

**РЕШЕНИЕ**

**№ БП – 40**

**от 17.06.2015 г.**

**Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 17.06.2015 г., след като разгледа внесеното със заявление вх. № В-14-26-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. – 2015г. към одобрен бизнес план за развитие на дейността на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД като В и К оператор за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-104/02.06.2015 г., установи следното:**

Съгласно разпоредбите на § 14, ал.1 и ал.3 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закон за водите (ЗИДЗВ) – обн. ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г. срокът на настоящия регулаторен период е удължен до 31 декември 2015 г., като на В и К операторите е предоставен срок от 3 месеца да допълнят текущите си бизнес планове в съответствие с удължения срок на регулаторния период и да ги внесат в комисията за одобрение по реда на чл. 11 от ЗРВКУ.

Във връзка с удължаването на настоящия регулаторен период до 31.12.2015 г. и необходимостта от допълване на одобрените бизнес планове от В и К операторите, комисията прие с Протоколно решение № 199/12.12.2013 г. по т. 4. *Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.* (Указанията), както и Модел към Указанията за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Модел).

В изпълнение на цитираните разпоредби е внесено с вх. № В-14-26-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. – 2015г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД като В и К оператор за периода 2009 г. – 2013 г.

Със заповед на председателя на комисията № 3-В-63/11.03.2014 г. е сформирана работна група със задача преглед и анализ на съдържанието на внесенния бизнес план. С последваща заповед № 3-В-86/07.05.2014 г. е изменен съставът на работната група.

## **I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания**

Бизнес планът е представен в комисията в два екземпляра, всеки от които на хартиен и на електронен носител. Налице е съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител, справките и останалите документи, представени от В и К операторът са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител.

Видно от съдържанието на заявлението с вх. № В-14-26-4/04.03.2014 г., разработения от „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД бизнес план е изпратен с писмо техен изх. № 500-1493/21.02.2014 г. за разглеждане от четвъртото Общо събрание на Асоциацията по ВиК – гр. Бургас.

## **II. Общи данни за В и К оператора**

„Лукойл Нефтохим Бургас“ АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр. Бургас 8104, област Бургас. Дружеството е вписано в Търговски регистър с ЕИК 812114069 и предмет на дейност: преработка на нефт, производство на нефтопродукти, нефтохимически продукти, полимери и синтетични влакна и съответната търговска дейност, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество.

Дружеството е с уставен капитал в размер на 53 212 243 лв (петдесет и три милиона, двеста и дванадесет хиляди, двеста четирдесет и три) лева, разпределен на 53 212 243 (петдесет и три милиона, двеста и дванадесет хиляди, двеста четирдесет и три) обикновени поименни базналични акции с номинална стойност по 1 (един) лева всяка.

Общото представителство на дружеството в отношенията с трети лица се осъществява от Сергей Михайлович Андронов – Председател на Управителния съвет, а в отношенията с КЕВР във връзка с изготвянето и внасянето за одобрение на бизнес плана, дружеството се представлява от Димитър Стоянов Добрев - Директор по производство.

## **2.1. Статут на В и К оператор**

С Решение No: РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на основание на §34, ал.2 от преходни и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за Водите (ЗИДЗВ) (обн. ДВ, бр.47 от 2009 г.) във връзка с чл.198а от Закона за водите, министърът на регионалното развитие и благоустройството е обявил обособени територии на действие на В и К операторите, с посочени обхват и граници. Съгласно посоченото решение, под номер 6 е обявена обособена територия на „Водоснабдяване и Канализация“ ЕАД, гр. Бургас обслужващо територията на 13 общини, включително община Бургас.

Същевременно на територията на община Бургас се извършва предоставяне на регулирани В и К услуги от „Лукойл Нефтохим - Бургас” АД. Компанията извършва дейностите по доставка на условно-чиста вода за промишлени и напоителни цели и доставя вода за друг В и К оператор – „В и К“ ЕАД, гр. Бургас.

С писмо на ДКЕВР изх.№ В-07-00-12/08.01.2014 г. адресирано до община Бургас и МРРБ бяха поставени редица въпроси относно статута на „Лукойл Нефтохим - Бургас” АД като В и К оператор, с оглед протичащата реформа в сектор В и К регламентирана от Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ЗИД на ЗВ, обн. ДВ, бр. 103 от 29.11.2013 г.) и факта, че дружеството няма обособена територия по смисъла на чл.198а от ЗВ.

В отговор община Бургас с писмо вх.№ В-07-00-12/03.02.2014 г. информира Комисията, че не разполага с данни за статута и собствеността на В и К активите, използвани от „Лукойл Нефтохим - Бургас” АД за предоставяне на В и К услуги, включително вътрешни и външни водопроводни мрежи, както и основанието, на което дружеството използва тези активи. Със същото писмо община Бургас уведомява, че при тях не е постъпвал за становище бизнес план за развитие на дейността на Лукойл Нефтохим - Бургас” АД, като В и К оператор съгласно изискването на чл.10 ал.4 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ).

В отговор на поставените от Комисията въпроси за статута на дружеството Министерство на регионалното развитие с писмо вх.№ В-07-00-12/10.05.2014 г. потвърждава, че „Лукойл Нефтохим - Бургас” АД е търговско дружество, което предоставя В и К услуги и няма обособена територия по смисъла на чл.198а от ЗВ. В писмото се правят следните принципни уточнения: определянето на собствеността върху отделни В и К активи зависи от вида на актива, датата на която е възникнал като самостоятелна вещ, приложимия вещноправен режим към момента на изграждането, средствата с които е изграден и др., като в случай че дружеството стопанисва и управлява В и К активи – публична собственост (държавна или общинска), те трябва да бъдат описани по реда на §9 ал.1 или ал.2 от ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 103 от 29.11.2013 г.) и предадени на Асоциацията по В и К за управление, като след приключването на този процес „Лукойл Нефтохим - Бургас” АД може да продължи да оперира В и К активи, които са частна собственост и които е получило за експлоатация на валидно правно основание, при спазване изискванията на ЗРВКУ и ЗВ.

## 2.2. Статут и собственост на В и К активи

Съгласно внесения бизнес план, „Лукойл Нефтохим - Бургас“ АД експлоатира и поддържа следните ВиК активи:

- язовир „Мандра“
- помпена станция „Мандра“ изградена на северния бряг на езерото, на около 1 км от язовирната стена
- 3 магистрални стоманени тръбопровода - 2x1100мм и 1x1200мм.
- 120 км. довеждащи водопроводи и 130 км разпределителни водопроводи.

Видно от съдържанието на Приложение № 1 към чл. 13, т. 1 от ЗВ, яз. Мандра – Бургас е включен като т.52 от списъка на комплексни и значими язовири, което дава основание да се приеме, че същият е публична държавна собственост, доколкото с разпоредбата на чл. 13, ал.1, т.1 на ЗВ за публична държавна собственост са обявени: комплексните и значимите язовири съгласно приложение № 1, включително водохранилищата им до най-високо водно ниво, прилежащите им съоръжения и събирателните им деривации;

С оглед на гореизложеното и с цел изясняване на статута и собствеността на експлоатираните и поддържани от „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД активи (яз. „Мандра“, помпена станция „Мандра“, изходящи водопроводи, 120 км довеждащи и 130 км разпределителни водопроводи в участъци извън площадката на завода) бе изпратено ново запитване с изх.№ В-07-00-12/25.11.2014 г. до МРРБ и „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД, с копие до община Бургас и областна администрация Бургас относно статута и собствеността на активите, експлоатирани и поддържани от „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД.

