

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на „Водоснабдяване и канализация”- ЕООД – Плевен

За 2016 година

Настоящият отчет за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводство и Международните счетоводни стандарти. Годишният финансов отчет на дружеството е одитиран от Гено Стойков Генов – дипломиран експерт счетоводител, определен с Протокол № ТЗ- 91/24.10.2016г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството.

1. История, учредяване и създаване на дружеството

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 и благоустройство. С Удостоверение изх. № 20080730135940/30.07.2008г. на Агенция по вписванията, дружеството е вписано в Търговския регистър.

На основание чл. 198п, ал.1 от Закона за водите между Асоциация по ВиК на обособената територия обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД гр. Плевен, в качеството на оператор, определен с Решение № РД-02-14-2234/22.12.2009г. на МРРБ се сключи договор на 07 април 2016г. за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, както и за предоставяне на ВиК услуги на потребителите.

2. Преглед на дейността на дружеството.

• *Управленска и производствена структура*

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 към 239 178 към 31.12.2015г. / към датата на съставяне на ГФО липсва информация от НСИ към 31.12.2016г/

Управленската и производствена структура за отчетната 2016 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.

Средно списъчният брой на персонала на дружеството за 2016г. е 729 и спрямо предходната 2015 година е намален с 10 броя .

• *Производствена дейност и реализация*

На основание сключеният на 07 април 2016г. Договор за стопанисване, поддръжане 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 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 m³.

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 91 872 бр. сградни водопроводните отклонения броя, в т.ч. 49 бр. ново присъединени на база окончателни договори за присъединяване през 2016г.

По видове тръби, експлоатираната водопроводна мрежа в сравнение с предходната 2015 година е следната:

Видове тръби	2015 г. (m)	2016 г. (m)	Разлика (m)	Бракувани 2016 г. (m)	Нови 2016 г. (m)
Азбестоциментови	2 280 770.14	2 273 190.74	-7 579.40	7 579.40	
Поцинковани	36 505.70	36 469.10	-36.60	36.60	
Стоманени	438 839.08	436 513.18	-2 325.90	2 325.90	
ПЕВП	215 521.01	232 103.51	16 582.50		16 582.50
Чугунени	7 205.00	7 058.00	-147.00	147.00	
Бетонови	8 442.00	8 442.00	0.00		
Каменинови	4 288.00	4 288.00	0.00		
PVC	2 857.00	2 857.00	0.00		
PVC-O	636.65	636.65	0.00		
Сума	2 995 064.58	3 001 558.18	6 493.60	10 088.90	16 582.50

През отчетната 2016 година са въведени в експлоатация 21 592,40 m ПЕВП тръби, от които 5 261,80 m са приети от Община Долна Митрополия и 16 330,60 m рехабилитирана вътрешна разпределителна мрежа от дружеството. От подменените 16 330,60 m тръби, 11 320,70 m са водопроводна мрежа и 5 009,90 m - водопроводни отклонения.

Видно от таблицата през 2016 г. са бракувани общо 10 088,90 m външна и вътрешна водопроводна мрежа, основно азбестоциментови и стоманени тръби. Подменените водопроводи на територията на дружеството са с тръби от ПЕВП и обща дължина 11 320,70 m, в т.ч.: РОЗ "Белене" - 151,00 m, РОЗ "Долна Митрополия" - 68,00 m, РОЗ "Левски" - 3 391,00 m, РОЗ "Никопол" - 3 041,10 m, РОЗ "Плевен - град" - 2 406,60 m, РОЗ "Община Плевен и Долни Дъбник" - 1 703,00 m и РОЗ "Червен бряг" - 560,00 m. Несъответствието в количествено отношение между бракуваната водопроводна мрежа и ново изградената се дължи на ликвидиране на такава с отпаднало предназначение, следствие оптимизация на водоснабдителната система. Приети са 477 бр. нови водопроводни отклонения от ПЕВП тръби, от които 428 бр. (5 009,90 m) изградени от дружеството и 49 бр. от други инвеститори.

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. През 2016 г. са положени 22,85 m PVC тръби, от които вътрешна канализационна мрежа 17,85 m и 1 бр. канализационно отклонение - 5 m. Изградени са 30 бр. нови канализационни отклонения, от които 1 бр.(5,00 m) от дружеството и 29 бр. от други инвеститори. Общият брой на канализационните отклонения за дружеството е 15 481 бр.

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.

