***Деветмесечен извештај за финансиското работење на ЈКП "Комуналец" -Пехчево***

***OD 01-01-2022 do 30-09-2022 GODINA***

*JKP "Komunalec" Peh~evo ul Julija Veselinska br.40*

*email: jkpkomunalecpehcevo@yahoo.com*

VOVED

Analizata na finansikite izve{tai ima za cel da ja proceni efikasnosta i performansite na pretprijatieto, da gi potencira slabostite i silnite strani na raboteweto i da napravi prognoza na idnite perspektivi na raboteweto na pretprijatieto. Glavna cel e obezbeduvawe na korisni informacii za korisnicite na finansiskite izve{tai da im pomogne da se predvidi godi{nata finansiska sostojba i rezultatite od raboteweto vo idnite periodi. Sekoj izve{taj sodr`i pokazateli od tekovnata godina, sporedeni so istiot period prethodnata godina.

Izve{taite se izgotveni vo soglasnosт so zakonot za trgovski dru{tva, MSS, MSFI i smetkovodstvenite politiki na pretprijatieto. Finansiskite izve{tai treba objektivno da ja prezentiraat finansiskata sostojba i finansiskoto rabotewe.

Za taa cel se izgotveni pregledi za site pova`ni ekonomski pokazateli so soodvetni indikatori koi }e ovozmo`at realna slika za finansiskoto rabotewe na JKP "Komunalec" Peh~evo vo ovie devet meseci.

***1.1. Биланс на успех***

|  |  |
| --- | --- |
|  | Биланс на успех |
| Р.број |  | 2022 | 2021 |
| 1 |  ***Приходи од работење*** | **11.829.837** | **11.715.381** |
| 2 | Приходи од продажба | 11.829.837 | 11.715.381 |
| 3 | Останати приходи |  |  |
| 6 | ***Расходи од работењето (7+8+13)*** | **12.674.354** | **11.906.250** |
| **7** | **Трошоци за суровини, материјали и трош.за вработени** | **11.483.420** | **10.778.105** |
| **8** | **Набавна вредност на продадени стоки** | **33.699** | **10.216** |
| 9 | Набавна вреднoст на продадени материјали |  |  |
| 10 | Услуги со карактер на материjални трошоци |  |  |
| 11 | Останати трошоци на работењето |  |  |
| 12 | *Трошоци за вработени* | 7.095.786 | 7.146.326 |
| 12.а | Плати и надоместоци на плати | 4.755.158 | 4.784.251 |
| 12.б | Трошоци за даноци на плати и надоместоци | 348.572 | 339.433 |
| 12.в | Придонеси од задолжително социјално осигурување | 1.992.056 | 2.022.642 |
| 12.г | Останати трошоци од вработените |  |  |
|  |  |  |  |
| **13** | **Amortizacija na materijalni sredstva** | **1.157.235** | **1.117.929** |
| 14 | Останати расходи од работењето |  |  |
|  |  |  |  |
|  | ***Финансиски приходи*** | **11.829.837** | **11.715.381** |
|  | ***Финансиски расходи*** | **12.674.354** | **11.906.250** |
| 15 | Добивка од редовно работење пред оданочување |  |  |
| 16 | Загуба од редовно работење пред оданочување | 844.517 | 190.869 |
| 17 | Просечен број на вработени | 22 редов.враб+ 4 преку Агенц | 24 redov.vr+ 5 preku Agenc |

 Vo Bilansot na uspeh se prika`ani promenite koi nastanale vo pretprijatieto vo vremenski period od 01.01.2022 do 30.09.2022 godina, kako rezultat na delovnata aktivnost na istata vo toj period. Ovoj finansiski izve{taj e detalen pregled za site prihodi i tro{oci {to gi ostvarilo pretprijatieto za odreden vremenski period i go prika`uva krajniot rezultat (dobivka ili zaguba).

Tro{ocite za amortizacija se zgolemeni, {to se dol`i na novata oprema vo oddelenieto za sobirawe i upravuvawe so otpad - kamion za smet Iveko i kontejneri.