В отговор на запитването, „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД информира ДКЕВР с писмо вх.№ В-07-00-12/22.12.2014 г. за следното:

*„Язовир „Мандра“ е изграден в периода 1961-1963 за обезпечаване нормалното водоснабдяване с промишлена и противопожарна вода на изграждащия се по това време нефтопреработвателен завод (НПЗ), понастоящем „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД. По тази причина всички активи представляващи хидротехнически съоръжения (язовирна стена, диги, контрадиги и др.), водовземни съоръжения, промишлени водопроводи и др., изградени от НПЗ са заведени по баланса на производство „Суровинно и оборотно водоснабдяване“ на НПЗ, понастоящем „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД. В резултат на редица организационни преобразования, извършени в периода 1963-1990, въпросните активи, ведно с всички останали производствени мощности на бургаския нефтохимически комбинат, са били заведени по баланса на Държавна фирма „Нефтохим“, и в следствие са предоставени за стопанисване и управление на „Нефтохим“ ЕАД с акта на неговото преобразуване – ПМС №176/05.09.1991 г. По този начин „Нефтохим“ ЕАД е придобило собствеността върху въпросните активи на основание чл.17а от Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия (отм.). След извършването на сделката по приватизация на 12.10.1999г., фирмата (наименованието) на дружеството е променена на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД.*

Понастоящем „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД притежава нотариални актове за собственост върху следните съоръжения – част от водостопанска система язовир „Мандра“, представляващи недвижими имоти:

1. Язовирна стена „Мандра“
2. Контрадига „Факийска“
3. Контрадига „Тръстиково“
4. Дига „Русокастро“
5. Дига „Средецка“
6. Контрадига „Новоселска“
7. Помпена станция „Мандра“

*Всички съоръжения, които не представляват по своята вещно-правна същност недвижими имоти, също са заведени по баланса на дружеството и се владеят и експлоатират от него на основание право на собственост.*

*С приемането на Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ДВ гр.36 от 04.04.2008г.) язовир „Мандра“ беше включен в списъка на значими и комплексни язовири – Приложение 1 към закона. Това постави въпроса относно собствеността върху имотите и съоръженията, представляващи водостопанска система язовир „Мандра“ на дискусийна основа.*

*От една страна е налице изрична законова разпоредба, прогласяваща собствеността върху водостопанската система за държавна публична, от друга страна по отношение на имотите и съоръженията, за които „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД притежава правоустановяващи документи за собственост, не е извършена отчуждителна процедура и не е изплатено предварително и равностойно обезщетение, което влиза в противоречие с разпоредбите на чл.17 ал.3 във връзка с ал.5 от Конституцията на Република България и съответните императивни разпоредби на Закона за държавната собственост.“*

Към отговора на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД е приложена Справка-извлечение от баланса на дружеството към 31.10.2014 г., в която са посочени: Водоем „Мандра“ 5000 куб.м., водопроводи и тръбопроводи ф1100, ф1220, ф1200, ф1000, ф800, ф600 с обща дължина (L) 58 700, масивна ограда, язовирна стена „Мандра“, контра диги Тръстиково и Факийска, диги Новоселци, Средецка, Русокастро, Факийска и Айтоска, сграда – аварийно запазване свежа вода, помпен агрегат 22 НДС N7, с обща първоначална стойност 8 250 824,49 лв., и балансова стойност към 31.10.2014 г. 2 432 359,04лв.

Приложени са и копия на писма от „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД към МОСВ, (изх.№ 234-01-0142/07.01.2010) и към МОСВ и МЗХ ( изх.№ 100-01-6873/05.11.2013 г.) относно статута и собствеността на язовир „Мандра“, както и отговорите на тези институции.

С писмо изх.№ 26-00-78/01.02.2010 г. МОСВ информира „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД, че предстои изменение на Закона за водите, с което се предвижда яз. „Мандра“ да отпадне от Приложение №1 към чл.13 т.1 от ЗВ.

При справка в правно-информационната система Сиела бе установено, че през периода 2010-2013 г. са извършени общо 11 изменения и допълнения на Закона за водите (обнародвани съответно в ДВ. бр.61 от 6 Август 2010г., ДВ. бр.98 от 14 Декември 2010г., ДВ. бр.19 от 8 Март 2011г., ДВ. бр.28 от 5 Април 2011г., ДВ. бр.35 от 3 Май 2011г., ДВ. бр.80 от 14 Октомври 2011г., ДВ. бр.45 от 15 Юни 2012г., ДВ. бр.77 от 9 Октомври 2012г., ДВ. бр.82 от 26 Октомври 2012г., ДВ. бр.66 от 26 Юли 2013г. и ДВ. бр.103 от 29 Ноември 2013г.), но в резултат на нито едно от тях язовир „Мандра“ не е заличен от списъка на комплексните и значимите язовири в Приложение №1 към чл.13 т.1 от ЗВ.

В писмо изх.№ 08-00-637/07.04.2014 г. на МОСВ, адресирано до областния управител на област Бургас (с копие до МЗХ и „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД), се изразява становище, че областният управител на област Бургас съвместно с МЗХ, по чието предложение язовир „Мандра“ е включен в списъка по приложение №1 към ЗВ следва да приложат Закона за държавната собственост, с цел уреждане на собствеността и издаване на акт за държавна собственост за яз. „Мандра“.

В отговор МЗХ с писмо изх.№ 0403-89/27.05.2014 г. до МОСВ (с копие до областния управител на област Бургас и „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД) предлага язовир „Мандра“ да бъде изключен от Приложение №1 към чл.13 т.1 от ЗВ, като посочва, че това вече е било предложено от МЗХ с писмо изх.№ 0403-117/18.06.2012 г. до МОСВ.

**Видно от изложените факти и обстоятелства, към настоящия момент съществува правна неяснота относно статута и собствеността на активите съставляващи водостопанска система „Мандра“, чрез които „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД предоставя регулирани В и К услуги.**

Включването на язовир „Мандра“ в списъка на комплексни и значими язовири по Приложение № 1 към чл. 13, т. 1 от ЗВ е основание да се приеме, че същият, ведно с водохранилищата до най-високо водно ниво, прилежащите съоръжения и събирателните деривации е публична държавна собственост. Същевременно тези активи са били в баланса на Държавна фирма „Нефтохим“ и в последствие при преобразуването ѝ, съгласно чл.17а от Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия (ЗППДОП) заедно с останалото държавно имущество, предоставено за стопанисване и управление на „Нефтохим“ с акта на преобразуването (ПМС №176/05.09.1991 г.), преминават в собственост на „Нефтохим“ ЕАД, а след приватизационната сделка и свързаната с това промяна в наименованието на дружеството на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД тези активи са включени в баланса на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД, при което, видно и от изложеното в писмо вх.№ В-07-00-12/22.12.2014 г., дружеството се е снабдило нотариални актове за собственост за частите/съоръженията от водостопанска система язовир „Мандра“, представляващи недвижими имоти, а всички останали съоръжения, които не представляват по своята вещно-правна същност недвижими имоти, също са заведени по баланса на дружеството и се владеят и експлоатират от него на основание право на собственост.

Получената в отговор на запитвания на КЕВР информация от МОСВ и МЗХ също не допринася за изясняване на статута на тези активи – в писмо с изх.№ 08-00-637/07.04.2014 г. МОСВ е изразило изрично становище, че Областния управител на област Бургас съвместно с МЗХ следва да приложи Закона за държавната собственост, с цел уреждане на собствеността и издаване на акт за държавна собственост за яз. „Мандра“, обратно на свое предишно становище с изх.№ 26-00-78/01.02.2010 г., според което предстои изменение на Закона за водите, с което се предвижда яз. „Мандра“ да отпадне от Приложение №1 към чл.13 т.1 от ЗВ.

