

# **АНАЛИЗ**

## **на дейността и финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация”- ЕООД – Плевен За I –во трим. 2017 година**

### **I. Анализ, оценка и стратегия за развитието на дружеството**

#### **1. Историческа справка**

Предприятието е създадено през 1957 година първоначално като техническа дирекция за експлоатация на „В и К” системи за селата от бившият Плевенски окръг.

От 1961 година е преименувано на Държавно предприятие „Водоснабдяване и канализация”, към което през 1963 година преминават и градовете на територията на настоящата Плевенска област, с изключение на община гр. Кнежа.

През 1989 година по Указ 56 за стопанската дейност с Решение № 29/1989г. на Плевенския окръжен съд по ф.д. 290/89г. предприятието е регистрирано като общинска фирма „Водоканал”

С Решение № 4567/28.10.1991г. на основание чл. 3, ал.1 от Търговския закон е преобразувано в ЕООД с наименование „Водоснабдяване и канализация” с предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина. Дружеството е с регистриран основен капитал в размер на 1 932 440 лева, 100% държавна собственост с принципал Министерство на регионалното развитие благоустройство. В съответствие с изискванията на Закона за търговския регистър, със заявление вх. № 20080623144210, с Удостоверение изх. № 20080730135940/30.07.2008г. дружеството е вписано в Търговския регистър.

#### **2. Анализ на дейността на дружеството.**

Дейността на дружеството е свързана основно с експлоатацията на водопроводни и канализационни мрежи и съоръжения и обхваща територията на 10 общини – Плевен, Долна Митрополия, Долни Дъбник, Искър, Червен бряг, Гулянци, Никопол, Левски, Пордим и Белене, включващи 13 града и 106 села с брой население по статистически данни - 235 525 към 31.12.2016 г. по данни на НСИ.

Управленската и производствена структура за отчетната 2017 година е организирана в четири функционални направления :

- Направление „Производствено – техническа дейност”, обединяващо общо три отдела и 3 обслужващи звена, както и следните основни експлоатационни райони:
  - Производствено- експлоатационни райони за дейности водоснабдяване и канализация – 8 броя
  - Пречиствателна станция за отпадъчни води с. Божурица
- Направление „Пласмент”
- Направление „Икономика”
- Направление “АСД”
- Вътрешен одитор, пряко подчинен на управителя.

На основание сключеният на 07 април 2016г. Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системи и съоръжения с Асоциация ВиК област Плевен, дружеството в качеството на ВиК оператор на обособената територия, считано от 01 май 2016г. експлоатира и поддържа предоставените му водоснабдителни и канализационни мрежи, съоръжения и ПСОВ с. Божурица – ПОС и ПДС по смисъла на чл. 13 и 19 от Закона за водите.

В производствено-техническо отношение, дейността по водоснабдяване се осъществява от 20 броя водоснабдителни групи с 423 водоизточници, от които дренажи – 105, каптажи – 53, шахтови кладенци – 213, тръбни кладенци – 52 и кладенец тип „Раней” – 1 брой. Общият дебит на водоизточниците е 1 792 l/s.

Дружеството експлоатира и поддържа общо 273 бр. водоеми, в т.ч. черпателни – 86 бр., облекчителни – 12 бр., напорни – 159 бр. и кула водоеми 16 бр. с обща вместимост 111 458 m<sup>3</sup>.

Основни помпени станции - 134 броя с инсталирана мощност 14 918.30 kW, бункерни помпени станции - 220 броя с инсталирана мощност 1 923.10 kW и 68 броя трафопоста с инсталирана мощност 21 505.00 kW.

Водопроводната мрежа е с дължина 3 001 558.18 m, от които външна водопроводна мрежа – 867 522,05 m и вътрешна водопроводна мрежа – 2 134 036,13 m, Дружеството обслужва общо 91 886 бр. сградни водопроводните отклонения броя, в т.ч. 11 бр. ново присъединени към 31 март 2017г.

