



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
Запрв квартал 01.01.2023-31.03.2023 год**

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

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерица Каба*

15.05.2023 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 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 сметки и 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 03.2023 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администрација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2023	90	10	54	12	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.

ЈП 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 2021 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 2023	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	84
Април									
Мај									
Јуни									
Јули									
Август									
Септември									
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	364,843	223,167	588,010	364843	377.807	212.976	590.783	377.807	96

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2022) забележува пад од 4% кај потрошувачката на вода, Во вкупното и вода и канализација забележува пад исто од 1%.

3. НАПЛАТА

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

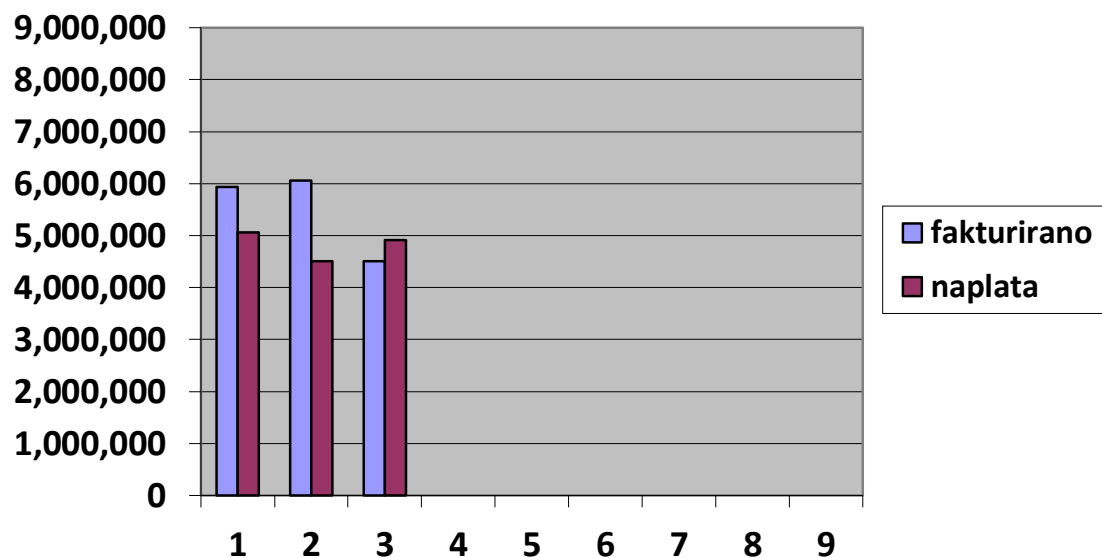
- Наплатна служба на ЈП Водовод и канализација Струга
- Во кореспондентните банки и пошти,
- На терен од страна на инкасаторите со благајнички печат.

За периодот Јануари –Март (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-март 2022 година.