За 2016 година общо **подадените водни количества** възлизат на 25 965 хил.куб.м. в т.ч. от собствени водоизточници 12 587 хил. куб. м. и 13 378 хил. куб. м от ВС „Черни Осъм” и ВС ”Златна Панега”. В сравнение с предходната 2015 година е отчетено намаление на добитата питейна вода - с 2,5 % - 668 хил. куб. м.

За същия период са доставени на потребителите и **фактурирани** 10 612 хил. куб.м. питейна вода. Спрямо предходната 2015г. не се отчита изменение в потреблението на питейна вода. Същата тенденция на устойчивост на потреблението спрямо предходната 2015г. се отчита и в останалите две услуги. През 2016 година са отчетени 7 225 хил.куб.м. отведени отпадъчни води, при 7 232 хил. куб. м през 2015г. Фактурираните пречистени количества отпадъчни води през 2016 г. възлизат на 6 222 хил.куб.м. ,при отчетени за същия период на предходната 2015 година от 6 220 хил. куб. м. .Независимо, че спрямо предходната 2015г. дружеството отчита устойчивост на потреблението и в трите услуги, то в сравнителният анализ за периода 2013 - 2016 години е видно, че се запазва тенденцията на намаление на количествата фактурирани ВиК услуги. Последното оказва съществено влияние върху приходите на дружеството, необходим финансов ресурс за възстановяемост на разходите за предоставяните услуги и възможност за инвестиране, с оглед подобряване качеството на последните.

	2016	2015г.	2014г.	2013 г	Изменение 2016/2015г.		Изменение 2016/2014г		Изменение 2016/2013г.	
					х.куб.м.	%	х.куб.м.	%	х.куб.м.	%
Питейна вода хил.куб.м										
-Добита	25 965	26 633	26 996	26 188	-668	-2,5	-731	-2,7	-223	-1,0
-Фактурирана	10 612	10 664	10 398	10 869	-52	-0,5	214	2,0	-257	-2,4

-Загуба	15 353	15 969	16 598	15 319	-616	-3,9	-1 245	-7,5	34	0,2
-Загуба %	59,13	59,96	61,48	58,5		-0,83		-2,35		0,6
Фактурирани количества Отведена отпадни води - хил.куб.м.	7 225	7 232	7 319	7 527	-7	-0,1	-94	-1,3	-302	-4,18
Фактурирани количества пречистени отпадни води - хил.куб.м.	6 222	6 220	6 237	6 413	2	0,03	-15	-0,24	-191	-3,07

При съпоставка с предходната година, видно от таблицата по потребители, за отчетната 2016 г. не се наблюдава драстично изменение на фактурираните количества доставена питейна вода. Спрямо по-предходна е отчетен ръст в потреблението от 2.13% - 185 хил.куб.м в основната група потребители – население.

I. Доставка на питейна вода

Група потребители	2016г.	2015г.	2014г.	Изменение 2016/2015г.		Изменение 2016/2014г.	
	х.куб.м.	х.куб.м.	х.куб.м.	х.куб.м.	%	х.куб.м.	%
Население	8 672	8 676	8 487	-4	-0,05	185	2,13
Стопански субекти	1 475	1 524	1 447	-49	-3,32	28	1,9
Бюджетни предприятия	465	464	464	1	0,22	1	0,22
ОБЩО	10 612	10 664	10 398	-52	-0,49	214	2,02

При услугите по отвеждане и пречистване на отпадъчни води сравнителният анализ спрямо предходната 2015г. показва устойчивост и стабилизиране на фактурирани количества по групи потребители. Независимо от това и при двете услуги спрямо по-предходната година 2014г. в групата потребители – стопански субекти не се постигат отчетените фактурирани количества – продължава тенденцията на намаление с 5.2%/1.7% съответно в отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

II. Отвеждане на отпадъчни води

Група потребители	2016г.	2015г.	2014г.	Изменение 2016/2015г.		Изменение 2016/2014г.	
	х.куб.м.	х.куб.м.	х.куб.м.	х.куб.м.	х.куб.м.	х.куб.м.	%
Население	4 699	4 683	4 680	16	0.34	19	0.4
Стопански субекти	2 153	2 177	2 265	-24	-1.11	-112	-5.2
Бюджетни предприятия	373	372	374	1	0.27	-1	-0.27
ОБЩО	7 225	7 232	7 319	-7	-0.1	-94	-1.3

