Квартален извештај за финансиското работење на ЈП Водовод и канализација Струга

За трет квартал 01.01.2022-30.09.2022 год

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

Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба

07,11,2022 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 29,10,2019година заради вршење на дејност од јавен интерес –комуинална 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 04,11,2019година од Нотар Васил Кузманоски од Охрид,Во Делбениот биланс со 30,06,2019 година се дефинирани средтсвата,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 сметкии 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 канализацијаа 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 09.2022 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2022	90	10	54	12	166
30,06,2022	89	10	53	14	166
30,09,2022	88	10	53	14	165

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 становите и приватните станоиздаватели.

Во долната табела се прикажани физичките обеми на вода, канализација и колектор за 2021 година и 2020 година.

табела 1

	2021				**2022**				
	Вода (м3)	Кана ЛизаЦија м3	Вкупно 2022	Вода 2022	Вода м3	Кана ЛизаЦија м3	Вкупно 2021	Вода 2021	%
Јануари	109.860	63.254	173,114	**109.860**	119.952	76.106	196.058	**119.952**	109
Февруари	107.492	66.256	173,748	**107.492**	115.791	66.157	181.948	**115.791**	107
Март	115.191	72.321	187,512	**115.191**	142.064	70.713	212.777	**142.064**	123
Април	118,858	71,697	190,555	**118,858**	129.339	73.797	203.136	**129.339**	109
Мај	124,095	108,549	232,644	**124,095**	128.380	71.303	199.683	**128.380**	103
Јуни	140,418	77,489	217,907	**140,418**	159.106	90.130	249.236	**159.106**	113
Јули	155.935	93.981	249.916	**155.935**	175.686	94.677	270.363	**175.686**	113
Август	170.169	112.615	282.784	**170.169**	151.854	91.348	243.202	**151.854**	89
Септември	137.103	92.585	229.688	**137.103**	178.786	101.954	280.740	**178.786**	130
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	**1.179.121**	**758.756**	**1,937.877**	**1.179.121**	**1.300.958**	**736.185**	**3.801.143**	**1.300.958**	**110**

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2019) бележи пораст од 10% ,

3. НАПЛАТА

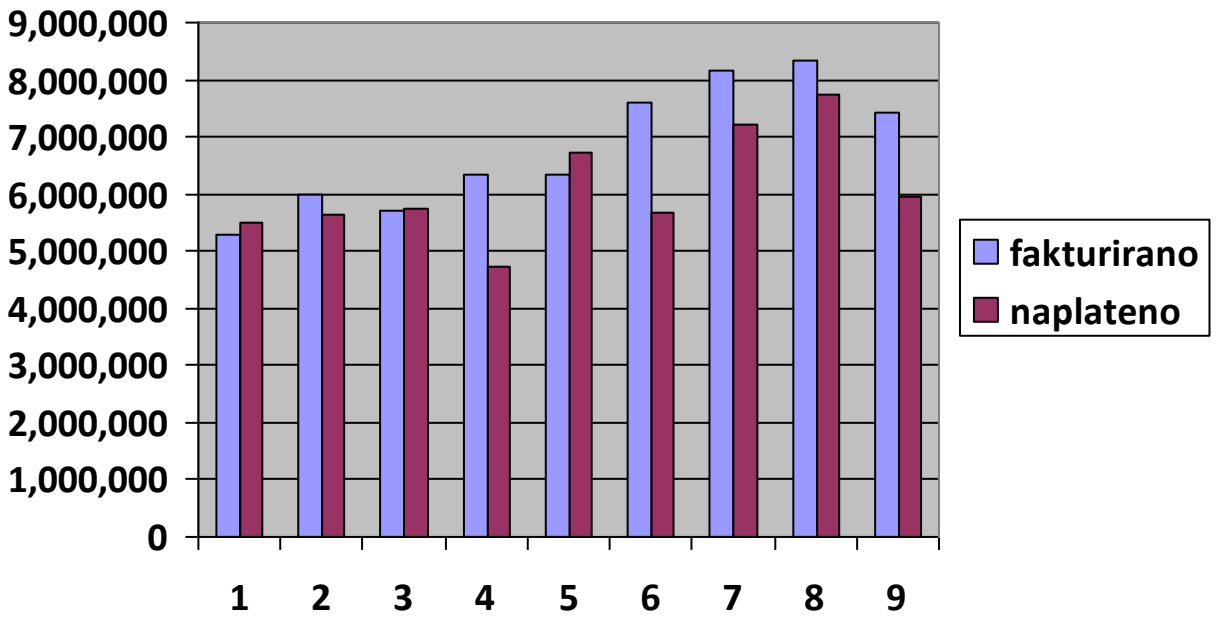
Наплатата за потрочувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- 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 (2022г), подолу се дадени табелите каде се прикажани податоците за фактурираната вода и услуги и за наплатата на истите за 2022 година, како и споредба на истите показатели со периодот јануари-Септември 2021 година.

