



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
За трет квартал 01.01.2021-30.09.2021 год**

*Директор
ЈП Водовод и канализација Струга
Доц.др.Дашмир Насуфи*

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба*

11,11,2021 Струга

ВОВЕД

ЈП Водовод и канализација Струга е основан со Одлука на Управен одбор на МЈП Проаква Струга бр.02-1163/3 од 14,10,2019 година и со Одлука од Советот на Општина Струга бр.03-1205/1 од 29,10,2019 година заради вршење на дејност од јавен интерес –комунална дејност од областа на собирањето,обработка и снабдување со вода и отстранувањето на отпадни води.

ЈП Водовод и Канализација Струга е правен следбеник и носител на сите права и обврски на Р,Е водовод и канализација Струга како работна единица на МЈП Проаква Струга.

МЈП Проаква Струга е избришана од Централен Регистар на РСМ ,со основ бришење-статусна промена преку комбинирана поделба со датум 23.12.2019, од кои произлегоја три нови претпријатија;

-ЈП Водовод и Канализација Струга(наследник на Р.Е Водовод и канализација Струга)

-ЈП Водовод Охрид(наследник на Р.Е Водовод Охрид)

-ЈП Колекторски Систем(наследник на Р.Е Колектор)

ЈП Водовод и Канализација Струга е формирано 23.12.2019 година врз основа на горенаведените податоци и врз основа на Нотарските акти со бр.ОДУ 721/19и бр.ОДУ 722/1 од 04,11,2019 година од Нотар Васил Кузманоски од Охрид,Во Делбениот биланс со 30,06,2019 година се дефинирани средствата,капиталот и обврските на трите наследници.

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ

1.1 Претпријатието ЈП „Водовод и Канализација “ - Струга ги извршува следните дејности (услуги):

- Снабдување со вода за пиење – зафаќање, обработка и дистрибуција на вода до мерниот инструмент на корисникот;
- Одведување и пречистување на отпадни води – прифаќање на отпадните води, одведување со улична канализациона мрежа, пречистување и испуштање во реципиент;
- Одведување и испуштање атмосферски води – прифаќање атмосферски води од урбани површини, одведување со канализациона мрежа и испуштање во реципиент;

Согласно Статутот, Директорот на ЈП „Водовод и канализација “ го именуваат основачот на предлог на Градоначалникот на општина Струга.

1.2 Основната дејност РЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА-Струга ги обавува преку:

- Систем за водоснабдување на Струга,
- Регионален канализационен систем кој се состои од – секундарна канализација на Струга.

1.3 Управниот одбор брои 7 членови, што ги именува Советот на општина Струга,. Претседателот на Управниот одбор го предлага Градоначалникот на Општина Струга. Согласно Законот за јавни претпријатија и Статутот, Управниот одбор:

- го донесува Статутот на претпријатието,
- одлучува за статусни промени,
- ја усвојува Програмата за работа на претпријатието,
- ја утврдува деловната политика,
- ја усвојува годишната сметка и извештајот за работењето на претпријатието,
- одлучува за употреба на средства остварени од работењето и покривање на загубите,

- одлучува за внатрешната организациона поставеност,
- одлучува по приговори и врши други работи согласно Закон и актите за основање.

Надзорниот одбор брои 5 члена, Надзорниот одбор ги прегледува годишните сметки и извештаи за работењето на претпријатието и дава свое мислење до Управниот одбор.

Претпријатието соработува од секој аспект со Општина Струга, како негов основач, како во поглед на усвојувањето на Програмите за работа и годишните сметки извештаи од работењето како законска обврска, така и особено во делот на подготовката на инвестициската програма која се реализира преку Секторот за комунален развој и инфраструктура.

1.4 ЈП Водовод и канализација Струга со седиште Струга на ул.КЕј 8-ми Ноември бб е распоредено во дејност по шифра 36.00- Собирање,обработка и снабдување на вода.

