ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ
за период

Од 01.01- 30.09.2022 година

Октомври, 2022 година

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
Број, Numer 0302-10623/1
Дата, Data 25-10-2022
СКОПЈЕ - SHKUP

1.ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – СКОПЈЕ

1.1. ПРАВЕН СТАТУС

Јавното претпријатие „Водовод и канализација" – Скопје е основано со Одлука за поделба на претпријатието ЈКП Комуналец, во повеќе посебни претпријатија, заведено под број 02-8800/7 од 08.10.1992 година. Врз основа на наведената одлука, извршено е регистрирање во судскиот регистар на Окружниот стопански суд во Скопје, со решение под бр. 1660/92 од 29.12.1992 година.
Управниот одбор на ЈП „Водовод и канализација" – Скопје, донесе Статут заведен под бр. 0202-6023/4 од 09.05.2018 година, за кој претпријатието обезбеди согласност од Советот на Град Скопје.
Јавното претпријатие „Водовод и канализација" - Скопје е заведено во Трговскиот регистар во Основниот суд Скопје 1, според решение, П трег бр. 8116/05 од 23.01.2006 година и изврши усогласување со Законот за јавни претпријатија, со решение трег бр. 6432/99 од 15.10.2001 година, со што е извршено усогласување на основните акти на Јавното Претпријатие со Законот за јавни претпријатија.
Јавното претпријатие „Водовод и канализација" - Скопје е основано од страна на Градот Скопје.

Органи на управување во Јавното претпријатие „Водовод и канализација" - Скопје се:

- Управен одбор составен од 13(тринаесет) члена, со мандат од 4(четири) години, кои ги именува и разрешува Советот на Град Скопје;
- Одбор за контрола на материјално-финансиско работење, составен од 5(пет) члена, со мандат од 4(четири) години, исто така избрани и назначени од Советот на Град Скопје;
- Директор, со мандат од 4 години, кого го именува и разрешува Градоначалникот на Град Скопје.

1.2 ДЕЈНОСТ НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО

Јавното претпријатие „Водовод и канализација" - Скопје врши дејност согласно последното усогласување со националната класификација на дејности и тоа:

Основна дејност на Претпријатието е:
36 ***Собирање, обработка и снабдување со вода***
  36.0 Собирање, обработка и снабдување со вода
  36.00 Собирање, обработка и снабдување со вода

37 ***Отстранување на отпадни води***
  37.0 Отстранување на отпадни води
  37.00 Отстранување на отпадни води

Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:

43.2 ***Електроинсталатерски, водоводни и канализациски инсталации и други градежни работи***
43.22 Поставување на инсталации за водовод, канализација, плин и инсталации за греење и клима уреди

71 ***Архитектонски дејности и инженерство; техничко испитување и анализа***
71.1 Архитектонски дејности и инженерство и со нив поврзано техничко советување
71.11 Архитектонски дејности
71.12 Инженерство и со него поврзано техничко испитување

71.2 ***Техничко испитување и анализа***
71.20 Техничко испитување и анализа

1.3 ОРГАНИЗАЦИЈА И КАДРОВСКА СТРУКТУРА

Јавното претпријатие „Водовод и канализација" – Скопје , се организира така што дејноста ја врши на начин со кој се обезбедува:

1. Законитост , стручност, ефикасност и економичност во вршењето на работите;
2. Техничко - технолошко и економско единство на системот ;
3. Ефикасност и транспарентност во работењето;
4. Развој и усогласеност на сопствениот развој во вкупниот стопански развој на град Скопје;
5. Заштита и унапредување на добрата од општ интерес;
6. Трајно , уредно и квалитетно задоволување на потребите на корисниците и
7. Самостојност , еднаквост во рамките на системот и функционална поврзаност со другите системи во земјата и светот.

Претпријатието се организира во следните организациони единици :

А) СЕКТОРИ

- Сектор Водовод;
- Сектор Канализација;
- Сектор Механизација;
- Сектор Експлоатација и одржување на капацитети;
- Сектор Третман на отпадни води;
- Сектор за Технички работи и развој;
- Сектор Финансии, сметководство и комерција;
- Сектор Правни и општи работи;
- Сектор Наплата;
- Сектор Човечки ресурси;
- Сектор Меѓународна соработка,проекти и односи со јавност;
- Сектор за ИТ и развој ;
- Сектор Дежурно информативни работи;
- Сектор Санитарна контрола;

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

- Одделение за внатрешна ревизија;
- Одделение за професионална одговорност;
- Одделение за јавни набавки.

Во состав на организационите единици - Сектори се формираат одделенија , а во состав на одделенијата во завосност од техничко-технолошките карактеристики на процесот на работа може да се формираат и микро организациони единици- реони, пунктови и/или оддели.

ЈП Водовод и канализација - Скопје е субјект кој обезбедува единствено услуги поврзани со вода - водоснабдување и одведување на урбани отпадни води во градот и голем број на приградски населби . Во периодот 01.01- 30.09.2022 година , согласно пропишаниот квалитет на водата градот е уредно снабдуван со вода и немало поголеми проблеми во водоснабдувањето и одведувањето на отпадни води .

ЈП „Водовод и канализација" - Скопје активностите ги извршува преку следните сметки, на ниво на правно лице:

бр.на жиро сметка	*Депонент банка*
300000000536834	Комерцијална банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
300000002626311	Комерцијална банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
300000002641249	Комерцијална банка - Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер
300000004443024	Комерцијална банка - Наменска сметка за субвенции
300000003801854	Комерцијална банка - Наменска сметка за деловни потреби
300000003904480	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
0-270100107578	Комерцијална банка - девизна
320000000070040	Централна Кооперативна банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари
210045289990132	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
210045289990811	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
200001170462617	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
200002931409250	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
500000000729467	Стопанска банка АД Битола - Парични средства на трансакциска сметка во денари
240000117051481	Уни банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
240010000862407	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
240010104414563	Уни банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
250028000016522	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
250001002678247	Шпаркасе банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
250101000435893	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
270045289990139	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
270045289990333	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број

1.4. РАБОТНА РАКА

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 30.09.2022 година износува 1.158 работници , споредени со состојба на 30.09.2021 година од 1.240 работници , покажува намалување од 6,61 %.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2022 година изнесува 1.192 работници, а споредено со 2021 година помалку за 2,05 % кога бројот на просечно вработени изнесувал 1.217 работници.

За периодот 01-09/2022 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.212 работника или за 2,42 % помалку од 01-09/2021 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.242.

Работници ангажирани преку АПВ

Покрај редовно вработените во ЈП Водовод и канализација Скопје се вработени и работници ангажирани преку АПВ (Агенции за привремени вработувања). Просечниот број на вработени за разгледуваниот период 01.01-30.09.2022 година изнесува 78 работници, или за 8,33 % повеќе во однос на истиот период во 2021 година кога бројот изнесува 72 работника.

2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

За период од 01.01.2022 до 30.09.2022 година ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат загуба од редовното работење пред оданочување во износ од - 685,019 денари. Согласно Закон за данок од добивка (Службен весник на РМ бр.112/14) данокот од добивка се пресметува врз основа на добивката утврдена во даночниот биланс зголемена за непризнаени расходи за даночни цели и истиот период од 01-09.2022 година искажан во даночниот биланс изнесува 16,919,874 денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%. Остварената загуба по оданочување изнесува **-17,604,893** денари.

Р.б.	*Назив*	*01-09.2022*	*01-09.2021*	*Инд.*
1	Вкупни приходи	1,253,964,946	1,187,870,769	5.56
2	Вкупни расходи	1,254,649,965	1,108,584,126	13.18
3	Добивка/Загуба пред одданочување	-685,019	79,286,643	/
4	Данок на добивка	16,919,874	20,252,785	/
5	***Нето Добивка/Загуба по одданочување***	***-17,604,893***	***59,033,858***	/

Структура учеството на приходите и расходите по видови во вкупните приходи и расходи за период 01-09/2022 споредено со 01-09/2021:

Приходи 01-09/2022 и 01-09/2021 година

Рб	Назив	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр.
1	Приходи од продажба на производи и услуги	1,120,529,033	89.36	1,070,572,001	90.13
2	Капитализирано сопствено производство и услуги	16,954,646	1.35	6,005,259	0.51
3	Приходи по основ на камати, курсни разлики и сл. приходи од работењето со неповрзани субјекти	7,958,378	0.63	5,998,515	0.50
4	Приходи од главен долг	64,871,364	5.17	63,563,180	5.35
5	Приходи од наплатени застарени побарувања	3,239,168	0.26	3,628,782	0.31
6	Приходи од наплатени нотарски и судски трошоци	15,133,262	1.21	15,549,655	1.31
7	Приходи од наплатени отпишани побарувања	69,070	0.01	204,315	0.02
8	Останати приходи	9,625,807	1.24	1,697,705	1.18
9	Приходи по основ на донации	15,584,218	1.24	13,118,357	1.10
10	Приходи од ефект на заштита од ризик	0	0.00	7,533,000	0.63
	Вкупно:	*1,253,964,946*	*100%*	*1,187,870,769*	*100%*

Расходи 01-09/2022 и 01-09/2021 година

Рб	Назив	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр.
1	Трошоци за суровини и материјали	216,486,988	17.25	143,941,713	12.98
2	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	494,904	0.04	230,566	0.02
3	Трошоци за вработени	482,895,026	38.49	455,952,311	41.13
4	Услуги со карактер на материјални трошоци	55,161,618	4.40	65,753,254	5.93
5	Останати трошоци од работењето	79,670,001	6.35	81,899,667	7.39
6	Амортизација	181,457,463	14.46	170,235,429	15.36
7	Вредносно усогласување на побарувањата	220,349,639	17.56	174,401,769	15.73
8	Останати расходи од работењето	12,701,117	1.01	8,311,580	0.75
9	Финансиски расходи	4,781,695	0.38	6,928,786	0.63
10	Курсна разлика	36	0.00	111	/
11	Останати финансиски расходи	651,478	0.05	928,940	0.08
	Вкупно:	*1,254,649,965*	*100%*	*1,108,584,126*	*100%*

Напомена: Индексите во сите табели дадени по основ на анализата на билансот на успех пресметувани се на база на споредба на конкретните позиции (приходи и расходи) во релативен соднос со групата во која што конкретно се наоѓаат (приходите и расходите).

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За период од 01.01-30.09.2022 година, спореден со период од 01.01-30.09.2021 година

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-09.2022	Претходна година 01-09.2021
1	**I ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)**	**201**	**1,246,006,568**	**1,181,872,254**
2	Приходи од продажба	202	1,120,529,033	1,070,572,001
3	Останати приходи	203	108,522,889	105,294,994
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	16,954,646	6,005,259
6	**II РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)**	**207**	**1,249,216,756**	**1,100,726,289**
7	Трошоци за суровини и други материјали	208	216,486,988	143,941,713
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	494,904	230,566
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	55,161,618	65,753,254
11	Останати трошоци од работењето	212	79,670,001	81,899,667
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	482,895,026	455,952,311
12-а	Плати и надоместоци на плата (нето)	214	305,013,413	298,654,227
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	23,493,442	23,001,036
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	132,315,069	129,656,974
12-г	Останати трошоци за вработените	217	22,073,102	4,640,074
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	181,457,463	170,235,429
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	220,349,639	174,401,769
17	Останати расходи од работењето	222	12,701,117	8,311,580
18	**III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)**	**223**	**7,958,378**	**5,998,515**
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва	**224**	**0**	**/**
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	7,958,378	5,998,515
	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	0	0
25	**IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ**	**234**	**5,433,209**	**7,857,837**

	(235+239+240+241+242+243)			
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	4,781,695	6,928,786
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	36	111
31	Останати финансиски расходи	243	651,478	928,940
34	**Добивка од редовно работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)**	**246**	**685,019**	**79,286,643**
35	**Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)**	**247**		**/**
39	Добивка пред оданочување(246+248) или (246-249-	250	685,019	79,286,643
40	Данок на добивка	252	16,919,874	20,252,785
43	**Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)**	**255**		**59,033,858**
44	**Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)**	**256**	**17,604,893**	**/**
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1212	1242
	Број на месеци на работење	258	9	9

Во продолжение расчленети се сите приходи и расходи по категории, нивната структура споредени со истиот период од минатата година, причините кои влијаеле на нивната големина и идејните планови и стратегии на Претпријатието, за задржување на позитивните трендови и надминување на негативните влијанија.