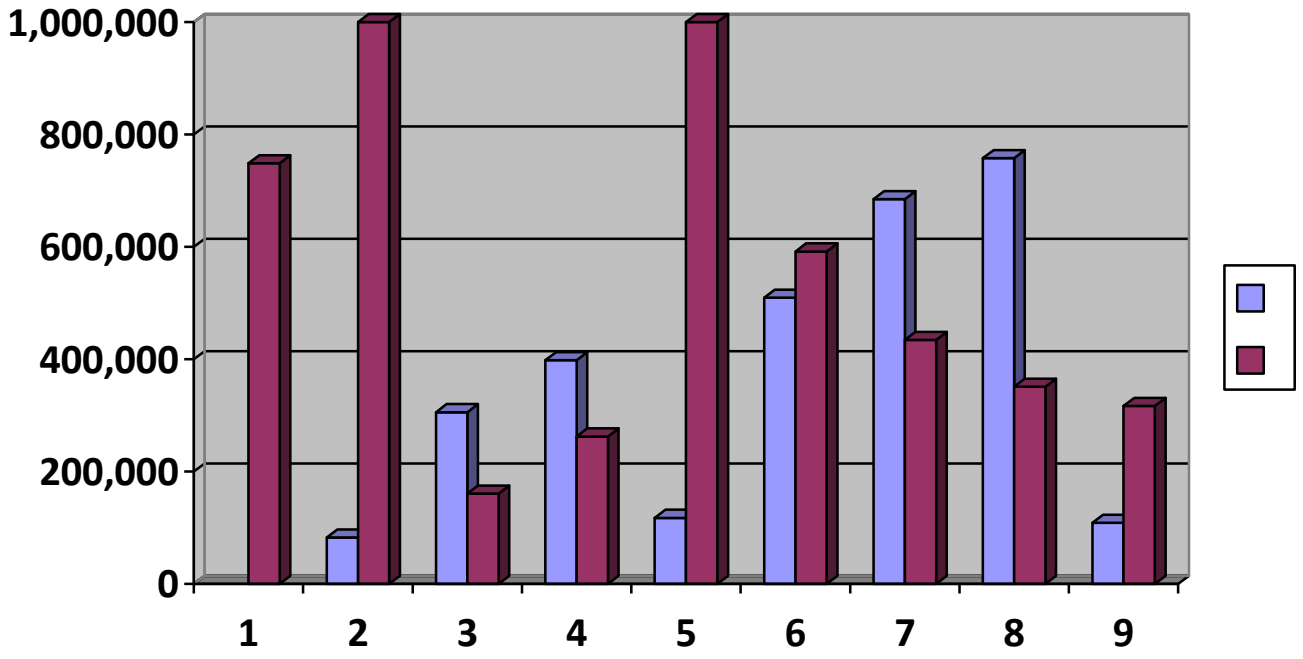
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2022г (во денари)

