ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСНАБДУВАЊЕ **СТУДЕНЧИЦА** КИЧЕВО
NDËRMARRJA PUBLIKE PËR FURNIZIM ME UJË **STUDENÇICA** KËRÇOVË
PUBLIC ENTERPRISE FOR WATER SUPPLY **STUDENCHICA** KICHEVO
Булевар Ослободување 60А/I-1, П.Фах 23, 6250 Кичево
Bulevardi i Çlirimit 60A/I-1 P.fax 23, 6250 Kërçovë
Boulevard Osloboduvanje 60A/I-1, P.fax 23, 6250 Kichevo
Тел/Tel: 045/220-121
www.studencica.com.mk e-mail: jpstudencica@yahoo.com

Јавно претпријатие за водоснабдување
Студенчица
Ndërmarrja Publike për Furnizim me Ujë
Studençica
Бр./Nr. 01-159/1
02.02. 20 26 год./vit.
Кичево - Kërçovë

ИЗВЕШТАЈ

за финансиското работење на ЈП за водоснабдување Студенчица-Кичево за ЧЕТВРТИОТ КВАРТАЛ (01.10- 31.12.2025)

Врз основа на параметрите за планираните приходи и расходи дефинирани и предвидени во Финансискиот план за 2025 година, како и нивното остварување за периодот од 01.10.2025 година заклучно со 31.12.2025 година (четвртиот квартален период 2025 година) добиени се следните состојби

ПРИХОДИ

Во Програмата за работа и финансискиот план за 2025 година се предвидени и се очекува да бидат остварени три вида на приходи и тоа:

1.Приходи од продажба на вода,

2.Приходи од продажба на електрична енергија, произведена од МХЕ Добреноец,

3.Приходи по основ на камати од депозити.

Во четвртиот квартал од деловната 2025 година се реализирани следните приходи :

- Приходи од продажба на вода во износ од **16.263.280,00** денари кои во однос на вкупно планираните за четвртиот квартал (**20.145.581,00**) се реализирани со **80,73%.**

RAPORTI

Për punën financiare të Ndërmarrjes Publike për Furnizim me Ujë „Studençica" – Kërçovë për TREMUJORIN E KATËRT (01.10 – 31.12.2025)

Bazuar në parametrat e të hyrave dhe shpenzimeve të planifikuara, të përcaktuara dhe të parashikuara në Planin Financiar për vitin 2025, si dhe në realizimin e tyre për periudhën nga 01.10.2025 deri më 31.12.2025 (tremujori i katërt i vitit 2025), janë konstatuar gjendjet si më poshtë:.

TË HYRAT

Në Programin e Punës dhe Planin Financiar për vitin 2025 janë parashikuar dhe pritet të realizohen tri lloje të të hyrave, si vijon:
1.Të hyra nga shitja e ujit;

2.Të hyra nga shitja e energjisë elektrike, e prodhuar nga HE Dobrenoeç;

3.Të hyra në bazë të interesave nga depozitat bankare.

Gjatë tremujorit të katërt të vitit afarist 2025 janë realizuar të hyrat në vijim:.

- **Të hyrat nga shitja e ujit** janë realizuar në shumën prej **16.263.280,00 denarë**, të cilat, krahasuar me shumën e përgjithshme të planifikuar për tremujorin e katërt (**20.145.581,00 denarë**), janë realizuar në masën **80,73%**.

- Приходи од продажба на електрична енергија произведена од МХЕ Добреноец во износ од **2.647.997,00** денари и истите во однос на вкупно планираните за соодветниот период (**3.579.176,00**) се реализирани со **73,98%.**

- Приходи по основ на камати од орочени средства на краток рок се реализирани во износ од **593.812,00** денари, кои во однос на вкупно планираните за четвртиот квартал (**680.548,00**) се реализирани со **87,25%.**

Во овој период во ЈП вкупно реализираните приходи по основ на испорака на вода кон ЈКП Корисници во однос на планираните се реализирани со **97.42%**, додека пак приходите реализирани од продажба на вода кон РЕК Осломеј - Кичево се реализирани со **55.65%** во однос на планираните за овој период.