I. Приходи од работењето

1. Приходи од продажба

Рб	Конто	Елементи	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр	Инд.
1	740	Приходи од продажба на производи и услуги	1,120,425,841	99.99	1,070,507,516	99.99	4.66
2	742	Приходи од продажба на услуги во странство	57,814	0.01	19,107	0.00	/
3	747	Приходи од наемнини	45,378	0.00	45,378	0.00	/
		Вкупно:	***1,120,529,033***	***100%***	***1,070,572,001***	***100%***	**4.67**

Приходите од продажба по категории поделени се на приходи од продажба на вода (по категорија на корисници), извршени услуги и манипулативни трошоци за домаќинство и стопанст во се презентирани во следнава табела:

Р.б.	Приходи од продажба	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр	Инд.
1	**Приходи од вода**	**1,090,614,959**	**97.33**	**1,041,050,917**	**97.24**	**4.76**
	-приходи од продажба на вода домаќинство	683,874,327	61.03	652,389,279	60.94	4.83
	-приходи од продажба на вода стопанство	406,740,632	36.30	388,661,638	36.30	4.65
2	**Приходи од манипулативни трошоци**	**648,635**	**0.06**	**479,354**	**0.04**	**35.31**
3	**Приходи од услуги** (приклучоци,хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	**13,714,713**	**1.22**	**14,267,869**	**1.33**	**-3.88**
4	**Приходи од услуги на поврзани субјекти** (услуги за ЈП Комунална Хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје)	**15,447,534**	**1.38**	**14,709,376**	**1.37**	**5.02**
5	**Приходи од продажба на услуги во странство**	**57,814**	**0.01**	**19,107**	**0.00**	**/**
6	**Приходи од наемнини**	**45,378**	**0.00**	**45,378**	**0.00**	**/**
	Приходи од редовно работење	***1,120,529,033***	***100%***	***1,070,572,001***	***100%***	**4.67**

Приходите од продажба учествуваат со 89.35% во приходите од работењето остварен за период од 01-09/2022 година, додека пак приходите од продажба на вода и отпадна вода учествуваат со 86,97 % во вкупниот приход од продажба остварен за период од 01-09/2022 година и истиот е зголемен за 4,76 % во однос на предходниот анализиран период, односно во апсолутна бројка **зголемувањето е во износ од 49,564,042.00 денари** во однос на истиот период од 2021 година.

Во период од 01-09/2022 година кај категоријата домаќинство приходите од продажба на вода и отпадна вода бележат :

- зголемување на приходите од продажба на вода , отпадна вода и прочистување на отпадни води кај категоријата домаќинство за 4,83% во однос на периодот 01-09/2021 година или зголемување во износ од **31,485,048.00 денари**
- зголемување на приходите од продажба на вода , отпадна вода и прочистување на отпадни води кај категоријата стопанство за 6,65 % во однос на периодот 01-09/2021 година, или во износ од **18,078,994.00 денари**

Преглед на фактурирана вода и отпадни води во м3 по категорија на корисници од 01.01-30.09.2022 година:

Категорија на потрошувачи	*01-09.2022*	*01-09.2021*	*Инд.*
Домаќинство			
Водоснабдување	22,151,942	22,041,636	0.50
Одведување на отпадни води	19,066,772	18,721,934	1.84
Прочистување	19,066,772	18,721,934	1.84
Стопанство			
Водоснабдување	8,722,224	9,010,750	-3.20
Одведување на отпадни води	5,354,839	5,610,992	-4.57
Прочистување	5,354,839	5,610,992	-4.57
Вкупно Водоснабдување	***30,874,166***	***31,052,386***	**-0.57**
Вкупно Одведување на отпадни води	***24,421,611***	***24,332,926***	**0.36**
Вкупно Прочистување	***24,421,611***	***24,332,926***	**0.36**

Во период од 01-09/2022 година вкупно фактурирана реализација во м3 за вода е 30,874,166 м3 , вкупно фактурирана реализација во м3 за отпадни води е 24,421,611 м3 и прочистување на отпадни води 24,421,611 м3,

***Во период од 01-09/2022 година кај категоријата домаќинство фактурирана реализација во м3 за вода е* 22,151,942 *м3 , отпадни води* 19,066,772 *м3 и прочистување на отпадни води* 19,066,772 м3.**

Во период од 01-09/2022 година кај категоријата стопанство фактурирана реализација во м3 за вода е 8,722,224 м3 , отпадни води 5,354,839 м3 и прочистување на отпадни води 5,354,839 м3.

Во вкупната наплата е содржана наплатата од побарувањето за тековната година во период 01-09/2022 година и побарувањето од купувачите од предходните години , но фактурирањето се однесува само на тековната година .

Приливот на средства во претпријатието за водни услуги за анализираниот период по категории на корисници даден е во следниот преглед:

Категорија на потрошувачи	*01-09.2022*	*01-09.2021*	*Инд.*
Домаќинство	443,052,755	436,309,105	+1,55
Стопанство	283,469,671	248,555,707	+14,05
Вкупно	**726,522,426**	**684,864,812**	**+6,08**

Зголемувањето на приливот на средствата кај категоријата **домаќинство** е резултат на зголемена наплата на редовните и на тужените побарувања , наплата на редовните побарувања е зголемена (во 2022 год., износ од 386,299,270.00 ден., во 2021 год., износ од 380,699,715.00 ден.) и за тужените побарувања наплатата е зголемена (за 2022 год., на износ од 56,753,485,00 денари, во 2021 год., 55,609,390,00 ден.) или зголемување на вкупно наплатен износ од 1,55% (вкупно **6,743,650.00 ден**.).

Домаќинство:

Опис	*01-09.2022*	*01-09.2021*	*Инд.*
Редовни сметки	386,299,270	380,699,715	+1,47
Тужени сметки	56,753,485	55,609,390	+2,06
Вкупно	**443,052,755**	**436,309,105**	**+1,55**

Кај категоријата **стопанство** приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања се зголемени за 14,05 % , односно зголемувањето на вкупно наплатен износ во категорија стопанство **34,913,964,00 денари**. Во овој сегмент е зголемувањето во наплатата во делот на редовни побарувања е од 14,44%, а во делот на тужените побарувања зголемување од 1,95%.

Стопанство:

Опис	*01-09.2022*	*01-09.2021*	*Инд.*
Редовни сметки	275,403,749	240,644,329	+14,44
Тужени сметки	8,065,922	7,911,378	+1,95
Вкупно	**283,469,671**	**248,555,707**	**+14,05**

Останати приходи

Р б	конто	Елементи	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр	Инд.
1	76501	Приход од наплатен главен долг (домаќинство: 2022- 56.753.485. ; кривичен главен долг 51.957 домаќинство: 2021- 55.609.390. ; кривичен главен долг 42.411, стопанство 2022 -8.065.922 во 2021- 7.911.378, 2020- 14.321.153,)	64,871,364	59.78	63,563,180	60.37	2.06
2	76502	Приходи од наплатени нотарски и сл.трошоци	15,133,262	13.94	15,549,655	14.77	-2.68
3	7651, 7652	Приходи од наплата на отпишани сметки	69,070	0.06	204,315	0.19	-66.19
4	76503 765063 765630	Приход по основ наплатени застарени побарувања	3,239,168	2.98	3,628,782	3.45	-10.74
		Вкупно ***(конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)***	***83,312,864***	***76.77***	***82,945,932***	***7.88***	***0.44***
5	***767***	***Приход по основ на субвенции***	***0***	***0.00***	***7,533,000***		***0.00***
6	76992	Приход по основ на примени донации	15,584,218	14.36	13,118,357	12.46	18.80
7	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот осигурување ; приходи од одморалишта и други приходи од минати години)	9,625,807	8.87	1,697,705	1.61	
		Вкупно ***(конто 769-Останати приходи од работењето***	***25,210,025***	***23.23***	***14,816,062***	***14.07***	***70.15***
		Вкупно останати приходи	***108,522,889***	***100%***	***105,294,994***	***100%***	***3.07***

Останатите деловни приходи се збир на наплатени приходи од (конто 765) наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски;(конто 766) -приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва; (конто 769) и други останати приходи од работењето. Останатите деловни приходи во вкупниот приход од работењето на претпријатието учествуваат со 8,65% и истите за периодот 01-09/2022 година бележат зголемување од 3,07% во однос на истиот период од минатата година.

Во приходи од наплатени отпишани побарувања учество имаат приходите за наплатен: главен долг , судски и нотарски трошоци , камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања и истите **бележат зголемување во периодот од 01-09/2022 за 0,44% или во апсолутна бројка износ од 366,932 денари** во однос на предходниот анализиран период од 2021 година.

Во рамките на ***конто 765*** - Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, судски и нотарски трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. **За периодот од 01-09/2022 година значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство, во висина од 64,871,364 денари, споредено со 63,563,180 денари за период 01-09/2021 година**. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот од 01-09/2022 година се во висина од 15,133,262 денари, споредено со 15,549,655 денари за периодот од 01-09/2021 година.

Во рамките на ***конто 769*** - Останати приходи од работењето евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на донации за преотстапени средства, која иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација, во износ од 15,584,218 денари; приход остварен од наплатени штети за уништен имот; приход по основ на казни, пенали од вработените; приход од користење на сопствените одмаралишта и други приходи од минати години. Приходите на контото 769 за деветте месеци од тековната година бележат зголемување од 70,15% во однос на истиот период од минатата година.

Вкупен износ на останатите приходи - во анализираниот период од тековната година, **бележат зголемување** од 3,07% или зголемување во висина од 3,227,895.00 денари споредено со истиот период од минатата година.

3.Капитализирано сопствено производство и услуги

Рб	*Конто*	*Елементи*	*01-09.2022*	*01-09.2021*	*Инд.*
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	16,954,646	6,005,259	+2.82 пати
		Вкупно:	***16,954,646***	***6,005,259***	**+2.82 пати**

Во период од 01-09.2022 година ЈП Водовод и канализација - Скопје во сопствена режија реконструираше водоводни мрежи, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство.

