ЈКП КОМУНАЛЕЦ
Арх.бр.**03-650**
13.04.2022г.
Прилеп

Јавно комунално претпријатие

ЈКП КОМУНАЛЕЦ-ПРИЛЕП

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРВО ТРОМЕСЕЧИЕ во 2022 година

АПРИЛ,2022 год.

ФИНАНСИСКА АНАЛИЗА НА ПРВОТО ТРОМЕСЕЧИЕ во 2022 год. на ЈКП КОМУНАЛЕЦ ПРИЛЕП

Во првото тромесечие од 2022г. ЈКП Комуналец Прилеп финансиски покажува **добивка од 144.332,00** денари по основ на спротивставување на приходите и расходите според сметководствените финансиски податоци за период од 01.01.2022год. до 31.03.2022год.

А. Приходи

Вкупните фактурирани приходи за ова тромесечие изнесуваат **52.684.121,00** денари, од кои најголем дел 51.920.715,50 ден.односно околу 99%, се приходи од услуги на домашен пазар, а само 1% се приходи од кирии и камати. Од вкупните приходи остварени во првиот квартал во 2022г. , најголем процент од 57% зема секторот за подигање и селектирање на отпад, секторот за одржување на ЈПП е 34% од вкупниот приход, а додека приходите од секторот за одржување на гробиштата се со процент од околу 9%, останатиот дел на приходи се приходи од камати, кирии и останати финансиски приходи.

Споредба на приходите

Вкупните приходи по синтетика за 1-от квартал од 2022г.споредени со вкупните приходи од 1-от квартал од 2021г. прикажани се во следната табела бр.1:

Табела бр.1 : Приходи споредени 1 квартал од 2022 со 1квартал од 2021-синтетика

1	2	3	4	5	6
конто	**Опис На приход**	**Прв квартал 2022**	**Прв квартал 2021**	**Разлика 3-4**	**Разлика 5 во %**
740	Приходи од услуги	51.920.715,00	50.523.998,50	1.396.716,50	2,8%
747	Приходи од кирии	382.500,00	564.000,00	-181.500,00	-32,2%
774	Приходи од камати	363.406,00	528.571,00	-165.165,00	-31,2%
779	Останати приходи	17.500,00	21.208,00	-3.708,00	-17,5%
Вкупно приходи		**52.684.121,00**	**51.637.777,50**	1.046.343,50	2,0%

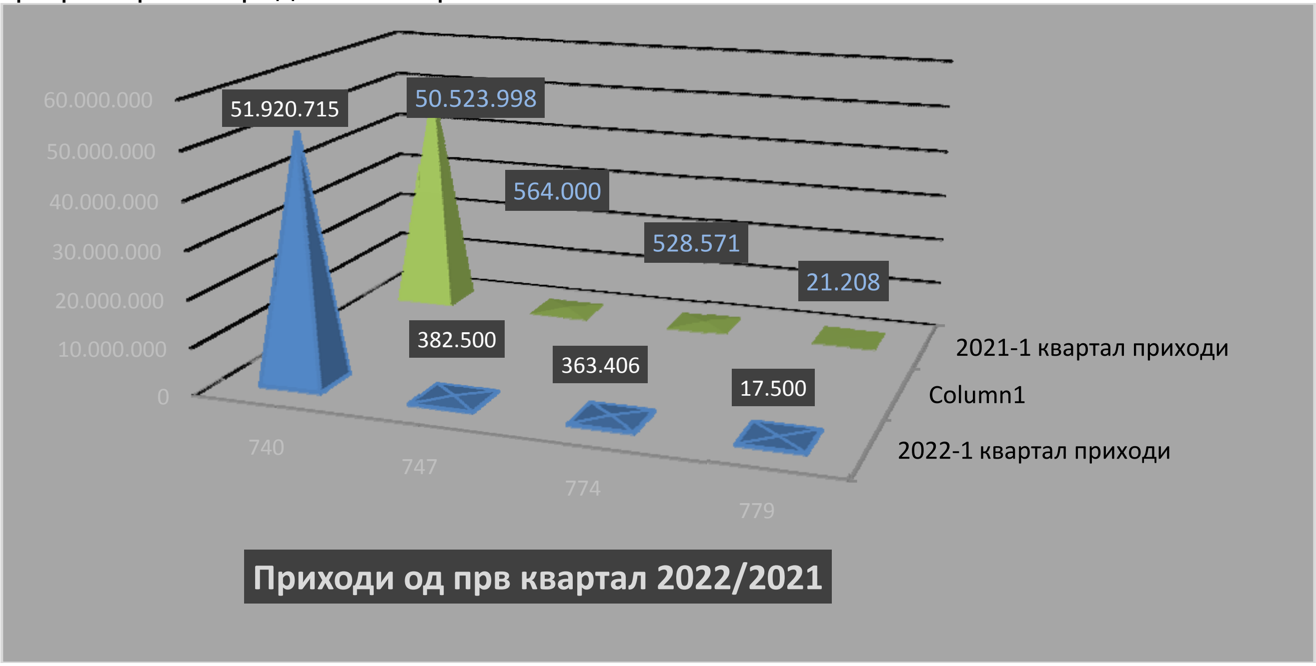
Од прикажаните податоци во аналитика во доставените материјали,позначајна разлика во приходите се согледува во следните ставки:

-**синтетичко конто 740-22**- приходи од хартија , зголемено продадено количество на хартија, како и зголемена цена, на пр.на 31.03.2022г. изнесува 8,6 денари, додека на 31.03.2021 г. изнесувала 4,0 денари;

-**синтетичко конто 747-1** Приходи од кирии од Терминал поради стопирано фактурирање према Терминал по основ на закупи со одлука на Управен одбор за месец март 2022г.;

Како краен резултат ,приходите од двата први квартали од 2022г. и 2021г. се разликуваат за 2% или 1.046.343,50 ден.

График бр.1 според табела бр.1



<u>Б.Трошоци</u>

Вкупните трошоци за првото тромесечие од 2022г. изнесуваат **52.539.789,00**денари,од кои :

*72% односно 37.813.744,00 ден. за бруто платата исплатена на 399 вработени, и тоа со 31.03.2022г:

-376 вработени во ЈКП Комуналец Прилеп

- 23 вработени преку Агенција за привремени вработувања;

*8% или 4.301.215,00 ден. за надоместоци за вработените;

*9% односно 4.597.781,00 ден. за потрошена енергија ;

*2% односно 826.658,00 ден.за потрошени суровини, материјали;

*3% или 1.418.065,00 ден. за потрошени резервни делови,отпис на автогуми и извршени услуги за одржување и заштита;

*1% или 413.555,00 ден. за услуги;

*5% за сите други останати трошоци.

Споредба на трошоците

Во аналитиката на трошоците во доставените материјали,позначајна разлика се согледуваат во ставките прикажани во следната табела бр.2:

Табела бр.2 : Поголеми разлики во трошоците споредени 1 квартал од 2022 со 1 квартал од 2021-аналитика

1	2	3	4	5	6
Конто	**Опис на трошок**	**Прв квартал 2022**	**Прв квартал 2021**	**Разлика 3-4**	**Разлика 5 во %**
402-1	Потрошена ел. енергија	1.905.386,50	225.548,50	1.679.838,00	745%
402-4	Потрошена нафта	1.966.928,00	1.378.949,00	587.978,00	43%
404-1	Потр. резер.делови	720.532,00	376.653,00	343.879,00	91%
419-22	Плата преку АПВ	1.239.406,00	124.999,00	1.114.407,00	*******
420-1	Вкалкулир. плати	36.574.338,00	33.718.341,00	2.857.955,00	9%

Објаснување на податоците во табела бр.2 :

***402-1** Потрошена ел. енергија - во 2022 година со зголемувањето на цената на потрошената електрична енергија , јавното претпријатие има трошок само за месец март од 2022г. од 828.039,00 денари ,

***402-4** Потрошена нафта , зголемената цена на нафтата во овој квартал од 48,00 ден. на 80,00 оваа година без ДДВ;

***404-1** Потрошени резервни делови, има зголемена цена на резервните делови, но и према потребата од поправка на возилата во одреден период;

***419-22** Плати на вработени преку Агенција за привремени вработувања – во 2021 година беа превземени вработените од АПВ во ЈКП Комуналец Прилеп;

***420-1** Вкалкулирани плати- зголемување на бруто платата од следните причини:

-зголемувањето на минималната плата до 18.000,00 нето плата од март 2022г. ,
-исплатата на вработените за работа во недела од јануари 2022г.,
-зголемениот бод од 51,24 во квартал од 2021г.на 53,9 во првиот квартал од 2022г.

Вкупните трошоци од двата први квартали од 2022г. и 2021г. се разликуваат за 8,2% или за 3.967.786,00 ден.