Во однос на вкупно планираните приходи по основ на испорака на вода кон ЈКП Корисниците и Рек Осломеј, во овој квартален период ЈП реализира **80.73%.**

Во овој четврт квартален период, покрај приходите од испорака на вода, во значителен износ се реализирани приходи од продажба на електрична енергија од МХЕ Добреноец, во вкупен износ од **2.647.997,00** денари, кои се реализирани со **73,98%** од планираните.

Приходи остварени по основ на камати од депонирани средства во банки на краток рок се остварени во износ од **593.812,00** денари и истите во однос на планираните се реализирани со **87,25%**.

Вкупно реализираниот приход во четвртиот квартал од 2025 година изнесува **19.526.117,00** денари и во однос на вкупно планираниот (**24.405.305,00**) е реализиран со **80,01%** .

- Të hyrat nga shitja e energjisë elektrike të prodhuar nga HE Dobrenoeç janë realizuar në shumën prej **2.647.997,00 denarë**, të cilat, krahasuar me shumën e përgjithshme të planifikuar për periudhën përkatëse (**3.579.176,00 denarë**), janë realizuar në masën **73,98%**.

- Të hyrat në bazë të interesave nga mjetet e depozituara afatshkurtër janë realizuar në shumën prej **593.812,00 denarë**, të cilat, krahasuar me shumën e përgjithshme të planifikuar për tremujorin e katërt (**680.548,00**), janë realizuar në masën **87,25%**.

Gjatë kësaj periudhe, në Ndërmarrjen Publike, të hyrat e realizuara nga furnizimi me ujë për ndërmarrjet komunale publike (NKP-të) janë realizuar në masën 97,42% krahasuar me të hyrat e planifikuara. Ndërkaq, të hyrat e realizuara nga shitja e ujit për REK Oslomej – Kërçovë janë realizuar në masën **55,65%** krahasuar me ato të planifikuara për këtë periudhë.

Krahasuar me të hyrat e përgjithshme të planifikuara nga furnizimi me ujë për NKP-të konsumatore dhe për TEC Oslomej, gjatë këtij tremujori Ndërmarrja Publike ka realizuar **80,73%** të të hyrave të planifikuara.

Gjatë këtij tremujori të katërt, krahas të hyrave nga furnizimi me ujë, janë realizuar edhe të hyra të konsiderueshme nga shitja e energjisë elektrike të prodhuar nga HEC-i i Vogël (MHE) Dobrenoeç, në shumën totale prej **2.647.997,00** denarë, të cilat janë realizuar në masën **73,98%** krahasuar me të hyrat e planifikuara.

Të hyrat e realizuara në bazë të interesave nga mjetet e depozituara afatshkurtër në banka janë realizuar në shumën prej 593.812,00 denarë dhe, krahasuar me të hyrat e planifikuara, janë realizuar në masën 87,25%.

Të hyrat totale të realizuara gjatë tremujorit të katërt të vitit 2025 arrijnë në **19.526.117,00** denarë dhe, krahasuar me shumën e përgjithshme të planifikuar prej **24.405.305,00** denarë, janë realizuar në masën **80,01%.**

ТРОШОЦИ

Реализираните поединечни трошоци за наведениот четврт квартален период за 2025 година е представен во вид на табеларен преглед кој е составен дел на овој извештај.

Анализата на нивната реализација по структура и споредба со различни периоди како и во однос на планираното не покажува значителни отстапувања кај расходните позиции во однос на планираната идеалната четвртина.

Реализирани трошоци по поединечни ставки во наведениот квартал кои се под реализација од 100% се следните: Потрошени суровини и материјали со 40,40% , Трошоци за материјали(админ.управа и прод) со 14,82% , Потрошена енергија со 64,83% , Потрошени резервни делови со 11,18% , Отпис на ситен инвентар со 82.88% , Услуги за одржување и заштита со 24,74% , Наем-лизинг со 94,62% , Вкалкулирани плати со 91,71% , Амортизација по минимални стапки со 85,07% , Дневници за службени патувања со 94,72% , Надомест за трошоци на вработените подароци и помош со 91,36% , Трошоци за надомест и други примања на членови на УО и НО со 88,33% , Банкарски услуги и трошоци на платен промет со 82,63% , Даноци кои не зависат од резултатот, чланарини и др.трошоци со 81,42% , Останати трошоци од работењето со 12,21% , Трошоци за надоместок на користење на вода од МХЕ Добреноец со 24,86% .

