Квартален извештај за финансиското работење на ЈП Водовод и канализација Струга

За прв квартал 01.01.2024-31.03.2024 год

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

Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба

09.05.2024 Струга

ВОВЕД

ЈП Водовод и канализација Струга е основан со Одлука на Управен одбор на МЈП Проаква Струга бр.02-1126/3 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 03.2024 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2024	82	10	47	13	152

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 2024 година и 2023 година.

Табела 1

	2023				**2024**				
	Вода (м3)	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2023	**Вода 2023**	Вода м3	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2024	**Вода 2024**	%
Јануари	120,765	67,072	187,837	**120,765**	131.359	80.071	211.430	**131.359**	**108**
Февруари	124,256	70,997	195,253	**124,256**	129.590	79.437	209.027	**129.590**	**104**
Март	119,822	85,098	204,920	**119,822**	121.954	74.341	196.295	**121.954**	**101**
Април									
Мај									
Јуни									
Јули									
Август									
Септември									
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	**364,843**	**223,167**	**588,010**	**364.843**	**382.903**	**233.849**	**616.752**	**382.903**	**105**

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2023) забележува пораст од 5%   кај потрошувачката на вода, Во вкупното и вода и канализација забележува пораст од 4%.

3. НАПЛАТА

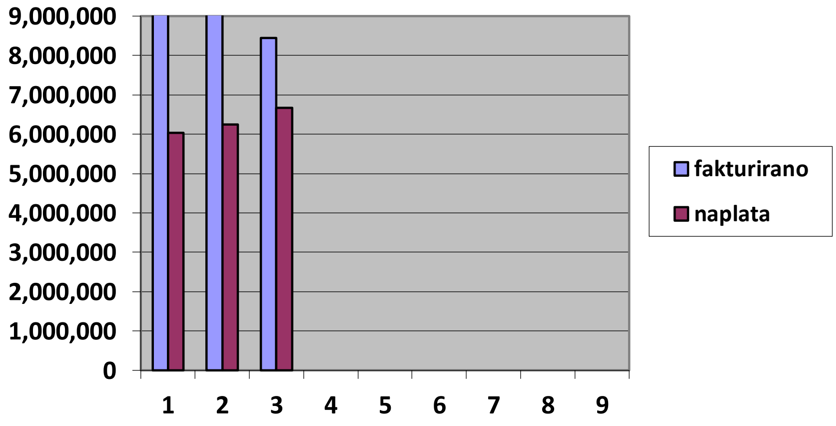
Наплатата за потрочувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

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

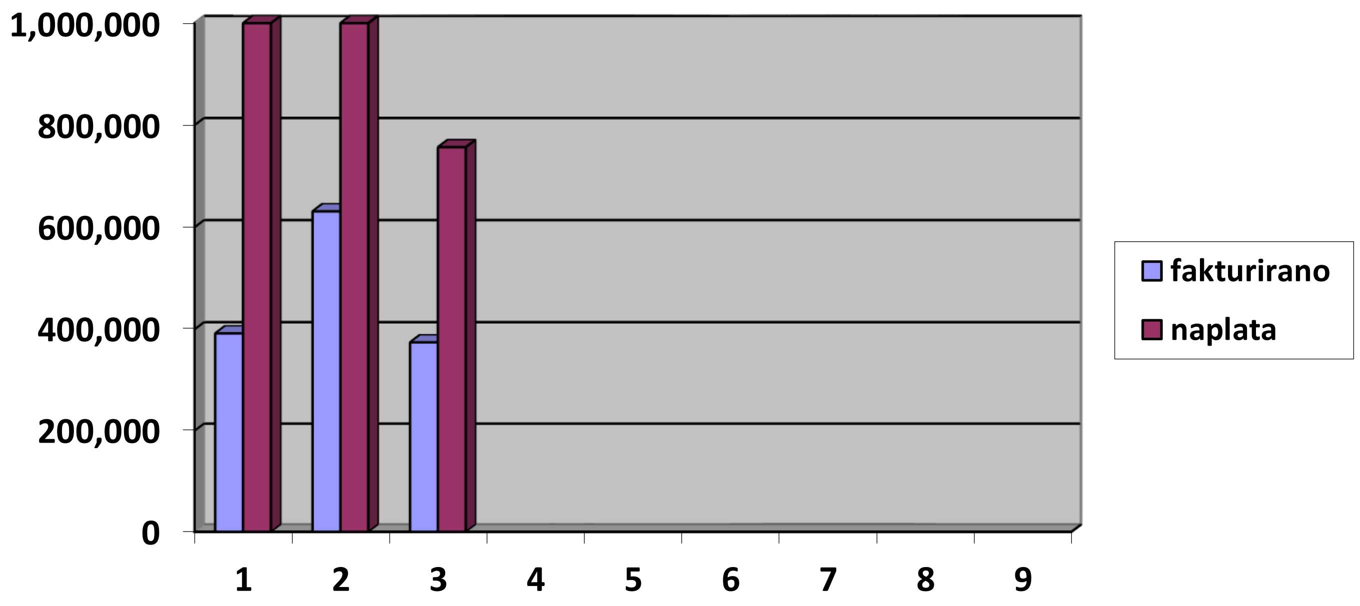
За периодот Јануари –Март (2024), подолу се дадени табелите каде се прикажани податоците за фактурираната вода и услуги и за наплатата на истите за 2024 година, како и споредба на истите показатели со периодот јануари-март 2023 година.

Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2024г (во денари)

	фирми			лица					
месец	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%	Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
1	3.169.085	1.859.710	58	6.073.168	4.180.900	69	9.242.253	6.040.610	65
2	2.897.905	1.529.800	53	6.144.125	4.714.738	76	9.042.030	6.244.538	69
3	2.523.297	2.254.696	89	5.928.200	4.413.359	74	8.451.497	6.668.055	79
4									
5									
6									
7									
8									
9									
Вкупно	**8.590.287**	**5.644.206**	**65**	**18.145.493**	**13.308.997**	**73**	**26.735.780**	**18.953.203**	**71**

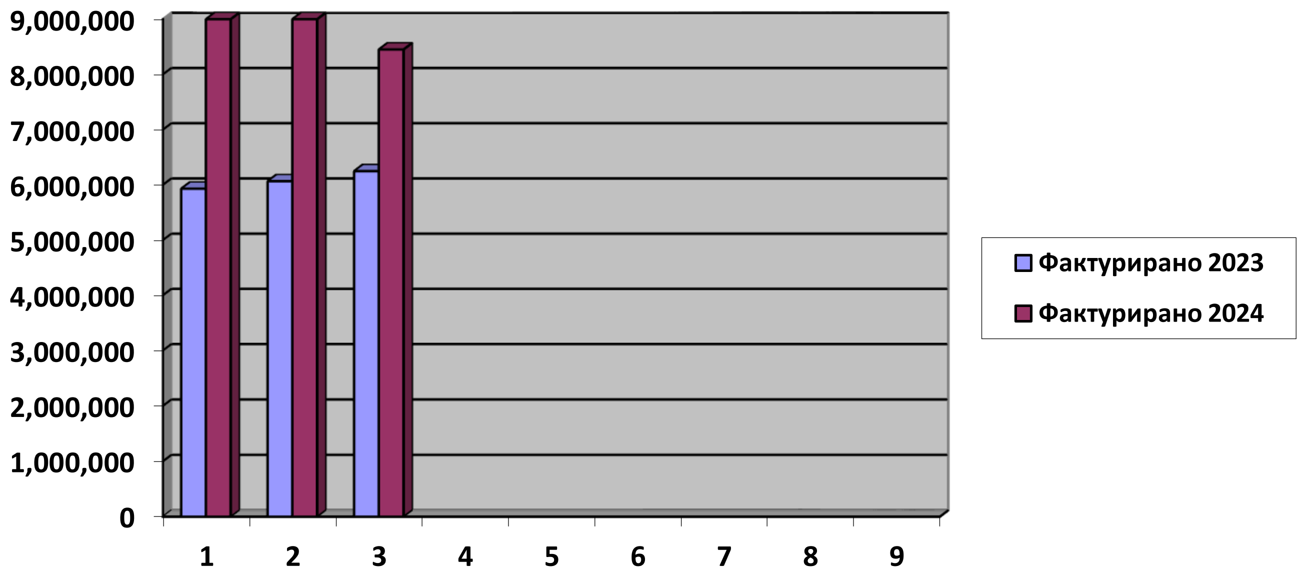


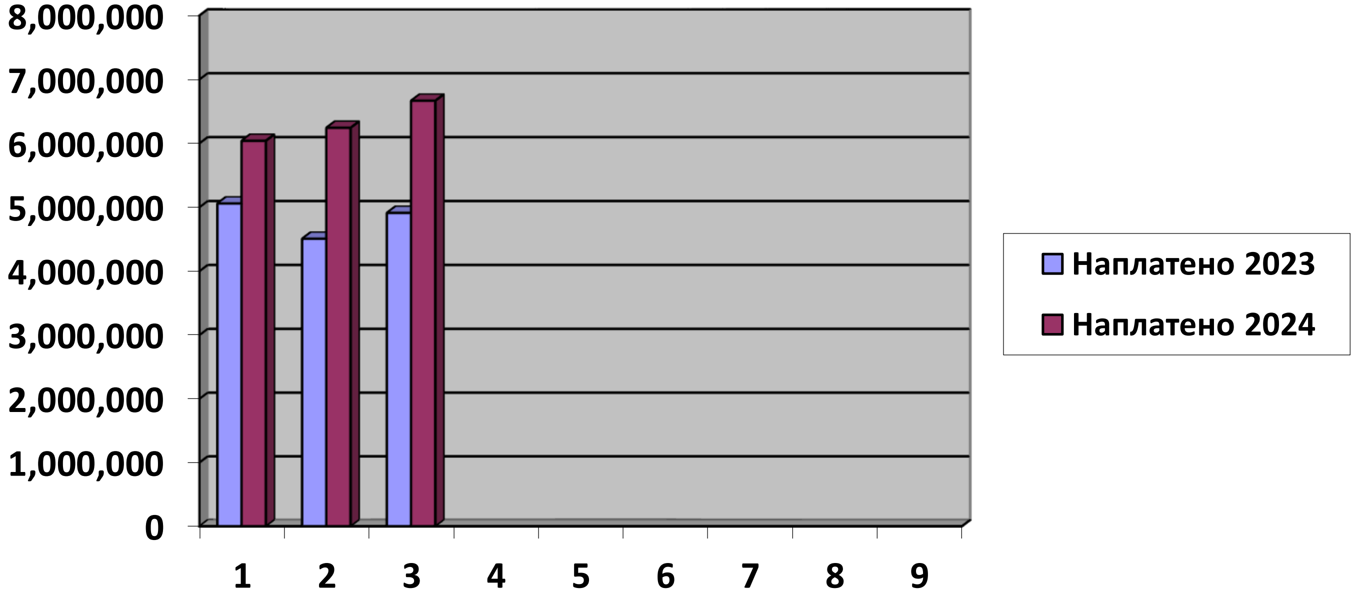
	фирми			лица					
месец	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%	Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
1	184.884	1.389.531	751	207.345	1.273.343	614	392.229	2.662.874	679
2	238.895	1.716.225	718	392.472	141.195	35	631.367	1.857.420	294
3	187.590	601.590	321	187.105	155.327	83	374.695	756.917	202
4									
5									
6									
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	**611,369**	**3,707,346**	**606**	**786,922**	**1,569,865**	**199**	**1,398,291**	**5,277,211**	**377**



Табела 4. Споредба фактурирано-наплатено за вода во 2023/2024 г

	Фактурирано			Наплатено		
	2024	2023	%	2024	2023	%
1	9.242.253	5,929,899	156	6.040.610	5,059,920	119
2	9.042.030	6,065,004	149	6.244.538	4,508,174	138
3	8.451.497	6,247,634	135	6.668.055	4,912,850	136
4						
5						
6						
7						
8						
9						
Вкупно	**26.735.780**	**18,242,537**	**146**	**18.953.203**	**14,480,944**	**130**





Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за првиот квартал од 2024 година е 17.077 Во однос на претходната година е зголемено за 1,01%.
- Фактурираниот физички обем за првиот квартал од 2024 година изнесува 382.903 м3. Спореден со претходната година е зголемена произведена количина на вода за 5%.

- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2024 година кај правни лица е 65%, за физички лица 73% или вкупно 71%. Фактурирани услуги за 2024 година се 1,398,291.00 денари покачено имаме услуга наплатени 5,277,211,00 денари,
- Процентот на фактурирањето спореден со 2023 година за вода бележи пораст од 46% ,процентот на наплтата во споредба со 2023година е зголемен за 30%

Приоритетите во 2024 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 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 2023 година,
- Да се посвети внимание на физичкиот обем

4. ФИНАНИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА јануари-март 2024 и јануари-март 2023

Табела 5. Биланс на успех

		03.2024	03.2023	%	Разл.	% на учес .
1.1	Приходи од продажба	25,089	17.182	146	7.907	90.4
1.2	Оперативни приходи	1,190	1.019	116	171	4.3
1.3	Останати прихо ди	1,473	2.395	61	-922	5.3
	Вкупно оперативни приходи	**27,752**	**20.596**	**134**	**7.156**	**100**
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-6,300	-5.806	108	494	22.1
2.2	Трошоци за тековно одржување	-89	-411	21	-322	0.3
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-16,948	-14.811	115	2.137	59.8
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-1,512	-1.368	110	144	5.3
2.8	Останати оперативни трошоци	-2,360	-1.958	120	402	8.3
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	**-27,209**	**-24.354**		**2.855**	**95.8**
2.1	Амортизација на сопствени средства	-1,115	-1.116	100	-1	3.9
2.2	Амортизација на грантови					
	Вкупно амортизација	**-1,115**	**-1.116**	**100**	**-1**	**3.9**
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	**-28,324**	**-25.470**		**2.854**	**99.7**
3	Останати трошоци	-62	-104	61	-42	0.2
	Вкупно трошоци	**-28,386**	**-25.574**		**2.812**	
4	Финансиски расходи	-10	-54	18	-44	0.1
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	**-644**	**-5.032**			
6	**Данок на добивка**					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	**-644**	**-5.032**			

