



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
За трет квартал 01.01.2023-30.09.2023 год**

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

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба*

06.11.2023 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 29,10,2019 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 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 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 09.2023 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администрација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2023	87	10	49	13	159
30.06.2023	85	10	46	13	154
30.09.2023	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 станите и приватните станоиздаватели.

Во долната табела се прикажани физичките обеми на вода и канализација за 2022 година и 2023 година.

табела 1

	2023				2022				
	Вода (м3)	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2023	Вода 2023	Вода м3	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 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	164,906	97,573	262,479	164,906	175.686	94.677	270.363	175.686	94
Август	183,261	118,148	301,409	183,261	151.854	91.348	243.202	151.854	121
Септември	142,161	93,089	235,250	142,161	178.786	101.954	280.740	178.786	79
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	1,254,434	758,903	2,012,337	1,254,434	1.300.958	736.185	3.801.143	1.300.958	96

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

3. НАПЛАТА

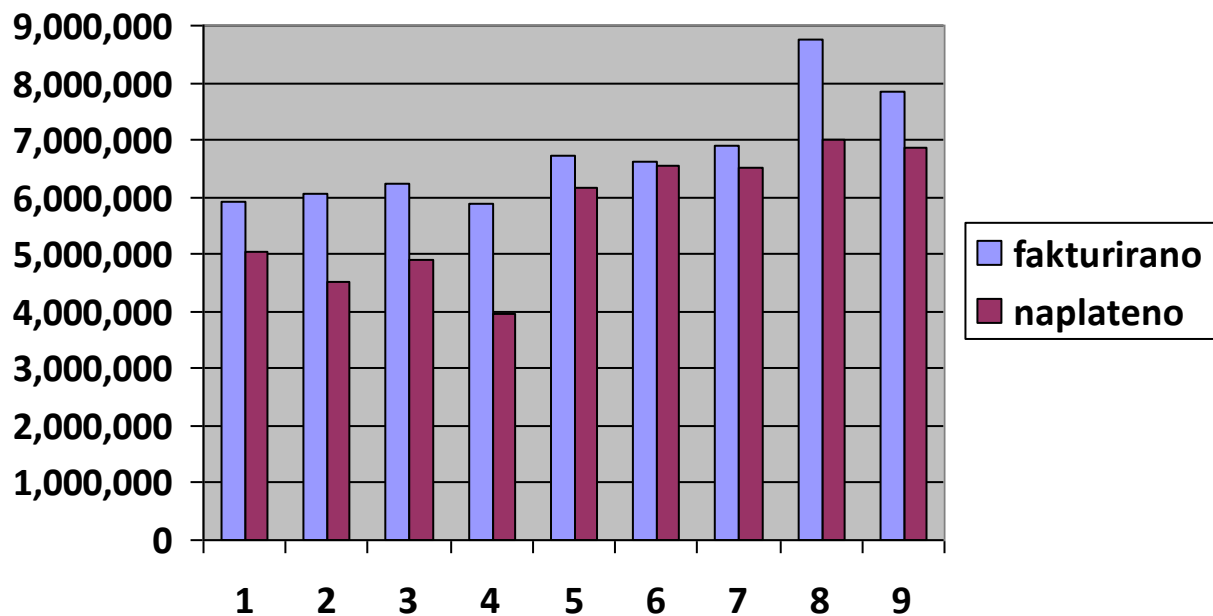
Наплатата за потрочувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- 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 –Септември (2023г), 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 2023 година.