От друга страна становището на МЗХ заявено в писма с изх.№ 0403-89/27.05.2014 г. и изх.№ 0403-117/18.06.2012 г., е че яз. „Мандра“ следва да отпадне от Приложение №1 към чл.13 т.1 от ЗВ.

Предвид становището на МОСВ, изразено в писмо изх.№ 08-00-637/07.04.2014г. и съдържанието към настоящия момент на списъка на комплексни и значими язовири по Приложение № 1 към чл. 13, т. 1 от ЗВ язовир „Мандра“, включително водохранилището му до най-високо водно ниво, прилежащите му съоръжения и събирателните му деривации, имат статут на публична държавна собственост и съгласно разпоредбите на Закона за водите тези активи следва да бъдат описани по реда на §9 ал.1 или ал.2 от ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 103 от 29.11.2013 г.) и предадени на Асоциацията по В и К за управление, при което възможността на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД да предоставя регулирани В и К услуги следва да бъде преоценена.

Наличието на одобрен по реда на чл.11, ал.1 от ЗРВКУ бизнес план за двете години на удължения регулаторен период (2014 и 2015) не може да доведе като правна последица до отлагане за 2016 г. или до отмяна на задължението за предаване на активите на Асоциацията по В и К и в този смисъл не може да се ползва от дружеството като основание да не изпълни законовите изисквания по § 9 от ЗИД на ЗВ (обн.ДВ бр.103 от 2013г.).

### **III. Технически данни**

#### **3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги**

В Бизнес плана е посочена следната информация:

*„Лукойл Нефтохим Бургас“ АД предоставя за ползване на потребителите само условно чиста вода за нуждите на предприятията и за напоителни цели. Потребителите са защитени от външна и вътрешна разпределителна мрежа.*

„Лукойл Нефтохим Бургас” АД осигурява собствените си нужди от условно чиста вода и обслужва 60 потребителя, от които 2 са на площадката на „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас” АД за 2012 г, а от 2009 г е включен като външен консуматор ТЕЦ, в резултат на реструктуриране на Дружеството и обособяването на ТЕЦ в ново юридическо лице – „ЛУКОЙЛ Енергия и Газ България” ЕООД. Подаваната вода към ТЕЦ се прехвърля от не регулируема дейност за своя консумация на ЛУКОЙЛ към регулируема дейност към външен консуматор.

Към настоящия момент по магистралните водопроводи Дружеството осигурява собствените си нужди от свежа вода както и включените към нея 60 консуматори (отклонения от главната преносна мрежа), от които – 10 фирми и 50 сдружения на частни поливачи. Седем са извън площадката, а 3 са на площадката на Лукойл Нефтохим Бургас АД“

### **3.2. Водоизточници**

В Бизнес плана е посочена следната информация:

„Водните количества за промишлено водоснабдяване на територията на ВиК „Лукойл Нефтохим Бургас” АД се добиват от язовир „Мандра” чрез изградената помпена станция „Мандра” на северния бряг на езерото, на около 1 км от язовирната стена. Общият полезен обем на язовира е 140 мил. м<sup>3</sup>, в който се вливат водите на реките Средецка, Русокастренска, Факийска и Изворска.

Министерството на околната среда и водите, съгласно изискванията на Закона за водите, издаде продължение на Разрешително за водовземане № 0767 / 14.12.2007 год. от воден обект язовир “Мандра”. Разрешеното водно количество е с дебит до 0,973м<sup>3</sup>/сек. “

### **3.3. Качество на водата**

В справка №4 са посочени следните данни:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	12	12	12	12	12	12	12
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	12	12	12	12	12	12	12
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	0	0	0	0	0	0	0
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

### **3.4. Измерване на вода**

#### **Измерване на водата при водоизточниците**

В Справка №4 са посочени следните данни:

№	Параметър	Ед.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7	Брой инсталирани водомери при	бр.	4	4	4	4	4	4	4
11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	1	1	1	1	1	1	1
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>4,000</b>	<b>4,000</b>	<b>4,000</b>	<b>4,000</b>	<b>4,000</b>	<b>4,000</b>	<b>4,000</b>

### **3.5. Загуби на вода**

#### **Отчетни и прогнозни данни**

Данните от Справка №4 показват следните резултати за неносеща приходи вода:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система	м <sup>3</sup>	23 636 790	20 523 579	17 636 577	15 723 380	17 231 020	19 500 000	24 500 000

4.2.	Фактурирана вода	м <sup>3</sup>	6 909 438	6 183 948	5 438 445	4 995 739	4 112 195	6 500 000	6 800 000
4.3.	Неносеща приходи вода Q9	м <sup>3</sup>	<b>16 727 352</b>	<b>14 339 631</b>	<b>12 198 132</b>	<b>10 727 641</b>	<b>13 118 825</b>	<b>13 000 000</b>	<b>17 700 000</b>
		%	<b>70,77%</b>	<b>69,87%</b>	<b>69,16%</b>	<b>68,23%</b>	<b>76,13%</b>	<b>66,67%</b>	<b>72,24%</b>
		м <sup>3</sup> /км/ден	<b>183,313</b>	<b>157,147</b>	<b>133,678</b>	<b>117,563</b>	<b>143,768</b>	<b>142,466</b>	<b>193,973</b>
		м <sup>3</sup> /СВО/ден	<b>347,185</b>	<b>297,626</b>	<b>253,178</b>	<b>222,658</b>	<b>272,288</b>	<b>250,820</b>	<b>319,034</b>
5.2.	Дължина на довежд. и разпр. водопроводи	км	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
5.4.	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	бр.	132	132	132	132	132	142	152

Данните показват, че за периода 2009-2012г. е отчетено намаление на неносещата приходи вода в реално (от 183,3 м<sup>3</sup>/км/д до 117,6 м<sup>3</sup>/км/д) и в процентно изражение (от 70,8% до 68,2%).

През 2013 г. се отчита повишение, за 2014 г. е прогнозирано намаление, а за 2015 г. е прогнозирано значително повишение до 194 м<sup>3</sup>/км/д или 72%, което не е обосновано от дружеството. Прогнозирано е увеличение на фактурираните количества, и изпреварващо увеличение на водата на вход, което довежда до увеличаване на загубите на вода.