Отстапувањето во однос на идеално планираната граница за реализација на одредени трошоци и нивно зголемување е регистрирано кај следните расходни позиции по ставки: Потрошена енергија за МХЕ Добреноец со 403,78% Поштенски, телефонски услуги и интернет со 106,36% , Комунални услуги со 331,45% , Останати услуги со 117,74%, Трошоци за репрезентација со 158,29% и Премии за осигурување со 366,01%.

Овие отстапувања се последица на еднократни издатоци кои настануваат во овој период, а се планирани на годишно ниво.

SHPENZIMET

Shpenzimet e realizuara sipas zërave individualë për këtë tremujor të katërt të vitit 2025 janë paraqitur në formë tabelare, e cila përbën pjesë përbërëse të këtij raporti.

Analiza e realizimit të tyre sipas strukturës, krahasimi me periudha të ndryshme, si dhe krahasimi me planifikimin, nuk tregon devijime të konsiderueshme në pozicionet e shpenzimeve në raport me nivelin e planifikuar për tremujorin përkatës.

Shpenzimet e realizuara sipas zërave individualë në tremujorin e cekur, të cilat janë nën realizimin prej 100%, janë si vijon: Shpenzimet për lëndë të para dhe materiale me 40,40%, Shpenzimet për materiale (administrata dhe prodhimi) me 14,82%, Energjia e shpenzuar me 64,83%, Pjesët rezervë të shpenzuara me 11,18%, Shlyerja e inventarit të imët me 82,88%, Shërbimet për mirëmbajtje dhe mbrojtje me 24,74%, Qiraja-leasing me 94,62%, Pagat e përllogaritura me 91,71%, Amortizimi sipas normave minimale me 85,07%, Mëditjet për udhëtime zyrtare me 94,72%, Kompensimi për shpenzimet e të punësuarve, dhurata dhe ndihma me 91,36%, Shpenzimet për kompensime dhe të ardhura të tjera të anëtarëve të KD dhe KM me 88,33%, Shërbimet bankare dhe shpenzimet e qarkullimit pagesor me 82,63%, Tatimet që nuk varen nga rezultati, anëtarësimet dhe shpenzime të tjera me 81,42%, Shpenzime të tjera nga veprimtaria me 12,21%, Shpenzimet për kompensimin e shfrytëzimit të ujit nga MHE Dobrenoeç me 24,86%.

Devijimi në raport me kufirin ideal të planifikuar për realizimin e shpenzimeve të caktuara dhe rritjen e tyre është regjistruar te pozicionet e mëposhtme të shpenzimeve sipas zërave: Energjia e shpenzuar për MHE Dobrenoeç me 403,78%, Shërbimet postare, telefonike dhe interneti me 106,36%, Shërbimet komunale me 331,45%, Shërbimet e tjera me 117,74%, Shpenzimet për reprezentacion me 158,29% dhe Primet e sigurimit me 366,01%.

Këto devijime janë pasojë e shpenzimeve të njëhershme që paraqiten gjatë kësaj periudhe, ndërsa janë planifikuar në nivel vjetor.

За наведениот четврт квартал од деловната 2025 година, вкупно реализираните трошоци изнесуваат **20.820.980,00** денари, а во однос на планираните (**25.892.819,25**) истите се реализирани со **80.41**%.

ДОБИВКА – ЗАГУБА

Со разликата помеѓу вкупните приходи и вкупните расходи за наведениот квартален период за 2025 година, ЈП во своето работење оствари **негативен финансиски резултат од 1.294.863,00 денари**.

Вкупните побарувања заклучно со крајот на наведениот период за 2025 година, изнесуваат 219.370.123,50 денари, од кои поголем дел се побарувања од купувачи по основ продажба на вода и изнесуваат 215.979.548,50 денари и се зголемени за 8,57% во однос на истиот период 2024 година, а другиот дел се од побарувања од дадени кредити, депозиити кои изнесуваат 60.245,00 денари и побарувањ од повеќе платен данок на добивка со 3.330.330,00 денари

Притоа значајно е да се нагласи дека овие побарувања се однесуват на ЈКП корисниците кои покрај долгот од минати години, не ги измируваат и тековните обврски по основ на испорака на вода, во тој контекст се превземени и се превземаат сите законски мерки од страна на ЈП.