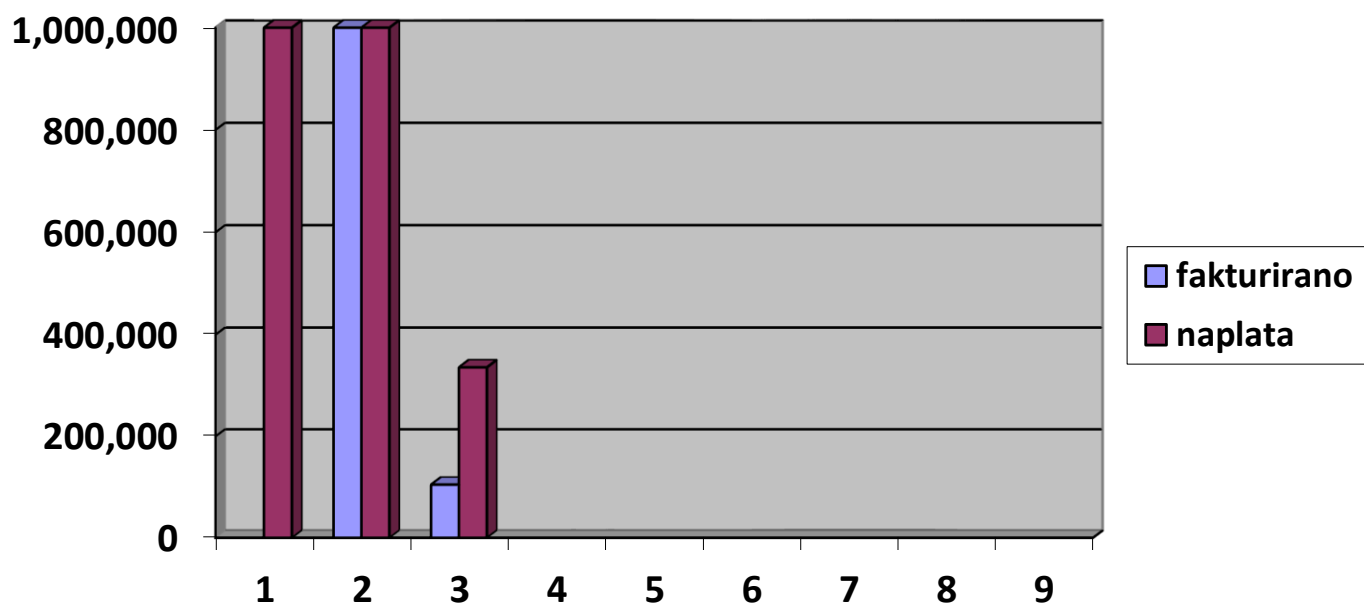
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2023г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактуриран о	Вкупно наплата	%
	фактуриран о	наплата	%	фактурира но	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									
5									
6									
7									
8									
9									
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 2023 г (во денари)



