Квартален извештај за финансиското работење на ЈП Водовод и канализација Струга

За прв квартал 01.01.2021-31.03.2021 год

Директор
Р.Е Водовод и канализација Струга
Доц.др.Дашмир Насуфи

Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба

07.05.2021 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 29,10,2019година заради вршење на дејност од јавен интерес –комуинална дејност од обласа 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. **<u>ОПШТИ ПОДАТОЦИ</u>**

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 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 03.2020 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2020	94	7	31	32	166

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 и канализација за 2020 година и 2021 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**	96
Февруари	107.492	66.256	173,748	**107.492**	113,621	70,826	184,447	**113,621**	94
Март	115.191	72.321	187,512	**115.191**	109,082	67,212	176,294	**109,082**	95
Април									
Мај									
Јуни									
Јули									
Август									
Септември									
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	**332,543**	**201,831**	**531,374**	**332,543**	**337,040**	**208,172**	**545,212**	**337,040**	**97**

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2020) забележува пад од 3% кај потрошувачката на вода Во бкупното и вода и канализација забележува падисто од 3%.

3. НАПЛАТА

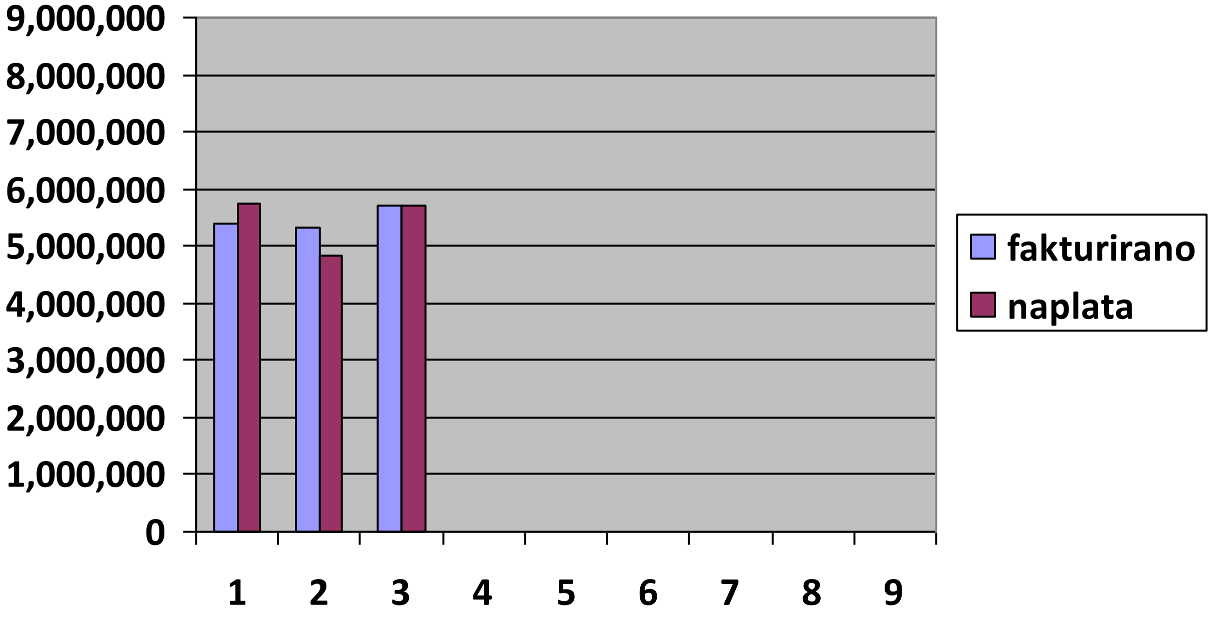
Наплатата за потрочувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- 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 –Март (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-март 2020 година.