1.5 Бројот на вработените во ЈП Водовод и Канализација Струга со состојба до 09.2021 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администрација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2021	94	7	31	32	166
30.06,2021	84	7	42	7	133
30.09,2021	92	10	54	11	167

1.6 Средствата за работење на ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – Струга се обезбедуваат од сопствено работење и тоа од:

- Услуги од водоснабдување и канализација;
- Хидроградба;
- Услуги во кои спаѓаат водоводни, канализациони приклучоци на домаќинствата и индустријата во Општина Струга.

2. ФИЗИЧКИ ОБЕМ НА ПЛАСИРАНА ВОДА

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Струга како претпријатие кое е основано за обезбедување на своите потрошувачи чиста вода за пиење и одведување на тие води опслужува регион во кој живеат преку 40.000 жители според податоците од последниот попис.

РЕ Водовод и Канализација Струга располага со капацитети за опслужување и во услови на зголемена побарувачка за вода која особено се манифестира во летните месеци кога регионот има најмногу туристи во туристичките капацитети, викенд станите и приватните станоиздаватели.

Во долната табела се прикажани физичките обеми на вода, канализација и колектор за 2020 година и 2019 година.

табела 1

	2021				2020				
	Вода (м3)	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2021	Вода 2021	Вода м3	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2020	Вода 2020	%
Јануари	109.860	63.254	173,114	109.860	114,337	70,134	184,471	114,337	103
Февруари	107.492	66.256	173,748	107.492	113,621	70,826	184,447	113,621	99
Март	115.191	72.321	187,512	115.191	109,082	67,212	176,294	109,082	97
Април	118,858	71,697	190,555	118,858	108,762	65,301	174,063	108,762	98
Мај	124,095	108,549	232,644	124,095	108,813	63,344	172,157	108,813	92
Јуни	140,418	77,489	217,907	140,418	117,048	71,336	188,384	117,048	91
Јули	155,935	93,981	249,916	155,935	131,771	83,400	215,171	131,771	88
Август	170,169	112,615	282,784	170,169	138,430	87,518	225,948	138,430	73
Септември	137,103	92,585	229,688	137,103	138,838	86,664	225,502	138,838	96
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	1.179.121	758.756	1,937.877	1.179.121	1,080,702	665,738	1,746,440	1,080,702	92
				1	2		0		

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2019) бележи пад од 8% ,

3. НАПЛАТА

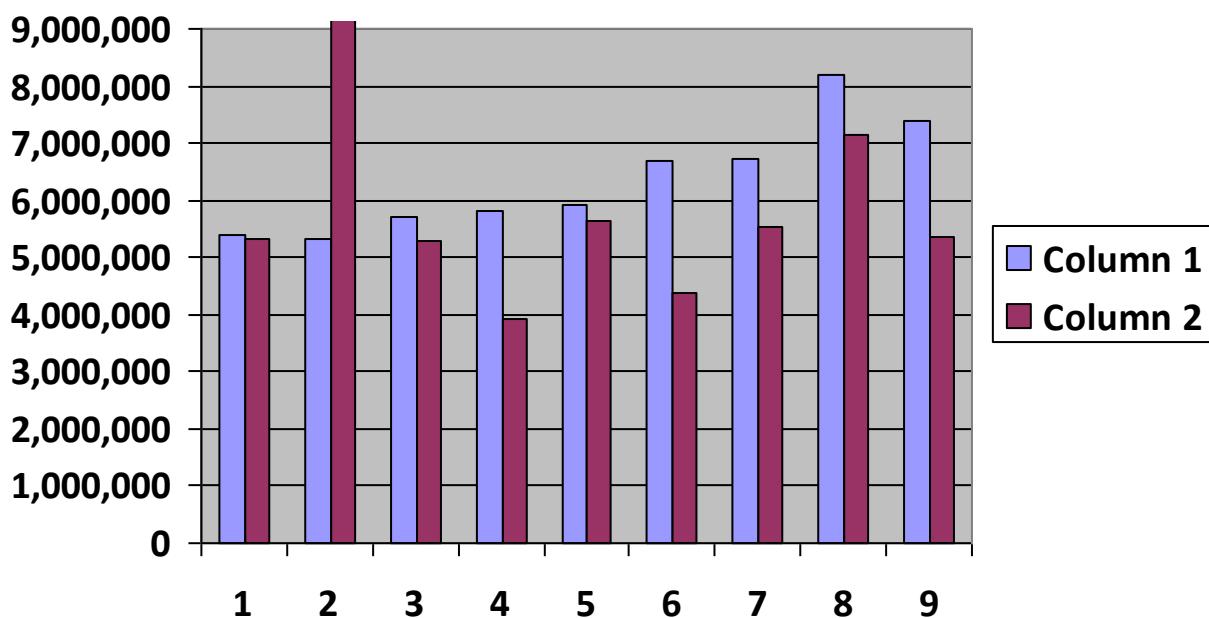
Наплатата за потрошувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- Наплатна служба на ЈП Водовод и канализација Струга
- Во кореспондентните банки и пошти,
- На терен од страна на инкасаторите со благајнички печат.