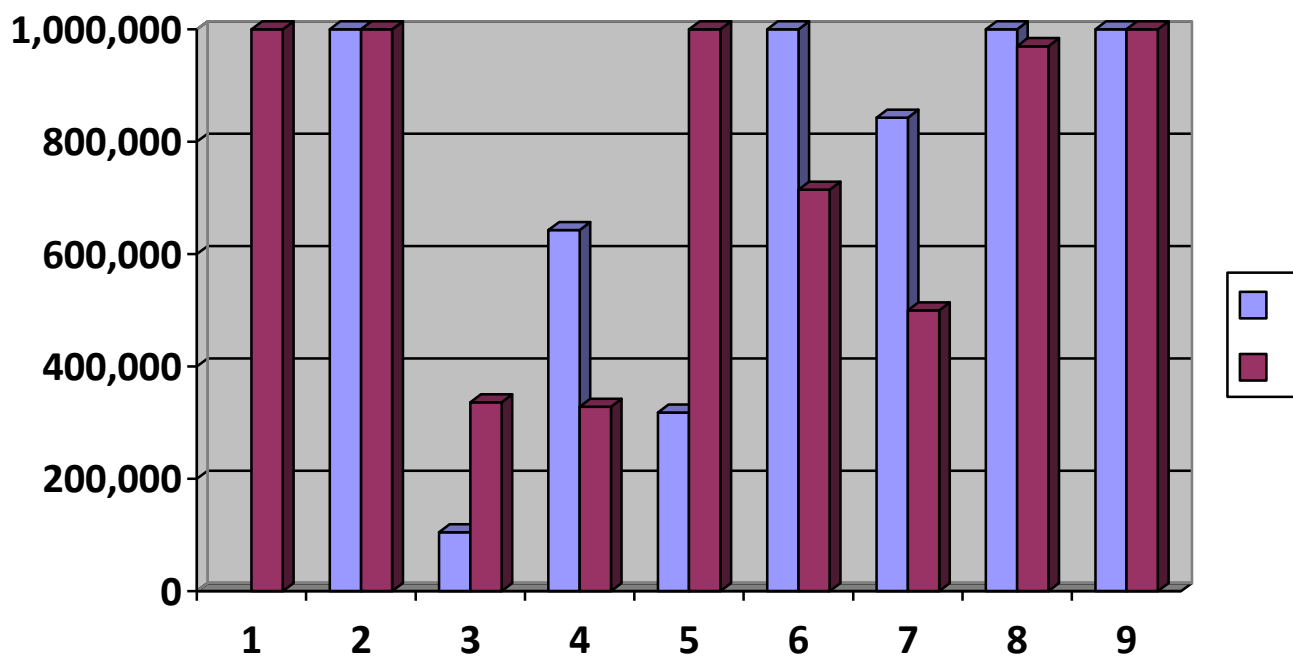
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2023г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурирано	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	1,891,296	2,138,074	113	4,995,735	4,389,679	88	6,887,031	6,527,753	95
8	2,567,847	958,082	37	6,196,819	6,036,154	97	8,764,306	6,994,236	80
9	2,138,424	1,529,802	72	5,706,100	5,335,658	93	7,844,524	6,865,460	87
сторно									
Вкупно	11,581,764	8,282,025	71	30,156,994	26,496,368	81	41,738,398	34,868,393	83