Информацията в Справка № 7 показва следния баланс на водоснабдителната система:

Параметър		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м <sup>3</sup>	23 637	20 524	17 637	15 723	17 231	19 500	24 500
Фактурирани водни количества Q3	битови	хил. м <sup>3</sup>	2 123	2 234	2 119	1 474	1 025	2 500	2 500
	обществени и търговски	хил. м <sup>3</sup>							
	стопански	хил. м <sup>3</sup>	4 786	3 950	3 319	3 522	3 087	4 000	4 300
Общо Фактурирани водни количества Q3		хил. м <sup>3</sup>	<b>6 909</b>	<b>6 184</b>	<b>5 438</b>	<b>4 996</b>	<b>4 112</b>	<b>6 500</b>	<b>6 800</b>
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3А		хил. м <sup>3</sup>	1 182	1 026	882	786	862	975	1 225
		Дял (%)	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%
Търговски загуби Q8		хил. м <sup>3</sup>	497	439	381	350	288	429	435
		Дял (%)	2,1%	2,1%	2,2%	2,2%	1,7%	2,2%	1,8%
Реални загуби Q7		хил. м <sup>3</sup>	6 122	5 275	4 497	3 962	4 273	4 914	6 321
		Дял (%)	25,9%	25,7%	25,5%	25,2%	24,8%	25,2%	25,8%
Неносеща приходи вода Q9		хил. м <sup>3</sup>	<b>16 728</b>	<b>14 340</b>	<b>12 199</b>	<b>10 727</b>	<b>13 119</b>	<b>13 000</b>	<b>17 700</b>
		Дял (%)	70,8%	69,9%	69,2%	68,2%	76,1%	66,7%	72,2%
Общи загуби Q6		хил. м <sup>3</sup>	<b>6 619</b>	<b>5 714</b>	<b>4 878</b>	<b>4 312</b>	<b>4 561</b>	<b>5 343</b>	<b>6 756</b>
		Дял (%)	28,0%	27,8%	27,7%	27,4%	26,5%	27,4%	27,6%
Разлика Q9 - (Q3А+Q7+Q8)		хил. м <sup>3</sup>	8 927	7 600	6 439	5 629	7 697	6 682	9 719

От данните в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ се констатира:

- Балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти за 2009-2015 г. – Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) средно в размер на над 7,5 млн.м<sup>3</sup>/годишно.
- В и К операторът отчита и прогнозира Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A в размер на 5% от подадените водни количества на вход ВС. Този подход не може да бъде приет, като В и К операторът следва да докаже така изчислените водни количества с данни от дневници за конкретни събития, или да преизчисли обема на водните количества, като размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4).

В и К операторът не е представил баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м<sup>3</sup> годишно) от Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи.

### Обосновка на постигнати и планирани резултати

В Справка 18. Основни параметри на програмата за намаляване загубите на вода към бизнес плана са посочени следните данни;

*Измерени водни количества след водоизточника – 15 723 380м<sup>3</sup>/год.*

*Измерени водни количества на вход на системата – 10 061 024 м<sup>3</sup>/год.*

*Общи загуби на вода – 5 662 356 м<sup>3</sup>/год.*

*Фактурирани количества вода – 4 996 мил. м<sup>3</sup>/год.*

*Помпено водоподаване - 100 %*

Видно от данните, дружеството посочва за вход на системата не яз. „Мандра“, а друго място, при което изключва загубите от довеждащи водопроводи. Така направения баланс на водните количества не отговаря на Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи.

Стратегията за намаляване на загубите на вода в мрежата се състои от отделни компоненти, отразяващи текущото ѝ състояние. Факторите, влияещи на система и компонентите, които я определят са посочени в следната таблица:

№	Параметри	Изводи	Компоненти на стратегията
1	Финансиране	Разработват се актуални фондове за инвестиции и подобряване на системата	Събиране на приходите, използване на лизинг Търсене на финансиране
2	Състояние на тръбопроводите	Остарели и амортизирани тръбопроводи	Управление на напорите Интегрирано проучване за скрити течове Възстановителните и ремонтни дейности по водопроводите
3	Състояние на тръбните връзки	Остарели и амортизирани тръбни връзки	Управление на напорите, Интегрирано проучване за скрити течове Рехабилитация на тръбопроводи
4	Създаване на компютърен модел за състоянието на тръбната мрежа	Внедряване на GIS (Географска Информационна Система- ГИС)	Създаване на точна и актуална ГИС система
5	Регистриране на грешките при измерване на водните количества	Данните от главните съответно от потребителските водомери се записват в бази данни	Ръководство за извършване на измерванията Данни за течове при потребителите
6	Система от оперативни данни	Съществува налична информация	Измервателни устройства Интегрирано проучване за скрити течове Мониторинг на зоните Събиране и съхранение на данните на цифров носител
7	Нужда от ремонтни и	Дългосрочни инвестиции за	Интегрирано проучване на течовете



	<i>възстановителни работи</i>	<i>устойчива експлоатация са ясно дефинирани</i>	<i>План за управление на активите на водопроводната система</i>
8	<i>Определяне нивото на скритите течове</i>	<i>Липсата на съвременна апаратура и обучение намалява ефективността в откриването на течове за провеждането на ефективни ремонти.</i>	<i>Измервателни устройства, апаратура за локализиране скрити течове Интегрирано проучване за скрити течове Обучение на персонала за работа с апаратурата</i>

### Заклучения и указания

**3.5.1. Да се коригира балансът за ВС, съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).**

**3.5.2. Да се обоснове и докаже размера на Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A за периода 2009-2013 г., и да се коригира за периода 2014-2015г. като не надхвърля 4% от Вода на вход ВС Q4.**

**3.5.3. Прогнозираното повишение на Неносеща приходи вода за 2015 г. е необосновано, и следва да бъде коригирано, като се прогнозира мерки за намаляване на загубите на вода, и бъде постигнато допълнително намаление спрямо прогнозните данни за 2014 г.**

### 3.6. Аварии на водоснабдителната система

Данните за аварии в Справка №4 са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	26	16	7	60	48	20	28
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	120	120	120	120	120	120	120
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,217</b>	<b>0,133</b>	<b>0,058</b>	<b>0,500</b>	<b>0,400</b>	<b>0,167</b>	<b>0,233</b>
	<i>Годишен ефект</i>	<i>бр.</i>		<i>-10</i>	<i>-9</i>	<i>53</i>	<i>-12</i>	<i>-28</i>	<i>8</i>
№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	15	16	49	45	46	68	74
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	130	130	130	130	130	130	130
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,115</b>	<b>0,123</b>	<b>0,377</b>	<b>0,346</b>	<b>0,354</b>	<b>0,523</b>	<b>0,569</b>
	<i>Годишен ефект</i>	<i>бр.</i>		<i>1</i>	<i>33</i>	<i>-4</i>	<i>1</i>	<i>22</i>	<i>6</i>
№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5	Брой аварии на СВО	бр.	0	0	0	0	0	0	0
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	132	132	132	132	132	142	152
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
	<i>Годишен ефект</i>	<i>бр.</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7	Брой аварии на ПС	бр.	0	0	16	0	0	12	13
5.8	Общ брой помпени станции	бр.	1	1	1	1	1	1	1
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>16,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>12,000</b>	<b>13,000</b>
	<i>Годишен ефект</i>	<i>бр.</i>		<i>0</i>	<i>16</i>	<i>-16</i>	<i>0</i>	<i>12</i>	<i>1</i>

Дружеството отчита и прогнозира ежегодно нарастване на аварията по разпределителните водопроводи за целия период 2009-2015 г. (от 0,115 бр.аварии/км през 2009 г. до 0,569 бр.аварии/км през 2015 г.). Прогнозира се и значително увеличение на аварията в ПС за 2014-2015 г. спрямо нулеви стойности през 2012-2013 г.

В бизнес плана не е представен анализ на аварийността на съоръженията, нито обосновка на прогнозните резултати.