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	***31,03,2024***	***31.03.2023***	***%***
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	11,724	8.447	139
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	5,487	3.137	165
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	2,504	1.286	195
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	2,208	1.195	185
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	2,799	2.755	102
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	367	362	101
Вкупно приходи	**25,089**	**17.182**	**146**

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

Опис	**2024**	**2023**	**%**
Приходи од хидроградба, вод. и канализација – услуги	1,190	1.019	116
ВКУПНО:	**1,190**	**1.019**	**116**
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	*31.03.2024*	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	473	394	120
Приходи од камати			
Останати неспомнати деловни приходи	1,000	2.000	50
Вкупно:	**1,473**	**2.395**	**61**

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 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 .2024***	***03 2023***	***%***	**Разл.**
Трошоци за суровини и материјали	-607	-1.549	*39*	*-942*
Трошоци за енергија	-5,512	-4.194	*131*	*1.318*
Трошоци за резервни делови и материјали	-169	-6	*281*	*163*
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-12	-57	*21*	*-45*
Вкупно:	**-6,300**	**-5.806**	***108***	***494***
% на учество во Вкупни Расходи		***22.6***		

2.2 Трошоци за тековно одржување	***03,.2024***	***03,2023***	***%***	***Разл.***
Услуги за одржување и заштита	-89	*-411*	*21*	*-322*
Вкупно:	**-89**	**-411**	*21*	***-322***
		1.6		

2.7 Други услуги	***03.2024***	**03.2023**	***%***	***Разл.***
Трошоци за транспорт - превоз	-3	-3	*100*	*0*
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-285	-250	*114*	*35*
Закупнина	-580	-767	*76*	*-187*
Комунални услуги	-58	-46	*126*	*12*
Останати услуги	-508	-242	*210*	*266*
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-78	-60	*130*	*18*
Вкупно:	**-1,512**	**-1.368**	***110***	***144***
% на учество во Вкупни Расходи		***5.3***		

2.8 Останати оперативни трошоци	***03.2024***	**03.2023**	***%***	***Разл.***
Трошоци за реклама, пропаганда	-16			
Останати трошоци на вработени	-1,639	-1.493	*109*	*146*
Дневници за службени патувања	-35	-29	*120*	*6*
Надомест на трошоци на вработени	*-93*	-80	*116*	*13*
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	*-146*	-209	*70*	*-63*
Трошоци за репрезентација	*-56*	-29	*193*	*27*
Останати трошоци на работењето	*-375*	-118	*317*	*257*
Вкупно:	***-2.360***	***-1.958***	***120***	***402***
% на учество во Вкупни Расходи		***7.6***		

2.9 Даноци, придон.и други давачки	**03.2024**	**03.2023**	***%***	***Разл.***
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Вкупно:		-		
% на учество во вкупните расходи		-		

3. Амортизација	**03.2024**	**03.2023**	***%***	***Разл.***
3.1 Амортизација на сопствени средства	1,115	1.116	*100*	*-1*
3.2 Амортизација на грантови				
Вкупно амортизација	**1,115**	**1.116**	***100***	***-1***
% на учество во Вкупните Расходи		***4.3***		

4. Останати трошоци	**03.2024**	**03.2023**	***%***	***Разл***
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети				
Останати расходи од работење	-62	-104	*60*	*-42*
Вкупно:	**-62**	**-104**	***60***	***-42***
% 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	**03.2024**	**03.2023**	***%***	***Разл.***
Расходи по основ на камати	-10	-54	*18*	*-44*
Вкупно:				
% на учествово Вкупните Расходи	***-10***	***-54***	***18***	***-44***
		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 прописина Република Северна Македонија по пат на оданочување на добивката корегирана за одредени приходии расходи согладно Даночниот биланс по општа стапка од 10%.

2. Нето добивка / загуба - ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА покажа загуба во износ од 644.400 денари .