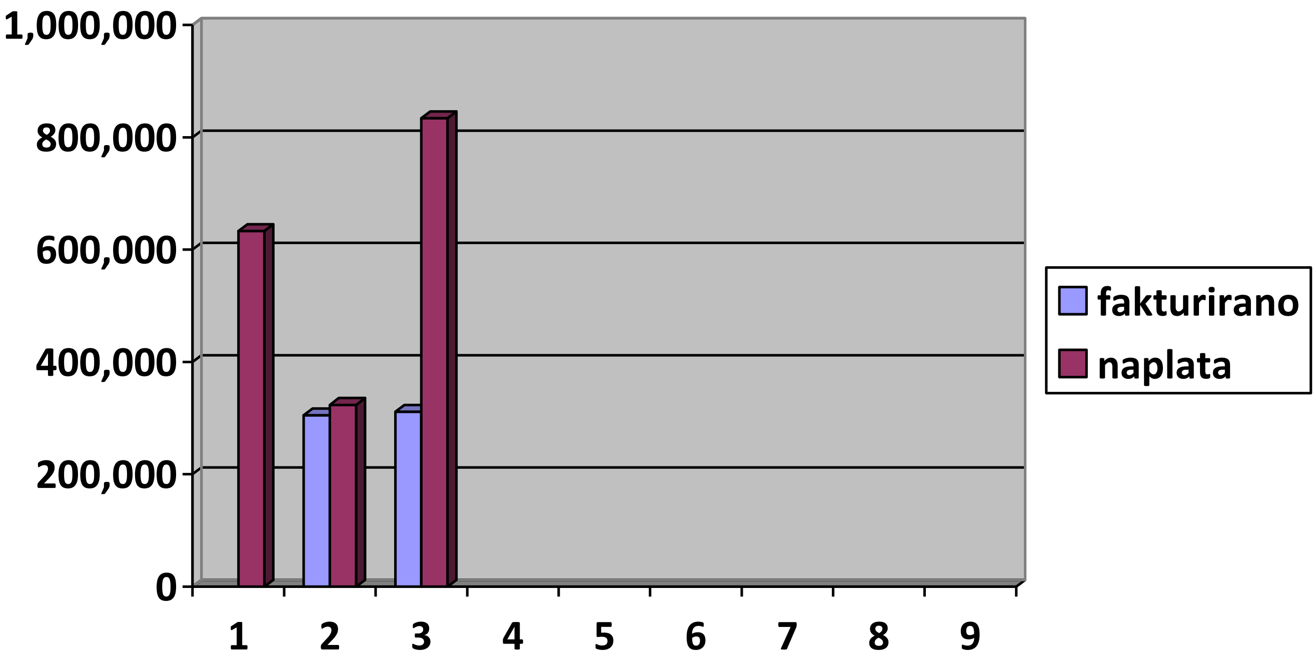
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2020г (во денари)

	фирми			лица					
месец	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%	Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
1	1.303.474	1.333.436	102	4.097.822	4.415.503	108	5.401.296	5.748.939	106
2	1.215.763	1.388.895	114	4.110.326	3.459.867	84	5.326.089	4.848.762	91
3	1.623.137	1.800.456	111	4.078.626	3.896.348	95	5.701.763	5.696.804	99
4									
5									
6									
7									
8									
9									
Вкупно	**4.142.374**	**4.522.787**	**109**	**12.286.774**	**11.771.718**	**96**	**16.429.148**	**16.294.505**	**99**