III. Пречистване на отпадъчни води

Група потребители	2016г.	2015г.	2014г.	Изменение 2016/2015г.		Изменение 2016/2014г.	
	х.куб.м.	х.куб.м.	х.куб.м.	х.куб.м.	%	х.куб.м.	%
Население	3 836	3 823	3 810	13	0.34	26	0.68
Стопански субекти, в т.ч.	2 386	2 397	2 427	-11	-0.46	-41	-1.72
-Бюджетни предприятия	334	335	334	-1	-0.3	0	0
По степен на замърсеност							
- I-ва степен	2 222	2 240	2 193	-18	-0.81	29	1.31
- II-ра степен	28	30	91	-2	-7.14	-63	-225
-III – та степен	136	127	143	9	6.62	-7	-5.15
ОБЩО	6 222	6 220	6 237	2	0.03	-15	-0.24

Показателите за ефективността от производствената дейност през отчетната 2016 година са представени в следната таблица :

№ по ред	Показатели за ефективност на производствената дейност	Отчет 2016г.	Отчет 2015г.
1	2	3	4
1.	% на обслужваното население	100	100
2.	% на обслужваното население с канализация	52.04	52.47
3.	Загуби на вода %	59.13	59.96
4.	Загуби на вода в л/км от вътр. водопроводна мрежа +отклоненията	5 029 400	5 234 118
5.	Персонал на /1000 бр. отклонения	6.31	6.38
6.	Персонал на /дължина на водопроводната мрежа + отклоненията	0.148	0.150
7.	Обслужвано население / численост на персонала	328	328
8.	Разходи за персонала / общо експлоатационни разходи	42.96	40.95
9.	Приходи от продажби /лице от персонала	28 323	25 737
10.	Брой на аварияте към 31.12.2016год.	5 483	8 359
11.	Брой на аварияте към 31.12.2016г/дължина на водопроводната мрежа	1.62	2.56
12.	Инвестиции хил. лв. /км от водопроводната мрежа	0.702	0.317
13.	Инвестиции хил. лв./ произведена вода хм3	0.081	0.0357
14.	Брой аварии годишно /водопроводната мрежа с отклоненията	1.24	1.96
15.	Разходи на ел. енергия kwh/m3 произведена вода	0.936	0.714
16.	Непрекъснатост на водоподаването	1	1
17.	Качество на питейната вода	98.17	95.50
18.	Потребление на вода-литри на глава от населението на денонощие	99	98

Отчетните данни, сравнени с предходната 2015 г. показват устойчивост на изпълнение на показателите характеризиращи ефективността на производствената дейност и нивото на предоставяните ВиК услуги. От съществено значение за ефективността от дейността на дружеството са *загубите на вода*. В тази връзка през текущата година процента на загубите на вода възлиза на 59,13 % - отчетено е снижение на не инкасираната вода с 616 хил.куб.м – 3,85% спрямо предходната 2015 г. Отчитайки параметрите на обслужваната водопроводна мрежа, загубата възлиза на 13,98 куб.м./км/ден, срещу отчетена през 2015г. 14,61 куб.м./км/ден. За сравнение на база анализ на КЕВР за 2015г.са отчетени средни стойности за сектора от 20,46 куб.м./км/ден, което само по себе си показва, че отчетените количества не инкасирана вода е в рамките на допустимите норми. Все в тази връзка дружеството постига заложения % загуби по бизнес план (59,46%). Независимо от изложеното, коректно, при анализа на отчетените общи загуби на вода следва да се посочи структурното разпределението на последните в съответствие с технологичния процес – част от загубите са свързани с качеството на доставяната питейна вода - за планови промивки и дезинфекция на водопроводната мрежа и съоръжения, след отстраняване на аварии и по препоръка на РИОКОЗ са изразходвани общо 805 хил. куб. м питейна вода – 3,1 % и заедно с допустимите търговски загуби в размер на 10%, реалните загуби на вода за дружеството възлизат на 46,03 %.

Отчетено е увеличение на приходите на 1 лице от персонала с 10 % - в абсолютна сума с 2 586 лева/1 лице от персонала реализирани в повече приходи спрямо предходната 2015 г.

Видно от таблицата при съпоставка с предходната 2015 година дружеството отчита увеличение на *разхода на ел. енергия* на база произведена/добита/ вода с 0.22 квтч/куб.м. Последното се дължи на регистрирани продължителни засушавания водещи до недостиг на питейна вода - намаляването и неритмичното подаване на питейна вода от ВС “Черни Осъм” и включването на други водоизточници от терасата на р. Вит доведоха до увеличението на разхода за ел. енергия. За част от отчетният период /от м. 08 – 12/

дружеството периодично обявява режим на водоснабдяване за гр. Плевен и общо 7 населени места от ВС „Черни осъм“.