Вкупните неизмирени обврски заклучно со крајот на наведенот период изнесуваат 1.083.385,00 денари и тоа: Обврски кон добавувачи со 104.220,00 денари , Обврски по основ на персонален данок со 11.805,00 денари, Обврски за данок на додадена вредност со 817.678,00 денари, Обврски за нето плати со 32.473,00 денари, Останати обврски спрема вработени со 853,00 денари, Обврски за даноци и придонеси од плати со 10.356,00 денари и Обврски за надоместок за УО и НО со 106.000,00 денари. Обврските за даноци се подмируваат на почетокот на наредниот месец, во рок, како и обврските кон добавувачи.

Për tremujorin e katërt të cekur të vitit afarist 2025, shpenzimet e realizuara gjithsej arrijnë në **20.820.980,00** denarë, ndërsa në raport me ato të planifikuara (**25.892.819,25**), të njëjtat janë realizuar me **80,41%.**

FITIMI-HUMBJA

Me diferencën ndërmjet të hyrave dhe shpenzimeve për periudhën tremujore të cekur për vitin 2025, NP në veprimtarinë e saj realizoi **rezultat negativ financiar në shumën prej 1.294.863,00 denarë**.

Kërkesat e përgjithshme deri në fund të periudhës së cekur për vitin 2025 arrijnë në 219.370.123,50 denarë, prej të cilave pjesa më e madhe janë kërkesa nga blerësit në bazë të shitjes së ujit dhe arrijnë në 215.979.548,50 denarë dhe janë rritur për 8,57% në raport me të njëjtën periudhë të vitit 2024, ndërsa pjesa tjetër përbëhet nga kërkesa nga kreditë e dhëna dhe depozitat në shumën prej 60.245,00 denarë dhe kërkesa nga tatimi mbi fitimin i paguar më tepër në shumën prej 3.330.330,00 denarë.

Me këtë rast, është me rëndësi të theksohet se këto kërkesa i referohen NKP-ve shfrytëzuese, të cilat përveç borxhit nga vitet e kaluara, nuk i shlyejnë as detyrimet rrjedhëse në bazë të furnizimit me ujë. Në këtë kontekst, nga ana e NP-së janë ndërmarrë dhe vazhdojnë të ndërmerren të gjitha masat ligjore.

Detyrimet totale të pashlyera deri në fund të periudhës së cekur arrijnë në 1.083.385,00 denarë dhe atë: Detyrime ndaj furnitorëve me 104.220,00 denarë, Detyrime në bazë të tatimit personal me 11.805,00 denarë, Detyrime për tatimin mbi vlerën e shtuar me 817.678,00 denarë, Detyrime për paga neto me 32.473,00 denarë, Detyrime të tjera ndaj të punësuarve me 853,00 denarë, Detyrime për tatime dhe kontribute nga pagat me 10.356,00 denarë dhe Detyrime për kompensim për KD dhe KM me 106.000,00 denarë. Detyrimet për tatime shlyhen në fillim të muajit vijues, brenda afatit, ashtu si edhe detyrimet ndaj furnitorëve.

За четвртиот квартал од 2025 година со разликата помеѓу вкупниот приход кој изнесува **19.526.117,00** денари и вкупниот расход во износ **20.820.980,00** денари ЈП оствари **загуба** во износ од **1.294.863,00** денари.

Për tremujorin e katërt të vitit 2025, me diferencën ndërmjet të hyrave totale në shumën prej **19.526.117,00** denarë dhe shpenzimeve totale në shumën prej **20.820.980,00** denarë, NP realizoi **humbje** në shumën prej **1.294.863,00** denarë.

Со почит, /Me respekt

Кичево,/Kërçovë

02.02.2026

Директор,

м-р Дејан Пандилески

Изготвил: **Фаик Ахмеди дипл.ек**

Контролирал: **Катерина Станкоска дипл.ек.**

Одобрил: Помошник директор за економоски и

финансиски работи: **Александар Петрески дипл.ек**