Согласно МСС 16 „*Набавната вредност на средствата кои се произведуваат во сопствена режија се утврдува со користење на истите принципи како и за стекнување на средството„. Капитализираните сопствено создадени добра се евидентираат на приходи врз основа на употреба на сопствените добра, а издатоците за создавање на употребната вредност истовремено се евидентира и како трошок за создавање на добрата.*

Преглед на реконструкција на мрежи во сопствена изведба 01-09.2022:

Рб	Сектор Водовод	01-09.2022
1	Кружно поврзување од стара на нова водоводна мрежа по ул.Депа Кавајова-бб,Ѓ.Петров	119,235.00
2	Доповрзување на водоводна мрежа ул.„Виктор Ивановиќ Глигоровиќ„ бб - нас. Пржино	168,495.00
3	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„Партеније Зографски„ бб - Центар	231,703.00
4	Продолжување на постоечка водоводна мрежа по дел од ул.„6„ бб - с.Бардовци	472,468.00
5	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„ Дижонска„ - крак 1 - нас.Чаир	1,165,070.00
6	Реконструкција на водоводна мрежа ул „1" ББ село Глумово(над џамија)	203,800.00
7	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„Козле" 2 -нас.Козле	523,896.00
8	Реконструкција на водоводна мрежа на висока зона ул.Козле крак 1-средно Нерези	2,368,129.00
9	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Серава (крак до зграда на Буши)-Чаир	881,251.00
10	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Козле 1-средно Нерези - 2 фаза	414,640.00
11	Монтажа на водомери-парковска мрежа-ул.кеј 13 ти Ноември-дрворед	3,091.00
12	Реконструкција на водоводна мрежа Новопрпектирана улица - село Бардовци	1,039,646.00
13	Реконструкција на водоводна мрежа по крак од ул.Ацо Шопов (новопроектирана) - Карпош	657,392.00
14	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Борис Сарафов бб - нас. Ѓорче Петров	323,685.00
15	Доповрзување на водоводна мрежа по дел од ул.Ратко Митровиќ и по дел лев брег на река мала Рада со ул.Сердарот,населба Драчево	1,263,749.00
16	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.„Македонско-Косовска бригада„ - Чаир	541,125.00
17	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Дижонска - крак 13-општина Чаир	1,983,364.00
18	Реконструкција на водоводна мрежа на бул.АСНОМ (на паркинг до хотел Русија)-населба Аеродром	370,590.00
19	Реконструкција на приклучоци по дел од ул.Јуриј Гагарин и ул.Кораб - нас.Козле	127,913.00
20	Изведба на водоводна мрежа - локалитет Момин Поток	2,140,248.00
21	Реконструкција на водоводна мрежа ф90 ул.Саса бр.32-Пинтија,Кисела Вода	114,535.00
22	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Христо Татарчев ББ-Кисела Вода	554,920.00
23	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Дримкол бб - населба Чаир	892,836.00
24	Реконструкција на водоводна мрежа ул.јужноморавски бригади бр.4б-Сингелиќ	35,877.00
25	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Иван Козаров	192,183.00
26	Реконструкција на водоводна мрежа на ул.Црвена Прст и ул. 10 - сопиште	14,826.00
27	Реконструкција на водоводна мрежа на ул. 1 бб - село Рашче (под резервоар)	245,057.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**17,049,724.00**

II.Расходи од работењето

1. Трошоци за суровини и други материјали

Рб	Елементи	Конто	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр.	Инд .
	Трошоци за канцелариски материјал, тонери кертрици,компјутерска галантерија	4010, 40101	984,868	0.45	1,235,692	0.86	-20.30
	Трошоци за суровини и материјали-градежна чистење и одржување	40109 ,4012	1,348,456	0.62	1,371,807	0.95	-1.70
	Трошоци за материјал за тековно одржување	40110 ,40111	14,898,582	6.88	13,373,276	9.29	11.41
	Трошоци за хлор и натриум	40113	2,295,237	1.06	1,442,650	1.00	59.10
	Трошоци за униформи, други работни одела и ХТЗ опрема	4014	3,820,926	1.76	3,776,154	2.62	1.19
	Потрошени средства за заштита при работа	4016	0	0.00	7,200	0.01	/
1	***Трошоци за материјали***	***401***	***23,348,069***	***10.78***	***21,206,779***	**14.73**	**10.10**
2	***Трошоци за енергија***	***403***	***147,267,577***	***68.03***	***88,665,689***	**61.60**	**66.09**
3	***Трошоци за резервни делови и материјали за одржување***	***405***	***34,415,099***	***15.90***	***22,242,017***	**15.45**	**54.73**
4	***Отпис на ситен инвентар,амбалажа и автогуми***	***408***	***11,456,242***	***5.29***	***11,827,228***	**8.22**	**-3.14**
	Вкупно:		***216,486,987***	***100%***	***143,941,713***	***100%***	**50.40**

Трошоците за суровини и други материјали учествуваат со 17,25% во вкупните расходи на претпријатието и истите за периодот од 01-09/2022 година се зголемени во однос на истиот период од минатата година , зголемувањето е за 50,40% воглавно се должи на зголемен трошок за енергија. Во рамките на оваа група на расходи спаѓаат трошоците за: материјали (конто 401); енергија (конто 403); резервни делови и материјали за одржување (конто 405); како и отпис на ситен инвентар, амбалажа и авто гуми (конто 408).

Трошоците за материјали(конто 401) ги опфаќаат трошоците за материјали редовно работење и за тековно одржување на водоводната инфраструктура, пумпни и хидрофорски станици, лабараторија, машинобраварска работилница, (во најголем дел, трошоци ХТЗ опрема униформи и други работни одела и обувки и сл.материјал, трошоци за градежните материјали од градежната група од Сектор ЕОК кои се користат за одржување на објектите на претпријатието, потрошокот на канцелариски материјали и сл.материјали.)
Овие трошоци за периодот од 01-09/2022 бележат зголемување од 10,10% во споредба со истиот период од 2021 година, во анализираниот период се бележи зголемување Трошоци за материјал за тековно одржување и зголемен трошок за хлор и натријум, (за 2022 год. 2,295,237.00 ден., 2021 год. 1,442,650.00 ден.,.) , се бележи намалување на трошоците на канцелариски материјал, тонери кертрици, компјутерска галантерија (за 2022 год. 984,868,00 ден., 2021 год. 1,235,692,00 ден.,.)

Трошоци за енергија (конто 403), ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, парно и струја, истите учествуваат со 68,03% во вкупните трошоци за суровини и други материјали, а во вкупните расходи на претпријатието учествуваат со 11,74%.

Кај трошоците за енергија забележано е зголемување од 66,09% во однос на периодот од 01-09/2021 година.

Во следниов преглед даден е приказ на потрошената енергија по категории:

Рб	*Потрошена енергија*	*01-09.2022*	*01-09.2021*	*Инд.*
1	Потрошена електрична енергија	134,192,442	79,561,828	68.66
2	Потрошена нафта	9,032,472	5,648,062	59.92
3	Потрошен бензин	1,247,237	788,587	58.16
4	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење,уље)	2,795,426	2,667,212	4.81
	Вкупно:	***147,267,577***	***88,665,689***	**66.09**

Во периодот од 01-09/2022 година потрошени се 17 141 232 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2021 година покажува зголемување за 217 554 KWh .Трошокот за електрична енергија во KWh од 01-09/2022 година има зголемување од 1.29 % во однос на истиот период за 2021 година

Кај потрошокот за нафта се забележува зголемување од 59.92% и потрошокот на бензин бележи зголемување од 58.16%. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, оксигенски боци и парно и истиот бележи зголемување од 4,81%. Во овој трошок најголем процент отпаѓа на трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање.

Трошок за Резервни делови (конто 405), бележи зголемување за 54,73% во однос на периодот од 01-09/2021 година и се однесува на употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување за реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на водоводна и канализациона мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабараторија за замена на закочените водомери) . Издадени резервни делови од магацин за тековно одржување во висина од 15,026,752.00 денари (овде влегуваат резервни делови за поправка на улични дефекти на водоводни мрежи), трошок за резервни делови за инвестиционо одржување на водоводни мрежи во висина од 16,954,646.00 денари и трошок за резервни делови вградени во возила во висина од 2,433,700.00 денари).

Отпис на ситен инвентар (конто 408), согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 година – ситниот инвентар чија поединечна набавна цена е помала од 300 евра, во денарска противвредност и чиј корисен век е пократок од 1 година веднаш се признава книговодствено како расход. На ова конто за анализираниот период во 2022 година е отпишан инвентар во износ на 11,456,242.00 денари (ситен инвентар, замена на автогуми на службени возила).

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

Рб	Елементи	01-09.2022	01-09.2021	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	494,904	230,566	/
	Вкупно:	***494,904***	***230,566***	/

Набавната вредност на продадени стоки и услуги го опфаќа трошокот од продажба на производите од магацин за извршување на услугите на корисниците околу приклучување кон водов одната и канализациона мрежа. Зголемувањето на овој трошок е резултат само на одлуката на корисниците за купување на потребните материјали за реализирање на потребиот приклучок кон водоводната и канализациона мрежа при што се одлучуваат само фактурирање и добивање на потребните услуги околу реализација на истото.

3.Услуги со карактер на материјални трошоци

Рб	Елементи	Конто	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр	Инд
1	Поштенски услуги,телефонски услуги и интернет	411	5,471,308	9.92	5,244,166	7.98	4.33
2	Услуги за оджување и заштита	413	39,424,484	71.47	39,788,408	60.51	-0.91
3	Наемнини – лизинг	414	430,683	0.78	475,272	0.72	-9.38
4	Комунални услуги	415	4,845,632	8.78	4,448,996	6.77	8.92
5	Трошоци за истражување и развој(геодетски елаборат)	416	0	0.00	20,875	0.03	
6	Трошоци за рекламирање (електронски медиуми)	417	31,624	0.06	178,983	0.27	-82.33
7	Останати услуги	419	4,957,887	8.99	15,596,554	23.72	-68,21
	Вкупно:		***55,161,618***	***100%***	***65,753,254***	***100%***	**-16.11**

Во следната табела разграничени се трошоците содржани во ***контото 411***-Поштански, телефонски и интернет услуги:

Рб	Елементи	01-09.2022	01-09.2021	Инд.
1	Трошоци за телефонски услуги (мобилни и фиксни телефони)	1,342,009	1,442,473	-6.96
2	Поштарина	571,771	748,872	-23.65
3	Интернет услуги	1,307,528	1,054,493	24.00
4	ГПС Други телекомуникациски услуги	2,250,000	1,998,328	12.59
	Вкупно:	***5,471,308***	***5,244,166***	**4.33**

Трошоците кои се однесуваат за ПТТ услуги – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија и интернет услуги. Во периодот од 01-09/2022 година трошокот е намален за 6,96% , во однос на периодот од 01-09/2021 година. Трошоци за телефонија (мобилни, фиксни) се намалени за 23,65% , а трошоците за интернет и ГПС услуги бележат зголемување.

Конто 413 – одржувањето на пумпите, винклувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема се книжат на трошокот Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се незначително намалени за -0,91%, од интервалот 01-09/2021 година. Во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за санирање и асфалтирање на прекопите настанати со отстранување на дефектите на водоводната и канализациона мрежа кои се резултат на резултат на зголемена активност околу санирање на истите *(трошоци за одржување на софвери и комјутери , одржување пумпи, сервис на возила како и трошоци за асфалтирање на сообраќајни површини за санирање на дефекти на водоводната мрежа).*

Трошоците евидентирани на ***конто 414***, во анализираниот период 01-09/2022 година намалени се трошоците кои се однесуваат за наем на деловни простории .

Конто 415- ги опфаќаат трошоците за ДДД дезинфекција, дезинсекција и дератизација, трошоците за гаражирање возила , оџачарски услуги, депонирање на градежен шут во депонија Дрисла и други комунални услуги. Во периодот од 01-09/2022 година комуналните услуги бележат зголемување за 8,92 %.

Конто 416- ги опфаќаат трошоците за изработка на геодетски елаборати за легализација на објектите сопственост на ЈП Водовод и канализација – Скопје како и други елаборати потребни за изработка на проекти од страна на стручните служби во претпријатието и услуги за надворешна обука заеднички проекти со специјализирана фирма во областа .

Конто 417 - Трошоци за рекламирање преку електронски медиуми ги содржи трошоците за медиумски соопштенија, презентација на web страна на Ј.П.Водовод и канализација Скопје.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од ***конто 419*** - Останати услуги:

	Елементи	*Конто*	*01-09.2022*	*01-09.2021*	*Инд.*
1	Трошоци за регистрација на возила	41901,41902, 41909	762,234	652,303	16.85
2	Трошоци за печатење обрасци	41910	24,465	0	/
3	Електронски потпис	419120	244,701	83,330	/
4	Печатење на сметки	419121	3,287,244	2,374,310	38.45
5	Други графички услуги (фотокопирање на документи)	419122	0	3,160	/
6	Услуги за користење на патишта-патарина	4192	4,020	9,750	-58.77
7	Услуги за контрола на квалитет на вода-атестирање	41932	385,020	330,100	16.64
8	Теренска активност на истражување на состојбата на канализациона мрежа	419321	35,876	12,092,980	-99.70
		419322	10,043	0	/
9	Услуги за баждарење на водомери	419323	81,784	25,821	/
10	Баждарење на тахограф	419325	114,000	24,800	/
11	Останати услуги – (користење на услуги од други ,ангажман на техничко лице)	41962,63	8,500	0	/
	Вкупно:		***4,957,887***	***15,596,554***	**-68.21**

Во оваа група најголемо учество има трошокот за печатење на сметки . Намалувањето на трошокот за останати услуги е за - 68,21% во периодот од 01-09/2022 година за разлика од периодот 01-09/2021 година . Во 2021 година трошокот е зголемен поради услугата за Теренска активност на истражување на состојбата на канализациона мрежа.