### **Заклучения и указания**

**3.6.1. Да се обосноват прогнозните данни за аварии по разпределителни водопроводи и ПС за 2014-2015 г.**

### **3.7. Автоматизация на водоснабдителни обекти**

Данните в Справка №4 за автоматизация на водоснабдителни обекти са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17	ВПС с местна автоматика	бр.	1	1	1	1	1	1	1
11.18	Общ брой ВПС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>
11.19	ВС с изградени АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	0
11.20	Общ брой ВС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

### **3.8. Потребление на електрическа енергия**

#### **Отчетни и прогнозни данни за потребление**

В Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Доставяне на вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	2 731 704	2 308 627	1 964 854	2 009 571	2 101 773	2 366 813	2 840 175
	Дневна	4 552 450	3 850 947	3 275 982	3 340 491	3 387 233	3 530 300	4 236 360
	Нощна	3 661 498	3 026 921	2 623 800	2 672 092	2 672 828	2 830 200	3 396 240
	Една скала							
<b>ОБЩО кВтч</b>		<b>10 945 652</b>	<b>9 186 495</b>	<b>7 864 636</b>	<b>8 022 154</b>	<b>8 161 834</b>	<b>8 727 313</b>	<b>10 472 775</b>
Подадена вода на вход ВС, м <sup>3</sup>		23 636 790	20 523 579	17 636 577	15 723 380	17 231 020	19 500 000	24 500 000
Фактурирана вода, м <sup>3</sup>		6 909 438	6 183 948	5 438 445	4 995 739	4 112 195	6 500 000	6 800 000
Специфичен разход кВтч/м <sup>3</sup> - вода на вход ВС		<b>0,463</b>	<b>0,448</b>	<b>0,446</b>	<b>0,510</b>	<b>0,474</b>	<b>0,448</b>	<b>0,427</b>
Специфичен разход кВтч/м <sup>3</sup> - фактурирана вода		<b>1,584</b>	<b>1,486</b>	<b>1,446</b>	<b>1,606</b>	<b>1,985</b>	<b>1,343</b>	<b>1,540</b>
Общ разход, хил.лв.		1121,62	968,57	875,07	988,2	1018,19	1178,82	1414,58

Видно от данните за периода 2009-2011 г. се наблюдава тенденция на намаление потреблението на електроенергия, в паралел с намаление на подадената вода на вход ВС. Въпреки че намалението на вода на вход ВС продължава през 2012 г., се отчита повишение на потреблението на електроенергия, което довежда до повишаване на специфичния разход.

За периода 2013-2015г. се прогнозира повишаване както на вода на вход ВС, така и на потреблението на електроенергия.

#### **Мерки за оптимизация**

В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ във връзка с намаляване на потреблението на електрическа енергия са предвидени мерки през 2013-2014 г. за пуск на по-малка помпа в съответствие с потреблението на свежа вода, и очаквана ефективност 200-250 кВтч.

### **Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение**

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. Към тази дата В и К операторите би следвало да са провели тръжни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение. Видно от предходните таблици, дружеството ползва електрическа енергия средно напрежение за услугите: доставяне на вода.

В коментар в Справка № 9.1 е записано, че от м. Септември 2013 г. ЛНХБ е на свободния пазар с обект "Помпена станция Мандра".

#### **Заклучения и указания**

**3.8.1. Да се представи информация за договорните параметри за доставяне на електроенергия средно напрежение на свободен пазар.**

### **3.9. Персонал**

Според данните в Справка №18, за предоставяне на В и К услуги са ангажирани 6 служители:

- 1 аналитичен специалист;
- 5 оператори на машини и съоръжения.

## **IV. Икономическа част**

### **4.1. Ниво на потребление на В и К услуги**

#### ***Отчетни и прогнозни данни***

В таблиците по-долу е обобщена представената от В и К оператора информация за потреблението на доставена вода за отчетния и прогнозния период.

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м3	2 123	2 234	2 119	1 474	1 025	2 500	2 500
обществени и търговски	хил. м3							
стопански	хил. м3	4 786	3 950	3 319	3 522	3 087	4 000	4 300
<b>Общо Фактурирани водни количества Q3</b>	<b>хил. м3</b>	<b>6 909</b>	<b>6 184</b>	<b>5 438</b>	<b>4 996</b>	<b>4 112</b>	<b>6 500</b>	<b>6 800</b>
Параметър - ефект	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
<i>битови</i>	<i>хил. м3</i>		<i>111</i>	<i>-115</i>	<i>-645</i>	<i>-449</i>	<i>1 475</i>	<i>0</i>
<i>обществени и търговски</i>	<i>хил. м3</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>стопански</i>	<i>хил. м3</i>		<i>-836</i>	<i>-631</i>	<i>203</i>	<i>-435</i>	<i>913</i>	<i>300</i>
<b>Общо Фактурирани водни количества Q3</b>	<b>хил. м3</b>		<b>-725</b>	<b>-746</b>	<b>-442</b>	<b>-884</b>	<b>2 388</b>	<b>300</b>

Данните показват, че през 2010-2011 г. основният принос за намаление на фактурираната вода е от стопански потребители, докато през 2012-2013 г. се увеличава дела на битови потребители.

**Допълнителни данни, които следва да бъдат взети при анализа на данните за фактурирана питейна вода:**

### Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В текстовата част не са посочени мерки за управление на търговските загуби.

### Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

Съгласно на Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, чл.30, ал.4 при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС.

В следващата таблица е изчислен максималния размер на Търговските загуби – 10% от Вода на вход ВС, и са съпоставени с Фактурираните количества питейна вода:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м <sup>3</sup>	23 637	20 524	17 637	15 723	17 231	19 500	24 500
Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м <sup>3</sup>	2 364	2 052	1 764	1 572	1 723	1 950	2 450
Общо Фактурирани водни количества Q3	хил. м <sup>3</sup>	6 909	6 184	5 438	4 996	4 112	6 500	6 800
Дял на Търговски загуби Q8 от фактурирана вода Q3	%	34,2%	33,2%	32,4%	31,5%	41,9%	30,0%	36,0%

Данните показват, че изчислените в максимален размер Търговски загуби като 10% от Вода на вход ВС, са между 30% - 41,9% от фактурираните количества, което показва наличието на резерви в тази насока.

## 4.2. Инвестиционна програма

### Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

Представените отчетни данни от В и К оператора относно реализираните инвестиции за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са, както следва:

Дейности (хил.лв.)	Отчет				Разчет	Общо 2009-2013
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	
Доставяне вода на потребителите			126	180	197	503

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение №БП-058/17.12.2008 г.на ДКЕВР, инвестициите включени в ценови модел на В и К услугите, утвърдени с Решение № №Ц-012/08.03.2010 г.на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за периода 2009 -2013 г.

Доставяне на вода		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен ценови модел	Друг В и К оператор (В и К Бургас)	200	551	650	417	483	2 301	460
	Доставяне вода на потребителите	400	1 101	1 300	833	967	4 601	920
	<b>Общо</b>	<b>600</b>	<b>1 652</b>	<b>1 950</b>	<b>1 250</b>	<b>1 450</b>	<b>6 902</b>	<b>1 380</b>
Одобрен бизнес план 09-13	Доставяне вода на потребителите	1340	2865	2848	1989	2172	11 214	2 243
Отчетени в БП 2009-2015	Доставяне вода на потребителите			126	180	197	503	101
Изпълнение на одобрен ценови модел		0,0%	0,0%	6,5%	14,4%	13,6%	7,3%	
Изпълнение на одобрен бизнес план		0,0%	0,0%	4,4%	9,0%	9,1%	4,5%	

Данните показват, че за периода 2009-2013г. дружеството е отчетло изпълнени инвестиции в размер на 503 хил.лв., което определя изпълнение от 7,3% спрямо

инвестициите включени в одобрения ценови модел (общо 6 902 хил.лв. за двете цени), и изпълнение от 4,5% спрямо инвестициите в одобрения бизнес план (11 214 хил.лв.).

### **Предвидени инвестиции за удължения период до 2015 г.**

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 -2015 г. е на стойност 6 126 хил. лв., в т.ч. 306 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 5820 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013–2015 г.