Въпреки остарялата и амортизирана мрежа, в резултат на добро управление на водоснабдителната мрежа – контролиране на налягане във водопроводната мрежа и др. мерки по експлоатацията, е отчетено снижаване на броя на аварияте на база дължина на водопроводната мрежа - от 2.56 бр. /км през 2015 г, на 1.62 бр./км през 2016 г.

Важен показател за дружеството е броят на населението ползващо водоснабдителни услуги. Поради липса на информация от НСИ за броя на населението към 31.12.2016 г. в обслужвания от оператора район към датата на съставяне на ГФО е направена съпоставка на база данни за предходни периоди. Относително е запазен процента на обслужваното население, но в сравнение с 2014 г. броят на населението в региона обслужван от В и К оператора от 242 772 души, по данни от НСИ към 31.12.2015г. възлиза на 239 178 души, т.е. населението е намаляло с 3 594, а спрямо по-предходни години считано от 2010г. към момента общо с 32 705 броя(НСИ към 31.12.2010г.- 271 883 ж.). Това от своя страна оказва съществено влияние и върху общо потребените/ фактурирани количества В и К услуги. Независимо от негативната тенденция на намаление на броя на населението, през 2016г. дружеството отчита макар и незначително подобрене в този показател - 99 литра потребление на вода на жител за денонощие, при отчетено през предходната 2015 г. от 98 литра - над нормативно определеното от 2.8 куб.м на човек за месец(93л/денонощие).

Дружеството полага значителни усилия за запазване и повишаване на качеството на доставяната питейна вода. По отчетни данни на Лабораторията за изпитване на питейни води, от общо 1 204 брой проби по микробиологични показатели, са отчетени 1 182 бр. съответстващи на нормативните изисквания – 98,17 %. Според проведенят мониторинг на РИОКОЗ Плевен е отчетено съответствие с нормативните изисквания в 1 631 броя изследвания – 97,96 % спрямо общия брой проведени изследвания за качеството на питейната вода по микробиологични показатели .

• Финансов отчет и анализ

- Анализ на приходите от дейността на дружеството

През отчетната 2016 година дружеството е реализирало общо приходи от дейността си в размер на 21 053 хил. лв, в т.ч. приходи от оперативна дейност 20 086 хил. лв.

ПРИХОДИ	2016г.	2015г.	Изменение 2016/2015г.	
	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв	%
I.Приходи от оперативна дейност				
<i>1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.</i>	20 086	18 542	1 544	7.69
- приходи от доставка на питейна вода	15 551	15 420	131	0.84
- приходи от отвеждане на отпадъчни води	812	722	90	11.08
- приходи от пречистване на отпадъчни води	2 166	2 118	48	2.22
- приходи от други ВиК услуги	262	259	3	1.15
- приходи от продажба на продукция и стоки	21	23	-2	-9.52

-приходи от изпълн.инв.в публ.активи	1 274			
3. Разходи за изпълн.инвест.в публ.активи по стопански начин	41	831		
4. Незавършено произв.- инв.публ.активи	282	0		
5. Други приходи, в т.ч.:	561	477	84	14.97
- приходи от продажба на сур. и м-ли	62	49	13	20.97
- приходи от продажба на ДМА	-	-	-	-
- приходи от лихви и неустойки по проср. Вземания	216	220	-4	-1.85
- други приходи	283	208	75	26.50
6. Приходи от финансираня	77	142	-65	-84.42
Общо приходи от оперативна дейност	21 047	19 992	1 055	5.01
II.Финасови приходи	6	16	-10	-166.67
- приходи от лихви	6	16	-10	-166.67
- положителни разлики от вал. курсове			0	
III.Извънредни приходи/7099/				
Общо приходи от дейността	21 053	20 008	1 045	4.96

В сравнение с предходната година, през 2016 година е отчетено увеличение, както на общите приходи с 4.96 %, така и на приходите от оперативна дейност с 5,01 % - в абсолютна сума са реализирани с 1 055 хил. лв повече. В структурно отношение е отчетено общо увеличение на нетните приходи от основни дейности с 1 544 хил. лв –7,69 %, като в т.ч. са включени приходите от инвестиции в публични активи собственост на общини в изпълнение на сключеният договор с Асоциация ВиК на стойност 1 274 хил. лв. Основно приходите от ВиК услуги са увеличени с 270 хил. лв – 1.44 % спрямо предходната 2015г., в т.ч. от услугата „доставка на питейна вода” – с 131 хил. лв – 0.84%, от услугата „отвеждане на отпадъчни води” реализираните приходи са с 90 хил. лв повече- 11,1 % спрямо предходната и от услугата ”пречистване на отпадъчни води” съответно с 48 хил. лв – 2.22 %.