За периодот Јануари –Септември (2021г), подолу се дадени табелите каде се прикажани податоците за фактурираната вода и услуги и за наплатата на истите за 2021 година, како и споредба на истите показатели со периодот јануари-Септември 2020 година.

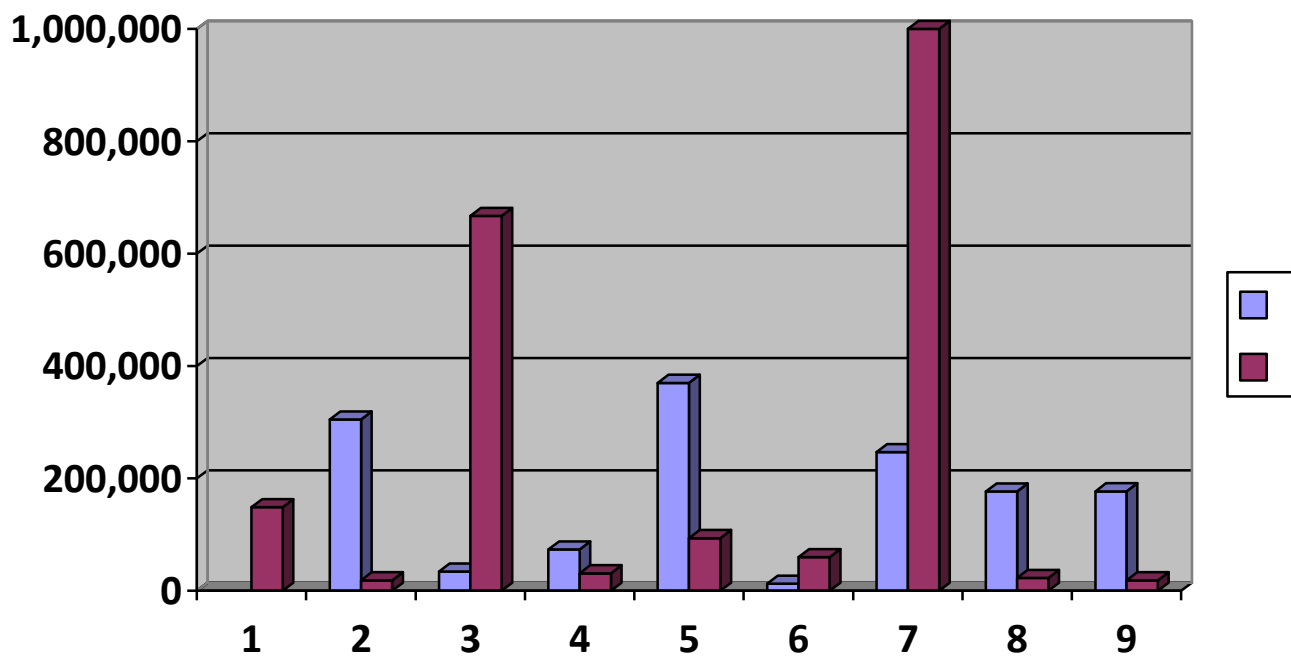
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2021г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%			
1	1,303,474	1,180,753	91	4,097,822	4,148,564	101	5,401,296	5,329,317	99
2	1,215,763	1,205,222	99	4,110,326	3,334,784	81	5,326,089	4,540,006	85
3	1,623,137	1,453,835	89	4,078,626	3,835,862	106	5,701,763	5,289,697	93
4	1,562,689	997,346	64	4,246,276	2,931,605	69	5,808,965	3,928,951	68
5	1,291,245	2,163,216	167	4,610,964	3,484,802	75	5,902,209	5,648,018	96
6	2,075,122	1,163,221	56	4,624,701	3,201,817	69	6,699,823	4,365,038	65
7	2,170,610	1,226,372	56	4,007,474	3,886,737	85	6,713,231	5,113,109	83
8	2,580,741	1,298,801	55	5,598,955	5,132,816	102	8,179,696	6,431,617	87
9	1,977,634	1,509,032	76	4,735,597	4,035,363	77	7,398,947	5,544,395	72
сторно									
Вкупно	15,800,415	12,197,798	79	41,331,604	33,992,350	84	57,132,019	46,190,148	82