4. Останати трошоци од работењето

Р.б	конто	Елементи	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр.	Инд.
1	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	1,900,119	2.38	1,897,082	2.32	0.16
2	443	Трошоци за спонзорства и донации	490,960	0.62	2,308,593	2.82	-78.73
3	444	Трошоци за репрезентација	335,129	0.42	1,323,429	1.62	-74.68
4	445	Трошоци за осигурување	1,527,101	1.92	1,161,192	1.42	31.51
5	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	3,704,499	4.65	4,831,379	5.90	-23.32
6	447	Даноци кои не зависат од резултатот,членарини и други давачки	1,136,566	1.43	1,079,952	1.32	5.24
7	448	Надомести за лиценци	7,552,452	9.48	5,016,262	6.12	50.56
8	449	Останати трошоци на работењето	63,023,175	79.11	64,281,778	78.49	-1.96
		Вкупно:	***79,670,001***	***100%***	***81,899,667***	***100%***	**-2.72**

Во групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период трошокот е намален за - 2,72 %, во однос на истиот период од минатата година.

Конто 442 - Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и Надзорен одбор. Во анализираниот период бележи незначително зголемување на овие трошоци за 0,16% во однос на истиот период од минатата година.

Конто 443 - Трошокот за спонзорства и донации за анализираниот период е видно намален во однос на минатата година , овој трошок произлегува од трошок за донации по основ на спонзорство .

Конто 444 - Трошоците за репрезентација бележат намалување во период од 01-09.2022 година , од -74,68%, опфаќаат следните трошоци: трошоци за бифе на износ 169,948 денари (за 2021-153,534 денари); трошок за репрезентација 165,181 денари (за 2021 - 1,068,783 денари).

Конто 445 - Трошоците за осигурување за анализираниот период бележат зголемување од 31,51%. Овој вид на трошок ги опфаќа трошокот за осигурување на градежни објекти (2022-169,631 денари; 2021-107,647 денари), трошок за осигурување постројки и опрема-компјутерска опрема (2022-481,128 денари, 2021-139,861 денари), трошок за осигурување на возила за автоодговорност и каско (2022-780,662 денари, 2021- 769,356 денари) и трошок за осигурување на дејност (2022-95,680 денари, 2021-144,328 денари).

Конто 446 - Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се намалени за -23,32% во периодот од 01-09/2022 год., во однос на истиот период во 2021 година како резултат на проектот за соработка со КИБС и непревземање на банкарските провизии за извршените уплати на издадените сметки, освен за провизија за банкарско финансиска услуга за електронско плаќање на сметките преку нашата VEB страна.

Конто 447 - Даноци кои не зависат од резултатот, членарини на здруженија административни такси и други давачки.

Конто 448 - Надомести за лиценци префрлени од к-то 43201 амортизација на нематеријални средства по забелешка од ревизија за лиценци со право на користење до 1 година.

Конто 449 - Останати трошоци од работењето во перидот 01-09/2022 година бележат намалување од -1,96 % во однос на периодот 01-09/2021 година, во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги во износ од 34,416,534 денари и судски трошоци – трошоци по пресуда како и услуги Агенции за привремени вработувања во износ од 24,358,500 .

Останати трошоци на работењето и истото се однесува на:

	Елементи	*К-то*	*01-09.2022*	*01-09.2021*	*Инд.*
1	Трошоци за (за процесирање на тужени побарувања,услуги од извршител,правни,адвокатски)	44902	34,416,534	36,778,960	-6.42
2	Услуги за ревизија и процена (извршена ревизија на годишна сметка за 2021 година)	44903	273,900	774,730	-64.65
3	Услуги за преписи и преводи	44904	301,103	286,203	5.21
4	Услуги за вештачење и медијација	44905	97,000	14,000	
5	Услуги од Агенции за привремени вработувања ((во 2022г, 01-57 раб.,02-50 раб.,03-63 раб., 04-76раб.,05-79раб., 06-85 раб ,07-98раб.,08-94раб.,09-95раб во во 2021г, 01-72 раб.,02-61 раб.,03-68 раб., 04-74раб.,05-80раб., 06-84раб.,07-76раб.,08-73раб.,09-61раб).	44907	24,358,500	21,436,155	13.63
6	Договор на дело (Претор и Дојран)	449070	77,213	56,835	35.85
7	Други интелектуални услуги (стручно мислење биро за јавни набавки,хидролошки параметри)	44909	181,052	176,544	2.55
8	Услуга за сертификација ИСО 9001-2000 и НАССР систем	449091	253,058	305,000	0.00
9	Надомест за добивање на лиценци	449092	0	0	0.00
10	Надомест за дозвола за носење на оружје	449093	40,135	2,800	
11	Трошоци во постапка за медитација	449094	3,000	5,680	0.00
12	Весници и списанија	4,490,944,910	11,211	9,711	15.45
13	Стручна литература	44911	41,642	25,524	63.15
14	Судски трошоци ,Трошоци по пресуда	44930,44931,32	1,959,133	2,539,507	-22.85
15	Огласи (објава на тендери, огласи и информации)	4494	699,044	1,523,983	-54.13
16	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.)	4499	293,833	321,395	-8.58
17	Останати (миење коли, укоричување)	44992,94	16,817	24,751	-32.06
	Вкупно:		***63,023,175***	***64,281,778***	***-1.96***

Трошокот – Правни, адвокатски и нотарски услуги се однесува за анализираниот период за склучени договори за отплата на заостанат долг на рати, а отпочнато е и со тужење на неподмирени сметки од категоријата домаќинство и стопанство за чие спроведување е потребна исплата на адвокатски , нотарски, судски трошоци и трошоци за достава на подготвените тужби.

5. Трошоци за вработени
(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	К-то	Елементи	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр.	Инд.
12-а.	42110 42143	Плати и надоместоци на плата (нето)	305,013,413	63.16	298,654,227	65.50	2.13
12-б.	4213	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	23,493,442	4.87	23,001,036	5.04	2.14
12-в.	4212-421230	Придонеси од задолжително социјално осигурување	132,315,069	27.40	129,656,974	28.44	2.05
		Вкупно бруто плата	**460,821,924**	**95.43**	**451,312,237**	**98.98**	**2.11**
12-г.		Останати трошоци за вработените	**22,073,102**	**4.57**	**4,640,074**	**1.02**	**/**
	422	Надоместоци за пензионирање,	3,635,912	0.75	2,795,171	0.61	30.08
	4221	Трошоци за регрес за годишен одмор	16,233,016	3.36	938,659	0.21	/
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	149,289	0.03	212,877	0.05	-29.87
	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	2,054,885	0.43	693,367	0.15	/
		Вкупно:	***482,895,026***	***100%***	***455,952,311***	***100%***	***5.91***

Во табелата што следи даден е детален приказ на трошокот под ред.бр.12-г Останати трошоци за вработените:

Конто	Опис	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр	Инд.
4400/5	Патни трошоци и дневници за службени патувања	149,289	0.68	212,877	4.59	-29.87
44141 44143	Трошоци за образование (компјутерски курсеви и напредни ИТ обуки за вработените)	866,585	3.93	116,017	2.50	/
4419	Здравствени прегледи на вработените (прегледите се обавуваат на секој 18 месеци)	1,188,300	5.38	577,350	12.44	/
4220/ 42201/4225	Отпремнина за пензија, регрес за годишен одмор	3,345,010	15.15	1,814,255	39.10	84.37
4221	Регрес за годишен одмор	16,233,016	73.54	938,659	20.23	0.00
42280/81/83	Помош во случај на смрт	290,902	1.32	980,916	21.14	-70.34
	Вкупно:	***22,073,102***	***100%***	***4,640,074***	***100%***	***/***

Трошоците за вработените учествуваат со 38,49% во вкупните трошоци од работењето и зголемени се за 5,91% во анализираниот период 01-09/2022 година во однос на 01-09/2021 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за интервалот 01-09/2022 година се зголемени за 2,13%, во однос на интервалот 01-09/2021 година.

Останати трошоци за вработените се однесуваат на патни трошоци и дневници за службени патувања , трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените, трошоци за регрес за годишен одмор (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се зголемени , во анализираниот период споредeн со 2021 година зголемувањето се должи на исплата за регрес за годишен одмор .

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход, остварен во интервалите 01-09/2022 и 01-09/2021 година, состојбата е следна:

Р.б	Опис	01-09.2022	Учест во	01-09.2021	Учест во
1.	Трошоци за вработени	482,895,026	38.50	455,952,311	38.38
2.	Вкупни приходи	1,253,964,946	100%	1,187,870,769	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат незначително зголемување во однос на минатата година, од причина што има зголемување на вкупните приходи .

Во поглед на учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи, состојбата е дадена во следнава табела:

Р.б.	Опис	01-09.2022	Учест во	01-09.2021	Учест во
1.	Трошоци за вработени	482,895,026	38,49	455,952,311	41,13
2.	Вкупни расходи	1,254,649,965	100%	1,108,584,126	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи е 38,49% за периодот 01-09/2022 година, додека учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи е 41,13% за истиот период во претходната година.

6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09.2022	01-09.2021	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација	181,457,463	170,235,429	6,59
		Вкупно:	***181,457,463***	***170,235,429***	***6,59***

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи зголемување од 6,59 % во однос на истиот период за 2021 година. Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства во период од 01-09/2022 година изнесува 181,457,463 денари, во однос на истиот период за 2021 година, кога изнесувале 170,235,429 денари.

Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-09.2022 година

Р.б.	Основни средства	01-09.2022
1.	Градежни објекти ставени во употреба	**62,435,112**
2.	Средства за работа во подготовка (материјални)	**38,234,998**
3.	Опрема	**15,814,609**
4.	Набавка на софтвер	**39,040,292**
	Вкупно:	**155,525,011**

Напомена: Амортизација не се пресметува на средствата за работа во подготовка.