Дружеството експлоатира и поддържа канализационни системи в 5 града, с обща дължина на мрежата 295 680 m, в т.ч. колектори 60 453 m и разпределителна канализационна мрежа – 235 227 m. Общият брой на канализационните отклонения за дружеството е 15 485 бр., в т.ч. 7 новоприсъединени.

Пречистването на отпадните води на град Плевен и някои прилежащи предприятия се осъществява от изградената и въведена в експлоатация през 1991 година Пречиствателна инсталация за отпадъчни води в с. Божурица. Максималния капацитет за пречистване на първи етап е 1 850 l/s.

Дружеството отчита следните *икономически показатели* от основната си дейност:

Основни дейности	Отчетени приходи /х.лв/	Отчетени разходи/х.лв/	Печалба- загуба /х.лв/	Рентабилност на база приходи/%/
Доставяне на питейна вода	3 530	3 644	-114	-3,1 %
Отвеждане на отпадъчни води	214	223	-9	-4 %
Пречистване на отпадъчни води	572	472	100	17,5 %
Водопроводни услуги, канализационни услуги	46		46	
Услуги Водомерен сервиз	18	8	10	
Други дейности/вкл. Продажба на стоки матер, социални	26	38	-12	
други	97		97	
Приходи от финансираня				
Финансови приходи/разходи		7	-7	

Незавършено пр-во-инвестиции в публични активи	140	140		
Общо за дружеството	4 643	4 532	111	2,39%
В т.ч. нетни приходи	4 503		111	2,47%

Видно от данните в таблицата към 31.03.2017 година дружеството приключва с положителен финансов резултат от 111 хил. лв. От структурния анализ по основни дейности дружеството отчита печалба единствено в дейност “пречистване на отпадъчни води” – 100 хил. лв., а останалите две дейности приключват на загуба, съответно в “доставяне на питейна вода” - от 114 хил. лв и „отвеждане на отпадъчни води“ – от 9 хил. лв.

Анализа показва, че въпреки относителното запазване на размера на разходите и приходите, причините за отчетеният отрицателен финансов резултат в двете основни дейности се дължи основно на не достигане на заложените в ценовия модел фактурирани количества и не кореспондиращи с настъпилите промени в икономическите условия - намаление на потреблението, както в бизнес сектора, така и от битовия потребител, въпреки изменението на последните в утвърдените с Решение № Ц-7 / 28.04.2016г. считано от 01 май 2016г. цените на регулираните услуги. Така в цената на услугата по ”доставка на вода на потребители” са заложили годишни количества 11 666 хил.куб.м, съответно пропорционално за тримесечие – 2 917 хил.куб.м., сравнени с отчетените към 31 март н. г. фактурирани 2 389 хил.куб.м. – в по-малко с 528 хил.куб.м., съответно в по-малко приходи от 774 хил.лв. По отношение на услугата по “отвеждане на отпадъчни води” с последното изменение на цените несъответствието е минимално - данните са следните – годишни количества по ценови модел – 7 485 куб.м, съответно пропорционално за тримесечие –1 871 хил.куб.м, - в по-малко с 88 хил.куб.м спрямо отчетеното за тримесечието –1 783 хил.куб.м. Независимо от това и в двете дейности при постигане на заложените фактурирани количества, би се постигнала пълна възвращаемост на разходите и реализиране на положителен финансов резултат.

В дейността по пречистване на отпадъчни води е отчетена средна продажна цена за промишлени и други стопански потребители в зависимост от степента на замърсяване 0.46 лева/куб. м. , а за населението – 0.31 лева/куб. м., при себестойност от 0.32 лева/куб. м.

През I-во тримесечие на 2017 година са *добити* общо 6 034 хил.куб.м питейна вода, в т.ч. от собствени водоизточници 2 953 хил. куб. м. и 3 081 хил.куб.м. доставени от други ВиК оператор. Количествата доставена вода на потребителите е в размер на 2 389 хил.куб.м. В сравнение със същия период на предходната 2016 година е отчетен спад в потреблението с 2 % - в абсолютна стойност, намаление на фактурираните количества с 50 хил.куб.м. Фактурираните отведени отпадъчни води за отчетното тримесечие са 1 783 хил.куб.м – с 9 хил.куб.м по-малко спрямо I-во тримесечие на предходната 2016 г. Отчетени са отведени пречистени отпадъчни води в размер на 1 551 хил.куб.м –в сравнение със същия период на 2016 г.- в по-малко с 8 хил.куб.м.