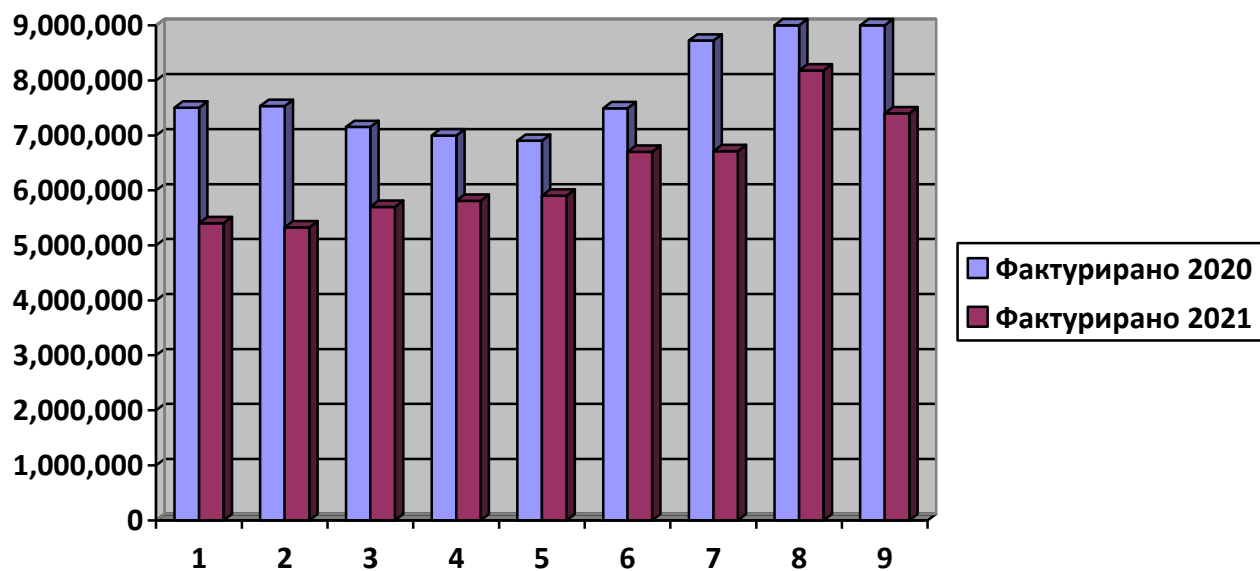
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2021г (во денари)