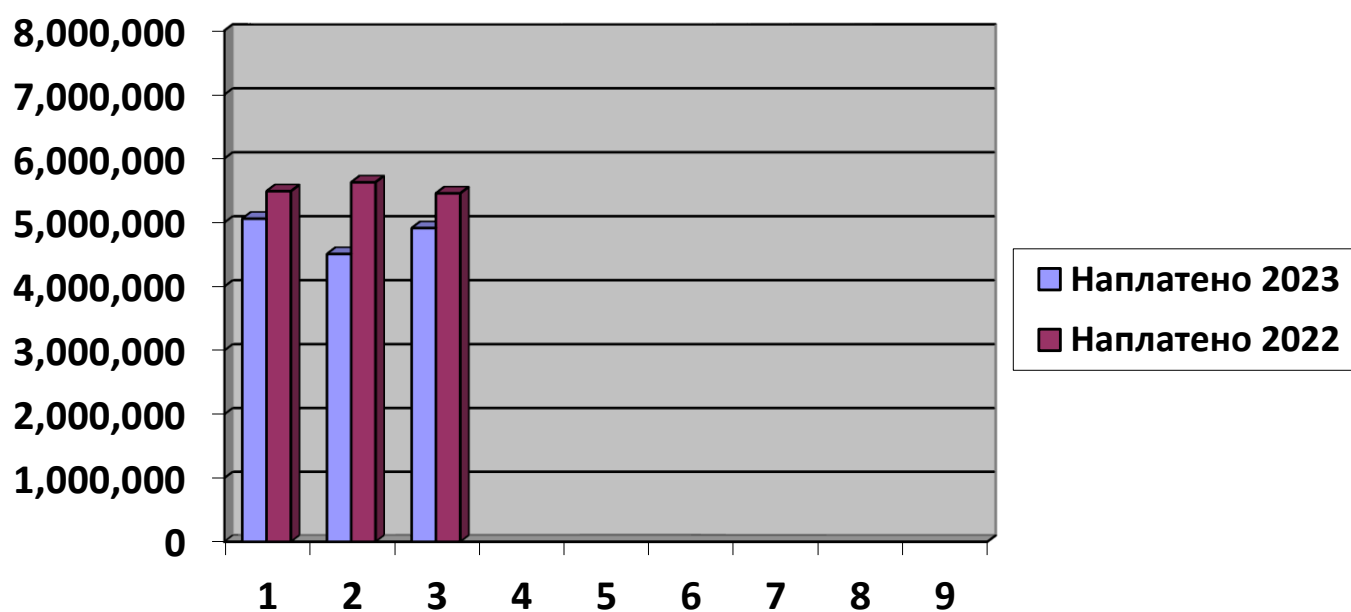
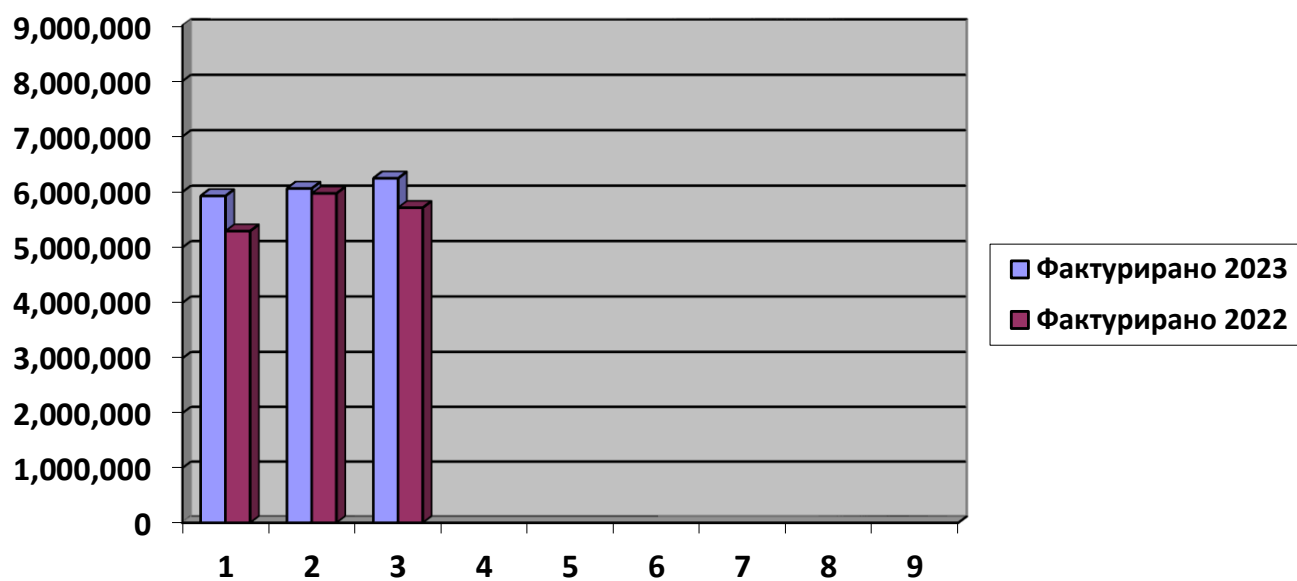
месец	фирми			лица			Вкупно фактурира но	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурира но	наплата	%			
1	0	5,244,375		0	849,519		0	6,093,894	
2	945,863	2,138,261	226	146,667	285,739	195	1,092,530	2,424,000	221
3	20,751	176,527	850	84,022	159,891	190	104,773	336,418	321
4									
5									
6									
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	966,614	7,559,163		230,689	1,295,149		1,197,303	8,854,312	



Табела 4. Споредба фактурирано-наплатено за вода во 2023/2021 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						
5						
6						
7						
8						
9						

Вкупно	16,986,968	18,242,537	107	16,874,779	14,480,944	86
--------	------------	------------	-----	------------	------------	----



Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за првиот квартал од 2023 година е 16,822 Во однос на претходната година е зголемено за 1,01%.
- Фактурираниот физички обем за првиот квартал од 2023 година изнесува 364.843м3. Спореден со претходната година е намалена произведена количина на вода за 4%.
- 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 1,197,303денари покачено имаме услуга наплатени 8,854,312,00 денари,
- Процентот на фактурирањето спореден со 2022 година за вода бележи пораст од 7% ,процентот на наплатата во споредба со 2022година е намален за 14%

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 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 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 2023 година,

- Д се посвети внимание на физичкиот обем пошто бележуваме пад последните квартали во споредба со 2021 година,02