	фирми			лица					
месец	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%	Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
1	1,899,713	1,704,441	89	4,253,913	3,589,931	84	5,294,372	5,489,644	103
2	1,611,909	1,880,977	116	4,362,988	3,748,097	85	5,974,897	5,629,074	94
3	1,411,121	1,602,972	113	4,306,579	4,153,089	96	5,717,700	5,756,061	101
4	1,632,387	1,129,212	68	4,689,547	3,615,713	77	6,321,934	4,744,925	75
5	1,659,439	3,181,190	191	4,671,524	3,553,075	77	6,330,963	6,734,265	106
6	2,191,734	1,662,128	75	5,395,581	4,025,100	74	7,587,315	5,687,228	75
7	2,251,977	2,013,047	90	5,893,220	5,185,814	88	8,145,197	7,198,861	88
8	2,235,198	1,527,478	68	6,089,870	6,200,749	101	8,325,068	7,728,227	93
9	2,268,935	1,564,026	69	5,171,919	4,381,014	85	7,440,854	5,945,040	80
сторно									
Вкупно	17,152,413	**16,265,471**	**95**	**44,835,141**	**38,452,582**	**85**	**61,987,554**	**54,718,053**	**88**



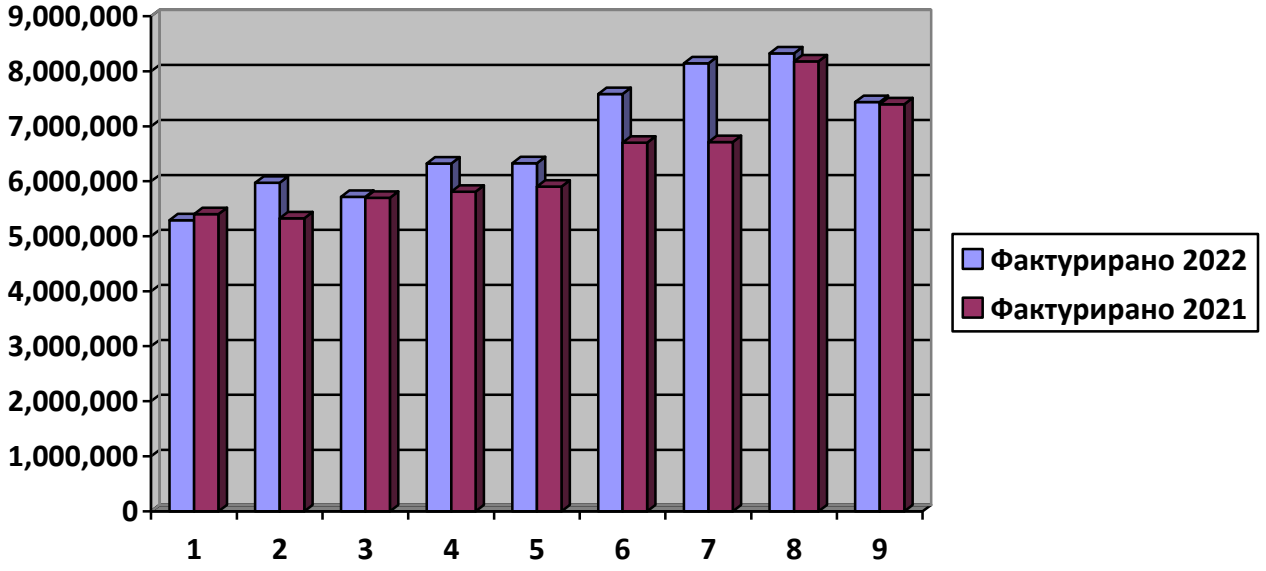
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2022г (во денари)