Набавката на **градежни средства** и средства за работа во подготовка по видови и сектори се дадени во следната табела:

Р.бр.	Назив	Набавено во 2022г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Кружно поврзување од стара на нова водоводна мрежа по ул.Депа Кавајова-бб,Ѓ.Петров	119,235.00
	Доповрзување на водоводна мрежа ул.„Виктор Ивановиќ Глигоровиќ„ бб - нас. Пржино	168,495.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„Партеније Зографски„ бб - Центар	231,703.00
	Продолжување на постоечка водоводна мрежа по дел од ул.„6„ бб - с.Бардовци	472,468.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„ Дижонска„ - крак 1 - нас.Чаир	1,165,070.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул „1" ББ село Глумово(над џамија)	203,800.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„Козле" 2 -нас.Козле	523,896.00
	Реконструкција на водоводна мрежа на висока зона ул.Козле крак 1-средно Нерези	2,368,129.00

	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Серава (крак до зграда на Буши)-Чаир	881,251.00
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Козле 1-средно Нерези - 2 фаза	414,640.00
	Монтажа на водомери-парковска мрежа-ул.кеј 13 ти Ноември-дрворед	3,091.00
	Реконструкција на водоводна мрежа Новопрпектирана улица - село Бардовци	1,039,646.00
	Реконструкција на водоводна мрежа по крак од ул.Ацо Шопов (новопроектирана) - Карпош	657,392.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Борис Сарафов бб - нас. Ѓорче Петров	323,685.00
	Доповрзување на водоводна мрежа по дел од ул.Ратко Митровиќ и по дел лев брег на река мала Рада со ул.Сердарот,населба Драчево	1,263,749.00
	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.„Македонско-Косовска бригада„ - Чаир	541,125.00
	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Дижонска - крак 13-општина Чаир	1,983,364.00
	Реконструкција на водоводна мрежа на бул.АСНОМ (на паркинг до хотел Русија)-населба Аеродром	370,590.00
	Реконструкција на приклучоци по дел од ул.Јуриј Гагарин и ул.Кораб - нас.Козле	127,913.00
	Изведба на водоводна мрежа - локалитет Момин Поток	2,140,248.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ф90 ул.Саса бр.32-Пинтија,Кисела Вода	114,535.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Христо Татарчев ББ-Кисела Вода	554,920.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Дримкол бб - населба Чаир	892,836.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.јужноморавски бригади бр.4б-Сингелиќ	35,877.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Иван Козаров	192,183.00
	Реконструкција на водоводна мрежа на ул.Црвена Прст и ул. 10 - сопиште	14,826.00
	Реконструкција на водоводна мрежа на ул. 1 бб - село Рашче (под резервоар)	245,057.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**17,049,724.00**
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
	Мерна шахта влез во нас.Ченто - зонски мерач	910,056
	Мерна шахта Кондово - хлорна - зонски мерач	1,103,128
	Мерно-рег.шахта Копаница - зонски мерач	1,142,052
	Мерно-рег.шахта за Стајковци -зонски мерач	2,677,865
	Мерно-рег. Шахта ниска зона нас.Ченто - зонски мерач	2,084,168
	Мерно-рег.шахта ѕидана нас.Ченто - зонски мерач	2,105,224
	Мерно-рег.шахта Кванташки - зонски мерач	2,055,832
	Мерно-рег.шахта Кондово - зонски мерач	1,129,748
	Мерно-рег.шахта за нас.Ченто на довод за Стајковци - зонски мерач	1,469,627
	Управна зграда во водовод-PVC и AL столарија	8,855
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Цветан Димов со краци	3,708,955
	Замена на кровни покривачи и лимарски услуги-објект пункт Лисиче	192,153
	Изградба на водоводна мрежа по ул.Маџари	13,215,637
	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Наум Охридски од Благој Гојан до Рилски конгрес	778,897
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	**32,582,197**
	Вкупно за сектор Водовод:	**49,631,921**

Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи		
	Изведба на фекална канализација по дел од ул.„Македонско Косовска Бригада„ (покрај ЕВН и сервис Бутел)	7,415,750
	Изведба на фекална канализација по дел од р.Вардар по дел од ул.Беласица	1,086,964
	Реконструкција на фекална канализација на ул.14 Декември на потег од ул.Димо Хаџи Димов до ул.Христо Татарчев нас.Кисела Вода	2,948,538
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	**11,451,252**
	Вкупно за сектор Канализација:	**11,451,252**
Сектор - Механизација - Ангажирани изведувачи		
	Управна зграда во механизација-PVC и AL столарија	**8,855**
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	**8,855**
	Вкупно за сектор Механизација:	**8,855**
Сектор ЕОК - Ангажирани изведувачи		
	Чуварска куќичка Рашче 2	**3,480**
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	**3,480**
	Вкупно за сектор ЕОК:	**3,480**
Сектор Раководен тим - Ангажирани изведувачи		
	Административна зграда - PVC и AL столарија	**20,600**
	Адаптација и пренамена на 5 кат на управна зграда на ЈП Водовод и Канализација	**1,319,004**
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	**1,339,604**
	Вкупно за сектор Раководен тим:	**1,339,604**
	Севкупно:	**62,435,112**

Земјиште на дар:

Р.бр.	Назив	Набавено во 2022г.
Сектор ЕОК -на дар		
	Земјиште под објект-ПС Усје	557,500.00
	Вкупно земјиште на дар:	**557,500.00**

Напомена: Амортизација не се пресметува на средствата за работа во подготовка

Преглед на средства за работа во подготовка:

Конто	Назив на средството	31.12.2021	30.09.2022	Вк.активирано
I	**Реконструкција на водоводна мрежа**			
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00		76,054,476.00
016265	Изработка на проект за инфраст.за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.Новопланирана 2 Васил Ѓоргов-крак	224,895.00		224,895.00
016268	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Белградска од ул.Мајка Тереза до ул.Димче Мирчев во Центар	6,736,616.00		6,736,616.00
016269	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Гаврилски	8,673,356.00		8,673,356.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633.00		399,633.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	185,817.00		185,817.00
016278	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	4,958,384.00	842,371.00	5,800,755.00
016279	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Лајош Кошут и ул.Карл Либкнехт	21,204.00		21,204.00
016282	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Скупи 3,5,7,9,11 во нас.Злокуќани	36,052.00		36,052.00
016302	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа на бул.Кочо Рацин(пристапни улици кај Зелен пазар) К:О:Центар1	58,833.00		58,833.00
016305	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Цумајска во нас.Карпош	6,334,765.00	1,576,893.00	7,911,658.00
016324	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Рамиз Садику-општина Ѓ.Петров,L=209,10m и ф80мм	2,323,553.00	342,692.00	2,666,245.00
016326	Доградба на водоводна мрежа по дел од ул.Козле(ул.Нерешка до Мокра)-Карпош,L=685,28м и ф110мм	92,238.00	10,009,172.00	10,101,410.00
016328	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Варшавска-општина Карпош	13,004,778.00		13,004,778.00
016332	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Прашка во нас.Тафталиџе	255,015.00		255,015.00
016333	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по сервисна улица дел од бул.Трета македонска бригада	95,496.00		95,496.00
016335	Основен проект за дислокација на вод.мрежа низ „Парк шума„-Г.баба,по ул.Душан Тасковиќ од рез Г.баба до ул.Коце Металец-Железара	327,144.00		327,144.00
016313	Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Пролет и по дел од ул.Браќа Миладиновци-општина Центар	301,187.00		301,187.00
016339	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 50-та Дивизија	110,281.00		110,281.00
016346	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Фјодор Достоевски и краци - нас. Влае1	77,309.00		77,309.00
016347	Основен проект за доповрзување и реконструкција на водоводна мрежа по ул. Церска и дел од ул. Христо Узунов нас.Кисела Вода	32,467.00	2,494,375.00	2,526,842.00
016349	Ревизија на основен проект на постоечки водовод по дел од улица 4 во с. Бардовци (f-150mm, L=518.50m)	105,780.00		105,780.00
016350	Ревизија на осн. проект за рек.-дислокација на дел од вод. мрежа која минува низ локација-теренот на ФК Скопје во Автокоманда (f200mm L=345.77m)-16 та Македонска бригада,АБ разделна шахта	60,919.00		60,919.00
016351	Ревизија на основен проект за еконструкција на водоводна мрежа по ул.Будимпештанска	64,868.00		64,868.00

016353	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Дренак, опш.Кисела Вода	17,544.00		17,544.00
016354	Основен проект за реконструкција на дел од водоводната мрежа ф80мм по ул.Црниче,нас.Црниче,општина Кисела Вода	17,108.00		17,108.00
016355	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Божидар Аџијата,општина Кисле Вода	66,612.00		66,612.00
016356	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Ѓорѓи Димитров	32,401.00		32,401.00
016357	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Отон Жупанчич	10,835.00		10,835.00
016359	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Димо Хаџи Димов од ул. Томе Арсовски до ул. Народни Херои	90,757.00		90,757.00
016363	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по крак на ул.Палмиро Таљоти во нас.Методија Андонов Ченто	10,643.00		10,643.00
016366	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по ул.Скупи општина Карпош,L=366.87м	14,256.00	72,739.00	86,995.00
016368	Ревизија на основен проект за преповрзување на Скопје-Север на висока зона Шуто Оризари со водовод Ф200L=81.5м	0.00	25,582.00	25,582.00
016369	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по јавна површина паралелна со ул.Ташко Караџа	0.00	51,433.00	51,433.00
016370	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Марко Орешковиќ - 4 (висока зона) - опш.Кисела Вода	0.00	32,326.00	32,326.00
016371	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Речиште со краци (покрај каналот Мала Рада) опш.Кисела Вода	0.00	61,744.00	61,744.00
016373	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.391 во населба Серава во општина Чаир,ф90Л=92*109.20	0.00	17,062.00	17,062.00
016374	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Аврам Писевски	0.00	39,628.00	39,628.00
016375	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по краци на ул.Призренска во општина Бутел	0.00	106,151.00	106,151.00
016376	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа на ул.1,1„,5,7 и 11 со краци,нас.Радишани	0.00	95,250.00	95,250.00
016377	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.„Ѓорѓи Капчев„ бр.1 со краци - опш.Аеродром	0.00	63,204.00	63,204.00
016378	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.6 с.Бардовци	0.00	9,306.00	9,306.00
016379	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.1 - Стипански двор - Ново Село- опш.Ѓ.Петров (армирано бетонска шахта за испуст и шахта за воздушен вентил)	0.00	1,624.00	1,624.00
016383	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Рокомија - опш.Бутел	0.00	9,577.00	9,577.00
016387	Реконструкција на потисен цевковод дел од системот за водоснабдување на с.Горна Матка (ш.со испуст и попивателен бунар и ш.со воздушен вентил)	0.00	1,788.00	1,788.00
016388	Реконструкција на вод.мрежа по дел од ул.Лисец нас.Горно Лисиче (шахта за испуст во попивателен бунар)	0.00	840.00	840.00
016389	Изградба на вод.мрежа по крак на ул.51 - општина Ѓорче Петров (шахта за испуст со попивателен бунар)	0.00	1,224.00	1,224.00
016390	Изграда на вод.мре.за поврзување на водовод на ул.Бајрам Шабани со постојан водовод на ул.Никола Карев-о.Чаир (шахта за воздушен вентил)	0.00	2,320.00	2,320.00
016391	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.„Груица Војвода„ од раскрсница со ул.Љуба Ивановиќ„ до ул.Македонска бригада„	0.00	1,406.00	1,406.00
	Вкупно:	**120,795,222.00**	**15,858,707.00**	**136,653,929.00**