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА јануари-март 2023 и јануари-март 2021

Табела 5. Биланс на успех

		03.2022	03.2023	%	Разл.	% на учес
1.1	Приходи од продажба	16,755	17.182	102	427	83
1.2	Оперативни приходи	329	1.019	310	690	4.9
1.3	Останати приходи	341	2.395	702	2.054	12.1
	Вкупно оперативни приходи	17,425	20.596	118	3.171	100
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-20,164	-5.806	287	-9.616	22.6
2.2	Трошоци за тековно одржување	-263	-411	156	148	1.6
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-14.381	14.811	103	430	57.8
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-1,225	-1.368	111	143	5.3
2.8	Останати оперативни трошоци	-1,563	-1.958	125	395	7.6
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-37.596	-24.354	65	-13.242	94.9
2.1	Амортизација на сопствени средства	-1.113	-1.116	100	3	4.3
2.2	Амортизација на грантови					
	Вкупно амортизација	-1.113	-1.116	100	3	4.3
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-38.709	-25.470	66	-13.259	99.2
3	Останати трошоци	-20	-104	520	84	0.5
	Вкупно трошоци	-38.729	-25.574	66	-13.155	
4	Финансиски расходи	-37	-54	146	17	0.3

5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	-21.341	-5.032	23	-16.309	
6	Данок на добивка					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-21.341	-5.032	23	-16.309	

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	31.03.2022	31.03.2023	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	8,023	8.447	105
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	3,250	3.137	96
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	1,385	1.286	93
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	1,016	1.195	117
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	2,724	2.755	101
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	357	362	101
Вкупно приходи	16,755	17.182	102

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	329	1.019	310
ВКУПНО:	329	1.019	310
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	31.03.2022	31.03.2023	%
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	320	394	123
Приходи од камати	17		
Останати неспомнати деловни приходи	4	2.000	500
Вкупно :	341	2.395	702

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 Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	03 .2022	03 2023	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-998	-1.549	155	551
Трошоци за енергија	-19,158	-4.194	21	-14.964
Трошоци за резервни делови и материјали	-5	-6	100	1
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-3	-57	190	54
Вкупно:	-20,164	-5.806	29	-14.358
% на учество во Вкупни Расходи		22.6		

2.2 Трошоци за тековно одржување	03,.2022	03,2023	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-263	-411	156	148
Вкупно:	-263	-411	156	148
		1.6		

2.7 Други услуги	03.2022	03.2023	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	-6	-3	50	-3
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-296	-250	84	-46

Закупнина	-590	-767	130	177
Комунални услуги	-42	-46	100	-4
Останати услуги	-233	-242	104	-9
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-58	-60	103	2
Вкупно:	-1,225	-1.368	111	143
% на учество во Вкупни Расходи		5.3		

2.8 Останати оперативни трошоци	03.2022	03.2023	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда				
Останати трошоци на вработени	-1,117	-1.493	133	376
Дневници за службени патувања	-68	-29	42	-39
Надомест на трошоци на вработени	-58	-80	138	-22
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-111	-209	188	98
Трошоци за репрезентација	-34	-29	85	-5
Останати трошоци на работењето	-175	-118	67	-57
Вкупно:	-1,563	-1.958	125	-395
% на учество во Вкупни Расходи		7.6		

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	03.2022	03.2023	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	1.113	1.116	100	3
3.2 Амортизација на грантови				
Вкупно амортизација	1.113	1.116	100	3
% на учество во Вкупните Расходи		4.3		

4. Останати трошоци	03.2022	03.2023	%	Разл
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети				
Останати расходи од работење	-20	-104	520	84
Вкупно:	-20	-104	520	84
% 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	03.2022	03.2023	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-37	-54	145	17
Вкупно:				
% на учествово Вкупните Расходи	-37	-54	145	17
		0.3		
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 патна оданочување на добивката корегирани за одредени приходи и расходи согласно Даночниот биланс по општа стапка од 10%.

2. Нето добивка / загуба - ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА покажа загуба во износ 21.341.679 од денари .

