



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
За трет квартал 01.01.2024-30.09.2024 год**

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

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба*

06.11.2024 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 09.2024 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администрација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2024	82	10	47	13	152
30.06.2024	81	10	46	13	150
30.09.2024	84	11	45	9	149

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 2023 година и 2024 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	124,085	69,796	193,881	124,085	128.105	78.595	206.700	128.105	103
Мај	137,597	80,432	218,029	137,597	132.470	80.191	212.661	132.470	96
Јуни	137,581	76,698	214,279	137,581	133.931	78.050	211.981	133.931	97
Јули	164,906	97,573	262,479	164,906	183.024	111.525	294.549	183.024	111
Август	183,261	118,148	301,409	183,261	171.527	112.626	284.153	171.527	94
Септември	142,161	93,089	235,250	142,161	146.394	92.694	239.088	146.394	102
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	1,254,434	758,903	2,012,337	1,254,434	1.278.35 4	787.530	2.065.88 4	1.278.354	105

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2023) бележи porast од 5% ,

3. НАПЛАТА

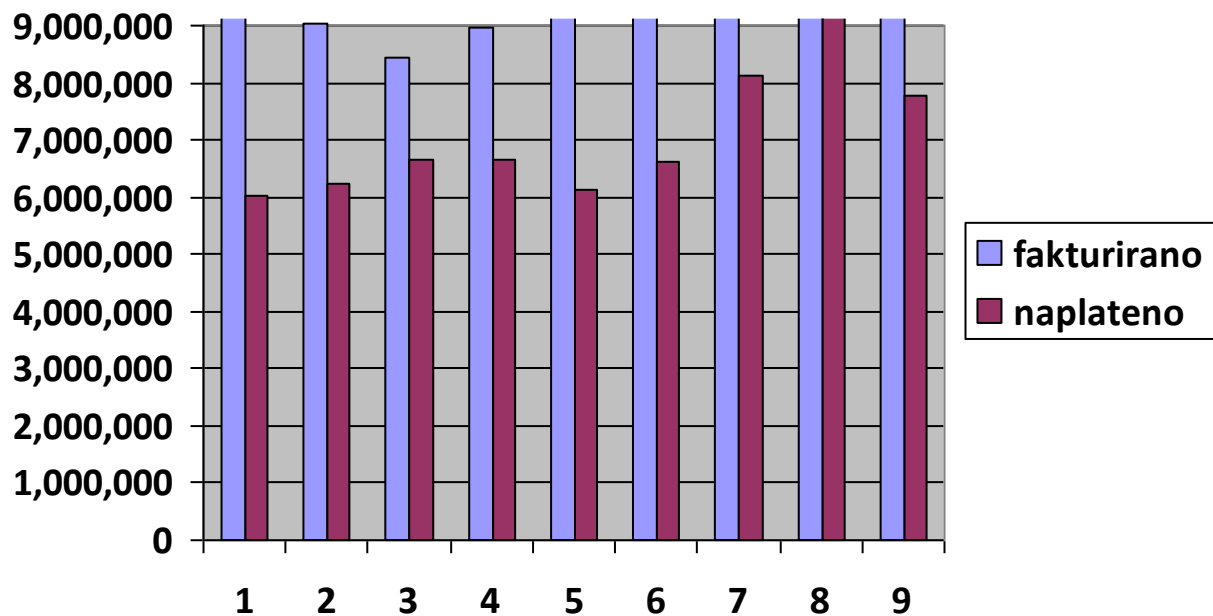
Наплатата за потрошувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- 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 –Септември (2024г), 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-Септември 2023 година.