Анализ на разходите за дейността на дружеството

Дружеството провежда строга рестриктивна политика, финансова дисциплина и приоритизиране на разходите за дейността. В резултат на това спрямо предходната година е отчетено незначително увеличение на разходите със 176 хил.лв – 0,88 % .

РАЗХОДИ	2016г.	2015г.	Изменение 2016/2015г.	
	хил.лв	хил.лв	хил.лв	%
I. Разходи за оперативна дейност , в т.ч. структуроопределящи :	19 873	19 699	174	0.88
- електроенергия	4 063	3 243	820	20.18
- горива и см. материали	467	597	-130	-27.84
- м-ли за обеззаразяване и реактиви	142	136	6	4.23
- текущ и аварийен ремонт машини и съоръжения	1 104	1 231	-127	-11.50
- оводняване Напоителни системи	62	0	62	100.00
- работно облекло и ММП в употреба	41	119	-78	-190.24

- отопление, осветление и текуща поддръжка	130	155	-25	-19.23
- мониторинг на водите	84	97	-13	-15.48
- канцеларски материали	13	32	-19	-146.15
- охрана на труда	29	32	-3	-10.34
- такса водоползване	252	186	66	26.19
- такса заустване	36	36	0	0.00
- такса регулиране	55	54	1	1.82
- закупена вода от „ВиК“-АД Ловеч	1 542	1 889	-347	-22.50
- застраховки	38	36	2	5.26
- ППР на водомери и изпитв. на съоръжения	123	107	16	13.01
- данък сгради и МПС	63	64	-1	-1.59
- алтернативни данъци	7	8	-1	-14.29
- пощенски и електронни услуги за пренос на данни	32	32	0	0.00
- комисионни за инкасо	154	146	8	5.19
- въоръжена и СОТ охрана	145	152	-7	-4.83
- разходи за амортизации	1 311	1 756	-445	-33.94
- разходи за персонал/възнагр. ,осиг.вноски и др./	8 537	8 068	469	5.49
- командировки	35	37	-2	-5.71
- квалификации и обучение	7	3	4	57.14
- представителни разходи	2	3	-1	-50.00
II.Финансови разходи	26	24	2	7.69
I. разходи за лихви и др. фин. разх.	26	24	2	7.69
III.Извънредни разходи	0	0	0	
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	19 899	19 723	176	0.88

Финансово-икономически показатели

Показателите характеризирани финансово-икономическото състояние на дружеството през отчетната 2016 година в сравнение с предходната 2015 година са следните:

	Финансови коефициенти	Отчет 2016г.	Отчет 2015г.
1	2	3	4
I	За измерване на ефективността		
1.	Работен коефициент	0,8817	0,8968
2.	Оперативен коефициент	0,9452	0,9858
3.	Период на събираемост на вземанията	95	88
4.	Коефициент на събираемост на вземанията	0,8421	0,8461
II	За измерване на доходност		
1.	Възвращаемост на активите	0,0540	0,0111
2.	Коефициент на марж на печалбата	0,0559	0,0150
3.	Коефициент на оборот на активите	0,9665	0,7437
III.	За измерване на ликвидност		
1.	Коефициент на обща ликвидност	3,7767	4,2336
2.	Коефициент на бърза ликвидност	2,9563	3,5040
IV.	За измерване на платежоспособност		
1.	Коефициент на обслужване на дълга	2,1434	59,7708
2.	Коефициент на дългосрочни пасиви	0,5087	0,1037

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 и добра ликвидност на текущите задължения, гарантиращи автономност и независимост. Отчетено е макар и незначително, но подобрене на коефициента на събираемост на вземанията – 0.8421 при отчетен през 2015г. – 0.8461, но независимо от това е увеличен периода на събираемост на 95 дни. Имайки предвид регламентираното отсрочено плащане от 30 дни съгласно Общите условия за предоставяне на ВиК услуги, то реално периода на

събираемост е 65 дни. За подобряване на цитирания показател свързан с увеличение на паричния поток и с намаляване на периода на събираемост на вземанията са набелязани активни мерки към некоректни клиенти в рамките на закона и добрите практики в тази област.

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 *склученият 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. Видно от отчетените стойности, основно на коефициента на обслужване на дълга – 2.1434, че дружеството е в състояние да обслужва поетото задължение по цитирания договор - отчетените приходи от дейността надхвърлят два пъти дълга.

Към отчетаният 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 товарачи на стойност 359 хил. лв. по договор от м. 07.2016г.с „Д Лизинг“ ЕАД София. Задължението към лизингодателите се обслужват редовно, като през 2016г. са погасени общо 277 хил. лв и към 31.12.2016г. остатъка по дълга е в размер на 608 хил. лева., в т.ч. финансови разходи за бъдещи периоди – 60 хил. лева.