II	**Реконструкција на фекална канализација**			
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00		869,479.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310.00		890,310.00
016259	Изведба на атмосф.канализација дел од бул.Никола Карев-од Бит пазар до постоечки колектор 7.00/1225мм елаборат	114,570.00		114,570.00
016262	Пренасочување на фек.канализација од пост.атмосф.колектор 800/1400 во ф800 по ул 155 о.Чаир	118,563.00		118,563.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	30,468.00		30,468.00
016283	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фек.и атмосф.кана.по дел од ул.113(хотел Арка) и дел од ул.190 во о.Чаир	5,704.00		5,704.00
016286	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за фек.кан.ул.Анте Хаџимитков и Охридска до ул.Титивелешка во нас.Маџирмало	9,410.00		9,410.00
016317	Основен проект за Реконструкција на атмосферска канализација по ул.Кораб и дел од ул.Јуриј Гагарин-општина Карпош	728,670.00	13,325,943.00	14,054,613.00
016321	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фекална канализација по дел од ул.Будимпештанска„ - Карпош,L=310,37м и ф300мм	39,455.00		39,455.00
016323	Изградба на фекална канализација по дел од ул.Рамиз Садику-општина Ѓ.Петров,L=196,00m и ф250мм	982,725.00	333,535.00	1,316,260.00
016327	Геодетски елаборат за нумерички податоци за за основен проекта за фекална канализација по дел од ул.Софиска - општина Карпош	51,361.00	5,020,548.00	5,071,909.00
016330	Ревизија на основен проект за фекална канализација по дел од ул.Првомајска,од раскрсница со ул.Народни херои до бул.Србија(Ф600L=342м,Ф800L=978m)	154,440.00		154,440.00
016334	Основен проект за шахти за атмосферска канализација колектор за пренасочување на атмосферски води во фекален колектор 600/1100	451,378.00		451,378.00
016340	Ревизија на основен проект за хидротехнички објект-новопредвидена шахта (фекална канализација по дел од бул. Киро Глигоров)	102,111.00		102,111.00
016342	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул. 14-ти Декември и ул. Димо Хаџи Димов нас. Кисела Вода	104,818.00		104,818.00
016348	Ревизија на основен проект за фекална канал. на краци на ул. Фјодор Достоевски со приклучок на ул. Ацо Шопов - Опш. Карпош	65,415.00		65,415.00
016361	Ревизија на ОП за реконструкција на фекална канализациона мрежа по дел од ул.Женевска - Општина Карпош	7,568.00		7,568.00
016364	Ревизија на основен проект за изградба на фекален колектор Ф400мм по ул.Петар Драпшин од лок.„Пелагонија„ до бул.Борис Трајковски-L=1325м*82.32	0.00	109,576.00	109,576.00
016365	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по дел од ул.Димо Хаџи Димов со делници по дел од ул.Народни херои и ул.Божидар Аџија L=884.7m	0.00	89,178.00	89,178.00
016367	Изведба на фек.канал.мрежа крак 8 и крак 9 и атмосф.канал.мрежа крак 16 во локалитетот на ЦРКВА-УЕ „Б„ - општина Аеродром	0.00	3,361,637.00	3,361,637.00
016372	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул.Ибе Паликуќа до ул.Веле Марков во нас. Хром	0.00	44,484.00	44,484.00
016380	За атмосферска канализација ф500 по дел од ул.Волковска-нас.Волково (армирано бетонски шахти во Т-6 и Т-7)	0.00	2,576.00	2,576.00
016381	За фекална канализација во локалитет Саат Кула - опш.Чаир (приклучна шахта во Т-1)	0.00	31,780.00	31,780.00
016382	Ревизија на основен проект за реконструкција на дел од постоечка фекална канализација ул.Видое Смилевски	0.00	14,213.00	14,213.00

	Бато кај ОУ Лазо Ангеловски во нас.Ново Лисиче			
016386	Гедетски елаборат за нумерички податоци за ОПза атмосферска канализација по ул.Рудо во нас.Бутел	0.00	42,821.00	42,821.00
	Вкупно:	**4,726,445.00**	**22,376,291.00**	**27,102,736.00**
				0.00
III	**Реконструкција на објекти**			0.00
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00		20,000,000.00
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00		13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци за постоечка водоводна мрежа ф150 на ул.Никола Киров Мајски	3,175.00		3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00		1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00		1,259,640.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166.00		2,166.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	75,596.00		75,596.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	5,029,329.00		5,029,329.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосф.канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00		1,217,561.00
016315	АБ шахта за воздушен вентил за ул.Ацо Шопов	5,376.00		5,376.00
016316	Реконструкција и санација на објект„Центар за санитарна контрола„ на ЈП Водовод и канализација - Скопје	1,133,948.00		1,133,948.00
016343	Проект за инфрас. за нова фек.пумпена станица Макошпед на ЈП Водовод и Канализација - Скопје, КО маџари, О. Гази Баба	5,206,466.00		5,206,466.00
016362	Изготвување на геодетски елаборат за нумерички податоци за ГРАДЕЖНА ПАРЦЕЛА БР.1.72, КП 1745, КО ЦЕНТАР - ПС ВОДНО	3,126,331.00		3,126,331.00
	Вкупно:	**52,482,759.00**	**0.00**	**52,482,759.00**
	СЕВкупно:	**178,004,426.00**	**38,234,998.00**	**216,239,424.00**
	Нематеријални средства			0.00
	А.Нематеријални средства во подготовка			0.00
	ИТ сектор			0.00
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00		9,900,000.00
	Вкупно:	**9,900,000.00**		**9,900,000.00**
	СЕ Вкупно:	**187,904,426.00**	**38,234,998.00**	**226,139,424.00**

Набавка на опрема 01-09.2022 година:

р.бр.	назив	кол	набавено во 2022
1	**Сектор експлоатација и одржување на капацитети**		2,234,985.00
2	**Сектор наплата**		81,400.00
3	**Сектор водовод**		2,350,523.00
4	**Сектор канализација**		8,763,814.00
5	**Сектор механизација**		1,742,800.00
6	**Раководен тим**		198,250.00
7	**Сектор третман на отпадни води**		230,331.00
8	**Сектор ДИЦ**		20,331.00
9	**Сектор ИТ и развој**		171,844.00
10	**Сектор за технички работи и развој**		20,331.00
	Вкупно:		**15,814,609.00**
1	**Сектор експлоатација и одржување на капацитети**		
	Тракторска косилица МТ 5112.1z	1	232,458.00
	Моторна коса- тример фс250	4	101,524.00
	Моторна коса- тример фс 350	2	59,238.00
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC	1	20,331.00
	Автомобил Peugeot Partner BLUE HD	2	1,427,998.00
	Видео безбедносен систем - каптажа Рашче 2	1	8,216.00
	Видео безбедносен систем - каптажа Рашче 1	4	77,853.00
	Видео безбедносен систем - каптажа Рашче 1 (надградба)	1	16,835.00
	Хидростатичка сонда	2	290,532.00
	Вкупно:		**2,234,985.00**
2	**Сектор наплата**		
	Акумулаторска аголна брусалка 125мм 54w	1	56,000.00
	Електро-пневматски комбиниран чекан	1	25,400.00
			81,400.00
3	**Сектор водовод**		
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC	1	20,331.00
	Акумулаторска аголна брусалка 125мм 54w - сет	1	56,000.00
	Акумулаторски ударен завртувач - сет	1	48,000.00
	Електрична нарезница 1/2-2	1	69,900.00
	Електро-пневматски комбиниран чекан 950W 30mm AVC	1	25,400.00
	Аголна брусилка 2200W 230mm 6.500rpm	1	10,900.00
	Аголна брусилка 2400W 180mm 8500 rpm	1	17,900.00
	алармен систем пункт Кале - надградба на инв.бр. 0011710	1	65,392.00
	вибронабивач SRV620 Weber	15	2,036,700.00
	Вкупно:		**2,350,523.00**
4	**Сектор канализација**		
	Ром смарт приколица про 150/50	1	2,499,000.00
	Возило со опрема за третирање на блокирани цевки	1	5,869,220.00
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC	1	20,331.00
	Дупчалка магнетна 1200W 50mm 3/4	1	90,700.00
	Триаголно-острена млазница за лесно пробивање	3	163,587.00

	Долготрајна млазница за чистење кај канализациони линии	2	120,976.00
	Вкупно:		**8,763,814.00**
5	**Сектор механизација**		
	Видеобезбедносен систем„сервис Бутел„-механизација	1	105,571.00
	Дупчалка магнетна 1200W 50mm 3/4	1	90,700.00
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC	1	20,331.00
	Пакет за точење AD BLUE	1	98,200.00
	Автомобил Peugeot Partner BLUE HD	2	1,427,998.00
	Вкупно:		**1,742,800.00**
6	**Раководен тим**		
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC	2	40,658.00
	Мобилен Samsung galaxy S21 FE 5G 128GB Graphite PUBLIC	4	138,948.00
	Сеф SS 45 со брава клуч (2 клуча)	1	18,644.00
	Вкупно:		**198,250.00**
7	**Сектор третман на отпадни води**		
	Систем за мерење на биолошка потрошувачка на кислород	1	210,000.00
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC	1	20,331.00
	Вкупно:		**230,331.00**
8	**Сектор ДИЦ**		
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC	1	20,331.00
			20,331.00
	Сектор ИТ и развој		
9	Видеобезбедносен систем во Дирекција	8	100,497.00
	Видеобезбедносен систем во Дирекција(Кале) - поставени на благајна	1	71,347.00
			171,844.00
	Сектор за технички работи и развој		
10	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC	1	20,331.00
			20,331.00

Набавка на софтвер

р.бр.	назив	кол	набавено во 2022
1	**Сектор за ИТ и развој**		**39,040,292.00**
	Вкупно:		**39,040,292.00**
1	**Сектор за ИТ и развој**		
	Софтвер за интеграција на систем за финансов менаџмент	1	33,099,000.00
	Надградба на ДМС	1	2,943,250.00
	Систем за автоматска поддршка при комуникација со корисници-Дигитален асистент	1	2,998,042.00
	Вкупно:		**39,040,292.00**

7. Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр.	Инд.
1	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај	559,339	0.25	2,140,462	1.23	-73.87
2	45502	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Стопанство	57,295,728	26.00	3,480	0.00	
3	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Домаќинство	162,494,572	73.74	172,257,827	98.77	-5.67
		Вкупно:	*220,349,639*	100%	*174,401,769*	100%	26.35

Конто 455 – Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-09/2022 година изнесува *220,349,639* денари, а претставува вредносно усогласување на побарувања од физички и правни лица за кои наплатата е неизвесна или неможна. Од вкупниот износ на вредносно усогласување, во периодот 01-09/2022 година 162,494,572 денари се однесува за тужби за физички лица.

8. Останати расходи од работењето

.б.	К-то	Елементи	01-09.2022	Стр.	01-09.2021	Стр.	Инд.
1	4670	Дополнително одобрени рабати и попусти	5,982,799	47.10	2,812,617	33.84	/
2	4680	Прекршочни парични казни	187,310	1.47	1,826,925	21.98	-89.75
3	4693	Дополнителни трошоци од минати години	2,594,106	20.42	1,692,907	20.37	53.23
4	469318 4693918	Трошоци и сторно од минати години по фактури 18%	23,566	0.19	57,455	0.69	-58.98
5	46935 469395	Трошоци и сторно од минати години по фактури 5%	3,773,494	29.71	1,835,700	22.09	/
6	46971- 46975	Заокружување останати расходи	139,842	1.10	85,976	1.03	62.65
		Вкупно:	*12,701,117*	*100%*	*8,311,580*	*100%*	52.81

Во рамките на категоријата останати трошоци од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат зголемување од 52,81% воглавно се должи на зголемувањето на процентуално одобрување на сметки од комисија за спорни сметки - Дополнително одобрени рабати и попусти во однос на периодот од 01-09/2021 година.

III. Финансиски приходи

Р.б	К-то	Назив	01-09.2022	Стр	01-09.2021	Стр	Инд.
1	77430	Камати по основ на утужен и наплатен главен долг стопанство и домаќинство	3,632,046	45.64	1,666,518	27.78	/
2	77431	Камати за домаќинство	2,354,554	29.59	1,923,678	32.07	22.40
3	77432	Камати за стопанство	1,971,778	24.78	2,408,319	40.15	-18.13
		Вкупно:	**7,958,378**	**100%**	**5,998,515**	**100%**	**32.67**

На ова ***конто 774*** евидентирани се приходите по основ на камати од работењето од редовните и наменските сметки, како и каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица.

IV. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Елементи	01-09.2022	01-09.2021	Инд.
1	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	955,768	1,436,943	-33.49
2	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	3,825,927	5,182,494	-26.18
3	4752	Расходи врз основа на курсна разлика	36	111	-67.57
4	479	Останати финансиски расходи (Казнени камати)	651,478	928,940	-29.87
			5,433,209	***7,548,488***	**-28.02**

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на ***конто 474 и 475*** евидентирани се расходи по основ на договорени камати за долгорочен кредит, курсни разлики и слични расходи.

Во рамките на категоријата Останати Финансиски расходи, на ***конто 479*** евидентирани се расходи по основ на казнени камати заради неисполнување на склучените договори и други расходи на финансирањето.