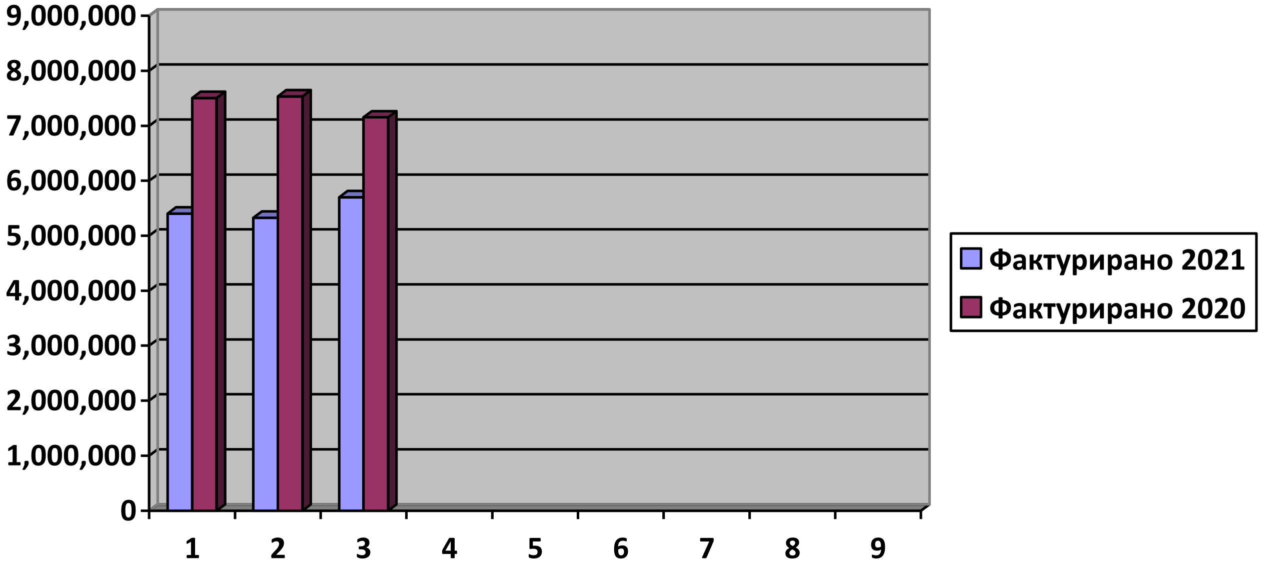
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2021 г (во денари)

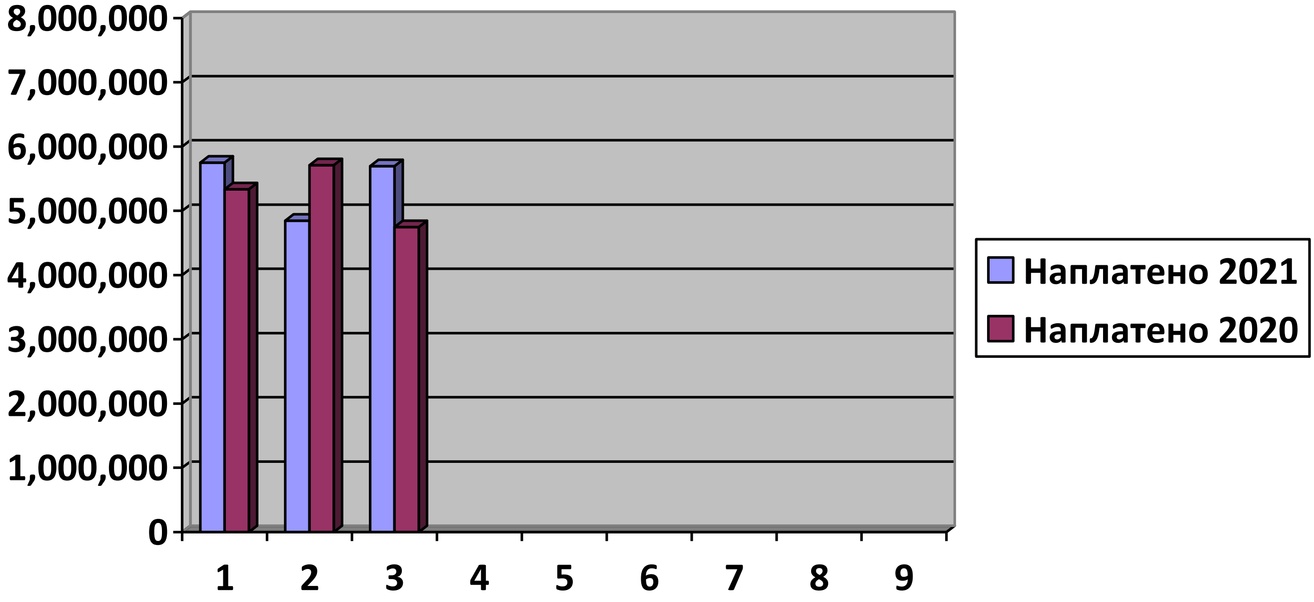
	фирми			лица					
месец	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%	Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
1		148.770			494.649			643.419	
2	304.982	18.639	6		134.049		304.982	152.688	106
3	37.327	667.248	1787	274.311	166.690	61	311.638	833.938	267
4									
5									
6									
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	**342.309**	**834.657**	**244**	**274.311**	**795.388**	**286**	**616.620**	**1.630.045**	**290**



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	5.748.939	108
2	7,533,364	5.326.089	71	5,711,883	4.848.762	85
3	7,152,379	5.701.763	80	4,747,038	5.696.804	120
4						
5						
6						
7						
8						
9						
Вкупно	**22,183,261**	**16.429.148**	**74**	**15,794,007**	**16.294.505**	**103**





Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за првиот квартал од 2021 година е 16,406 Во однос на претходната година е зголемено за 1,52%.
- Фактурираниот физички обем за првиот квартал од 2021 година изнесува 332,548 м3. Спореден со претходната година е намалена произведена количина на вода за 3%.
- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е соодност на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2021 година кај правни лица е 109%, за физички лица 96% или вкупно 99%. Фактурирани услуги за 2021 година се 616,620 денари покачено имаме услуга наплатени 1,630,045,00 денари,
- Процентот на фактурирањето спореден со 2020 година за вода бележи пад од 26% ,ама има лесно покацување на наплтатаа цо впоредба со 2020година од 3%

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 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 како што беше во С.Калишта и за с.Мислешево кое е 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 квартали во споредба со 2020 година,

4. **ФИНАНИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ**

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА јануари-март 2021 и јануари-март 2020

Табела 5. Биланс на успех

		03.2020	03.2021	%	Разл.	% на учес .
1.1	Приходи од продажба	16,784	15.543	93	-1.241	95.1
1.2	Оперативни приходи	115	523	454	408	3.2
1.3	Останати прихо ди	268	277	103	9	1.7
	Вкупно оперативни приходи	**17,167**	**16.343**	**95**	**-824**	**100**
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-4,182	-4.641	111	459	19.7
2.2	Трошоци за тековно одржување	-239	-211	88	-28	0.9
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-12,619	-12.058	95	-561	51.3
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-1,275	-1.250	98	-25	5.3
2.8	Останати оперативни трошоци	-2,832	-4.090	144	1.258	17.5
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	**-21,147**	**-22.250**	**105**	**1.103**	**94.7**
2.1	Амортизација на сопствени средства	-1,115	-1,140	102	25	4.8
2.2	Амортизација на грантови					
	Вкупно амортизација	**-1,115**	**-1,140**	**102**	**25**	**4.8**
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	**-22,262**	**-23,390**	**105**	**1.128**	**99.5**
3	Останати трошоци	-9	-97	1107	-88	0.5
	Вкупно трошоци	**-22,271**	**-23,487**	**105**	**1216**	
4	Финансиски расходи	-2				
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	**-5,106**	**-7.144**			
6	**Данок на добивка**					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	**-,5106**	**-7,144**			

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	***31,03,2020***	***31.03.2021***	***%***
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	8,005	7.442	93
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	2,973	2.668	90
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	1,632	1.466	90
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	1,191	937	79
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	2,647	2.682	101
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	336	348	103
Вкупно приходи	**16,784**	**15.543**	**93**

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	115	523	454
ВКУПНО:	**115**	**523**	**454**
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	*31.03.2020*	31.03.2021	%
Приходи од отпис на обврски и вишоци			
Приходи од слагање			
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години			
Приходи од амортизација на донации	264	277	105
Приходи од камати	4		
Останати неспомнати деловни приходи			
Вкупно :	**268**	**277**	**103**

2. <u>Оперативни трошоци </u>– 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 дrуги 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 Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	***03 2020***	***03 2021***	***%***	**Разл.**
Трошоци за суровини и материјали	-624	-966	*155*	*342*
Трошоци за енергија	-3,433	-3.653	*106*	*220*
Трошоци за резервни делови и материјали	-34	-18	*53*	*-16*
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-91	-4	*4*	*-87*
Вкупно:	**-4,182**	**-4.641**	***111***	***459***
% на учество во Вкупни Расходи	***18,7***			

2.2 Трошоци за тековно одржување	***03,.2020***	***03,2019***	***%***	***Разл.***
Услуги за одржување и заштита	-239	*-211*	*88*	*-28*
Вкупно:	**-239**	**-211**	*88*	***-28***
	1			

2.7 Други услуги	***03.2020***	**03.2021**	***%***	***Разл.***
Трошоци за транспорт - превоз		-7		
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-191	-213	*111*	*22*
Закупнина	-573	-577	*101*	
Комунални услуги	-22	-37	*168*	*15*
Останати услуги	-427	-355	*83*	*-72*
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-62	-61	*100*	*-1*
Вкупно:	**-1,275**	**-1.250**	***98***	***-25***
% на учество во Вкупни Расходи	***5,7***			

2.8 Останати оперативни трошоци	***03.2020***	**03.2021**	***%***	***Разл.***
Трошоци за реклама, пропаганда	-6			
Останати трошоци на вработени	-2,060	-2.605	*16*	*545*
Дневници за службени патувања	-35	-11	*31*	*-24*
Надомест на трошоци на вработени	*-66*	-84	*127*	*18*
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	*-142*	-195	*137*	*53*
Трошоци за репрезентација	*-302*	-330	*109*	*28*
Останати трошоци на работењето	*-221*	-865	*391*	*644*
Вкупно:	***-2,832***	***-4.090***	***144***	***1.258***
% на учество во Вкупни Расходи	***12,8***			

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	**03.2020**	**03.2021**	***%***	***Разл.***
3.1 Амортизација на сопствени средства	-1,115	1,140	*102*	
3.2 Амортизација на грантови				*25*
Вкупно амортизација	**-1,115**	**1,140**	***102***	***25***
% на учество во Вкупните Расходи	***5***			

4. Останати трошоци	**03.2020**	**03.2021**	***%***	***Разл***
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети				
Останати расходи од работење	-9	-97	*1077*	*-88*
Вкупно:	**-9**	**-97**		
% на учество во Вкупните Расходи				

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	**03.2020**	**03.2021**	***%***	***Разл.***
Расходи по основ на камати	-2			
Вкупно:	**-2**			
% на учествово Вкупните Расходи				
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 корегирана за одредени приходи и расходи согладно Даночниот биланс по општа стапка од 10%.