Дейности (хил.лв.)	Отчет				Разчет			Общо 2009-2013
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
Доставяне вода на потребителите			126	180	197	2 908	2 715	<b>6 126</b>

При удължаването на периода на бизнес плана, В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в съответствие с одобрените нива в действащите бизнес планове съгласно т. 43.2 от Указанията.

Дейности (хил.лв.)	Отчет				Разчет	Общо 2009-2013	Среден размер	Разчет		Общо 2014-2015	Среден размер
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.			2014 г.	2015 г.		
Одобрен бизнес план 09-13	1340	2865	2848	1989	2172	<b>11 214</b>	<b>2 243</b>				
Одобрен ценови модел	600	1 652	1 950	1 250	1 450	<b>6 902</b>	<b>1 380</b>				
Отчетени в БП 09-15	0	0	126	180	197	<b>503</b>	<b>101</b>	2 908	2 715	<b>5 623</b>	<b>2 812</b>

От данните в таблицата е видно, че „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД **е изпълнило** т. 43.2 от Указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана.

### **Структура на инвестициите**

Представената информация от дружеството относно структурата на инвестиции за периода 2009 - 2015 г., разпределена по направления за регулираните услуги е посочена в таблицата:

№	Дейности (хил.лв.)	Отчет				Разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.1.	Прекъсвачи ПС						290	350
2.1.2.	Поддръжка и ремонт на язовирната стена						150	150
2.1.3	Рехабилитация на контрадиги "Факийска"						1 200	1 200
2.1.4	помпен агрегат						58	15
2.1.5	КИП и А оборудване						26	
2.1.6	Задвижки						93	
2.1.7	Шахта-въздушник						91	
2.1.8					126	180	197	
2.3.1.	Реконструкция на тръбопроводи						1 000	1 000
	<b>Общо:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>180</b>	<b>197</b>	<b>2 908</b>	<b>2 715</b>

### **Източници на финансиране на инвестиционната програма за периода 2013 - 2015 г.**

В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се формират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи с предвидените инвестиционни разходи до края на регулаторния период.

Доставяне на вода на потребителите	№	Изчисление	2013	2014	2015
Приходи	1		1 245	1 945	2 202
Разходи	2		2 431	2 728	3 034
<b>Финансов резултат от рег. услуги</b>	<b>3</b>	<b>(1-2)</b>	<b>-1 186</b>	<b>-783</b>	<b>-832</b>
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9			
Разходи за амортизации	5		470	471	495
<b>Общо източници на финансиране</b>	<b>6</b>	<b>4+5</b>	<b>-716</b>	<b>-312</b>	<b>-337</b>

Предложени инвестиции	7		197	2 908	2 715
Остатък	8	(6-7)	-913	-3 220	-3 052

От извършения анализ е видно, че финансовият резултат от регулираните услуги за прогнозния период е загуба в следствие на изпреварващия ръст на разходите спрямо този на приходите. Прогнозираните приходи са изчислени с плавно нарастващи цени и значително повишение на количествата до края на регулаторния период.

### **Заключения и указания**

**4.2.1. За периода 2009-2013 Лукойл Нефтохим Бургас“ АД е отчетел инвестиции за дейността доставяне вода на потребителите в размер на 503 хил.лв. (среден размер от 101 хил.лв.), което определя изпълнение от 7,3% спрямо инвестициите включени в одобрения ценови модел (общо 6 902 хил.лв. за двете цени), и изпълнение от 4,5% спрямо инвестициите в одобрения бизнес план (11 214 хил.лв.).**

**4.2.2. Същевременно за периода 2014-2015 г. дружеството е прогнозирано инвестиции в размер на 5623 хил.лв. (среден размер от 2812 хил.лв.), с което формално е изпълнено т. 43.2 от Указанията, но изпълнението им изглежда нереалистично на фона на отчетените инвестиции за 5-годишния период. Това се потвърждава и от факта, че за удължения регулаторен период 2014-2015 са прогнозирани повече разходи от приходите, т.е. не са планирани средства за инвестиции.**

**4.2.3. Да се представи анализ и обосновка на прогнозния размер инвестиции за периода 2014-2015 г. и източниците на тяхното финансиране.**

### **4.3. Оперативни разходи**

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за регулираните услуги за периода 2009 г. - 2012 г. и прогнозните за 2013 г. - 2015 г. по услуги в таблиците, както следва:

#### **Доставяне на вода на потребителите**

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите									
		Отчет				Разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 спр. 2012 (%)	2014 г.	2014 спр. 2013 (%)	2015 г.	2015 спр. 2014 (%)
1	Разходи за материали	1 122	969	877	989	1 020	3,1%	1 186	16,3%	1 423	20,0%
2	Разходи за външни услуги	0	0	279	520	619	19,0%	717	15,8%	752	4,9%
3	Разходи за амортизации, в т.ч.	0	0	450	450	470	4,4%	471	0,2%	495	5,1%
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	0	0	141	152	153	0,7%	163	6,5%	168	3,1%
5	Разходи за осигуровки в т.ч.	0	0	24	25	26	4,0%	26	0,0%	26	0,0%
6	Други разходи	0	0	7	7	8	14,3%	10	25,0%	10	0,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт			47	43	135		155		160	
	<b>ОБЩО</b>	<b>1 122</b>	<b>969</b>	<b>1 825</b>	<b>2 186</b>	<b>2 431</b>	<b>11,2%</b>	<b>2 728</b>	<b>12,2%</b>	<b>3 034</b>	<b>11,2%</b>
	в т.ч. променливи разходи	1 122	969	948	1 354	1 436	6,1%	1 609	12,0%	1 859	15,5%

\*Забележка: В Справка №13, разходите за текущ ремонт са отчетени в разходи за външни услуги. За целите на изготвянето на настоящата справка същите са посочени отделно, и са приспаднати от разходи за външни услуги.

В справка №13 не са посочени разходи за външни услуги, амортизации, възнаграждения и осигуровки, други разходи и разходи за текущ и аварийен ремонт за 2009-2010 г., поради което не може да се направи сравнение и анализ на данните за периода 2009-2012 г.

За периода 2011-2012г. се отчита повишаване на разходите за електроенергия, както и за ползване на водни обекти.

Разходите за периода 2013-2015 г. са прогнозирани с ръст от 11,2% за 2013 г., 12,2% за 2014г. и 11,2% за 2015 г., като се прогнозира значително нарастване на разходите за електроенергия, за ползване на водни обекти, за въоръжена и противопожарна охрана и за текущ ремонт.

Увеличението на тези разходи е прогнозирано при хипотезата за увеличаване на фактурираните количества, от там и водата на вход ВС, без да са прогнозирани мерки за намаляване на неносещата приходи вода. При прогнозирането на разходите за 2015 г. следва да се планира постигане на намаляване загубите на вода спрямо прогнозните данни за 2014 г.