Несъбраните вземания на дружеството към 31.12.2016 г. възлизат на 4 567 хил. лева, от които от основните Ви К услуги същите са в размер на – 4 536 хил. лева в т.ч. неизискуеми, в 30 дневния срок на отложеното плащане съгласно Общите условия – 1 598 хил. лева, от което следва, че реално несъбраните и просрочени вземания за дружеството са 2 942 хил. лева – 15% от отчетените приходи от основна дейност. От анализа в структурата на вземанията по платци, значителен дял заемат неплатените услуги от населението - 78 % - 3 535 хил. лева, от обществения сектор са в размер на 1 001 хил. лева – 22 %. Ръководството на дружеството полага значителни усилия в съответствие със законовите възможности, като са предприемани обезпечителни и съдебни действия за събиране на вземания за предоставени В и К услуги. Изпратени са общо 5 258 броя покани за доброволно плащане и споразумителни протоколи срещу длъжници за просрочени сметки на стойност 1 785 хил. лв. Образувани са съдебни дела за 57 хил. лв срещу 22 длъжника. През отчетаната година са приключени и присъдени вземания по главница общо по 10 дела на стойност 14 хил. лв, включително по 5 дела с произход от предходни отчетни периоди. Реално през текущата година са платени съдебни и присъдени вземания за предоставени В и К услуги в размер на 101 хил. лв., в т. ч. главница – 56 хил. лв. Остатъка по съдебни и присъдени вземания към 31.12.2016г. възлиза на 676 хил.лв, в т.ч. от клиенти по ВиК услуги - 647 хил. лв. На база средногодишна наличност на вземанията по съдебни и присъдени дела (629 хил. лв), реално платените през 2016г. представляват едва 15 %, което показва неефективност и незадоволителност на съдебно изпълнителното производство.

В заключение, анализа на горните финансово-икономически показатели показва, че дружеството е запазило финансовата си автономност. Успяло е при ограничени ресурси да осъществява дейността си и да покрива всичките си задължения произтичащи от нея.

3. Проведени процедури по ЗОП

През отчетната 2016 година са открити общо 14 обществени поръчки за възлагане на доставки и услуги с прогнозна стойност от 5 685,5 хил. лева. Приключени към 31.12.2016 г. със сключен договор са 13 обществени поръчки и 1 в процедура на разглеждане.

4. Външни и вътрешни одити

На основание съгласуван и утвърден от управителя на дружеството Годишен план за дейността на вътрешния одитор за 2016 година са изпълнени общо 2 одитни ангажимента за даване на увереност и 41 броя одитни ангажименти за консултиране, по които са дадени и приети от ръководството 17 препоръки за подобряване на дейността на дружеството. В изпълнение на разпоредбата на чл. 40, ал. 1 от цитирания закон е изготвен и представен на управителя Годишен доклад за дейността на вътрешния одитор и оценка на финансово-икономическата дейност, неразделна част от ГФО на дружеството.

В съответствие с изискванията на чл. 40е от Закона за независимия финансов одит, с Протоколно решение № ТЗ – 36/28.03.2016 на Министър на регионалното развитие и благоустройството е удължен мандата на одитния комитет до 30.03.2018г. Текущо през отчетния период одитния комитет е изпълнявал изискванията на чл. 40з от цитирания закон, като за целта е съставен протокол от 15.03.2016г., с който приет годишен доклад за дейността на одитния комитет за 2015г. и на 29.09.2016г. във връзка с предложението за избор на одитор за проверка и заверка на ГФО за 2016г.

5. Инвестиции и стратегия

Инвестиционната програма на дружеството е насочена предимно към подмяна на водопроводната мрежа с ПЕВП тръби, доставка на машини, техника и оборудване с цел предоставяне на качествени В и К услуги на потребителите. По този ред за отчетната 2016 г. дружеството отчита инвестиции на база водопроводна мрежа от 702 лева/км. В абсолютни стойности – разходите за инвестиции възлизат на 2 107 хил. лв, в.т.ч. в активи ПОС и ПДС по смисъла на чл.13 и 19 от Закона заводите 1 565 хил.лв и в корпоративни активи – 542 хил.лв. В сравнение с одобреният с Решение № БП –70 /16.12.2015г. на КЕВР допълнен бизнес план на дружеството за 2016 г. са планирани инвестиции общо в размер на 1 770 хил. лв – 119 % изпълнение .