2.2. БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Р.б	Позиција	Аоп	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	**АКТИВА:** А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	3,197,016,293	3,271,215,408
2	**I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА** (003+004+005+006+007+008)	002	74,520,011	67.214.641
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	64,620,011	33.035.641
7	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	34.179.000
9	**II.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА** (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3,120,845,627	3.147.156.296
10	Недвижности (011+012)	010	3,273,224,533	2.435.935.133
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2,349,477,188	2.412.745.288
11	Постројки и опрема	013	128,979,857	97.410.588
12	Транспортни средства	014	145,003,388	143.474.458
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	148,150,617	168.426.504
16	Материјални средства во подготовка	018	323,841,598	300.263.979
17	Останати материјални средства	019	1,645,634	1.645.634
19	**IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА** (022+023+024+025+026+030)	021	1,650,655	2.110.483
24	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,650,655	2.110.483
31	**Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА** (037+045+052+059)	036	1,110,300,782	1.075.107.041
32	**I.ЗАЛИХИ** (038+039+040+041+042+043)	037	369,014,307	330.236.213
33	Залиха на суровини и материјали	038	137,781,873	124.219.377
34	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	231,232,434	206.016.836

40	**III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА** (046+047+048+049+050+051)	045	682,481,231	719.528.241
42	Побарувања од купувачи	047	651,521,051	688.170.935
43	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	168,696	603
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	29,465,028	29.990.420
45	Побарувања од вработените	050	1,326,456	1.366.283
47	**IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА** (053+056+057+058)	052	3,636,045	3,728,434
49	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056	3,611,721	3,704,110
50	Побарувања по дадени заеми	057	24,324	24,324
52	**V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)**	059	55,169,199	23,003,022
52.а	Парични средства	060	55,169,199	23,003,022
53	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)	062	1,331,337,252	1,241,658,199
54	***ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)***	***063***	***5,638,654,327***	***5,696,182,505***
56	**ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)**	**065**	**3,018,345,484**	**3,162,172,011**
57	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1,972,180,219	1,972,180,218
62	**VI.РЕЗЕРВИ** (072+073+074)	071	606,194,783	606,194,782
63	Законски резерви	072	394,436,044	394,436,043
65	Останати резерви	074	211,758,739	211,758,739
66	**VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА**	075	457,575,375	524,763,153
68	**IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	077		59,033,858
69	**X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	078	17,604,893	/
72	**Б. ОБВРСКИ** (082+085+095)	081	2,346,875,185	2,243,513,433
76	**II.ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)**	085	104,796,022	157,194,034
81	Обврски по заеми и кредити	090	104,796,022	157,194,034
86	**IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ *(од 096 до 108)***	095	2,242,079,163	2,086,319,399
87	Обврски спрема поврзани друштва	096	1,558,321,730	1,497,058,185

88	Обврски спрема добавувачи	097	420,394,256	334,876,593
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	13,724,551	15,328,069
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	9,629,673	9,030,691
91	Обврски кон вработените	100	20,393,174	19,276,764
92	Тековни даночни обврски	101	1,719,246	3,366,983
95	Обврски по заеми и кредити	104	13,099,503	13,099,503
99	Останати краткорочни обврски	108	204,797,030	194,282,611
100	**V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)**	109	273,433,658	290,497,061
102	***ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)***	*111*	***5,638,654,327***	***5,696,182,505***

Во Билансот на состојба во групата **А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА** влегуваат:

1. Нематеријалните средства;
2. Материјалните средства;
3. Долгорочни финансиски средства.

Нетековни средства, расчленети по видови:

Р.б	*Позиција*	*Аоп*	*ИЗНОС*	
			Тековна година	*Претходна година*
1.	**АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА**	001	**3,191,016,293**	**3,271,215,408**
2.	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**	002	**74,520,011**	**61,528,088**
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	64,620,011	27,349,088
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	34,179,000
9.	**II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**	**009**	**3,120,845,627**	**3,208,006,137**
10.	Недвижности(011+012)	010	2,373,224,533	2,420,214,696
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23,189,845
10.б	Градежни објекти	012	2,349,477,188	2,397,024,851
11.	Постројки и опрема	013	128,979,857	137,507,169
12.	Транспортни средства	014	145,003,388	146,455,076
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и		148,150,617	177,290,911

	мебел	015		
16.	Материјални средства во подготовка	018	323,841,598	324,892,651
17.	Останати материјални средства	019	1,645,634	1,645,634
19.	**IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)**	**021**	**1,650,655**	**1,681,183**
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,650,655	1,681,183
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		**3,197,016,293**	**3,271,215,408**

Намалувањето на нематеријалните и материјалните средства во билансот на состојба кои може да се видат во дадениот материјал кај трошоците за амортизација,

Во Билансот на состојба во групата **Б.ТЕКОВНИ СРЕДСТВА** влегуваат:

1.Залихи
2.Краткорочни побарувања
3.Краткорочни финансиски средства
4.Парични средства и парични еквиваленти

Во продолжение следи анализа на секоја подгрупа поединечно.

Залихи

Р.б	*Конто*	*Опис*	*01-09.2022*	*01-09.2021*
1	310	Залиха на суровини и материјали	137,781,873	136,934,424
2	316	Суровини и материјали дадени во доработка	0	49
		Вкупно залиха на суровини и материјали	***137,781,873***	***136,934,473***
3	320	Резервни делови во склад	191,468,335	192,163,518
4	350	Ситен инвентар во склад	38,968,813	49,078,137
5	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	795,286	729,241
		Вкупно залиха	***231,232,434***	***241,970,896***
6	351	Ситен инвентар во употреба	71,208,795	58,369,517
7	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5,273,925	5,503,037
		Вупно средства во употреба	***76,482,720***	***63,872,554***
8	358	**Вредносно усогласување на залихите**	**-76,482,720**	**-63,872,554**
		Вкупно залихи:	***369,014,307***	***378,905,369***

Вкупните залихи во периодот од 01-09/2022 година бележат намалување за -2,61 %, во однос на 01-09/2021 година. Во анализираниот период набавени се залихи на суровини и материјали, резервни делови и сл., авто гуми за товарни возила на залиха и сл.

Краткорочни побарувања

Р.б	Конто	Опис	01-09.2022	01-09.2021
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	193,617,069	180,056,047
2	12005/6	Купувачи во земјата - домаќинство	264,359,182	339,546,164
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило	***457,976,251***	***519,602,211***
3	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	35,210,703	36,638,707
4	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	222,919,556	176,014,312
5	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	2,064,199	2,034,659
6	120703	Тужени побарувања за камата – стопанство	2,624,407	3,149,085
7	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	174,725,757	176,082,992
8	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	81,059,318	79,262,001
9	120705/6/7/120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2,565,061,131	2,343,645,421
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство	***3,083,665,071***	***2,816,827,177***
10	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	102,497	234,782
11	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки(неврзани уплати)	-12,023,746	-10,519,715
		Вкупни побарувања по други основи	***-11,921,249***	***-10,284,933***
12	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	122,721,242	154,026,979
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	**122,721,242**	**154,026,979**
13	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	639,155,261	570,577,946
14	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	5,653,546	4,972,321
15	1207910	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило –физички лица	85,523,677	36,023,343
16	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	42,419,788	43,182,730
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	***772,752,272***	***654,756,340***
17	12091	Надомест за паркови и зеленило за физички лица	43,611,832	56,816,972
18	12092	Надомест за паркови и зеленило за правни лца	29,404,457	27,603,226
19	120920	Договор на рати-надоместок за паркови и зеленило за правни лица	4,064,023	1,232,057
		Вкупно- надоместок паркови и зеленило	***77,080,312***	***85,652,255***
20	1207920	Тужени побарувања за надоместок за Паркови и зеленило –правни лица	*18,293,907*	*7,782,809*

21	120795	Стечајни побарувања за надоместок за Паркови и зеленило –правни лица	*76,920*	*1,312*
		Вкупно- тужени надоместок Паркови и зеленило	***18,370,827***	***7,784,121***
22	1212	Купувачи за извршени услуги во странство	10,946	39
		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	***10,946***	***39***
		Се вкупно	*4,520,655,672*	*4,228,364,189*
23		*12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување*	*-3,869,134,621*	*-3,474,395,316*
		I. Вкупни побарувања од купувачи	***651,521,051***	***753,968,873***
		II.Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
24	1220	Аванси за суровини, материјали, амбалажа и авто гуми	4,860,914	4,770,941
25	1229	Останати тужени дадени аванси	7,007,865	7,007,865
26	1239	Останати дадени аванси за набавка на добра	*24,331*	*24,331*
		Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***11,893,110***	***11,803,137***
27		*1294 – Вредносно усогласување*	*-11,724,414*	*-11,724,414*
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***168,696***	***78,723***
		II Застарени побарувања		
28	1261/126 30/31 12633/34 12635/36/ 37	Застарени и спорни побарувања од купувачи	350,559,983	354,872,953
		III Вкупни застарени побарувања	**350,559,983**	**354,872,953**
29		*129061/129630-36 Вредносно усогласување*	-350,559,983	-354,872,953
		IV.Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)		
30	130	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, нарина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за Данок на добивка и ДДВ)	29,465,028	22,258,299
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	***29,465,028***	***22,258,299***
		V.Побарувања од вработените		
31	140,143,1 45	Побарувања од вработените	1,326,456	1,366,178
		V. Вкупни побарувања од вработените	***1,326,456***	***1,366,178***
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	***682,481,231***	***777,672,073***

Краткорочни финансиски средства

Р.б	Конто	Опис	01-09.2022	01-09.2021
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	3,611,721	3,704,110
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на ЈП за стопанисување со станбен и деловен простор)	24,324	24,324
		Вкупно:	***3,636,045***	***3,728,434***

На ова конто евидентирани се средства за краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата и средства исплатени на ЈП за стопанисување со станбен и деловен простор врз основа на Договор бр.05-8289 од 17.07.2006 година за закуп на деловен простор кој се наоѓа на улица Милан Мијалковиќ бр.32 лок.бр.7, 8 и 9 како депонирани средства за да се обезбеди исполнувањето на обврските од Договорот, во висина од три месечни закупнини.

Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Состојба на 30.09.2022
	Редовни сметки	
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	20,582,566
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	3,024,091
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	4,257,541
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	650,296
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	8,184,150
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	
9	Капитал банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	7,204,945
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	8,551,181
12	Силк роуд банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	420,797
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	
	Вкупно:	**52,875,567**
	Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	
17	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	
18	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	
19	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	242,150
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	
21	Еуростандар-поштенска банака- Наменс.банка за упл. од граѓ.фолио	
22	Охридска банка- услуги од граѓани-фолио број	
	Вкупно:	**242,150**
	Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од	
23	Уни банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	875,347
24	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	852,775
25	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	0
	Вкупно:	**1,728,122**
26	Комерцијална банка - Виза бизнис дебит картичка	7,703
	Вкупно:	**7,703**
	Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер	
27	Комерцијална банка –Наменска с-ка заприем на депозит за учество на тендер	245,631
	Вкупно:	**245,631**
	Наменска сметка за субвенции	
28	Комерцијална банка –Наменска с-ка за субвенции	1,249
	Вкупно:	**1,249**
	Строго наменски сметки	
29	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	1,626
	Вкупно:	**1,626**
30	Парични средства-преодно конто	-58,914
	Вкупно:	**-58,914**
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА	**55,043,134**

31	Благајна	40,664
32	Девизна сметка	85,401
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	**55,169,199**

На позиција под реден број 27 на износ 245.631 денари се наоѓаат уплатени денарски средства по два основи и тоа: гаранција за понуда – за учество во постапка и гаранција за квалитетно и навремено исполнување на договорот, како и редовни камати за средствата на оваа жиро сметка. Во првиот случај претпријатијата уплаќаат средства како депозити за учество на тендер кои се враќаат по донесувањето на одлука за избор на понудувачите кои не се избрани, а додека во вториот случај средствата што се уплатени од фирмата која е избрана како најповолен понудувач се враќаат на истата по навремено и квалитетно исполнување на договорот.