**4.3.1. Разходите за амортизации за регулираните услуги в справка № 6 „Признати годишни разходи“ не съответстват на годишните амортизационни квоти от Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“. В тази връзка, за меродавни се считат разходите за амортизации съответстващи на амортизационните квоти от Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.**

**4.3.2. Разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на стойностите от ремонтна програма в справка № 6 „Ремонтна програма“. Като разходи за текущ и аварийен ремонт се считат стойностите от ремонтна програма.**

#### **Разходи за текущ и аварийен ремонт**

В Справка №6 „Ремонтна програма“ не е попълнена коректно от дружеството, като за 2014-2015 г. са посочени дейностите предвидени в инвестиционната програма:

Дейност	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Текущ ремонт, вкл.			47	43	144		
Прекъсвачи ПС						290	350
Контрол и ремонт на яз стена						150	150
Помпени агрегати						58	15
Рехабилитация на контрадиги						1200	1200
КИП и А оборудване						26	
Задвижки						93	
Шахта-въздушник						91	
Замяна на тръбопр Ø1100 ляв, десен						1000	1000
<b>ОБЩО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>43</b>	<b>144</b>	<b>2908</b>	<b>2715</b>

#### **Заклучения и указания**

**4.3.1. Дружеството следва да прогнозира разходите за 2015 г. в съответствие с прогнози за оптимизиране и намаление на неносеща приходи вода (м3) и на потреблението на електроенергия (в кВтч и лв.).**

4.3.2. Да се представи коректно попълнена Справка №6 „Ремонтна програма“, с попълнени данни за количества и разходи по отделно за текущ и аварийен ремонт.

#### **4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации**

Дълготрайните активи на дружеството за услугата „Доставяне вода на потребителите“ съгласно годишни отчетни данни към ДКЕВР за 2013 г. са както следва:

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
	<b>Имоти, машини, съоръжения и оборудване</b>		
1	Земя	0	0
2	Сгради и конструкции	126 000	92 000
3	Машини, производствено оборудване и апаратура, в т.ч.	331 000	89 000
4	Съоръжения и водопроводи	8 209 000	2 793 000
5	Транспортни средства, в т.ч.	0	0
9	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	<b>Общо дълготрайни активи</b>	<b>8 666 000</b>	<b>2 974 000</b>
	<b>Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:</b>		
2	Програмни продукти		

Прилаганите амортизационни норми, изразени в години полезен живот съгласно годишния отчетен доклад на дружеството към ДКЕВР, са следните:

№	Групи активи	Полезен живот (год.)
1.1.	Сгради и конструкции	40
1.2.	Машини и оборудване	20
1.3.	Съоръжения	25
1.4.	Транспортни средства, в т.ч.:	
1.4.1.	товарни транспортни средства	10
1.4.2.	автомобили	5
1.4.3.	механизация	20
1.4.4.	други транспортни средства	10
1.5.	Компютърна техника	3
1.6.	Други	7

#### ***Дълготрайни активи в бизнес плана***

Дружеството е представило амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г. и амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г. Амортизационните планове представени в бизнес плана обхващат съществуващите активи за периода 2009 -2012 г. и прогнозните активи за периода 2013 – 2015 г., съгласно инвестиционната програма, които се въвеждат в експлоатация през съответната година. Дълготрайните активи на дружеството са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

В таблицата по-долу са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишните амортизационни квоти и балансовата стойност на дълготрайните активи по В и К услуги, с отчетни данни за 2009 – 2012 г. и прогнозни данни за 2013 - 2015 г. за периода на бизнес плана.



№	Описание (хил.лв.)	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА	0	133 466	125 819	179 940	196 557	0	0
2	<b>Отчетна стойност</b>	<b>8 030 596</b>	<b>8 164 062</b>	<b>8 289 881</b>	<b>8 469 821</b>	<b>8 666 378</b>	<b>8 666 378</b>	<b>8 666 378</b>
3	Годишна амортизационна квота	552 952	445 552	451 067	458 518	468 598	468 598	468 598
4	<b>Начислена до момента амортизация</b>	<b>3 868 019</b>	<b>4 313 570</b>	<b>4 764 637</b>	<b>5 223 156</b>	<b>5 691 754</b>	<b>6 160 352</b>	<b>6 628 951</b>
5	<b>Балансова стойност</b>	<b>4 162 577</b>	<b>3 850 492</b>	<b>3 525 244</b>	<b>3 246 666</b>	<b>2 974 624</b>	<b>2 506 026</b>	<b>2 037 427</b>
№	Описание (хил.лв.)	Нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА	0	506 031 307	116 827 234	32 504 168	2 221 573	2 221 573	0
2	<b>Отчетна стойност</b>	<b>1 290 229 389</b>	<b>1 796 260 696</b>	<b>1 913 087 930</b>	<b>1 945 592 098</b>	<b>1 947 813 671</b>	<b>1 947 813 671</b>	<b>1 947 813 671</b>
3	Годишна амортизационна квота	78 827 642	88 039 882	144 585 013	124 129 049	118 802 250	115 652 929	111 533 779
4	<b>Начислена до момента амортизация</b>	<b>419 695 885</b>	<b>497 219 859</b>	<b>624 091 143</b>	<b>687 985 313</b>	<b>781 323 793</b>	<b>896 976 722</b>	<b>1 008 510 501</b>
5	<b>Балансова стойност</b>	<b>870 533 504</b>	<b>1 299 040 837</b>	<b>1 288 996 787</b>	<b>1 257 510 458</b>	<b>1 166 393 552</b>	<b>1 050 740 623</b>	<b>939 206 844</b>

#### **4.5. Икономически показатели и анализи**

##### **Общо финансово състояние на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД, съгласно годишен отчетен доклад към ДКЕВР за 2013 г.**

Анализът е извършен с данните от годишния отчетен доклад на дружеството за 2013 г. с отчетни данни по единна система за счетоводно отчитане (ЕССО), а не според заверен годишен финансов отчет (ГФО), доколкото целта на анализа е да се оцени само дейността по предоставяне на регулирани В и К услуги, които заемат много малък дял от общата дейност на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД.

Съгласно годишния отчетен доклад на дружеството към ДКЕВР, данните за разходите за регулирани услуги и нерегулирана дейност са следните:

Приходи / разходи (хил.лв.)	Регулирани услуги			Нерегулирана дейност			Общо			Дял на регулирани услуги от общо (2013 г.)
	2012	2013	Изменение (+/-) в %	2012	2013	Изменение (+/-) в %	2012	2013	Изменение (+/-) в %	
ОБЩО ПРИХОДИ	1459	1245	-14,7%	8 498 792	7 829 883	-7,9%	8 500 251	7 831 128	-7,9%	0,02%
ОБЩО РАЗХОДИ	2186	2437	11,5%	8 351 798	7 906 333	-5,3%	8 353 984	7 908 770	-5,3%	0,03%
РЕЗУЛТАТ	-727	-1192	64,0%	146 994	-76 450	-152,0%	146 267	-77 642	-153,1%	1,54%

Видно от отчетените данни, дружеството отчита отрицателен финансов резултат от регулираните услуги в размер на 1 192 хил.лв. за 2013 г. (спрямо (- 727 хил. лв.) за 2012 г.

Приходите от регулирани услуги са намалели на 1 245 хил. лв. за 2013 г. спрямо 1 459 хил.лв. за 2012 г. Същите заемат 0,02% от общите приходи на дружеството за 2013 г.

Разходите за регулирани услуги са увеличени на 2 437 хил.лв. за 2013 г. спрямо 2 186 хил.лв. за 2012 г., и заемат 0,03% от общите разходи на дружеството.

Общите приходи на дружеството са намалени до 7 831 млн.лв. за 2013 г., спрямо 8 500 млн.лв. през 2012 г. (намаление от 7,9%), а общите разходи са намалени до 7 909 млн.лв. през 2013 г. спрямо 8 354 млн.лв. през 2012 г., в резултат на което е отчетена загуба в размер на 77,6 млн.лв. през 2013 г. спрямо печалба от 146,3 млн.лв. през 2012 г.