По дейности данните са следните : в „доставка на питейна вода“ са разходвани 2 078 хил. лв – 148,4 % изпълнение спрямо планираните по Бизнес план – 1 400 хил. лв ; в „отвеждане на отпадъчни води“ – 21 хил. лв , при планирани 270 хил. лв.- 7.8 % и в „пречистване на отпадъчни води“ – 8 хил. лв, при планирани 100 хил. лв - 8 %. В последните две дейности дружеството не изпълнява инвестиционната програма от една страна, поради невъзможност за възстановяемост на оперативните разходи през одобрените цени, а така също и поради предстоящото изготвяне на ПИП за дружеството като бенефициент по проекти финансирани със средства на ЕС по ОПОС. Изпълнените инвестиции са основно в рехабилитация на водопроводната мрежа – разходите възлизат на 1 305 хил.лв и в подмяна на помпени агрегати на ПС – 145 хил. лв. Инвестиционна програма на дружеството е изпълнявана основно със собствени средства, с изключение на Закупените на лизинг три броя комбинирани багери товари на стойност 359 хил. лв.

На основание сключеният Договор с Асоциация по ВиК област Плевен в сила от 01 май 2016 г. са отчетени и фактурирани на общините инвестиции в активи – ПОС на стойност 1 274 хил. лв , срещу поета годишна задача от 465 хил. лв – с 809 хил. лв повече – 63.5 % преизпълнение.

6. Изпълнение на ремонтната програма.

Ремонтната дейност на дружеството е изпълнявана в съответствие с основните отговорности и задължения на дружеството, в качеството му на оператор на В и К услуги, да осигури непрекъсваемост на водоподаването и добро ниво на предоставяните услуги. Предвид изложеното през текущата година са отчетени разходи за текущ ремонт общо в размер на 1 098 хил. лв.

В дейност водоснабдяване разходите за текущ ремонт са 1 005 хил. лв, основно формирани от ремонт на вътрешна разпределителна мрежа и сградни водопроводни отклонения аварийно възникнали – 515 хил. лв – 51.% спрямо общите разходи.

В дейност канализация и пречистване на отпадъчните води извършените ремонтни разходи основно с характер на аварийните ремонти и възлизат съответно на 52 хил. лв и 41 хил. лв.

В съответствие с изискванията на Закона за измерванията през 2016 г. и в изпълнение на програмата за снижаване на загубите чрез подобряване на точността на измерване заложена в бизнес плана са извършени разходи за периодична проверка и подмяна на 15 499 броя водомери на сградни водопроводни отклонения възлизащи на 297 хил. лв., в т. ч. подменени 2 035 бр. водомери , от които 911 с радиомодули с дистанционно отчитане на стойност – 180 хил.лв

7. Основни насоки за развитие на дружеството

С Решение на КЕВР № БП –70 /16.12.2015г. е одобрен без корекции, допълнен Бизнес план за развитие на дружеството през 2016г.. 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/
- Снижаване 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.

8. Информация по чл.187д от Търговския закон

„Водоснабдяване и канализация” – ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност , няма клонове и не притежава дялове и акции в капитала на други дружества.

9. Финансов резултат от текущия период.

Дружеството приключва отчетната 2016 година със счетоводна печалба от 1 154 хил. лв и остатъчна печалба след данъчно облагане в размер на 997 хил. лв.

10. Оповестяване на важни събития

През изминалата отчетна година въз основа на сключен Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системи и съоръжения на 07.04.2016г., на основание § 9, ал.6 и 7 от П и ЗР към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите/ ДВ бр. 103от 2013г./, към 30 април т.г. са отписани от счетоводния баланс на дружеството активи – ПОС и ПДС съгласно чл. 13 и 19 от цитираният н. а. с балансова стойност 14 956 хил. лв за сметка на собствения капитал без регистрирания.

Предоставените права на достъп и експлоатация на публичните активи по цитирания договор, съгласно чл. 198п, ал.3 от Закона за водите /ДВ. Бр.47/2009г. изм. 103/2013г. са отчетени в ГФО като нематериален актив/имуществени права/, срещу поетото задължение за инвестиции в публични активи за срок от 15 години, считано от 01 май 2016г. на стойност 9 234 хил. лв./чл. 7.3 ,б. “б“- приложение IX/.

11. Оповестяване на сделки със свързани лица

През отчетния период не са сключвани и няма предложения за сключване на сделки между дружеството и свързани лица, включително и извън обичайната дейност.

12. Друга допълнителна информация съгласно чл. 100н, ал.4,т.5 и ал.7, т.2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа, в кръга на лицата по §1д от ДР

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД не е акционерно дружество и не е регистрирано за търговия на регулирания пазар на ценни книжа.