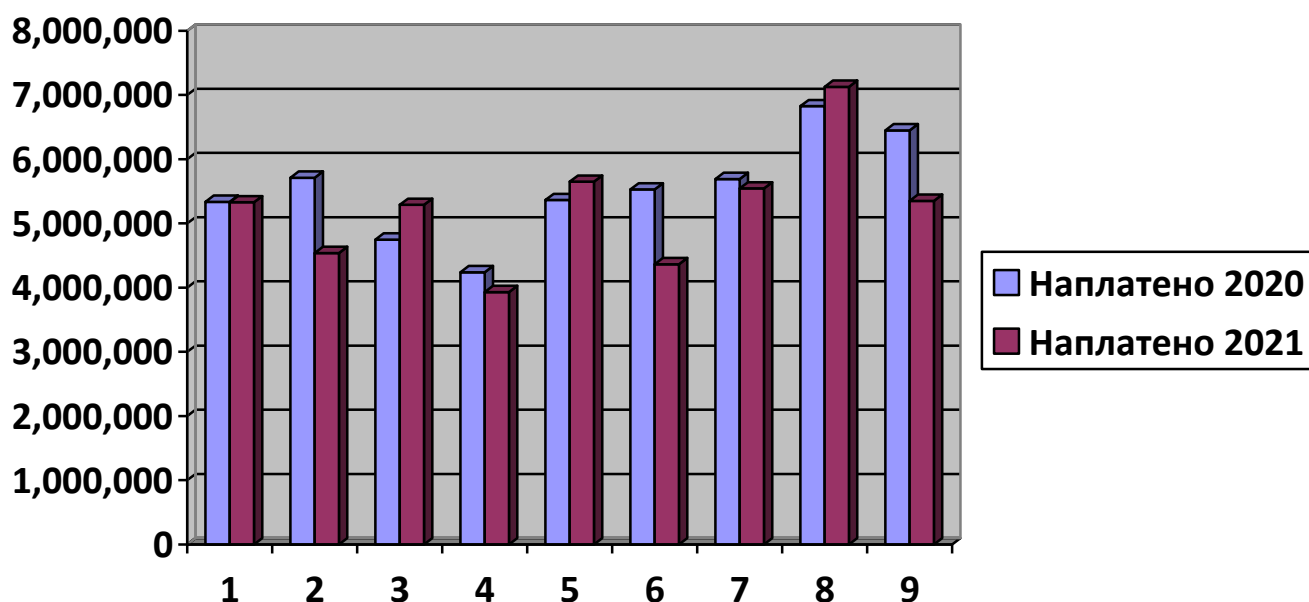
месец	фирми			лица			Вкупно фактурира но	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактуриран о	наплата	%			
1		148.770			494.649			643.419	
2	304.982	18.639	6		134.049		304.982	152.688	106
3	37,327	667.248	178 7	274.311	166.690	61	311.638	833.938	267
4	73,615	31,306	42	180,057	217,701	121	253,672	249,007	102
5	370,077	93,788	25	123,801	281,317	227	493,878	375,105	76
6	12,862	60,160	467	269,623	431,082	160	282,485	491,242	174
7	246,970	1,204,727	487	352,552	154,464	43	599.522	1.359.191	226
8	176,763	22,882	12	416,563	616,714	148	593.326	639.596	107
9	177.138	18.639	11	353.684	151.770	43	530.822	170.409	32
сторно									
Вкупно	1.469.566	3.352.247	228	1.969.459	2.651.130	134	3.370.325	4.914.595	145