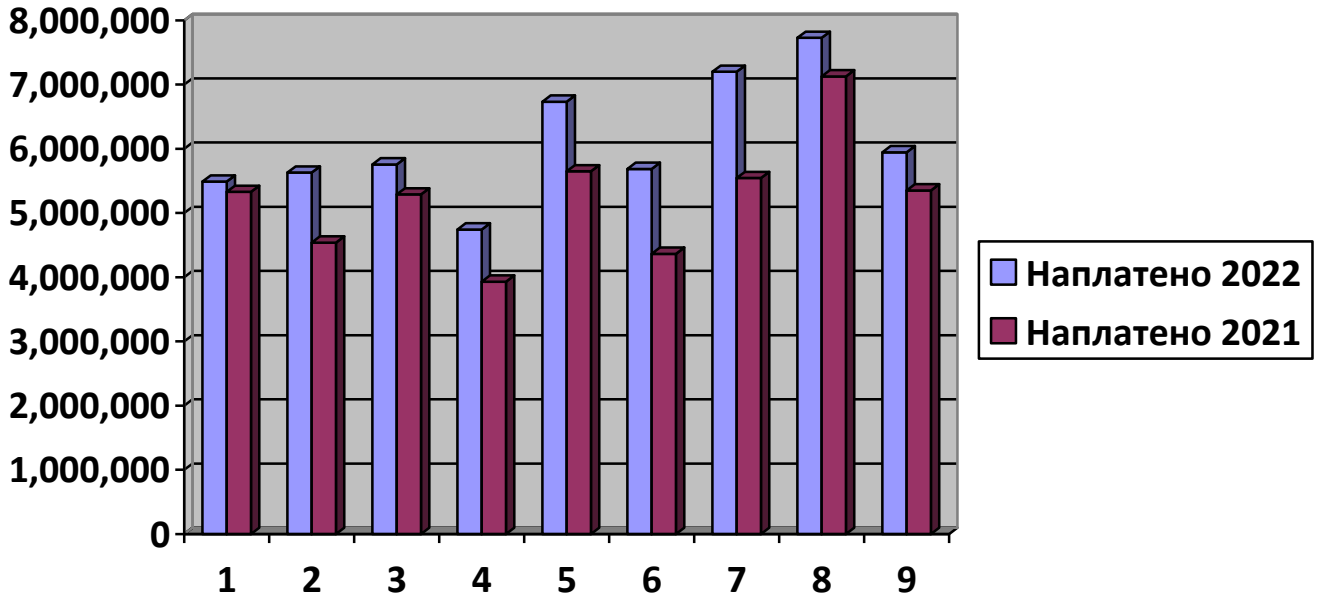
	фирми			лица					
месец	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%	Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
1	0	122,517		0	625,959		0	748,476	
2	1,639	1,022,141		81,321	78,122	96	82,960	1,100,263	
3	186,195	24,780	13	119,601	136,109	113	305,796	160,889	52
4	193,121	135,862	70	205,165	126,568	61	398,286	262,430	66
5	60,939	800,196	1313	59,860	241,692	424	117,799	1,041,588	884
6	234,982	318,114	135	274,289	273,567	99	509,271	591,681	116
7	404,129	11,138	02	280,739	423,213	151	684,868	434,351	63
8	260,837	75,869	29	496,804	275,021	55	757,641	350,890	46
9	17,700	35,229	199	91,415	281,811	308	109,115	317,040	290
сторно									
Вкупно	**1,359,542**	**2 ,545,846**	**187**	**1,606,194**	**2,461,762**	**153**	**4,586,608**	**5,007,608**	**109**



Табела 4. Споредба фактурирано-наплатено за вода во 2022/2021 г

	Фактурирано			Наплатено		
	2022	2021	%	2022	2021	%
1	5,294,372	5,401,296	98	5,489,644	5,329,317	103
2	5,974,897	5,326,089	112	5,629,074	4,540,006	124
3	5,717,700	5,701,763	100	5,756,061	5,289,697	109
4	6,321,934	5,808,965	109	4,744,925	3,928,951	83
5	6,330,963	5,902,209	107	6,734,265	5,648,018	119
6	7,587,315	6,699,823	113	5,687,228	4,365,038	130
7	8,145,197	6,713,231	121	7,198,861	5,113,109	140
8	8,325,068	8,179,696	124	7,728,227	6,431,617	120
9	7,440,854	7,398,947	100	5,945,040	5,544,395	107
Сторно						
Вкупно	**61,987,554**	**57,132,019**	**119**	**54,718,053**	**46,190,148**	**118**





Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за третиот квартал од 2022 година е 16.785 Во однос на претходната година забележува пораст од 1 %
- Фактурираниот физички обем за третиот квартал од 2022 година изнесува 1.300.958 м3. Спореден со претходната година намален за 6%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 149,963

- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2022 година кај правни лица е 95%, за физички лица 85% или вкупно 88%. Фактурирани услуги за 2022 година се 4,586,608,00 денари покачено имаме услуга наплатени 5,007,608,00 денари,
- Процентот на наплата спореден со 2021 година за вода бележи пораст од 18% ,