Разходите за регулирани услуги и нерегулирана дейност по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Разходи по икономически елементи	Регулирани услуги			Нерегулирана дейност			Общо			Дял на разходи за регулирани услуги от общо (2013 г.)
		2012	2013	Изменение (+/-) в %	2012	2013	Изменени е (+/-) в %	2012	2013	Изменени е (+/-) в %	
1	Разходи за материали	989	1028	3,9%	7 967 668	7 550 881	-5,2%	7 968 657	7 551 909	-5,2%	0,01%
2	Разходи за външни услуги	563	754	33,9%	95 872	101 521	5,9%	96 435	102 275	6,1%	0,74%
3	Разходи за амортизации	450	468	4,0%	110 662	113 432	2,5%	111 112	113 900	2,5%	0,41%
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	152	153	0,7%	58 325	56 471	-3,2%	58 477	56 624	-3,2%	0,27%
5	Разходи за осигуровки, в т.ч.	25	26	4,0%	9 678	9 368	-3,2%	9 703	9 394	-3,2%	0,28%
6	Други разходи	7	8	14,3%	109 593	74 660	-31,9%	109 600	74 668	-31,9%	0,01%
	<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>2186</b>	<b>2437</b>	<b>11,5%</b>	<b>8 351 798</b>	<b>7 906 333</b>	<b>-5,3%</b>	<b>8 353 984</b>	<b>7 908 770</b>	<b>-5,3%</b>	<b>0,03%</b>
	в т.ч. променливи разходи	1354	1430	5,6%	69 382	72 037	3,8%	70 736	73 467	3,9%	1,95%

Данните показват, че общите разходи за регулирани услуги за 2013 г. (2 437 хил.лв.) са 0,03% от общите разходи на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД. Отчетената тенденция на разходите за регулирани услуги през 2013 г. спрямо 2012 г. е следната:

*Разходите за материали* са увеличени с 3,9%. Същевременно разходите за нерегулирана дейност са намалени с 5,2%, дела на разходите за материали за регулирани услуги спрямо общите е 0,01%.

*Разходите за външни услуги* са увеличени с 33,9%. Разходите за нерегулирана дейност са увеличени с 5,9%, дела на разходите за външни услуги за регулирани услуги спрямо общите е 0,74%.

*Разходите за амортизации* са увеличени с 4,0%. Разходите за нерегулирана дейност са увеличени с 2,5%, дела на разходите за амортизации за регулирани услуги спрямо общите е 0,41%.

*Разходите за възнаграждения и осигуровки* са увеличени съответно с 0,7% и 4%. Същевременно разходите за възнаграждения и осигуровки за нерегулирана дейност са намалени с 3,2%, дела на разходите за за възнаграждения и осигуровки за регулирани услуги спрямо общите е съответно 0,27% и 0,28%.

*Други разходи* са увеличени с 14,3%. Същевременно други разходи за нерегулирана дейност са намалени с 31,9%, дела на други разходи за регулирани услуги спрямо общите е 0,01%.

## Събираемост

За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

Събираемост =  $((1,2 * A - (B - C)) / (1,2 * A + C))$ , където:

(A) Нетен размер на приходите от продажби за 2012 г. /шифър 15100+15400-15410 от ОПР/

(B) Вземания от клиенти и доставчици за 2012 г. /шифър 03210 от счетоводния баланс/

(C) Вземания от клиенти и доставчици за 2011 г. /шифър 03210 от счетоводния баланс/

Извършеният от КЕВР сравнителен анализ на В и К сектора през 2014 г., въз основа на отчетни данни за 2012 г. на 42 В и К оператори, показва следните референтни стойности на този показател:

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	<b>0.678</b>
Средни	<b>0.842</b>
Максимални	<b>0.964</b>

Отчетните и прогнозни данни посочени в справка №17 на дружеството са както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	A	B	C	$\frac{((1,2*A)-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	898	68	97	<b>0,942</b>
2010 г.	1483	148	68	<b>0,920</b>
2011 г.	1471	133	148	<b>0,930</b>
2012 г.	1459	181	133	<b>0,904</b>
2013 г.	1245	101	181	<b>0,940</b>
2014 г.	1 945	126	140	<b>0,949</b>
2015 г.	2 202	146	160	<b>0,948</b>

Дружеството отчита високи нива на събираемост на вземанията от регулирани услуги, близки до максималните за сектора.

#### **4.6. Индикативни цени и приходи**

Действащите цени на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД са утвърдени с решение на ДКЕВР № Ц-012/08.03.2010 г., и са в сила от 01.04.2010 г.:

- Доставка на вода с непитейни качества: 0,36 лв./м3 без ДДС;
- Доставка - за друг В и К оператор: 0,13 лв./м3 без ДДС

Приходите в бизнес план 2009 - 2015 г. са прогнозираны въз основа на следните цени и фактурирани количества за всяка една от регулираните услуги до края на регулаторния период:

В и К услуги	Цени на В и К услуги			Количества		
	лв./куб.м., (без ДДС)			(хил.м3)		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Доставяне на вода с непитейни качества	0,36	0,38	0,39	3 087	4 000	4 300
Изменение (%)		5,56%	2,63%		29,58%	7,50%
Доставяне - за друг В и К оператор	0,13	0,17	0,21	1025	2500	2500
Изменение (%)		30,77%	23,53%		143,90%	0,00%

#### **Заклучения и указания**

**4.6.1.** Дружеството прогнозира необходимите годишни приходи за всяка една от регулираните услуги на базата на предвидено ежегодно повишаване на цените на В и К услуги през периода 2014-2015 г. и увеличение на фактурираните количества за доставяне.

**4.6.2.** Годишни корекции на цените на В и К услуги по време на регулаторния период се извършват в съответствие с изискванията на Наредба за регулиране на цените на В и К услуги (НРЦВКУ), и Указания за образуване на цени на В и К услуги чрез метода „горна граница на цени“, приети от КЕВР с решение по т. 5 от Протокол № 17 от 31.01.2011 г.

## **V. Констатации и заключения**

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД в срок от 1 (един) месец от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

### **A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ**

1. Да се коригира балансът за ВС, съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

2. Да се обоснове и докаже размера на Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A за периода 2009-2013 г., и да се коригира за периода 2014-2015г. като не надхвърля 4% от Вода на вход ВС Q4.

3. Прогнозираното повишение на Неносеща приходи вода за 2015 г. е необосновано, и следва да бъде коригирано, като се прогнозира мерки за намаляване на загубите на вода, и бъде постигнато допълнително намаление спрямо прогнозните данни за 2014 г.

4. Да се обосноват прогнозните данни за аварии по разпределителни водопроводи и ПС за 2014-2015 г.

5. Да се представи информация за договорните параметри за доставяне на електроенергия средно напрежение на свободен пазар.

### **Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ**

6. Да се представи анализ и обосновка на прогнозния размер инвестиции за периода 2014-2015 г. и източниците на тяхното финансиране.

7. Дружеството следва да прогнозира разходите за 2015 г. в съответствие с прогнози за оптимизиране и намаление на неносеща приходи вода (м3) и на потреблението на електроенергия (в кВтч и лв.).

8. Да се представи коректно попълнена Справка №6 „Ремонтна програма“, с попълнени данни за количества и разходи по отделно за текущ и аварийен ремонт.

9. Разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ трябва да се приведат в съответствие със стойностите от ремонтна програма в справка № 6 „Ремонтна програма“.

10. Разходите за амортизации за регулираните услуги в справка № 13 „Отчет и разчет на годишни разходи“ трябва да се приведат в съответствие с разходите за амортизации съответстващи на амортизационните квоти от Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

**Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ**

**КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ  
Р Е Ш И:**

**ОДОБРЯВА** внесеното с вх. № В-14-26-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД като В и К оператор.

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

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ**