Квартален извештај за финансиското работење на ЈП Водовод и канализација Струга

За втор квартал 01.01.2023-30.06.2023 год

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

Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба

28.07,2023 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 ЈП 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 8 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 06.2023 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2023	87	10	49	13	159
30,06,2023	85	10	46	13	154

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 за 2022 година и 2023 година.

Табела 1

	2023				2022				
	Вода (м3)	Кана ЛизаЦија м3	Вкупно 2023	Вода 2023	Вода м3	Кана ЛизаЦија м3	Бкупно 2022	Вода 2022	%
Јануари	120,765	67,072	187,837	**120,765**	119,952	76,106	196,058	**119,952**	101
Февруари	124,256	70,997	195,253	**124,256**	115,791	66,157	181,948	**115,791**	107
Март	119,822	85,098	204,920	**119,822**	142,064	70,713	212,777	**142,064**	119
Април	124.085	69,796	193,881	**124.085**	129,339	73,797	203,136	**129,339**	104
Мај	137.597	80,432	218,029	**137.597**	128,380	71,303	199,683	**128,380**	93
Јуни	137.581	76,698	214,279	**137.581**	159,106	90,130	249,236	**159,106**	116
Јули									
Август									
Септември									
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	**764,106**	**450,093**	**1,214,199**	**764,106**	**794,632**	**448.206**	**1.242.838**	**794,632**	**96**

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2022) бележи пад од 4% ,

3. НАПЛАТА

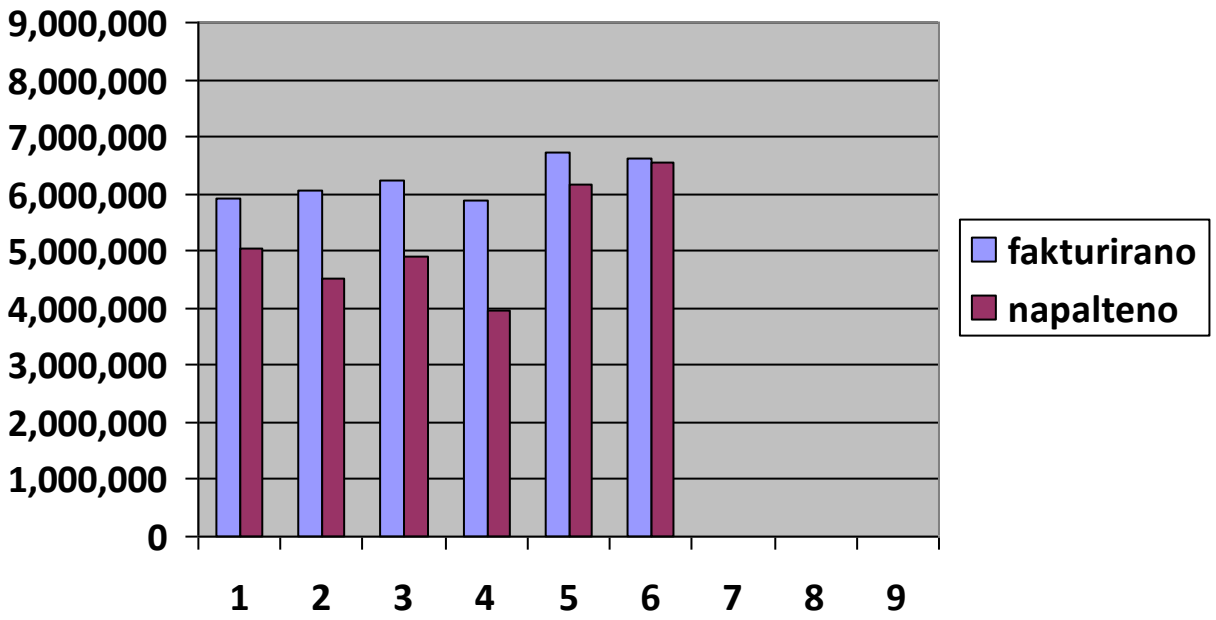
Наплатата за потрочувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- 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 –Јуни (2023г), подолу се дадени табелите каде се прикажани податоците за фактурираната вода и услуги и за наплатата на истите за 2023 година, како и споредба на истите показатели со периодот јануари-Јуни 2022 година.

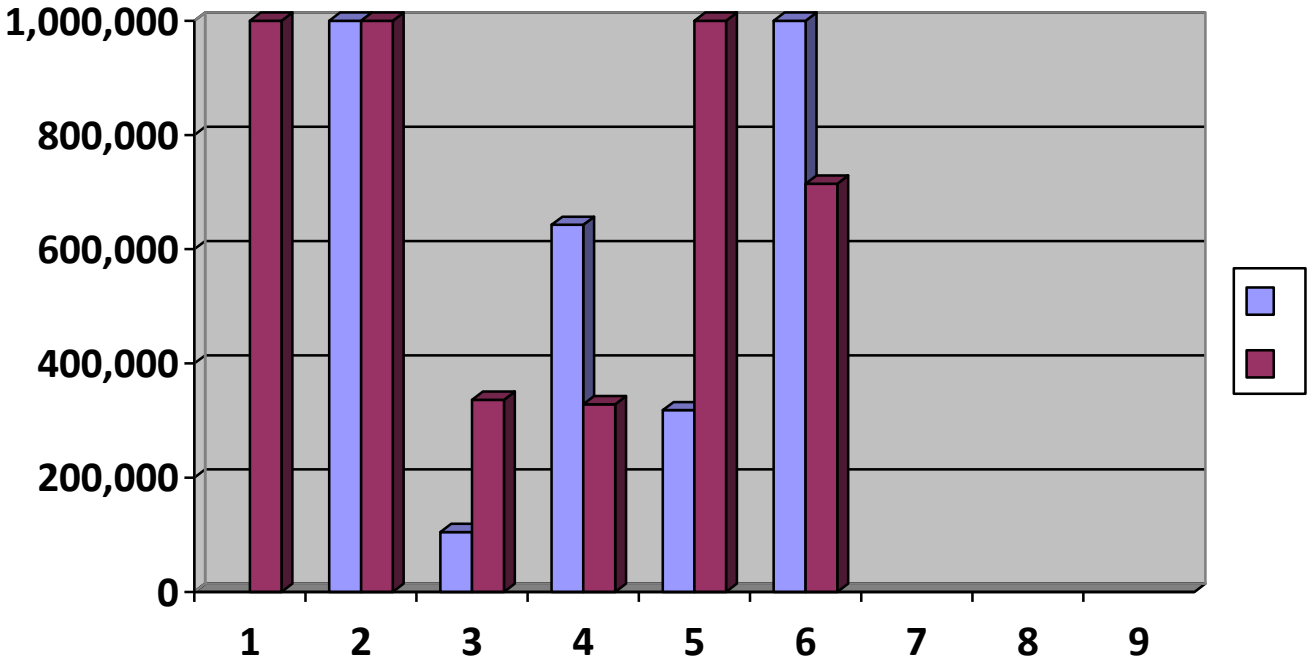
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2023г (во денари)

	фирми			лица					
месец	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%	Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
1	1,472,373	1,445,963	98	4,457,526	3,613,957	81	5,929,899	5,059,920	85
2	1,675,043	965,636	58	4,389,961	3,452,538	79	6,065,004	4,508,174	74
3	1,836,781	1,244,468	68	4,410,853	3,668,382	83	6,247,634	4,912,850	78
4	1.368.139	1.532.268	112	4.498.990	2.438.801	54	5.867.129	3.971.069	68
5	1.921.165	1.404.192	73	4.818.851	4.771.928	93	6.740.016	6.176.120	92
6	1.676.119	1.708.536	102	4.959.978	4.843.950	93	6.636.097	6.552.486	99
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	**4,984,197**	**3,656,067**	**73**	**13,258,340**	**10,734,877**	**81**	**18,242,537**	**14,480,944**	**79**



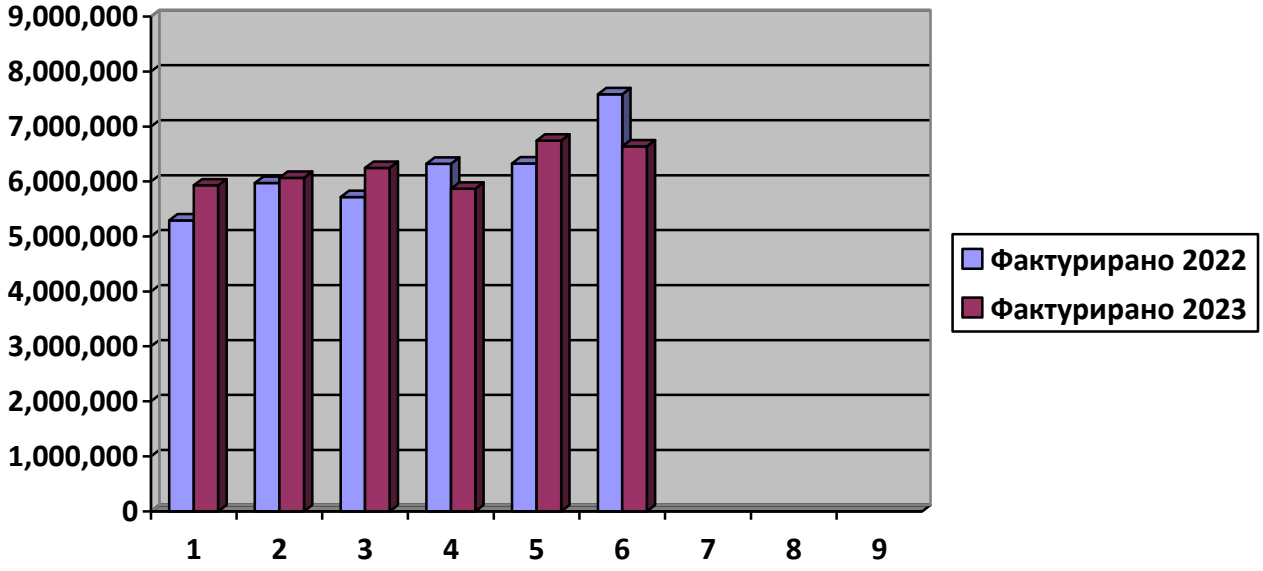
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2023г (во денари)

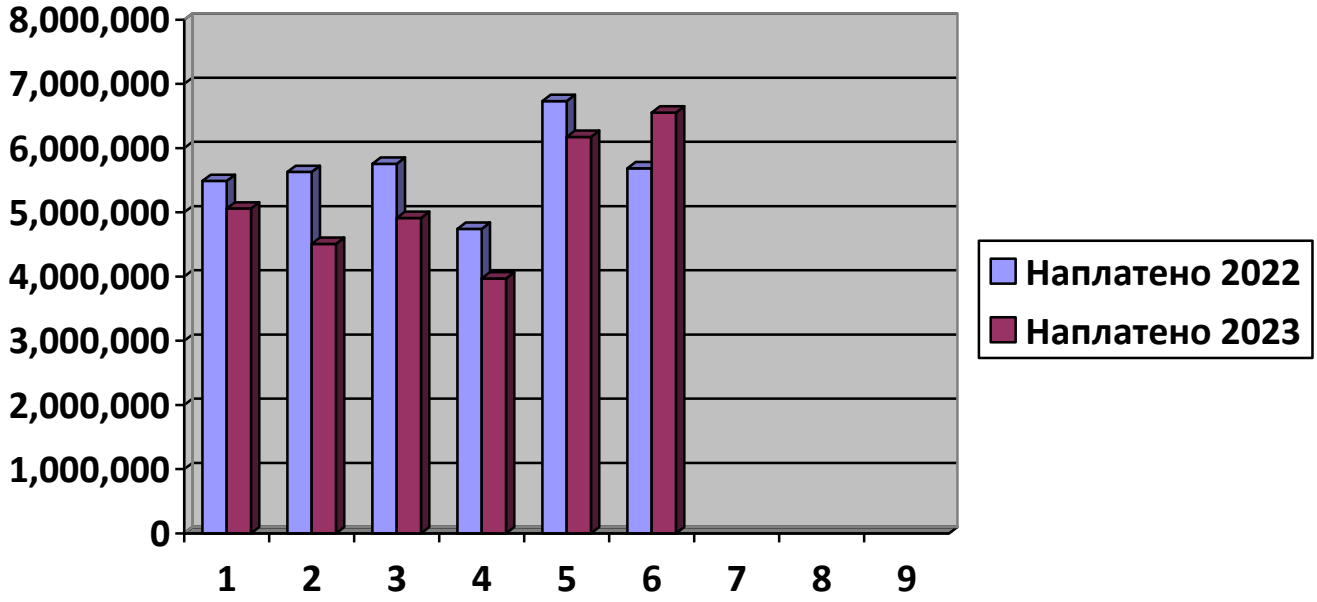
	фирми			лица					
месец	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%	Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
1	0	5,244,375		0	849,519		0	6,093,894	
2	945,863	2,138,261	226	146,667	285,739	195	1,092,530	2,424,000	221
3	20,751	176,527	850	84,022	159,891	190	104,773	336,418	321
4	290,735	101,203	44	351.719	227.111	65	642,454	328,314	51
5	225,977	1,184,094	523	92.219	274.789	297	318,196	1,458,883	458
6	1,944,259	453,697	23	202.143	260.723	128	2,146,402	714,420	33
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	**3.427.585**	**9.298.167**	**271**	**876.770**	**2.057.772**	**234**	**4.304.355**	**11.355.939**	**263**



Табела 4. Споредба фактурирано-наплатено за вода во 2022/2023г

	Фактурирано			Наплатено		
	2022	2023	%	2022	2023	%
1	5,294,372	5,929,899	111	5,489,644	5,059,920	92
2	5,974,897	6,065,004	101	5,629,074	4,508,174	80
3	5,717,700	6,247,634	109	5,756,061	4,912,850	85
4	6,321,934	5,867,129	93	4,744,925	3,971,069	84
5	6,330,963	6,740,016	107	6,734,265	6,176,120	92
6	7,587,315	6,636,097	87	5,687,228	6,552,486	115
7						
8						
9						
Сторно						
Вкупно	**37.227.181**	37,485,779	**101**	**34.041.197**	31,180,619	**92**





Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за вториот квартал од 2023 година е 16. 866 .Во однос на претходната година забележува раст од 1%,
- Фактурираниот физички обем за вториот квартал од 2023 година изнесува 764.106м3. Спореден со претходната година е намален за 4%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 100,942 сметки.
- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2023 година кај правни лица е 73%, за физички лица 81% или вкупно 79%.

- Фактурирани услуги за 2023 година се 4.304.355.00денари покачено имаме услуга наплатени 11.355.939.00 денари,
- Процентот на наплата спореден со 2022 година за вода бележи раст од 163% .

Приоритетите во 2023 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 2023 година,

4. ФИНАНИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА јануари-јуни 2022 и јануари-јуни 2023

Табела 5. Биланс на успех

		06.2022	06.2023	%	Разл.	% на учес.
1.1	Приходи од продажба	35.643	35.422	100	-221	80.2
1.2	Оперативни приходи	1.150	3.670	319	2.520	8.3
1.3	Останати прихо ди	2.176	5.085	233	2.908	11.5
	Вкупно оперативни приходи	**38.969**	**44.203**	**265**	**5.207**	**100**
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-30.189	-10.124	33	-20.065	19.5
2.2	Трошоци за тековно одржување	-598	-1.258	210	660	2.4
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-28.966	-30.596	105	1.630	59.1
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-2.459	-2.446	100	-13	4.8
2.8	Останати оперативни трошоци	-3.444	-4.633	134	1.189	9
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	**-65.656**	**-49.057**	**75**	**-16.600**	**94.8**
2.1	Амортизација на сопствени средства	-1.866	-2.034	109	168	3.9
2.2	Амортизација на грантови	-348	-194	56	-154	0.5
	Вкупно амортизација	**-2.214**	**2.230**	**101**	**16**	**4.3**
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	**-67.866**	**-51.287**	**75**	**-16.580**	**99.1**
3	Останати трошоци		-311			0.6
	Вкупно трошоци	**-67.866**	**-51.598**	**76**	**-16.269**	**99.7**

4	Финансиски расходи	-98	-121	*123*	*23*	*0.3*
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	**-28.999**	**-7.516**			
6	**Данок на добивка**					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	**-28.999**	**-7.516**			

4.1. 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	***30.06.2022***	***30.06.2023***	***%***
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	17.641	17.679	100
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	6.780	6.589	97
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	2.867	2.679	93
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	2.190	2.257	103
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	5.452	5.513	101
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	713	725	102
Вкупно приходи	**35.643**	**35.442**	**99**

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

Опис	**2022**	**2023**	**%**
Приходи од хидроградба, вод. и канализација – услуги	1.150	3.676	319
ВКУПНО:	**1.150**	**3.676**	**319**
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	*30.06.2022*	30,06,2023	%
Приходи од отпис на обврски и вишоци			
Приходи од слагање		1	
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години		57	
Приходи од амортизација на донации	681	782	114
Приходи од камати	22		
Останати неспомнати деловни приходи	1.473	4.245	288
Вкупно:	**2.176**	**5.085**	**233**

4.3Оперативни 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	***06.2022***	***06.2023***	***%***	**Разл.**
Трошоци за суровини и материјали	-1.372	-2.286	*166*	*914*
Трошоци за енергија	-28.638	-7.767	*27*	*-20.871*
Трошоци за резервни делови и материјали	-16	-8	*50*	*-8*
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-163	-63	*38*	*-100*
Вкупно:	**-30.189**	**-10.124**	***33***	***-20.065***
% на учество во Вкупни Расходи	***44.4***	***19.5***		

2.2 Трошоци за тековно одржување	***06.2022***	***06,2023***	***%***	***Разл.***
Услуги за одржување и заштита	-598	*-1.258*	*210*	*660*
Вкупно:	**-598**	**-1.258**	*210*	
% на учество во Вкупни Расходи	***0.9***	***2.4***		

2.7 Други услуги	***06.2022***	**06.2023**	***%***	***Разл.***
Трошоци за транспорт - превоз	--10	-10	*100*	*0*
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-551	-549	*99*	*-2*
Закупнина	-1.159	-1.157	*99*	*-2*
Комунални услуги	-88	-94	*107*	*6*
Останати услуги	-528	-505	*96*	*-23*
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-123	-131	*106*	*8*
Вкупно:	**-2.459**	**-2.446**	***100***	***-13***

% на учество во Вкупни Расходи	***3.7***	***4.8***		

2.8 Останати оперативни трошоци	***06.2022***	**06.2023**	***%***	***Разл.***
Трошоци за реклама, пропаганда		-30	-	-
Останати трошоци на вработени	-73	-246	*336*	*173*
Дневници за службени патувања	-84	-59	*70*	*-25*
Надомест на трошоци на вработени	*-2.543*	-3.604	*142*	*1.061*
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	*-209*	-279	*133*	*79*
Трошоци за репрезентација	*-102*	-50	*49*	*-52*
Останати трошоци на работењето	*-433*	-365	*84*	*-68*
Вкупно:	***-3.444***	***-4633***	***134***	***1.189***
% на учество во Вкупни Расходи	***5***	***9***		

2.9 Даноци, придон.и други давачки	**06.2022**	**06.2023**	***%***	***Разл.***
Даноци кои не зависат од резултат, членарини	-			
Vkupno :	**-**			
% na u~estvo vo Vkupnite Rashodi	**-**			

3. Амортизација	**06.2022**	**06.2023**	***%***	***Разл.***
3.1 Амортизација на сопствени средства	-2.049	-2.034	*109*	*168*
3.2 Амортизација на грантови	-166	-194	*56*	*-154*
Вкупно амортизација	**-2.214**	**-2.230**	***101***	***16***
% на учество во Вкупните Расходи	***3.2***	***4.3***		

4. Останати трошоци	**06.2022**	**06.2023**	***%***	***Разл***
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети				
Останати расходи од работење		-311		
Вкупно:		**-311**		
% на учество во Вкупните Расходи		***0.6***		

<u>Резултати од финансиско нето</u> - 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	**06.2022**	**06.2023**	***%***	***Разл.***
Расходи по основ на камати	-98	-121	*123*	*23*
Вкупно:				

% на учествово Вкупните Расходи				
6.Финансиски приходи				
Приходи од камати од неповр.друштва				
Вкупно:	**-98**	**-121**	***123***	***23***
% на учество во Вкупните Приходи	***0.2***	***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 покажа загуба во износ од 7.515.748 денари .

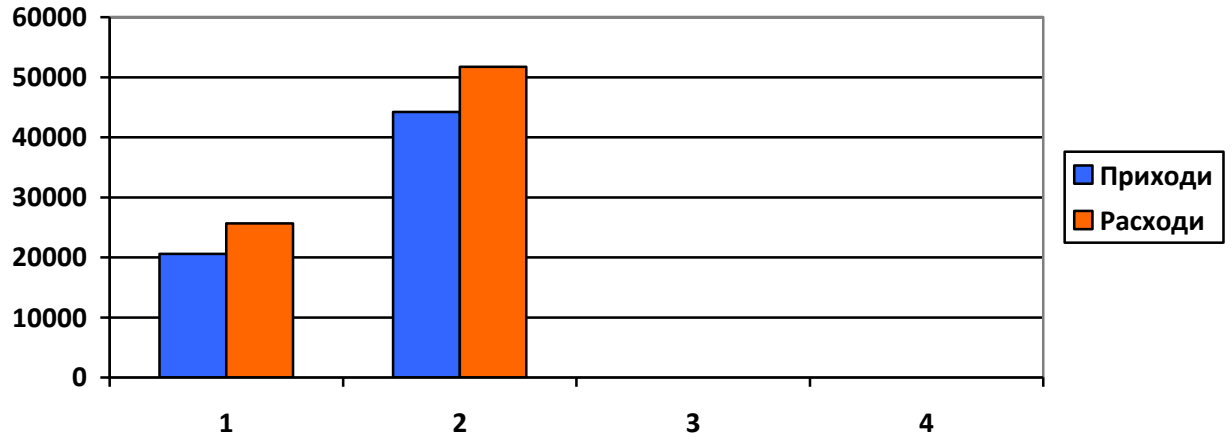
Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	**30.06.22**	**30.06.23**	*%*
Материјални средства (бруто)	*690.661*	*693.183*	*100*
Акумулирана амортизација	*-206.773*	*-209.245*	*101*
Материјални средства (нето)	**483.888**	**483.939**	**100**
Нематеријални средства (бруто)	*306*	*306*	*100*
Акумулирана амортизација	*-158*	*-225*	*142*
Нематеријални средства (нето)	**148**	**81**	*55*
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	***484.036***	***484.020***	***99***
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	***255.200***	***265.538***	***104***
Готовина и готовински еквиваленти	**1.013**	**986**	***97***
Побарувања	**246.111**	**257.086**	***104***
Побарувања од купувачи	*238.671*	*244.332*	***102***
Побарувања од државата за даноци	*6.919*	*12.379*	***179***
Побарувања од РЕ			
Останати побарувања	*521*	*375*	***72***
Залихи (нето)	**8.076**	**7.466**	***92***
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	***739.236***	***749.558***	***101***
		КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	
КАПИТАЛ	***30.646***	***-17.642***	
Државен капитал	105.644	*105.644*	*100*
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка			
Акумулирана загуба	-45.999	*-115.770*	
Добивка/Загуба	-28.999	*-7.516*	
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	***295.877***	***354.539***	***120***

Обврски спрема добавувачите	**129.249**	***190.318***	***147***
Други краткорочни обврски			
ДДВ обврска и даноци	***1.811***	***1.699***	***93***
Бруто плата вработени	***6.732***	***7.624***	***113***
Обврски према РЕ	***145.254***	***142.042***	***98***
Останати обврски	***12.831***	***12.856***	***100***
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	***412.713***	**412.661**	***100***
Долгорочни обврски	16.897	*16.897*	*100*
Донации - Грантови ПВР	395.816	*395.764*	*100*
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	***739.236***	***749.558***	***101***

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

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	20.596	44.203			**64.799**
Расходи	-25.628	-51.719			**-77.347**
Бруто добивка	-5.032	-7.516			**-12.548**



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.

ЈП Водовод и канализација

CASH FLOW

Период	Јануари-Јуни 2023
Почетно салдо	1,292,040.00
ПРИЛИВИ	
Приливи од продажба на вода	31,091,667.00
приливи од услуги	11,355,939.00
	-
Вкупно готовински прилив	42,447,606.00
ОДЛИВИ	
Плати	30,595,950.00
Добавувач- аксиос вардар	2,353,114.00
Добавувачи правни	6,093,830.00
Добавувачи физички	3,222,940.00
Вкупно готовински одлив	42,265,834.00
Cash Flow Neto за период 01-03/2021	(305,999.00)
Cash на крај на период	986,041.00