-информация количествена и стойностна за основна дейност – основна доставка на ВиК услуги на потребители в качеството на оператор на обособената територия определен с Решение № РД-02-14-2234/22.12.2009г. на МРРБ. В т. 2, от доклада е представена информация - количествена и стойностна относно основните категории услуги, включително сегментирани по групи потребители, както и в динамичен сравнителен анализ за 3-годишен период. Доминираща услуга, както в количествено, така и в стойностно изражение е услугата „доставка на вода на потребители“, последното е представено в следната таблица:

Вид услуга	Фактурирани количества		Приходи	
	Хил.куб.м.	Отн.дял%	Хил. лв	Отн. дял % %
Доставка на вода	10 612	44,1	15 551	77,5
Отвеждане на отпадъчни води	7 225	30,0	812	4,0
Пречистване на отпадъчни води	6 222	25,9	2 166	10,8
Други услуги и дейности			283	1,4
Приходи от инвестиции в публични активи			1 274	6,3
	24 059	100	20 086	100

- Информация относно приходи от външни пазари –

Дружеството не осъществява дейност на външни пазари и няма реализирани приходи.

- Информация за сключени съществени сделки. Информация за събития и сделки, имащи съществено влияние върху дейността на дружеството –

Сключен на 07 април 2016г. Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системи и съоръжения и доставка на ВиК услуги на потребителите

между Асоциация по ВиК област Плевен и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД Плевен като оператор на обособената територия.

С договора са предоставени имуществени права, срещу поетото задължение за инвестиции в публични активи за срок от 15 години, считано от 01 май 2016г. на стойност 9 234 хил. лв. Отчетени приходи от инвестиции в публични активи на стойност 1 274 хил. лв , срещу годишна задача от 465 хил. лв, съгласно приложение IX – неразделна част от сключения договор.

Сделката по договора е възмездна и равностойна за страните - бартерна по своето съдържание и отчитане – правото на достъп и експлоатация на активи собственост на общини и държава, срещу задължението на оператора за инвестиции в публични активи. Предвид това сделката не оказва влияние върху финансовия резултат на дружеството.

- Информация за дялови участия и основни инвестиции в ценни книжа в страната и чужбина .

Дружеството няма дялови участия и не притежава акции в други дружества в страната, съответно и в чужбина.

- Информация относно сключени договори за заем, в качеството на заемополучател и заемодател

Дружеството няма сключени договори за заем.

- Информация за настъпили промени в управителните и надзорни органи през отчетната година

Няма промени в органите на управление и контрол през отчетната година. Дружеството се представлява еднолично от управител, на основание сключен договор за управление и контрол с едноличния собственик на капитала – Министъра на регионалното развитие и благоустройство.

- Информация за размера на възнаграждението на управителните и контролните органи за отчетната финансова година.

Възнаграждението на управителя и контролора и свързаните с него осигурителни плащания за отчетната 2016г. възлизат на 88 хил.лв и представляват краткосрочни доходи на персонала. Не е предвиден доход след приключване на договора за управление и контрол с дружеството.

- За публични дружества – информация за притежавани акции и ценни книжа от управителни и контролни органи на дружеството

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД гр. Плевен не е публично дружество.

- Информация за висящи съдебни и административни дела, над 10 % от задълженията и вземанията на дружеството.

Дружеството няма висящи административни дела. Съдебните вземания спрямо общите задължения и вземания са диапазона от 0.6 – 1.3 %

13. Доклад за плащанията към правителството, съгласно чл. 53 - 54 от Закона за счетоводството, в качеството на предприятие от обществен интерес /§1.т.22 от ДР на Закона за счетоводство/.

Към 31 декември 2016 година „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД Плевен е извършило следните видове плащания към държавни органи и институции:

Хил.лв

Правителства България	Данъци	Такси	Общо
Национална агенция за приходите	358		358
Басейнова дирекция“Дунавски район“		223	223
Комисия за енергийно и водно регулиране		55	55
Община Плевен	23	34	57
Община Долни Дъбник	2	10	12
Община Гулянци	1	2	3
Община Пордим		2	2
Община Левски	1	3	4
Община Белене		2	2
Община Червен бряг	1	3	4
Община Никопол		1	1
Община Долна Митрополия	2	3	5
Община Искър	1	1	2
Общо	389	339	728

10 март 2017 г.
Гр. Плевен

УПРАВИТЕЛ:
/инж.М.Спасов/



Зоберин,
рег. одитор Гено Генов