Приоритетите во 2022 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 пуашал, 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 тој преглед ке 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 2022 година,
- Да се посвети внимание на физичкиот обем

4. ФИНАНИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА јануари-септември 2021 и јануари-септември 2022

Табела 5. Биланс на успех

		09.2022	09,2021	%	Разл.	% на учес
1.1	Приходи од продажба	58,028	53,794	108	4.234	91.9
1.2	Оперативни приходи	2,465	3,064	80	-599	3.8
1.3	Останати прихо ди	2,619	1,431	183	1.188	4.3
	Вкупно оперативни приходи	**63,112**	**58,289**	**108**	**4.823**	
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-71,356	-21,236	336	50.120	56
2.2	Трошоци за тековно одржување	-897	-1,799	50	-902	0.9
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-43,252	-37,917	114	5.335	33.9
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-3,430	-4,273	80	-843	2.6
2.8	Останати оперативни трошоци	-4,994	-9,253	54	-4.259	3.8
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	**-123,929**	**-74,478**	**166**	**49.451**	**97.2**
2.1	Амортизација на сопствени средства	-3,047	-2,872	106	175	2.3
2.2	Амортизација на грантови	-256	-534	48	-278	0.2
	Вкупно амортизација	**-3,303**	**-3,406**	**97**	**-103**	**2.5**
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	**-127,232**	**-77,884**	**163**	**49.348**	**99.7**
3	Останати трошоци	-5	-214	2	-209	0.1
	Вкупно трошоци	**-127,237**	**-78,098**	**162**	**49.139**	
4	Финансиски расходи	-141				0.2
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	**-64,266**	**-19.809**	**324**	**44.457**	
6	**Данок на добивка**					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	**-64,266**	**-19.809**	**324**	**44.457**	

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	***30,09,2022***	***31.09.2021***	***%***
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	29,138	25,752	113
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	11,353	10,455	108
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	4,698	5,392	87
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	3,597	3,501	103
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	8,171	7,654	107
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	1,071	1,040	103
Вкупно приходи	**58,028**	**53,794**	**108**

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

Опис	**2022**	**2021**	**%**
Приходи од хидроградба, вод. и канализација – услуги	2,465	3,064	80
ВКУПНО:	**2,465**	**3,064**	**80**
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	*30,09,2022*	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	1,124	1,401	80
Приходи од камати	22		
Останати неспомнати деловни приходи	1,473	29	507
Вкупно:	**2,619**	**1,431**	**183**

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 дгуги 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	09,2022	09.2021	%	Разл.
Трошоци за суровини и материјали	-2,858	-2,501	114	357
Трошоци за енергија	-68,274	-18,544	358	49.730
Трошоци за резервни делови и материјали	-61	-145	42	-84
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-163	-46	354	119
Вкупно:	**-71,356**	**-21,236**	**336**	**50.120**
% на учество во Вкупни Расходи	***56***			

2.2 Трошоци за тековно одржување	09,2022	09,2021	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-897	-1,799	-902	
Вкупно:	**-897**	**-1,799**	-902	
% на учество во Вкупни Расходи	***0.9***			

2.7 Други услуги	09,2022	09.2021	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	-17	-36	47	-19
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-799	-643	124	156
Закупнина	-1,743	-1,749	99	-6
Комунални услуги				
Останати услуги	-668	-1,609	41	-941
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-203	-236	86	-33
Вкупно:	**-3,430**	**-4,273**	**80**	**-843**
% на учество во Вкупни Расходи	***2.6***			

2.8 Останати оперативни трошоци	09,2022	09.2021	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда				
Останати трошоци на вработени-	-166	-414	40	-248
Дневници за службени патувања	-96	-74	129	22
Надомест на трошоци на вработени	-3,516	-5,351	65	-1.835
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-320	-475	67	-155
Трошоци за репрезентација	-169	-400	42	-231
Останати трошоци на работењето	-727	-2,539	29	-1.812
Вкупно:	**-4,994**	**-9,253**	**54**	**-4.259**
% на учество во Вкупни Расходи	***3.8***			