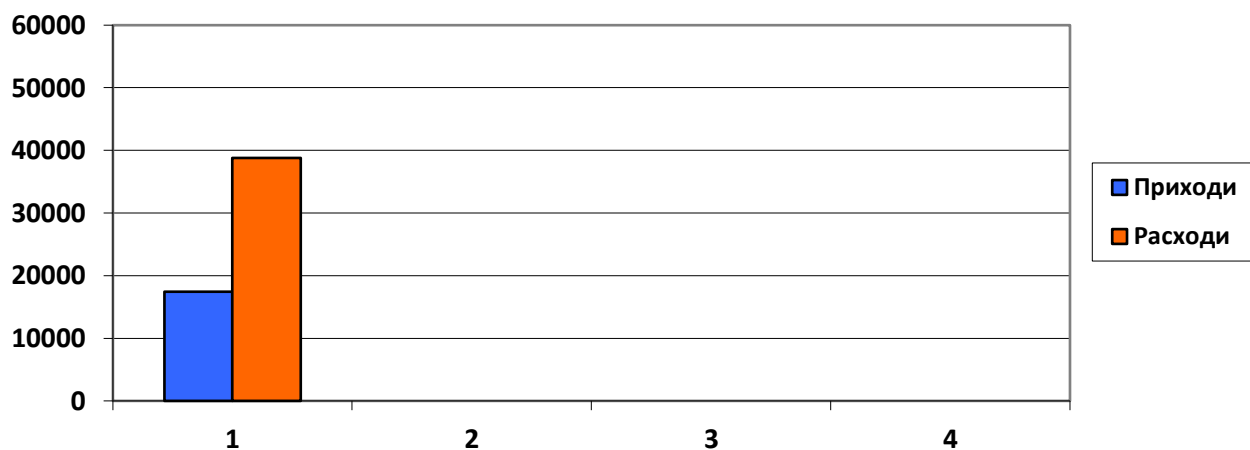
Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	31.03.22	31.03.23	%
Материјални средства (брuto)	690.661	693.110	101
Акумулирана амортизација	-205.688	208.147	102
Материјални средства (нето)	484.973	484.963	100
Нематеријални средства (брuto)	306	306	100
Акумулирана амортизација	-142	-208	146
Нематеријални средства (нето)	164	98	59
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	485.137	485.061	100

ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	251.870	262.020	104
Готовина и готовински еквиваленти	1.690	537	31
Побарувања	242.912	254.207	105
Побарувања од купувачи	236.464	241.077	102
Побарувања од државата за даноци	5.996	12.746	212
Останати побарувања	452	384	85
Залихи (нето)	7.268	7.276	100
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	737.007	747.081	101
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	38.303	-15.159	
Државен капитал	105.643	105.643	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка			
Акумулирана загуба	-45.999	-115.770	251
Добивка/Загуба	-21.341	-5.032	23
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	286.544	349.245	122
Обврски спрема добавувачите	118.144	185.325	157
Други краткорочни обврски			
ДДВ обверска и даноци	1.748	1.750	100
Бруто плата вработени	6.792	7.345	108
Обврски према РЕ	147.118	142.042	96
Останати обврски	12.742	12.783	100
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	412.160	412.995	100
Долгорочни обврски	16.897	16.897	100
Донации - Грантови ПВР	395.263	396.098	101
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	737.007	747.081	101

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

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	20.596				20.596
Расходи	-25.628				-25.628
Бруто добивка	-5.032				-5032



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-Март2022
	Почетно салдо	1,292,040.00
	ПРИЛИВИ	
	Приливи од продажба на вода	17,182,303.00
	приливи од услуги	3,413,403.00
		-
	Вкупно готовински прилив	20,595,706.00
	ОДЛИВИ	
	Плати	13,927,706.00
	Добавувач- аксиос вардар	1,521,870.00
	Добавувачи правни	4,529,729.00
	Добавувачи физички	1,958,288.00
	Вкупно готовински одлив	21,937,593.00
	Cash Flow Neto за период 01-03/2021	(1,829,658.00)
	Cash на крај на период	(537,618.00)