Opremata za pre~istuvawe vo filter stanicata e so otpi{ana vrednost i potrebno e od strana na komisija da se napravi revalorizacija, odnosno da im se dade nova sega{na vrednost po procenka na stru~ni lica, bidej}i knigovodstveno opremata e otpi{ana, no seu{te se koristi. Ova zna~i deka se o~ekuva da se zgolemat tro{ocite za amortizacija vo oddelenieto vodovod i kanalizacija.

 Od bilansot na uspeh za periodot januari - septemvri od 2022 godina, mo`e da se vidi deka imame zgolemuvawe na prihodite, i zgolemuvawe na rashodite od raboteweto vo odnos na istite vo prethodnata godina.

***1.2 Prihodi***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| VID NA PRIHOD | 2022 | 2021 |
| Proizvodstvo i distribucija na voda fizi~ki lica Пехчево | 2.871.990 | 2.881.268 |
| Proizvodstvo i distribucija na voda fizi~ki lica Робово | 282.180 | 313.740 |
| Proizvodstvo i distribucija na voda fizi~ki lica Умлена | 208.785 | 239.368 |
| Proizvodstvo i distribucija na voda fizi~ki lica Чифлик | 211.041 | 217.043 |
| Proizvodstvo i distribucija na voda fizi~ki lica Негрево | 114.635 | 79.421 |
| Proizvodstvo i distribucija na voda pravni lica | 1.384.203 | 1.613.165 |
| Proizvodstvo i distribucija na voda {tali | 128.111 | 100.994 |
| Приходи од месечен фиксен надоместок | 756.449 | 758.686 |
| Prihodi od kanalizacija fiz. lica Пехчево | 1.239.648 | 949.993 |
| Prihodi od kanalizacija fiz. lica Робово | 104.148 | 81.028 |
| Prihodi od kanalizacija fiz. lica Умлена | 90.593 | 73.084 |
| Prihodi od kanalizacija pravni lica | 226.605 | 208.631 |
| Prihodi od delovi i popravki na vodov. i kanal. mre`a | 90.123 | 26.422 |
| Prihodi od novi priklu~oci  | 28.098 | 35.100 |
| Prihodi od obnovuvawe priklu~oci | 24.100 | 17.800 |
| Prihodi od JCB povrz. so vodovod i kanalizacija | / | 42.485 |
| **Vkupno prihodi od vodovod i kanalizacija** | **7.760.709** | **7.638.228** |
|  |  |  |
| Otpremuvawe na otpad fiz. lica Пехчево | 1.223.762 | 1.037.340 |
| Otpremuvawe na otpad fiz. lica Робово | 81.600 | 65.925 |
| Otpremuvawe na otpad fiz. lica Умлена | 72.000 | 55.260 |
| Otpremuvawe na otpad fiz. lica Чифлик | 62.820 | 53.010 |
| Otpremuvawe na otpad fiz. lica Негрево | 23.640 | 17.370 |
| Otpremuvawe na otpad fiz.lica Панчарево | 48.555 | 48.285 |
| Otpremuvawe na otpad fiz. lica Црник | 73.500 | 100.125 |
| Otpremuvawe na otpad pravni lica | 900.690 | 803.757 |
| Otpremuvawe na otpad fiz.lica Ravna Reka | 26.286 | / |
| **Вкупно приходи од отпремување на отпад** | **2.512.853** | **2.181.072** |
|  |  |  |
| Приходи од одржување на гробишта | 461.650 | 464.380 |
| Приходи од продажба на гробно место | 100.000 | 185.360 |
| Приходи од издавање на Одобрение за погреб | 4.000 | 6.900 |
| Приходи од Оператор на гробишта | 11.500 | 18.500 |
| Приходи од каменорезач на гробишта | 22.995 | 22.000 |
| **Вкупно приходи од гробишта** | **600.145** | **697.140** |
|  |  |  |
| Приходи од ЈЦБ | 280.918 | 420.153 |
| Приходи од трактор, хилта и др | 11.400 | 8.800 |
| Приходи од камион Дигалка | 18.000 | 18.300 |
| **Вкупно приходи од механизација** | **310.318** | **447.253** |
|  |  |  |
| Приходи од нотарски реш.,извршување и судење  | 135.920 | 30.587 |
| Приходи од пазаришни тезги и резервации | 138.780 | 113.731 |
| Приходи од Договор за зимско одржување со Општина Пехчево | 170.951 | 164.200 |
| Приходи од Договор за улично осветлување со Општина Пехчево | 57.450 | 73.150 |
| Приходи од Договор за одржување паркови и зеленило со Општина Пехчево | 3.000 | 69.300 |
| Приходи од Договор за одржување јавна чистота со Општина Пехчево | 121.068 | 70.593 |
| Приход од повраток на здравство | 17.944 | 18.153 |
| Приход од отпис на обврски | / | 194.263 |
| Останати приходи од работењето | 698 | 17.711 |
| **Вкупно останати приходи** | **645.811** | **751.688** |
| **ЗБИР НА ПРИХОДИ** | **11.829.837** | **11.715.381** |