Към 31 март т.г. са отчетени общо *приходи* за дружеството в размер на 4 643 хил. лв., в т.ч. от основна дейност – 4 503 хил. лв . В сравнение с I-во тримесечие на предходната 2016 г. е отчетен незначителен ръст на приходите от основна дейност с 40 хил. лв – 0,9 %. Значителен дял в приходите от основна дейност за отчетения период заемат приходите от услугата доставяне на вода –3 530 хил. лева – 78,4 % , от отвеждане

на отпадъчни води същите съставляват – 4,8 %- 214 хил. лева, а от пречистване на отпадъчни води – 12.7 % - 572 хил. лева.

*Несъбраните вземания* на дружеството към 31.03.2017 г. възлизат на 4 588 хил. лева, в т.ч. от регулирани В и К услуги - 4 548 хил. лв. Висок относителен дял заемат неплатените услуги от населението - 78 % - 3 566 хил. лева., от общественния сектор са в размер на 982 хил. лева – 22%. Отчитайки 30 дневния срок на отложено плащане от датата на издаване на фактурата, към 31 март на н.г. просрочените и изискуеми вземания възлизат на 2 896 хил. лв.

За увеличаване на събираемостта и снижаване на процента на несъбраните вземания са предприети необходимите разрешени от закона действия – уведомления, споразумителни протоколи за разсрочено плащане, покани за доброволно плащане и като последна мярка - завеждане на съдебни дела . В отчетния период са изпратени уведомления и покани за доброволно плащане общо 7 002 бр. за просрочени задължения на абонати възлизащи на 1 801 хил. лв.

*Показателите характеризиращи финансово-икономическото състояние* на дружеството за отчетното I-во трим. на 2017 година в сравнение с I – во тримесечие на предходната 2016 г.

	Финансови коефициенти	I-во трим.2017 година	I-во трим.2016 година
<b>I</b>	<b>За измерване на ефективността</b>		
1.	Работен коефициент	0,9113	0,8944
2.	Оперативен коефициент	0,9762	0,9993
3.	Период на събираемост на вземанията	109	101
4.	Коефициент на събираемост на вземанията	0,5399	0,5301
<b>II</b>	<b>За измерване на доходност</b>		
1.	Възвращаемост на активите	0,0053	0,0001
2.	Коефициент на марж на печалбата	0,0245	0,0007
3.	Коефициент на оборот на активите	0,2144	0,1725
<b>III.</b>	<b>За измерване на ликвидност</b>		
1.	Коефициент на обща ликвидност	4,6221	4,1315
2.	Коефициент на бърза ликвидност	3,5426	3,3664
<b>IV.</b>	<b>За измерване на платежоспособност</b>		
1.	Коефициент на обслужване на дълга	0,4694	20,8712
2.	Коефициент на дългосрочни пасиви	0,5048	0,0974

От сравнителния анализ на показателите отчитащи финансово-икономическото състояние е видно, че дружеството е в състояние на финансова стабилност и автономност. Дружеството провежда рестриктивна политика за намаление на разходите и приоритизиране на същите, в резултат което е отчетен положителен финансов резултат. По отношение на периода на събираемост на вземанията се отчита увеличение - с 8 дни, но независимо от е отчетено подобрение на коефициента на събираемост – от 0.5301 е отчетен на 0.5399. дружеството е в състояние да обслужва текущите си и ликвидни задължения – отчетен коефициент ликвидност на задълженията – обща и бърза , съответно 4,6221 и 3.5426. Отчетено е спрямо предходната година изменение на показателите за измерване на платежоспособността, което произтича от поетите задължения за инвестиции в публични активи за срок от 15 години на стойност 9 234 хил. лв на основание *сключеният Договор с Асоциация по ВиК област Плевен в сила от 01 май 2016г. за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системи и съоръжения на територията на 10 общини.*