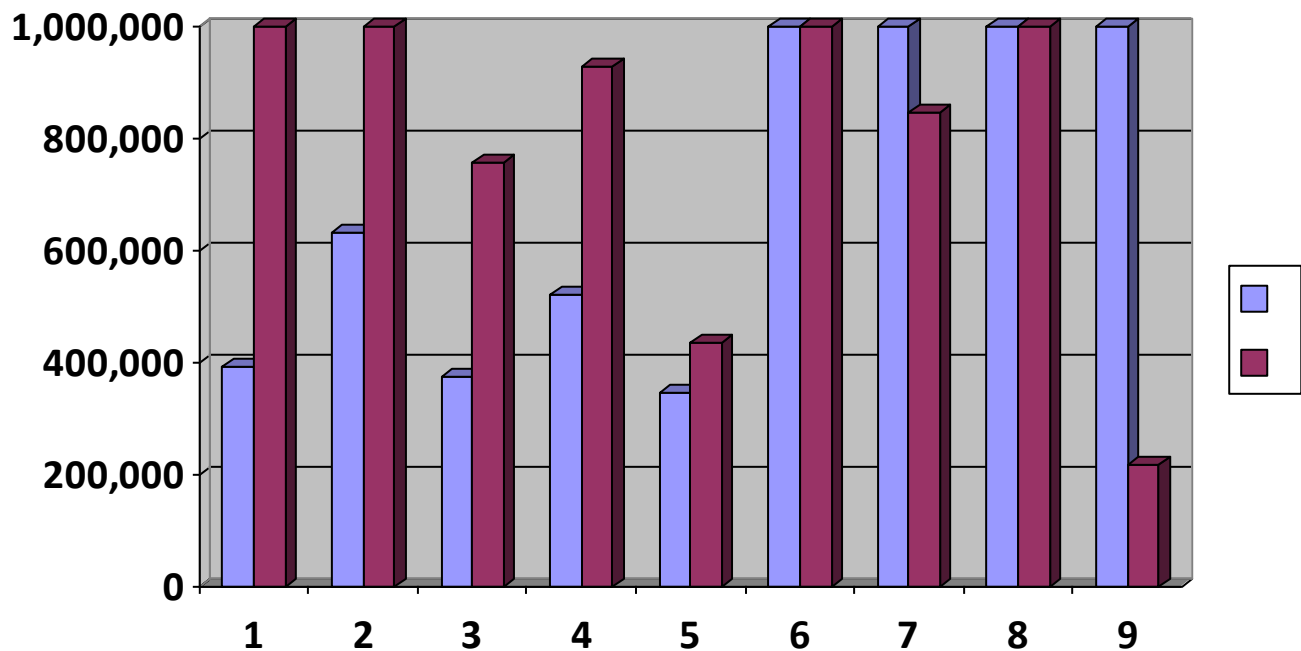
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2024г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактуриран о	Вкупно наплата	%
	фактуриран о	наплата	%	фактурирано	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	2.902.299	2.251.849	77	6.078.889	4.398.720	72	8.981.188	6.650.569	74
5	2.965.034	1.793.410	60	6.252.037	4.336.457	69	9.217.071	6.129.867	66
6	2.767.670	1.983.399	72	7.384.556	4.638.271	63	10.152.226	6.621.670	65
7	3.514.676	2.232.208	63	8.562.909	5.892.549	69	12.077.585	8.124.757	67
8	3.605.429	2.540.781	70	8.151.164	7.988.414	98	11.756.593	10.529.195	89
9	3.569.414	2.291.812	64	6.711.971	5.487.852	82	10.281.385	7.779.664	75
сторно									
Вкупно	27.914.809	18.737.665	67	61.287.019	46.051.260	75	89.201.828	64.788.925	73