 Od pregledot na prihodite po oddelenija detalno mo`e da se vidi strukturata na prihodite za 2021 i 2022 godina oddelno po stavki.

Vo 2022 godina imame zgolemuvawe na prihodite od kanalizacija- {to se dol`i na zgolemenata cena na uslugata kanalizacija za 2022 godina.

Zgolemeni se i prihodite od popravki na vodovodna i kanalizaciona mre`a poradi pogolemiot broj na defekti koi se registrirani.

Kaj prihodite od otpremување so otpad imame zgolemuvawe vo odnos na lanskata godina, a se dol`i na poka~uvaweto na cenata na |ubrarinata. Namaluvawe na prihodi od otpremuvawe so otpad imame vo s.Crnik poradi toa {to od mesec juli ne se fakturira i ne se vr{i ovaa usluga vo Crnik . Isto taka i vo turisti~kata naselba Ravna Reka za vilite se fakturira{e samo za mesecite mart, april i maj i pove}e ne se fakturira.

Приходите од механизација во 2022 во однос на 2021 се namaleni poradi toa {to skipot JCB podolgo vreme be{e vo defekt.

 Pриходите од dogovori so Op{tina Peh~evo za 2022 godina se zna~itelno namaleni, bidej}i JKP Komunalec i Op{tina Peh~evo nemaat potpi{ano Dogovori za odr`uvawe na javna ~istota, parkovi i zelenilo, niti uli~no osvetluvawe i navedenite uslugi JKP ne gi izvr{uva (прикажаните приходи се однесуваат за 2021 година).