*Разходите за инвестиции* възлизат на 142 хил. лв, в.т.ч. в активи ПОС и ПДС по смисъла на чл.13 и 19 от Закона заводите 140 хил.лв и в корпоративни активи – 2

хил.лв. През отчетното тримесечие дружеството работи със собствени средства и не е ползвало кредити от финансови институции. Изпълнените инвестиции са само в дейност доставка на питейна вода. Разходите за инвестиции са насочени основно в рехабилитиране на водопроводната мрежа – 33 хил. лв, в подмяна на помпени агрегати на ПС – 96 хил. в. и в измервателни уреди - 9 хил. лв. Приоритетно се изпълняват обекти свързани с повишаване на експлоатационните показатели - снижаване на загубите на вода, чрез намаление на аварияте и намаление на разхода за ел. енергия, чрез подмяна на стари помпени агрегати с такива от по-висок клас

Към отчетният период дружеството обслужва два договора за доставка на лизинг: на специализиран автомобил за почистване на канали към "Райфайзен Лизинг Б-я" ООД София в размер на 698 хил. лв с произход от м.11.2014г и за доставка на три броя комбинирани багери товариачи на стойност 359 хил. лв. по договор от м. 07.2016 г. с „Д Лизинг“ ЕАД София. *Задължението към лизингодателите* се обслужват редовно, като през I-во тримесечие са погасени общо 45 хил. лв и към 31.03.2017г. остатъка по дълга е в размер на 563 хил. лева., в т.ч. финансови разходи за бъдещи периоди – 52 хил. лева.

Към 31 март 2017 година е открита 1 *обществена поръчка* за избор на изпълнител по ЗОП с прогнозна стойност - 292 хил. лв, неприключена в отчетния период.

За I-во тримесечие на настоящата година на база утвърденият Стратегически и Годишен план за дейността на *вътрешния одитор* са извършени 11 одитни ангажимента за консултиране основно по прилагане на процедури по ЗОП, правила за отчитане и документиране движението на оборотни водомери и др.. Приключен е одит за даване на увереност, по отношение спазване на разписаните правила при установяване на взломни действия и кражби за 2016г.

С писмо изх. № 3033/05.12.2016г., след проведено обсъждане на 16.11.2016г. на внесенят на основание чл.10 от ЗРВКУ с вх. № В-17-23-10/30.06.2016г. в КЕВР проект на *Бизнес план на дружеството за периода 2017г.-2021 г.*, е представен окончателен Бизнес план. Към момента на изготвяне на отчета за I-во трим. на н.г. последният не е утвърден, поради което не е изготвен писмен отчет за изпълнение. Независимо от това в бъдещата си дейност с оглед подобряване на качеството на предоставяните В и К услуги и обслужването на потребителите, усилията са насочени в следните стратегически направления:

- Намаляване на физическите загуби на вода, чрез своевременен ремонт, реконструкция и модернизация ВиК мрежите
- Намаляване на търговските загуби на вода, чрез подмяна на водомери от клас с по-голяма точност; разширяване на обхвата на населените места с въвеждане на система за дистанционно отчитане; проверка и поддръжка на водомерите за точно измерване на подадените и фактурирани водни количества
- Увеличаване на броя на пилотните водомерни зони, с цел своевременно локализиране на аварии на водопроводната мрежа
- Продължаване на мерките за намаляване на разходите за ел.енергия чрез подмяна и оптимизиране на работата на помпените агрегати и регистрирането на дружеството като привилегирован потребител освен за ВН и СрН и за НН/ към момента са обхванати 71 обекта на НН/

- Сnižаване на производствените разходи чрез доставка на съвременни машини и оборудване
- Повишаване степента на автоматизация, управление и защита на съоръженията
- Оборудване със съвременни компютри и офис техника
- Увеличаване на броя клиенти получаващи е-фактури за ВиК услуги, включително разработка на приложение в уеб-страницата на дружеството за удобство на потребители ф.л.

*20 април 2017 г.  
Гр. Плевен*

**УПРАВИТЕЛ:**  
*/инж.М.Спасов/*