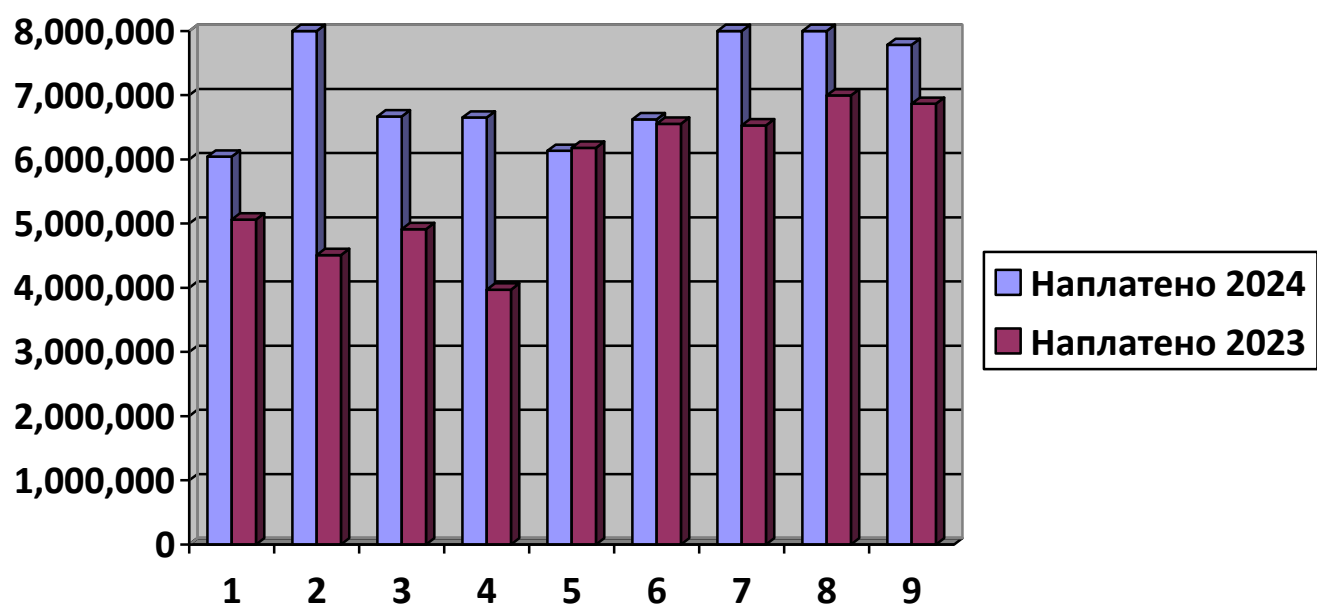
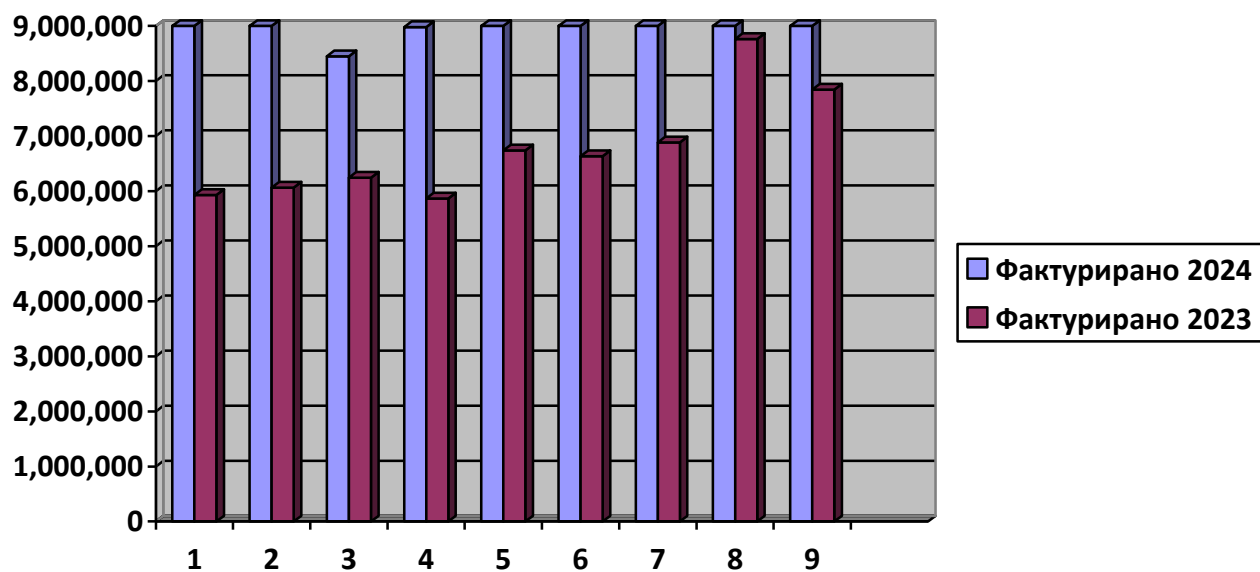
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2024г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактурира но	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактуриран о	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	429.146	593.879	138	93.052	334.261	359	522.198	928.140	177
5	345.000	144.226	42	0	290.863		345.000	435.095	126
6	2.326.056	2.221.850	95	556.646	214.603	38	2.882.702	2.436.453	85
7	1.412.820	448.606	32	227.060	396.825	174	2.553.116	845.431	33
8	1.307.765	1.243.497	95	301.684	322.642	107	1.609.449	1.566.139	97
9	1.295.895	18.717	2	248.571	200.430	81	1.544.466	218.147	14
сторно									
Вкупно	7.728.051	8.378.121	108	2.213.935	3.329.489	150	10.855.222	11.706.616	108



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

	Фактурирано			Наплатено		
	2024	2023	%	2024	2023	%
1	9.242.253	5,929,899	155	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	8.981.188	5,867,129	153	6.650.569	3,971,069	167
5	9.217.071	6,740,016	137	6.129.867	6,176,120	99
6	10.152.226	6,636,097	153	6.621.670	6,552,486	101
7	12.077.585	6,887,031	175	8.124.757	6,527,753	124
8	11.756.593	8,764,306	134	10.529.195	6,994,236	150
9	10.281.385	7,844,524	131	7.779.664	6,865,460	113
Сторно						
Вкупно	89.201.828	60.981.640	146	64.788.925	51.568.068	126



Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за третиот квартал од 2024 година е 17.204 Во однос на претходната година забележува пораст од 3 %
- Фактурираниот физички обем за третиот квартал од 2024 година изнесува **1.278.354 м3**. Спореден со претходната година *zgolemen* за 5%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 154.203
- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2024 година кај правни лица е 67%, за

физички лица 75% или вкупно 73%. Фактурирани услуги за 2024 година се 10.855.222,00 денари покачено имаме услуга наплатени 11.706.616,00 денари,

- Процентот на наплата спореден со 2024 година за вода бележи пораст од 26% ,

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 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 кои се во тек и сите други проекти предвидени во Комуналната програмата за работа предвидена за 2024 година,
- Да се посвети внимание на физичкиот обем

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

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

Табела 5. Биланс на успех

		09.2024	09.2023	%	Разл.	% на учес
1.1	Приходи од продажба	82.504	57,585	143	24.919	85
1.2	Оперативни приходи	8.431	10,483	80	-2.052	8.6
1.3	Останати приходи	6.321	5,474	115	847	6.4
	Вкупно оперативни приходи	97.256	73,542	132	23.714	100
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-26.971	-20,999	109	5.972	28.6
2.2	Трошоци за тековно одржување	-905	-1,536	169	-631	0.9
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-51.579	-46,661	110	4.918	54.7
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-5.025	-3,830	107	1.195	5.3
2.8	Останати оперативни трошоци	-5.952	-6,700	89	-748	6.3
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-90.432	-79,726	113	10.706	95.8
2.1	Амортизација на сопствени средства	-2.810	-3,111	90	-301	2.9
2.2	Амортизација на грантови	-173	-242	71	-69	0.2
	Вкупно амортизација	-2.984	-3,353	89	-369	3.1
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-93.416	-83,079	112	10.337	98.9
3	Останати трошоци	-97	-498	19	-402	0.1

	Вкупно трошоци	--93.513	-83.577	115	12.935	99
4	Финансиски расходи	-630	-217	290	413	1
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	3.112	-10,252			
6	Данок на добивка					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	3.112	-10,252			

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	30.09.2024	30.09.2023	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	39.422	28,912	136
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	17.809	10,988	162
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	8.528	4,503	189
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	7.257	3,838	189
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	8.385	8,255	101
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	1.103	1,089	101
Вкупно приходи	82.504	57,585	143

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	8.431	10,483	80
ВКУПНО:	8.431	10,483	80
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи -

Опис	30,09,2024	30.09.2023	%
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	1.321	1170	113
Приходи од камати			
Останати неспомнати деловни приходи	5.000	4,245	118
Вкупно:	6.321	5,474	115

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	09,2024	09.2023	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-3.272	-4,051	81	-779
Трошоци за енергија	-22.467	-16,581	135	5.886
Трошоци за резервни делови и материјали	-1.156	-304	380	852
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-76	-63	120	13
Вкупно:	-26.971	-20,999	128	5.972
% на учество во Вкупни Расходи				

2.2 Трошоци за тековно одржување	09,2024	09,2023	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-905	-1,536	59	-631
Вкупно:	-905	-1,536	59	-631
% на учество во Вкупни Расходи				

2.7 Други услуги	09,2024	09.2023	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	-14	-12	116	2
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-852	-844	101	8
Закупнина	-1.796	-1,729	104	67
Комунални услуги	-153	-152	100	1

Останати услуги	-1.955	-855	228	110
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-255	-238	107	17
Вкупно:	-5.025	-3,830	131	1.195
% на учество во Вкупни Расходи				

2.8 Останати оперативни трошоци	09,2024	09.2023	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда				
Останати трошоци на вработени-	-339	-319	106	20
Дневници за службени патувања	-111	-140	80	-29
Надомест на трошоци на вработени	-4.098	-5,101	80	-1.003
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-322	-384	84	-62
Трошоци за репрезентација	-153	-93	165	60
Останати трошоци на работењето	-929	-663	140	326
Вкупно:	-5.952	-6,700	89	-748
% на учество во Вкупни Расходи				

2.9 Даноци, придон.и други давачки	09.2024	09.2023	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Вкупно :		-		
% на учество во Вкупните Расходи		-		

3. Амортизација	09,2024	09.2023	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-2.810	-3,111	90	-311
3.2 Амортизација на грантови	-173	-242	71	-69
Вкупно амортизација	-2.984	-3,353	89	-369
% на учество во Вкупните Расходи				