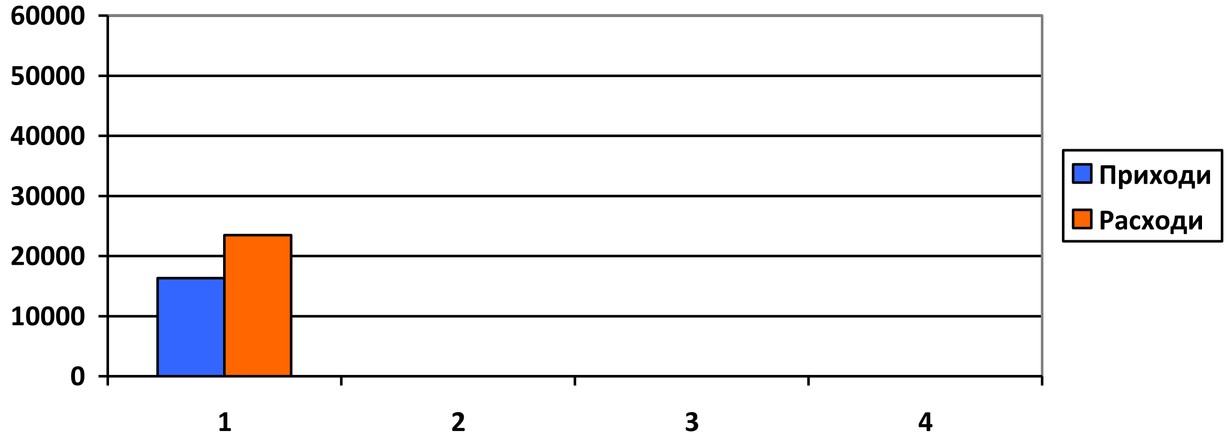
2. Нето добивка / загуба - РЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА покажа загуба во износ од 7,144,217 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	**31.03,20**	**31.03.21**	*%*
Материјални средства (бруто)	***683,417***	*687.691*	*101*
Акумулирана амортизација	*-196,919*	*-201,259*	*102*
Материјални средства (нето)	**486,498**	**486,432**	**100**
Нематеријални средства (бруто)		*306*	
Акумулирана амортизација		*-65*	
Нематеријални средства (нето)		**241**	
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	***486,498***	***486,673***	***100***
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	***233.474***	***241,858***	***103***
Готовина и готовински еквиваленти	**9,331**	**4,901**	***190***
Побарувања	**214,366**	**229,133**	***52***
Побарувања од купувачи	*213,752*	*228.287*	***107***
Побарувања од државата за даноци	*254*	*341*	***134***
Останати побарувања	*360*	*505*	***140***
Залихи (нето)	**9.787**	**7.824**	***80***
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	***719.982***	***728,531***	***101***
		КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	
КАПИТАЛ	***112.699***	***93,155***	***83***
Државен капитал	105.643	*105.643*	*100*
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка	12.162	*12.162*	*100*
Акумулирана загуба		*-17.506*	
Добивка/Загуба	-5.106	*-7,144*	
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	***195.266***	***224,383***	***115***
Обврски спрема добавувачите	**39.370**	***57,261***	***145***
Други краткорочни обврски			
ДДВ обврска и даноци	***1.602***	***1,687***	***105***
Бруто плата вработени	***6.237***	***5,800***	***93***
Обврски према РЕ	***136.839***	***147,229***	***107***
Останати обврски	***11.218***	***12,406***	***110***
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	***412.017***	**410,993**	***99***
Долгорочни обврски	16,897	*16,897*	*100*
Донации - Грантови ПВР	395.120	*394,096*	*99*
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	***719.982***	***728,531***	***101***

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

Тромесечија	**I**	**II**	**III**	**IV**	**ВКУПНО**
Приходи	16,343				**16,343**
Расходи	23,487				**23,487**
Бруто добивка					**-7,144**



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-Март2021
Почетно салдо	6,545,236.00
ПРИЛИВИ	
Приливи од продажба на вода	16,294,505.00
приливи од услуги	1,630,045.00
Вкупно готовински прилив	17,924,550.00
ОДЛИВИ	
Плати	11,834,586.00
Добавувач- аксиос вардар	2,263,041.00
Добавувачи правни	4,108,051.00
Добавувачи физички	874,870.00
Вкупно готовински одлив	19,080,548.00
Cash Flow Neto за период 01-03/2021	(1,643,769.00)
Cash на крај на период	4,901,467.00