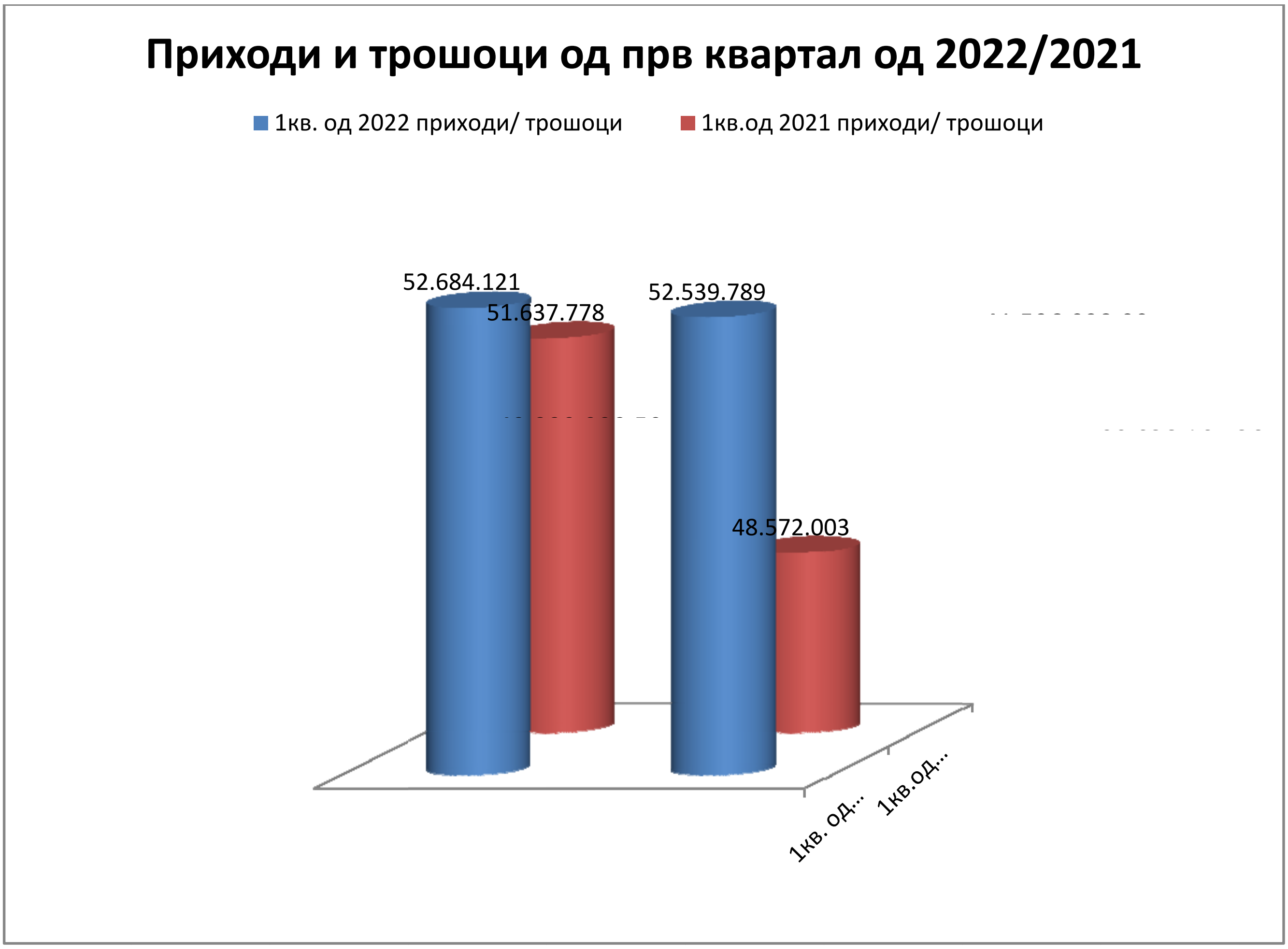


График бр.2 според табела бр.2

В. Набавка на основни средства

Во период од 01.01.2022г. до 31.03.2022г. се набавени основни средства со вкупна вредност без ДДВ од **37.078,00** денари.

Г. Побарувања од купувачи и поврзани субјекти

Табела бр. 3 Побарувањата на парични средства

	опис	2022г.	2021г.
110	Побарув. од поврзани субјекти-ВИК	1.670.877,50	1.670.877,50
112	Побарув. од поврзани субјекти -ТЕР	455.013,00	55.013,00
120	Побарув.од купувачи	125.962.038,00	121.695.490,00
	Вкупно:110 + 120	**128.087.928,50**	**123.421.380,50**

- **Побарување од купувачи**:

Табела бр.4 Аналитика на конто 120

	опис	2022г.	2021г.
1200	Купувачи- правни лица	30.694.359,00	27.632.894,50
1201	Купувачи-граѓани	78.746.294,50	77.737.344,50
1202	Побарувања од граѓани од гробишта	387.130,50	349.678,50
1203	Купувачи дуќани	1.630.977,50	1.543.733,50
1205	Извршни побарувања	1.902.492,00	1.902.492,00
1206	Спорни побар.гробишта -тужени	155.032,00	155.032,00
1208	Спорни побарувања-правни лица	9.197.823,50	9.197.823,50
1209	Стечајни побарувања	3.247.929,00	3.247.929,00

- **Побарување од поврзани субјекти**:

1. **ДООЕЛ Терминал-Комуналец - 455.013,00** денари дадена позајмица за покривање на трошоци за неплатени сметки за електрична енергија, ДДВ и за дел од бруто плата.