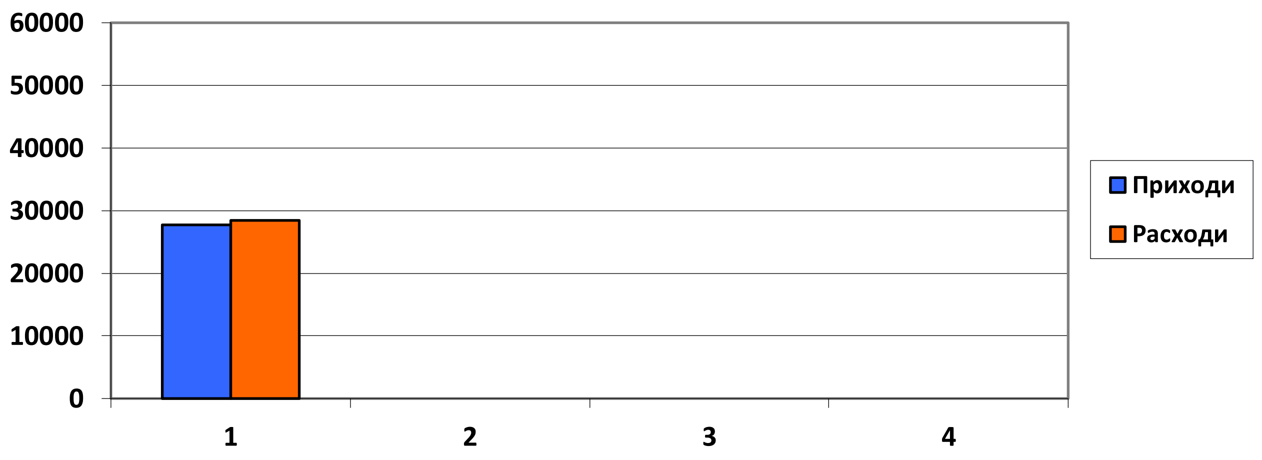
Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	**31.03.24**	**31.03.23**	*%*
Материјални средства (бруто)	*696.567*	*693.110*	*101*
Акумулирана амортизација	-210.069	*-208.147*	*101*
Материјални средства (нето)	**486.498**	**484.963**	**101**
Нематеријални средства (бруто)	*306*	*306*	*100*
Акумулирана амортизација	*-270*	*-208*	*131*
Нематеријални средства (нето)	**35**	**98**	*35*
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	***486.533***	***485.061***	**101**
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	***272.823***	***262.020***	***104***
Готовина и готовински еквиваленти	**693**	**537**	***129***
Побарувања	**264.650**	**254.207**	***104***
Побарувања од купувачи	*252.838*	*241.077*	***105***
Побарувања од државата за даноци	*11.539*	*12.746*	***90***
Останати побарувања	*273*	*384*	***71***
Залихи (нето)	**7.480**	**7.276**	***103***
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	***759.356***	***747.081***	***102***
			КАПИТАЛ И ОБВРСКИ
КАПИТАЛ	***-32.586***	***-15.159***	***215***
Државен капитал	105.643	*105.643*	*100*
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка			
Акумулирана загуба	-137.585	*-115.770*	*119*
Добивка/Загуба	-644	*-5.032*	*12*
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	***374.589***	***349.245***	***107***
Обврски спрема добавувачите	**209.887**	***185.325***	***113***
Други краткорочни обврски			
ДДВ обврска и даноци	***1.757***	***1.750***	***100***
Бруто плата вработени	***8.145***	***7.345***	***111***
Обврски према РЕ	***141.214***	***142.042***	***99***
Останати обврски	***13.586***	***12.783***	***106***
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	***417.353***	**412.995**	***101***
Долгорочни обврски	16.897	*16.897*	*100*
Донации - Грантови ПВР	400.456	*396.098*	*101*
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	***759.356***	***747.081***	***103***

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

Тромесечија	**I**	**II**	**III**	**IV**	**ВКУПНО**
Приходи	27,752				**27,752**
Расходи	28,396				**28,396**
Бруто добивка	-644				**-644**

Break-event pointанализата 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-Март 2024
Почетно салдо	2,736,748.00
ПРИЛИВИ	
Приливи од продажба на вода	18,953,203.00
приливи од услуги	5,277,166.00
Вкупно готовински прилив	24,230,369.00
ОДЛИВИ	
Плати	17,780,381.00
Добавувач- аксиос вардар	2,105,062.00
Добавувачи правни	4,501,964.00
Добавувачи физички	1,399,076.00
даноци	
Вкупно готовински одлив	25,786,483.00
Cash Flow Neto за период 01-03/2024	(2,043,885.00)
Cash на крај на период	692,863.00