***1.3 Tro{oci***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  VID NA TRO[OCI | 2022 | 2021 |
| Plati filter stanica | 2.033.900 | 1.863.027 |
| Plati vodoinstalateri | 827.987 | 963.870 |
| Плата за електричар | 326.946 | 315.143 |
| Електрична енергија филтер станица | 515.922 | 360.529 |
| Трошоци за телевизија | 2.532 | 3.375 |
| Сервисирање и баждарење водомери | 1.160 | 2.804 |
| Трош.за испитување на водата | 74.400 | 72.950 |
| Резервни делови за филтер станица | 1.236 | 7.886 |
| Огревно дрво филтер станица | 1.237 | 4.800 |
| Трошоци за водоводни делови | 16.428 | 59.672 |
| Трош.за хлор и др хемикалии | 145.072 | 136.417 |
| Tro{oci za vodovod i kanalizacija | 3.946.820 | 4.620.473 |
| Амортизација на опрема за водов.и кан. | 476.290 | 948.540 |
| **I - Вкупни трошоци водовод и канализација** | **4.423.110** | **5.569.013** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Плати- изнесув.на отпад  | 1.341.955 | 1.179.158 |
| Трошоци за нафта  | 251.883 | 182.300 |
| Резервни делови за камион за ѓубре  | 222.312 | 25.077 |
| Средување на депонија | 58.500 | / |
| Трош.за собирање и изнесување на отпад | 1.874.650 | 1.386.535 |
| Амортизација на опрема (камион Ивеко и контејнери) | 535.500 | / |
| **II – Вкупни трошоци за собирање и изнесување на отпад**  | **2.410.150** | **1.386.535** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Плата за возачи на машини | 328.015 | 323.950 |
| Трошок за нафта ЈЦБ | 80.955 | 94.860 |
| Трошок за нафта камион Дигалка | 14.293 | 15.146 |
| Трошок за нафта трактори | 13.459 | 20.181 |
| Трошок за нафта сопствени возила | 50.483 | 760 |
| Трошок за гориво ( Лади, плин и др) | 45.954 | 39.755 |
| Трошок за гориво косачки | 5.470 | 7.070 |
| Регистрација и осигурување на возила | 29.723 | 130.838 |
| Делови за возила, заварување,сервис на возила | 16.570 | 36.018 |
| Трошоци за резервни делови Лади | 9.280 | 593 |
| Трошоци за резервни делови Камион дигалка | / | 6.288 |
| Трошоци за резервни делови ЈЦБ | 206.269 | 46.900 |
| Трошоци за гуми за возила и вулканизерски усл | / | 3.300 |
| Трошоци за уље и филтри | 31.685 | 23.032 |
| Трошоци за механизација  | 832.156 | 747.931 |
| Амортизација на возила  | 3.470 | 24.225 |
| **III - Вкупни трошоци за механизација** | **835.626** | **772.156** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Плати за вработени паркови и зеленило и ј.ч | 234.159 | 607.090 |
| Трошоци за цвеќиња и алат | 15.397 | 6.424 |
| **IV - Трошоци за паркови и зеленило, јавна чистота** | **249.556** | **613.514** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Плата за вработен на гробишта | 319.030 | 273.745 |
| Обештетување за погреб | 147.000 | 105.000 |
| **V- Трошоци поврзани со погребално** | **466.030** | **378.745** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Плати за управа | 2.604.164 | 2.634.647 |
| Електр.енерг канцеларии | 36.903 | 28.374 |
| Канцелариски материј. и фотокопирање | 41.678 | 31.202 |
| Поштенски услуги и карго | 17.945 | 19.348 |
| Фиксни, мобилни и интернет услуги | 46.532 | 48284 |
| Трошоци за службени патувања | 12.873 | 18.906 |
| Весници, списанија стручно образование | 31.751 | 37.770 |
| Трошоци за објавување на оглас | 10.264 | 28.906 |
| Дневници за УО и НО | 43.865 | 19.865 |
| Репрезентација , спонзорство и донации | 97.657 | 42.348 |
| Членарини во здруженија,такса,перс.данок | 59.169 | 47.635 |
| Банкарски, агенциски услуги, премии и провизии | 89.344 | 88.630 |
| Камати, казни, пенали | 359.586 | 306.624 |
| Судски трошоци и извршување | 45.704 | 57.913 |
| Нотарски трошоци | 85.853 | 11.567 |
| Адвокатски трошоци | 122.222 | 51.952 |
| Одржување на софтвер,компјутери и камери | 20.000 | 33.350 |
| Услуги од правни лица | 88.721 | 98.543 |
| Услуги по Договор на дело | 48.473 | 30.700 |
| Одржување на хигиена и хиг.средства | 35.458 | 30.978 |
| Надоместостоци за вработени (отпремнина за пензија, погреб) | 56.263 | 22.984 |
| Систематски прегледи на вработени | 25.500 | 34.200 |
| Здравствени услуги на вработените | 3.700 | 41.248 |
| ХТЗ опрема | 85.974 | 45.308 |
| Градежни материјали | 5.653 | 18.397 |
| Останати трошоци, ситен инвентар, и др.материјални трошоци (издатница) | 3.455 | 31.228 |
| Расходи врз основа на директен отпис на побарувања | 35.500 | / |
| Управа и останати трош. од работењето | 4.114.207 | 3.860.907 |
| Амортизација на опрема во управа | 141.975 | 145.164 |
| **VI – Вкупни трошоци за управа** | **4.256.182** | **4.006.071** |
| **Вкупни трошоци I+II+III+IV+V+VI** | **12.640.655** | **12.726.034** |

 Во трошоците за вода и канализација спаѓаат трошоци за: платите на вработените на филтер станицата, водоинсталатерите, електрична енергија на филтер станица, трошоци за испитување на квалитетот на водата, трошоци за набавка на хлор, алуминиум, вар, водоводни и канализациони делови и тн. Имаме намалување на трошоците во одделението за вода и канализација во 2022 во однос на 2021 година, во ставката на плати на вработени на филтер станица заради исплата на надоместок за ноќни смени и празници. Ставката плати на водоинсталатерите се намалени заради престанок на едно работно место на водоинсталатер. Исто така, зголемени се и трошоците за потрошена електрична енергија на филтер станицата, поради зголемената цена на електричната енергија, но и поради поголемата потрошувачка и преработка на вода. Имавме два поголеми дефекти кои сега се санирани.