2. **ЈКП Водовод и канализација – 1.670.877,50** денари, наследени побарувања по Делбен биланс од 2004г.

<u>Д. Краткорочни и долгорочни обврски</u>

- **Обврски према добавувачи**:

Табела бр. 5

	опис	Салдо на 31.03.2022г.	Салдо на 31.12.2021г.
220	Добавувачи во земјата	**16.720.560,00**	**18.800.736,50**

График бр. 3 според табела бр.5

- **Обврски према државата:**

1. **ДДВ - 965.287,00ден** исплатено во период од 01.01.2022г. до 31.03.2022г. за редовното ДДВ ,
2. **Репрограмирано ДДВ – 150.000,00** денари исплатено во период од 01.01.2022г. до 31.03.2022г. за репрограмирано ДДВ , додека остатокот со 31.03.2022г. изнесува 22.869.360,00 денари главен долг со краен рок на исплаќање до 2023 година ,
3. **Данок од добивка –**
   - **37.737,00** ден исплатено за данок од добивка по завршна сметка,
   - **372.226,00** ден. исплатено за аконтации за данок од добивка во период од 01.01.2022г. до 31.03.2022г.

- **Обврски према вработените:**

1. **Регрес за годишен одмор за 2020г.- 1.046.599,00**ден. исплатена последна рата во овој квартал,
2. **Новогодишен надомест за 2021г. - 2.185.582,00** ден**.** исплатено две рати од вкупно 6 **,** остануваат уште 4 рати во износ од 4.951.787,00 ден.
3. **Јубилејни награди - 58.812,00** ден. исплатено за јубилејни награди стекнати во овој период од 2022година,
4. **Регрес за годишен одмор за 2021г**.- со исплата ќе се отпочни по доисплатата на новогодишниот надомест за 2021г. , а е во вкупен износ од 4.907.894,00 денари.

- **Обврски према поврзани субјекти:**

1. **Локална Самоуправа Прилеп- 11.802.082,00**ден. неисплатена обврска
   - **9.757.112,00** ден. обврска до 31.12.2021год.
   - **2.044.970,00** ден. обврска од 01.01.2022г. до 31.03.2022г.

Ѓ. Располагање со парични средства:

На 31.03.2022 година вкупните парични средства на сите жиро сметки изнесуваат 3.030.956,50 денари ,

1.денарски жиро сметки - **2.681.689,50** денари,
2.девизна жиро сметки - **349.267,00** денари, во денарска противредност.

Со 31.03.2022г. ЈКП Комуналец Прилеп нема задолжување по основ на кредити и заеми од земјата и странство, сите сметки се активни и работи со месечен лимит по Решение ППНИ бр.6/22.

Е. Организациона поставеност во ЈКП Комуналец Прилеп :

Вработени во ЈКП Комуналец Прилеп на 31.03.2022г. и 31.12.2021г. по сектори :

		2022 г	2021 г
- Директор	=	**1**	**1**
- Раководство	=	**8**	**9**
- Сектор за општи и правни работи	=	**25**	**27**
- Сектор за финансиско работење	=	**35**	**34**
- Сектор за подигање , транспорт и депон. на отпад	=	**127**	**127**
- Сектор за ЈПП	=	**121**	**120**
- Сектор за одржување на градски гробишта	=	**55**	**52**
- Шинтерска служба	=	**4**	**4**
Вкупно вработени во ЈКП Прилеп :		**376**	**374**
Агенција за привремени вработувања:		**23**	**0**
Вкупно во ЈКП Прилеп со АПВ:		**399**	**374**

Напомена:

Финансиската ситуација во ЈП која е прикажана во овој квартал од 2022г. јасно укажува не неопходна промена на цените на услугите кои ги дава ова претпријатие . Сите финансиски турбуленции на ниво на целата држава како:

- **покачувањата на минималната плата на 18.000,00 денари**
- **зголемување на цената на електричната енергија**
- **исплатата на вработените за работа во недела**
- **нестабилност на цената на нафтата и бензинот**
- **зголемување на цените на сите набавени средства и услуги**

имаат големо влијание за доведување во ваква финансиска ситуација на Јавното претпријатие, па затоа мора да се изнајде брзо финансиско решение за да има непречено и квалитетно работење.

Изработил:
Рак.на Сектор за Финанс.работење
СнежанаТрумпеска

Одобрил:
Пом.директор за екон.и правни прашања
Снежана Николова

Овластен потписник:
Директор:
Рубинчо Абрашоски

13.04.2022г.