2.9 Даноци, придон.и други давачки	09.2022	09.2021	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Vkupno :		-		
% na u˜estvo vo Vkupnite Rashodi		-		

3. Амортизација	09,2022	09.2021	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-3,047	-3077	*99*	*-30*
3.2 Амортизација на грантови	-256	-329	*78*	*-73*
Вкупно амортизација	**-3,303**	**-3,406**	***97***	***-103***
% на учество во Вкупните Расходи	***2.3***			

4. Останати трошоци	09,2022	09.2021	%	Разл
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети		-51		
Останати расходи од работење	-5	-163	*3*	*-158*
Вкупно:	**-5**	**-214**	***2***	***-209***
% на учество во Вкупните Расходи	***0.1***			

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	09,2022	09.2021	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-141			
Вкупно:				
% на учествово Вкупните Расходи				
6.Финансиски приходи				
Приходи од камати од неповр.друштва				
Вкупно:	**141**			
% на учество во Вкупните Приходи	***0.3***			

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

2. Нето добивка / загуба - ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА за периодот од јануар – септември покажа загуба во износ од 64,266,382,00 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари				
А К Т И В А	**30.09.22**		**31.09.21**	*%*
Материјални средства (бруто)	***690,662***		*687,690*	*100*
Акумулирана амортизација	*-207,845*		*-203,460*	*102*
Материјални средства (нето)	**482,817**		**484,230**	**99**
Нематеријални средства (бруто)	*306*		*306*	*100*
Акумулирана амортизација	*-175*		*-131*	*133*
Нематеријални средства (нето)	**131**		**175**	*75*
Долгорочни финансиски средства				
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	***482,948***		***484,405***	***99***
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	***266,139***		***248,071***	***107***
Готовина и готовински еквиваленти	**2,611**		**4,992**	***52***
Побарувања	**255,642**		**236,171**	***108***
Побарувања од купувачи	*242,168*		*234,608*	***103***
Побарувања од државата за даноци	*12,961*		*1,056*	***1227***
Побарувања од РЕ				
Останати побарувања	*513*		*507*	***101***
Залихи (нето)	**7,886**		**6.908**	***114***
АВР				
ВКУПНА АКТИВА	***749,087***		***732.476***	***102***
			КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	
КАПИТАЛ	***-4,622***		***80.491***	
Државен капитал	105,643		*105,643*	*100*
Ревалоризациони резерви				
Законски резерви				
Акумулирана добивка			*12,163*	
Акумулирана загуба	-45,999		*-17,506*	*262*
Добивка/Загуба	-64,266		*-19.809*	*324*
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	***341,350***		***242,137***	***141***
Обврски спрема добавувачите	**174,694**		***73,640***	***237***
Други краткорочни обврски				
ДДВ обврска и даноци	***1,862***		***1,755***	***106***
Бруто плата вработени	***6,727***		***6,616***	***102***
Обврски према РЕ	***145,254***		***147,184***	***99***
Останати обврски	***12,814***		***12,942***	***99***
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	***412,358***		**409,848**	***100***
Долгорочни обврски	16,897		*16,897*	*100*
Донации - Грантови ПВР	395,461		*392,951*	*101*
Однапред пресм. данок на добивка				
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	***749,087***		***732.476***	***102***

Табела 7. Приходи/Расходи по тромесечија 2022 во 000 мкд

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	17.425	38.969	63,112		**119,506**
Расходи	-38.766	-67.968	-127,378		**-234,112**
Бруто добивка	-21.341	-28.999	-64,266		**--114,606**

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	01.01.2022-30.09.2022
Парични средства на почетокот	2,975,927.00
ПРИЛИВИ	
Готовински прилив од купувачи -вода	54,718,337.00
Готовински прилив од купувачи -услуги	5,007,908.00
Вкупно Приливи	59,726,245.00
ОДЛИВИ	
Плати и придонеси	43,252,267.00
Добавувачи Aksios vardar	2,990,148.00
Добавувачи правни лица	11,117,036.00
Добавувачи физицки лица	2,244,108.00
даноци	
Вкупно Одливи	59,603,559.00
Cash Flow Neto за период 01-12/2018	(365,085.00)
Cash на крај на период	2,610,842.00