Вредноста на амортизација значително е намалена, заради тоа што голем дел од опремата во ова одделение е со отпишана вредност, па потребно е да направи проценка и да се даде нова вредност на опремата која се користи.

 Tro{ocite za sobirawe i iznesuvawe na otpad se tro{ocite za: platite za vraboteniте vo ova oddelenie, nafta za kamion za smet, резервни делови за камионот за смет и тн. Зголемени во однос на ланската година, освен трошоците за гориво, се и трошоците за поправка на поголем дефект на возилото за собирање на отпад, како и трошоците за амортизација на новото возило за собирање на смет - Ивеко и контејнери.

Tro{ocite za mehanizacija se so~ineti od plata na Rakuva~ na grade`na ma{ina, tro{oci za popravki i odr`uvawe na mehanizacijata, registracii i osiguruvawe na vozila, goriva, uqe, gumi i tn. Tro{ocite za mehanizacija bele`at porast voglavno zaradi zgolemenite tro{oci za rezervni delovi na skipot JCB koj ima{e pogolem defekt. Tro{ocite za registracija i osiguruvawe na vozila se namaleni, ovaa godina dve vozila ne se registrirani bidej}i se vo defekt i ne se koristat.

 Tro{ocite za parkovi, zelenilo i javna ~istota se namaleni poradi toa {to imame prestanok na edno rabotno mesto po osnov na penzija vo ova oddelenie..

Tro{oци за Управа се трошоци за платите за вработените во управата, членови на Управен и Надзорен одбор, kancelariski materijali, tro{oci od fiksen re`im (telefon, internet), odr`uvawe na softver, dnevnici za vraboteni, reprezentacija, elektri~na energija za upravna zgrada, po{tenski i kargo uslugi, ~lenarini, tro{oci za stru~no usovr{uvawe i obuki na vraboteni, notarski i advokatski tro{oci, tro{oci za zdravstveni uslugi na vrabotenite, HTZ oprema na vrabotenite i tn.

Tro{oci za softver i kompjutersko odr`uvawe se namaleni poradi toa {to od 2021 po~navme so rabota na nov softver po osnov na donacija preku proekt i odrжuvaweto na softverot e besplatno odnosno e finansirano od donatorot.

***1.4 Procent na naplata***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PROCENT NA NAPLATA | 2022 | 2021 |
| Fizi~ki i pravni lica | 97 % |  97% |

Проблем со наплатата имаме во с.Црник и вилите од туристичката населба Равна Река, бидејќи поголемиот број од корисниците ниту плаќаат, ниту ги потпишаа Договорите за изнесување на комунален отпад, па неколку месеци не ја вршиме услугата собирање и изнесување на отпад од овие две места.

**1.5 Analiza na prihodi i tro{oci po oddelenija**

Od site gorenavedeni fakti, mo`e da se napravi analiza na raboteweto na pretprijatieto za periodot do mesec septemvri 2022 godina po oddelenija:

Prihodi od vodovod i kanalizacija = 7.760.709

Tro{oci za vodovod i kanalizacija = 4.423.110

Prihodi od otpremuvawe na otpad = 2.512.853

Tro{oci za otpremuvawe na otpad = 2.410.150

Prihodi od grobi{ta = 600.145

Tro{oci za grobi{ta = 466.030

Prihodi od mehanizacija = 310.318

Tro{oci za mehanizacija = 835.626

Ostanati prihodi od raboteweto = 645.811

Tro{oci za uprava i ostanati tro{. = 4.256.182

 JKP ,,Komunalec"- Peh~evo

 Direktor

 Popovski Boris\_\_\_\_\_