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

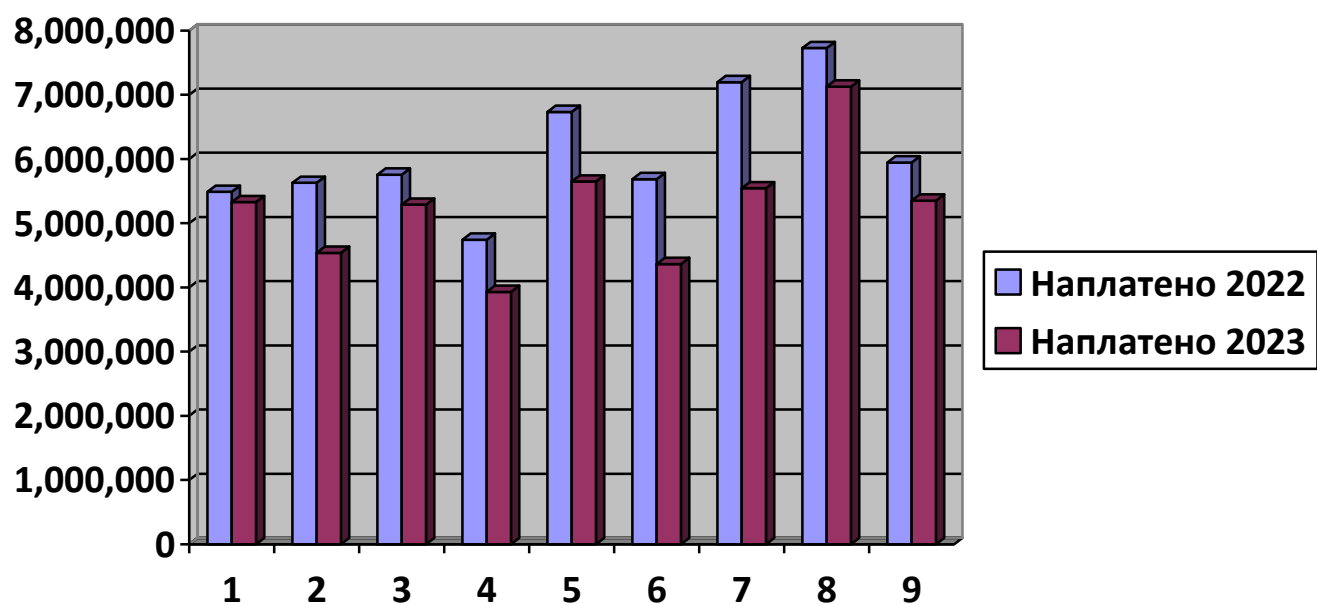
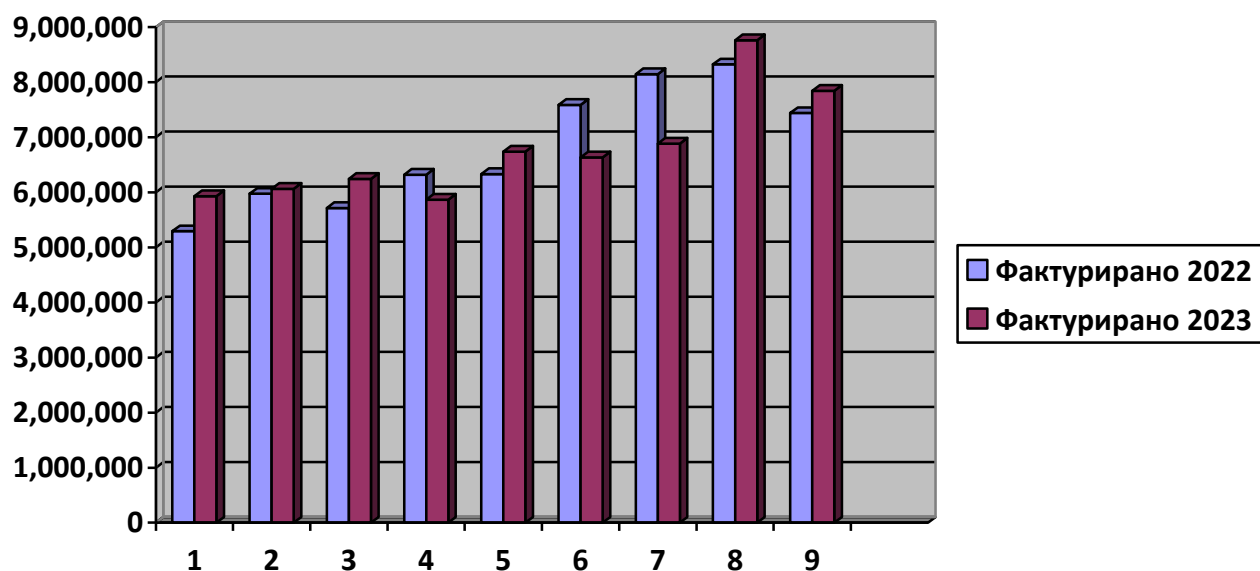
месец	фирми			лица			Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%			
1	0	5,244,375		0	849,519		0	6,093,894	
2	945,863	2,138,261	226	146,667	285,739	195	1,092,530	2,424,000	221
3	20,751	176,527	850	84,022	159,891	190	104,773	336,418	321
4	290,735	101,203	44	351.719	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	596.483	245.849	42	318.682	253.874	80	842.332	499.723	59
8	481.593	709.886	147	609.986	259.812	42	1.091.579	969.698	88
9	5.885.574	778.023	13	140.207	435.735	31	6.025.781	1.213.758	20
сторно									
Вкупно	10.391.235	11.031.925	106	1.945.645	3.007.193	154	12.264.047	14.039.118	114