Табела 4. Споредба фактурирано-наплатено за вода во 2021/2020 г

	Фактурирано			Наплатено		
	2020	2021	%	2020	2021	%
1	7,507,195	5,401,296	72	5,335,086	5,329,317	100
2	7,533,364	5,326,089	71	5,711,883	4,540,006	79
3	7,152,379	5,701,763	80	4,747,038	5,289,697	111
4	6,966.813	5,808,965	83	4.239.851	3,928,951	93
5	6.902.253	5,902,209	85	5.363.859	5,648,018	105
6	7.494.627	6,699,823	89	5.528.851	4,365,038	79
7	8.725.360	6,713,231	77	5.691.112	5,113,109	97
8	9.012.975	8,179,696	91	6.826.342	6,431,617	104
9	9.130.022	7,398,947	81	6.447.424	5,544,395	83
Сторно	-436.669					
Вкупно	69.988.319	57,132,019	82	49.891.446	46,190,148	94





Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за третиот квартал од 2021 година е 16,509 Во однос на претходната година забележува пораст од 2 %
- Фактурираниот физички обем за третиот квартал од 2021 година изнесува 1,937,877 м3. Спореден со претходната година зголемен за 8%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 144,236
- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2021 година кај правни лица е 79%, за физички лица 84% или вкупно 82%. Фактурирани услуги за 2021 година се 3.370.325денари покачено имаме услуга наплатени 4.914.595,00 денари,
- Процентот на наплата спореден со 2020 година за вода бележи пад од 6% ,пад проследнат од сегашната тешка економска-здравствена криза предизвикана од Covid-19.

Приоритетите во 2021 година се во насока на:

- Соодветно ниво на фактурирање на приходите;
- Перманентно ажурирање и осовременување на податоците на корисниците насочено кон фактурирање според состојба на водомер или по Одлука за пушал, се до фактурирање по утврден просек и број на лица и фирми насочено кон преиспитување на резултатите од наплатата од наплатувачите;

- Постојана анализа за наплата по лица и фирми насочено кон преиспитување на резултатите од наплатата од наплатувачите;
- Тековно контролирање на реони;
- Натамошно зголемување на наплатата, особено кај фирмите, во теј преглед ќе се води сметка за:
 - Испраќање на картици за неплатен долг;
 - Опоменувањена фирми за неплатен долг;
 - Продолжување на активности за исклучување на правни лица;
 - Подготовка на предлози за тужење на фирми;
 - Зајакнување на дисциплината во процесот на тужење.
- Решавање на приговори со барање за подмирување на долгот на потрошувачите;
- Брзо решавање на приговорите кон лица редовни подмирувачина сметки;
- Помагање на Правниот сектор во процесот на тужење на граѓаните кои не ги подмируваат своите обврски.
- Продолжување соработка со Општина Струга за извршување на нови водоводни линии кои се во тек и сите други проекти предвидени во Комуналната програмата за работа предвидена за 2021 година,
- Д се посвети внимание на физичкиот обем пошто бележуваме пад последните две квартали во споредба со 2021 година

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА ЈАНУАРИ-СЕПТЕМВРИ 2020 И ЈАНУАРИ-СЕПТЕМВРИ 2021

Табела 5. Биланс на успех

		09.2020	09.2021	%	Разл.	% на учес
1.1	Приходи од продажба	53.224	53,794	101	570	92,2
1.2	Оперативни приходи	2.357	3,064	130	707	0,5
1.3	Останати приходи	5.263	1,431	27	-3,832	0,3
	Вкупно оперативни приходи	60.844	58,289	96	-2,555	
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-16.007	-21,236	132	5,182	27,1
2.2	Трошоци за тековно одржување	-2.616	-1,799	69	-817	2,3
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-37.722	-37,917	101	195	48,5
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-3.344	-4,273	128	929	5,4
2.8	Останати оперативни трошоци	-9.006	-9,253	103	-248	11,8
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-68.695	-74,478	108	5,737	95,1
2.1	Амортизација на сопствени средства	-3.015	-2,872	95	-143	
2.2	Амортизација на грантови	-417	-534	128	117	
	Вкупно амортизација	-3.432	-3,406	99	-26	4,4
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-72.127	-77,884	108	5,711	99,5
3	Останати трошоци	-393	-214	54	-179	0,5
	Вкупно трошоци	72.520	-78,098	107	5,532	100
4	Финансиски расходи	-26				
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	-11.702	-19.809	169	8,061	
6	Данок на добивка					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-11.702	-19.809	169	8,061	