4. Останати трошоци	09,2024	09.2023	%	Разл
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај		1		
Казни, пенали, надомест на штети				
Останати расходи од работење	-96	-497	19	-401
Вкупно:	-96	-498	19	-401
% 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	09,2024	09.2023	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-630	-217	290	413

Вкупно:				
% на учествово Вкупните Расходи				
6. Финансиски приходи				
Приходи од камати од неповр. друштва				
Вкупно:	-630	-217	290	413
% на учество во Вкупните Приходи				

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 **Добивка** во износ од 3.112.137 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

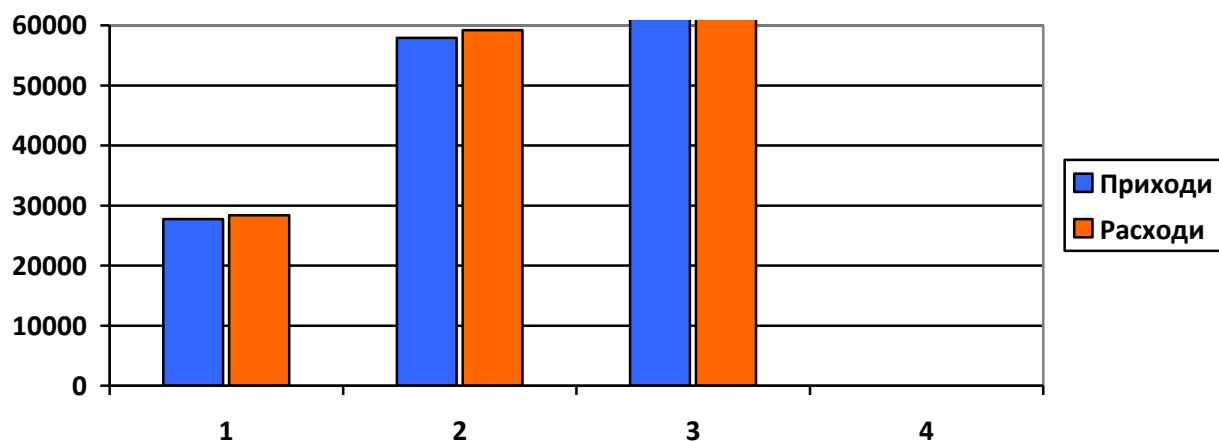
БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	30.09.24	31.09.23	%
Материјални средства (брuto)	696.692	697,851	99
Акумулирана амортизација	-211.932	-210,350	101
Материјални средства (нето)	484.760	487,501	99
Нематеријални средства (брuto)	306	306	100
Акумулирана амортизација	-278	-242	115
Нематеријални средства (нето)	28	64	43
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	484.788	487,565	99
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	297.670	272,935	109
Готовина и готовински еквиваленти	8.451	606	139
Побарувања	282.886	255,179	111
Побарувања од купувачи	271.419	252,774	107
Побарувања од државата за даноци	11.174	12,019	93
Побарувања од РЕ			
Останати побарувања	293	386	76
Залихи (нето)	6.333	7,150	88
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	782.458	760,500	103
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	-28.830	-20,379	
Државен капитал	105.643	105,643	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка			

Акумулирана загуба	-137.585	-115,770	119
Добивка/Загуба	3.113	-10,252	
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	394.681	363,929	108
Обврски спрема добавувачите	228.452	199,263	115
Други краткорочни обврски			
ДДВ обверска и даноци	1.840	1,735	106
Бруто плата вработени	8.697	8,023	108
Обврски према РЕ	141.215	142,042	99
Останати обврски	14.478	12,866	112
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	416.607	416,950	100
Долгорочни обврски	16.897	16,897	100
Донации - Грантови ПВР	399.710	400,053	99
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	782.458	760,500	103

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

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	27.752	57.913	97.256		182.921
Расходи	28.396	59.204	94.143		181.743
Бруто добивка	-644	-1.291	3.112		-1.177

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 2024
Почетно салдо	2,736,748.00
ПРИЛИВИ	
Приливи од продажба на вода	64,789,443.00
приливи од услуги	11,707,565.00
Вкупно готовински прилив	76,497,008.00
ОДЛИВИ	
Плати	51,578,619.00
Добавувач- аксиос вардар	4,035,391.00
Добавувачи правни	12,283,456.00
Добавувачи физички	2,397,608.00
даноци	
Вкупно готовински одлив	70,295,074.00
Cash Flow Neto за период 01-09/2024	5,714,163.00
Cash на крај на период	8,450,911.00