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

	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	8,145,197	6,887,031	85	7,198,861	6,527,753	91
8	8,325,068	8,764,306	94	7,728,227	6,994,236	90

9	7,440,854	7,844,524	105	5,945,040	6,865,460	115
Сторно						
Вкупно	61,987,554	60.981.640	98	54,718,053	51.568.068	94



Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за третиот квартал од 2023 година е 16.823 Во однос на претходната година забележува пораст од 1 %

- Фактурираниот физички обем за третиот квартал од 2023 година изнесува 1,254,434 м3. Спореден со претходната година намален за 4%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 151,749
- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2023 година кај правни лица е 71%, за физички лица 81% или вкупно 83%. Фактурирани услуги за 2023 година се 12.264.047,00 денари покачено имаме услуга наплатени 14.039.118,00 денари,
- Процентот на наплата спореден со 2022 година за вода бележи пад од 6% ,

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 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 2023 година,
- Да се посвети внимание на физичкиот обем

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА ЈАНУАРИ-СЕПТЕМВРИ 2023 И ЈАНУАРИ-СЕПТЕМВРИ 2022

Табела 5. Биланс на успех

		09.2022	09.2023	%	Разл.	% на учес
1.1	Приходи од продажба	58,028	57,585	99	-443	78
1.2	Оперативни приходи	2,465	10,483	715	8.018	14
1.3	Останати приходи	2,619	5,474	209	3.128	8
	Вкупно оперативни приходи	63,112	73,542	116	10.430	
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-71,356	-20,999	29	50.357	25
2.2	Трошоци за тековно одржување	-897	-1,536	171	639	1.8
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-43,252	-46,661	108	3.409	55.6
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-3,430	-3,830	111	400	4.7
2.8	Останати оперативни трошоци	-4,994	-6,700	134	1.706	8
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-123,929	-79,726	64	50.203	95.1

2.1	Амортизација на сопствени средства	-3,047	-3,111	102	64	3.7
2.2	Амортизација на грантови	-256	-242	94	-14	0.3
	Вкупно амортизација	-3,303	-3,353	101	-50	4
					-	
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-127,232	-83,079	65	44.153	99.1
3	Останати трошоци	-5	-498	99	493	0.8
					-	
	Вкупно трошоци	-127,237	-83,577	67	43.660	99.9
4	Финансиски расходи	-141	-217	154	76	0.1
5	Финансиска Приходи					
					-	
	Добивка/Загуба од редовно работење	-64,266	-10,252	15	54.014	
6	Данок на добивка					
					-	
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-64,266	-10,252	15	54.014	

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	31.09.2023	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	29,138	28,912	99
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	11,353	10,988	97
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	4,698	4,503	96
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	3,597	3,838	107
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	8,171	8,255	101
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	1,071	1,089	101
Вкупно приходи	58,028	57,585	99

1.2. 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	2,465	10,483	715

ВКУПНО:	2,465	10,483	715
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	30,09,2022	31.09.2023	%
Приходи од отпис на обврски и вишоци			
Приходи од слагање		1	
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години		58	
Приходи од амортизација на донации	1,124	1170	104
Приходи од камати	22		
Останати неспомнати деловни приходи	1,473	4,245	288
Вкупно:	2,619	5,474	209

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	09,2022	09.2023	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-2,858	-4,051	141	1.193
Трошоци за енергија	-68,274	-16,581	24	-51.693
Трошоци за резервни делови и материјали	-61	-304	499	243
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-163	-63	38	-100
Вкупно:	-71,356	-20,999	29	-50.357
% на учество во Вкупни Расходи	56			

2.2 Трошоци за тековно одржување	09,2022	09,2023	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-897	-1,536	171	639
Вкупно:	-897	-1,536	171	639
% на учество во Вкупни Расходи	0.9			