1.1. Приходи од продажба - Приходот се признава кога постои веројатност од идни приливи на економски добра во претпријатието кога износот на приходот може со сигурност да се измери и кога е завршен трансферот на ризиците. Приходите од продажба се признаваат во нето износ во моментот на испораката а кај приходите од обезбедување на услуги според степенот на извршеност.

Опис	30,09,2020	31.09.2021	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	25.494	25,752	101
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	9.797	10,455	107
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	5.290	5,392	102
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	3.680	3,501	95
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	7.940	7,654	96
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	1.023	1,040	102
Вкупно приходи	53.224	53,794	101

1.2. Оперативни приходи - Оперативни приходи се приходи од хидроградбени (водоводно канализациони) инвестирања и услуги на потрошувачите.

Опис	2020	2021	§
Приходи од хидроградба, вод. и канализација – услуги	2.357	3,064	129
ВКУПНО:	2.357	3,064	129
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	30,09,2020	31.09.2021	%
Приходи од отпис на обврски и вишоци			
Приходи од слагање		1	
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години			
Приходи од амортизација на донации	781	1,401	179
Приходи од камати	5		
Останати неспомнати деловни приходи	4.477	29	0,6
Вкупно :	5.263	1,431	27

2. Оперативни трошоци – Трошоците т.е Расходите се дефинираат како намалување на економските користи за време на пресметковниот период во форма на одливи намалување или амортизација на сретства или стекнување на обврски. Со други зборови расходите

вклучуваат трошоци на продадени производи, трошоци потребни да се изврши работењето и трошоци на приливите и опслужување на корисниците или купувачите.

2.1 Materijali, energija, rez.delovi i siten inventar	09,2020	09.2021	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-4.545	-2,501	54	-2,091
Трошоци за енергија	-11.172	-18,544	165	7,372
Трошоци за резервни делови и материјали	-193	-145	75	-48
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-97	-46	47	-51
Вкупно:	-16.007	-21,236	132	5,182
% на учество во Вкупни Расходи		27,1		

2.2 Трошоци за тековно одржување	09,2020	09,2021	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-2.616	-1,799	68	-817
Вкупно:	-2.616	-1,799	68	-817
% на учество во Вкупни Расходи		2,3		

2.7 Други услуги	09,2020	09.2021	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	-60	-36	0,6	-24
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-444	-643	144	199
Закупнина	-1.530	-1,749	114	219
Комунални услуги				
Останати услуги	-913	-1,609	176	696
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-397	-236	59	-161
Вкупно:	-3.344	-4,273	76	929
% на учество во Вкупни Расходи		5,4		

2.8 Останати оперативни трошоци	09,2020	09.2021	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда	-45			
Останати трошоци на вработени-	-272	-414	152	142
Дневници за службени патувања	-73	-74	100	1
Надомест на трошоци на вработени	-6.776	-5,351	79	
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-295	-475	161	
Трошоци за репрезентација	-852	-400	47	-452
Останати трошоци на работењето	-693	-2,539	366	1847
Вкупно:	-9.006	-9,253	103	248
% на учество во Вкупни Расходи		11,8		

2.9 Даноци, придон.и други давачки	09.2020	09.2021	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Вкупно :		-		
% на учество во Вкупните Расходи		-		

3. Амортизација	09.2020	09.2021	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-3.015	-3077	102	62
3.2 Амортизација на грантови	-417	-329	79	-88
Вкупно амортизација	-3.432	-3,406	99	-26
% на учество во Вкупните Расходи		4,4		

4. Останати трошоци	09.2020	09.2021	%	Разл.
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети		-51		
Останати расходи од работење	-393	-163	41	-230
Вкупно:	-393	-214	54	-179
% на учество во Вкупните Расходи		0,5		

Резултати од финансиско нето - Расходите од финансирањето се евидентираат на пресметковна основа. Приходите од камати се евидентираат пропорционално на времето што го рефлектира ефективниот принос на сретства. Дивидендите се признаваат кога ќе се обезбеди правото за примање на исплата.

5. Финансиски расходи	09.2020	09.2021	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-26			
Вкупно:	-26			
% на учество во Вкупните Расходи	0.1			
6. Финансиски приходи				
Приходи од камати од неповр.друштва				
Вкупно:				
% на учество во Вкупните Приходи				

1. Даноци - Даноците се пресметуваат по позитивните законски прописи на Република Македонија по пат на оданочување на добивката коригирана за одредени приходи и расходи согласно Даночниот биланс по општа стапка од 10%.

2. Нето добивка / загуба - РЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА за периодот од јануар – септември покажа загуба во износ од 19,762,235 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	30.09.20	31.09.21	%
Материјални средства (брuto)	687.738	687,690	100
Акумулирана амортизација	-199.204	-203,460	102
Материјални средства (нето)	488.534	484,230	99
Нематеријални средства (брuto)	306	306	
Акумулирана амортизација	-32	-131	
Нематеријални средства (нето)	274	175	63
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	488.808	484,405	99
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	243.760	248,071	102
Готовина и готовински еквиваленти	4.864	4,992	103
Побарувања	229.186	236,171	103
Побарувања од купувачи	228.127	234,608	103
Побарувања од државата за даноци	552	1,056	191
Побарувања од РЕ			
Останати побарувања	507	507	100
Залихи (нето)	9.710	6.908	72
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	732.568	732.476	100
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	106.104	80.491	76
Државен капитал	105.643	105,643	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка	12.163	12,163	100
Акумулирана загуба		-17,506	
Добивка/Загуба	-11.702	-19.809	168
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	214.959	242,137	113
Обврски спрема добавувачите	50.734	73,640	145
Други краткорочни обврски			
ДДВ обверска и даноци	1.655	1,755	106
Бруто плата вработени	6.295	6,616	105
Обврски према РЕ	144.445	147,184	102
Останати обврски	11.830	12,942	109
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	411.505	409,848	99
Долгорочни обврски	16.897	16,897	100
Донации - Грантови ПВР	394.608	392,951	99
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	732.568	732.476	100

Табела 7. Приходи/Расходи по тромесечија 2021 во 000 мкд

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	16,343	35.069	58,289		109,701
Расходи	23,487	46.724	78.098		148,263
Бруто добивка	-7.144	-11.654	-19.809		

Break-event point анализата ја покажува покриеноста на Вкупните Приходи/Вкупните Расходи по тромесечија во нето износ, сезонскиот карактер на врвните приходи и неопходно одржување во зимските месеци по пат на соработка со локалните фондови.

Табела 8. Извештај на паричен тек (Cash Flow) во 000 МКД

ЈП Водвод и канализација Струга

CASH FLOW

период јануари – септември 2021

Парични средства на почетокот

6,079,174.00

ПРИЛИВИ

Готовински прилив од купувачи - вода

50,338,250.00

Готовински прилив од купувачи - услуги

4,966,124.00

Блокирани средствта на банка

427,503.00

Вкупно Приливи

55,731,877.00

ОДЛИВИ

Плати и придонеси

36,353,610.00

Добавувачи

18,504,066.00

Платен данок

439,914.00

Уплати за колектор поврат на охрид

1,053,491.00

Вкупно Одливи

56,351,081.00

Cash Flow Neto за период 01-12/2018

(1,106,975.00)

Cash на крај на период

4,972,199.00