2.7 Други услуги	09,2022	09.2023	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	-17	-12	70	-5
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-799	-844	105	45
Закупнина	-1,743	-1,729	99	-14
Комунални услуги		-152		
Останати услуги	-668	-855	128	187
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-203	-238	117	35
Вкупно:	-3,430	-3,830	111	400
% на учество во Вкупни Расходи	2.6			

2.8 Останати оперативни трошоци	09,2022	09.2023	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда				
Останати трошоци на вработени-	-166	-319	192	153
Дневници за службени патувања	-96	-140	146	44
Надомест на трошоци на вработени	-3,516	-5,101	145	1.585
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-320	-384	120	64
Трошоци за репрезентација	-169	-93	55	76
Останати трошоци на работењето	-727	-663	91	-64
Вкупно:	-4,994	-6,700	134	1.706
% на учество во Вкупни Расходи	3.8			

2.9 Даноци, придон.и други давачки	09.2022	09.2023	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Вкупно :		-		
% на учество во Вкупните Расходи		-		

3. Амортизација	09,2022	09.2023	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-3,047	-3,111	102	64
3.2 Амортизација на грантови	-256	-242	94	-12
Вкупно амортизација	-3,303	-3,353	101	-50
% на учество во Вкупните Расходи	2.3			

4. Останати трошоци	09,2022	09.2023	%	Разл
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај		1		
Казни, пенали, надомест на штети				
Останати расходи од работење	-5	-497	990	492
Вкупно:	-5	-498	990	493

% 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	09.2023	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-141	-217	154	76
Вкупно:				
% на учество во Вкупните Расходи				
6. Финансиски приходи				
Приходи од камати од неповр.друштва				
Вкупно:	141	-217	154	76
% 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 коригирана за одредени приходи и расходи согласно 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 10,251,684 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	30.09.22	31.09.23	%
Материјални средства (брuto)	690,662	697,851	101
Акумулирана амортизација	-207,845	-210,350	101
Материјални средства (нето)	482,817	487,501	62
Нематеријални средства (брuto)	306	306	100
Акумулирана амортизација	-175	-242	138
Нематеријални средства (нето)	131	64	48
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	482,948	487,565	101
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	266,139	272,935	102
Готовина и готовински еквиваленти	2,611	606	23
Побарувања	255,642	255,179	99
Побарувања од купувачи	242,168	252,774	104

Побарувања од државата за даноци	12,961	12,019	93
Побарувања од РЕ			
Останати побарувања	513	386	75
Залихи (нето)	7,886	7,150	91
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	749,087	760,500	101
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	-4,622	-20,379	
Државен капитал	105,643	105,643	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка			
Акумулирана загуба	-45,999	-115,770	
Добивка/Загуба	-64,266	-10,252	
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	341,350	363,929	106
Обврски спрема добавувачите	174,694	199,263	114
Други краткорочни обврски			
ДДВ обверска и даноци	1,862	1,735	93
Бруто плата вработени	6,727	8,023	119
Обврски према РЕ	145,254	142,042	98
Останати обврски	12,814	12,866	101
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	412,358	416,950	101
Долгорочни обврски	16,897	16,897	100
Донации - Грантови ПВР	395,461	400,053	101
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	749,087	760,500	101

Табела 7. Приходи/Расходи по тромесечија 2023 во 000 мкд

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	20.596	44.203	73,542		138,340
Расходи	-25.628	-51.719	-83,794		-161,141
Бруто добивка	-5.032	-7.516	-10,252		-22,800

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 Водовод и канализација	
	CASH FLOW	
	Период	Јануари-Септември 2023
	Почетно салдо	1,292,040.00
	ПРИЛИВИ	
	Приливи од продажба на вода	51,128,006.00
	приливи од услуги	13,852,950.00
	Вкупно готовински прилив	64,980,956.00
	ОДЛИВИ	
	Плати	46,661,400.00
	Добавувач- аксиос вардар	3,711,663.00
	Добавувачи правни	11,143,299.00
	Добавувачи физички	3,663,348.00
	Вкупно готовински одлив	65,179,710.00
	Cash Flow Neto за период 01-09/2023	(686,525.00)
	Cash на крај на период	605,515.00