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)

Р.б	*Конто*	*Опис*	*01-09.2022*	*01-09.2021*
1	19006	Платени премии за осигурување – Виена груп	1,441,509	321,403
2	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	226,577	0
3	19012	Платени премии за осигурување-УНИКА	377,638	443,408
4	1909	Однапред платени останати трошоци	4,211,581	4,695,389
5	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	2,131,218	1,705,220
6	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	52,847	115,380
7	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3,627,780	3,608,622
8	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	42,813,036	43,415,036
9	1909633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	105,856,619	107,924,649
10	1909636	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	200,889	22,292
11	1909637	Обврски за застарени побарувања стопанство- Паркови и зеленило	300	
12	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	681,575,049	625,872,722
13	1909744/45	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	488,822,209	453,534,078
		Вкупно (АВР)	**1,331,337,252**	**1,241,658,199**

Во групата на платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР), најголемо учество имаат обврските за тужени побарувања за ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило од 87,91 %. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел од вода за ЈП Паркови и зеленило), со чија наплата од коминтентите истите се намалуваат.

Во пасивата на Билансот на состојба влегуваат:

1. Главнина и резерви;
2. Обврски ;
3. Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните период

Во следните табели дадено е расчленување на сите поединечни групи:

Главнина и резерви

Р.б	*Конто*	*Опис*	*01-09.2022*	*01-09.2021*
1	**900**	**Основна главнина**		
	9004	Државен-јавен капитал	1,933,710,753	1,933,710,752
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38,469,466	38,469,466
		Вкупно основна главнина	*1,972,180,219*	*1,972,180,218*
2	**940**	**Резерви**		
	9400	Законски резерви	394,436,044	394,436,043
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	211,758,739	211,758,739
		Вупно резерви	*606,194,783*	*606,194,782*
3	**950**	**Акумулирана добивка**		
	9500	*Задржана/акумулирана добивка од претходни години*	*457,575,375*	*524,763,153*
		Вкупно капитал	*3,035,950,377*	*3,103,138,153*
4		**Добивка за деловната година**		**59,033,858**
5		**Загуба за деловната година**	**-17,604,893**	
		ВКУПНО:	***3,018,345,484***	***3,162,172,011***

Б. ОБВРСКИ

Краткорочни обврски

Р.б	Конто	Опис	01-09.2022	01-09.2021
1	**216**	**Обврски спрема поврзани друштва**		
	21692, 20,21	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	62,016,356	114,726,688
	216922 /23/24	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	2,852,789	3,239,557
	21694/ 40/42	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило – редовни обврски	107,442,650	89,435,888
	216963	Паркови и зеленило - Застарени обврски од специфично работење спрема поврзани друштва	43,539,717	44,229,609
	216963 3	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	108,896,785	111,002,416
	216963 6/37	Обврски за застарени побарувања - ЈП Паркови и зеленило	304,136	30,384
	216925	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена - Тобако	0	0
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	712,358,807	641,969,051
	216974 20/21/2 2/23/30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	11,742,918	9,564,220
	216744 /40/42/ 43/45	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	509,167,572	482,860,372
		Вкупно обврски спрема поврзани субјекти	***1,558,321,730***	***1,497,058,185***
2	**220/1**	**Обврски према добавувачи**		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	99,959,515	123,169,909
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	171,234,410	82,745,724
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	13,829,721	1,420,191
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	135,215,610	127,538,613
	2211	Обврски према добавувачи во странство за извршени услуги	155,000	2,156
		Вкупно према добавувачи	***420,394,256***	***334,876,593***
3	**222**	**Обврски за аванси, депозити и кауции**		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	6,080,363	6,602,141
	22201	Аванси – стопанство(за уплати по авансни фактури)	4,001,357	4,949,110
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	64,059	112,976
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	2,267,081	2,464,852
	22220	Спорни уплати-од непознати коминтенти	1,241,723	1,131,021
	222202	Непознати уплати на благајна од домаќинство - разлики	38,426	36,426

	222209	Плати брзо-аванси уплати по договор	12,792	12,793
	22250	Обврски за кауција за гаранции	0	0
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	18,750	18,750
		Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции	***13,724,551***	***15,328,069***
4	**234**	**Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата**		
	2340/2346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 6 месец	9,629,673	9,030,691
		Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	***9,629,673***	***9,030,691***
5	**240**	**Обврски кон вработените**		
	2400/24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 6 месец	20,393,174	19,276,764
		Вкупно обврски кон вработените	***20,393,174***	***19,276,764***
6	**23**	**Тековни даночни обврски** Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	23301	Обврски за данок на добивка	1,719,246	3,366,983
		Вкупно тековни даночни обврски	***1,719,246***	***3,366,983***
7	**239**	**Останати краткорочни обврски**		
	23990	Обврски за фонд за води	177,271,838	168,766,272
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	27,525,192	25,516,339
	2599	Други неспоменати краткорочни обврски	0	0
		Вкупно останати краткорочни обврски	***204,797,030***	***194,282,611***
8	**262**	**Обврски по заеми и кредити**		
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	13,099,503	13,099,503
		Вкупно обврски по заеми и кредити	*13,099,503*	*13,099,503*
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	**2,242,079,163**	**2,086,319,399**

Вкупните обврски во износ од **2,242,079,163** денари ги вклучуваат и обврските кон ЈП Комунална Хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје, кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а иститe се намалуваат со префрлување на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

Долгорочни обврски

Р.б	*Конто*	*Опис*	*01-09.2022*	*01-09.2021*
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	104,796,022	157,194,034
		Вкупно:	***104,796,022***	***157,194,034***

Во табелата се прикажани долгорочни обврски по основ на заеми и кредити - Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект.

ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ

Р.б.	Конто	Опис	01-09.2022	01-09.2021
1	2902	Пресметани трошоци за тековниот период	125,483	559,355
2	294100	Донација на пиезометри	4,282,905	4,423,383
3	294101	Донација на телефони	753,237	437,960
4	2941012	Донации - постројки и опрема	434,273	508,740
5	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	81,619	170,729
6	294105	Донации -Одржување на фонтани	1,439	1,439
7	29411	Донација на објекти - Визбегово	17,246,341	18,608,235
8	29412	Донација на објекти - Првомајска	382,354	412,792
9	29413	Донација на објекти - Батинци	28,724,254	30,794,050
10	29414	Донација на објекти - Горна Матка	14,149,085	15,161,845
11	29415	Донација на објекти - Волково	74,319,452	79,469,225
12	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	432,076	456,646
13	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	5,152,567	5,428,567
14	29418	Донација на објекти - Ракотинци	2,800,291	2,950,294
15	29419	Донација на објекти - Радишани	56,267,407	59,317,196
16	29421	Донација на објекти - Пинтија	42,801,116	44,343,816
17	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	20,229,852	22,117,639
18	29423	Донација на објекти - Аранакија	4,998,042	5,167,240
19	29424	Донации -Апарат NAWI OMAT за бушење цевки	251,865	167,910
		ВКУПНО:	***273,433,658***	***290,497,061***

На **конто 294** аналитички се евидентирани донациите на објекти (водоводни мрежи) телефони и пиезометри. Износот на ова конто се намалува во висина на пресметаната амортизација за соодветната донација. Имено, амортизацијата се искажува како трошок, но бидејќи се работи за донација, нејзиното амортизирање се извршува преку искажување на приходи во ист износ.

Анализа со помош на финансиски показатели

Анализата на Финансиските извештаи е составена од анализата на коефициенти за да ги покажат важните односи во Финансиските извештаи. Анализа на коефициенти претставува начин за искажување на значајните односи помеѓу компонентите на Финансиските извештаи. Притоа, толкувањето на коефициентите вклучува проучување на податоците на коишто е базирана анализата. Коефициентите претставуваат показатели кои се корисни при проценка на финансиската состојба и работењето на претпријатието и вршењето на споредба со резултатите од предходната година.

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-09.2022	01-09.2021
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,36	0,36
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (273)	Обрт на побарувања (ОП)	763,76	758,33
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,39	0,36
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,22	0,21

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	0,97	1,02
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,82	0,86

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,42	0,39
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,42	0,39
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,78	0,70
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,32	1,36

Точка 1. Односи за активност мерат колку ефикасно една компанија може да ги извршува секојдневните активности, како што се наплата на побарувањата, плаќање на обврските, обрт на постојани средства и обрт на вкупни средства и сл. Анализа на двете главни компоненти на тековните средства, побарувањата и залихите покажува спротивни трендови.

1.1 и 1.2 преставуваат показатели кои ја отсликуваат наплатата на побарувањата во ЈП Водовод и канализација Скопје.

Обртот на побарувањата (ОП) е показател кој се однесува обратно пропорционално од бројот на деновите на нереализирана продажба и е индикатор за ефикасност на наплатата на побарувањата (готовината) од продажба на вода и услуги.

Бројот на деновите на нереализирана продажба во периодот од 01-09/2022 година изнесува 763,76 во однос на 758,33 за 2021 година и го претставува временскиот период помеѓу продажбата и наплатата. Просечен број на денови на ненаплатени приходи (или просечен број на денови на наплата на побарувањата). Истиот прикажува колку "брзо" компанијата ги добива парите од купувачите - комитентите.

Во анализираниот период 01-09/2021 година Обртот на побарувањата (0,36) е идентичен во однос на 2021 година (0,36), што упатува на речиси исто потребно време за наплата.

1.3 и 1.4 претставуваат показатели кои покажуваат колку ефикасно претпријатието остварува приходи користејќи ги постојаните средства односно, вкупните средства. Повисокиот обрт укажува на поефикасно искористување на материјалните средства во остварување на приходите и обратно.

Во анализираниот период 01-09/2022 година обртот на постојаните средства е исто (0,39) во однос на 2021 година (0,36), додека пак обртот на вкупните средства во 2022 година е незначително помал (0,22) во однос на 2021 година (0,21).

Точка 2. Односите за ликвидност ја мерат способноста на Претпријатието во даден момент да ги исплати своите краткорочни обврски и да излезе во пресрет на неочекуваните потреби за готовина. Ликвидноста всушност мери колку брзо средствата може да бидат конвертирани во готовина. Сите коефициенти кои се однесуваат на ликвидноста вклучуваат обртен капитал или изве́сен негов дел , бидејќи долговите се плаќаат токму од обртниот капитал.

2.1 и 2.2 претставуваат показатели за тековна ликвидност и моментна (брза) ликвидност.

Показателот на тековна ликвидност изнесува **0,97** што укажува на фактот дека Претпријатието на 30.09.2022 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Тековниот однос од 1 е индикатор дека сметководствената вредност на тековните средства е еднаква на сметководствената вредност на тековните обврски. Понизок однос укажува на пониска ликвидност, со што се зголемува можноста компанијата да има потреба од други надворешни финансиски средства (кредити и заеми) за да може да ги исполни своите краткорочни обврски.

Показателот на моментна ликвидност изнесува **0,82** на 30.09.2022 година. Брзиот однос е поконзервативен од тековниот однос, затоа што како тековни средства ги вклучува само оние средства кои се високо ликвидни. Во ситуации кога залихите се неликвидни, кога има низок обрт на истите, посоодветно е да се користи овој показател.

Точка 3 Односи на солвентност, претставуваат показатели кои ја мерат способноста на претпријатието да ги подмири обврските. Постојат два вида на односи на солвентност. Првиот вид, односи за долг се фокусираат на Извештајот за финансиската состојба и го мерат износот на долг во однос на износот на главнината. Односите за покривање, како втор вид се фокусираат на Извештајот за сеопфатна добивка и даваат увид во способноста на една компанија да ги покрие своите обврски.

Вредноста на сите показатели од оваа група се релативно ниски, од причина што ЈП Водовод и канализација Скопје, како и сите останати јавни претпријатија, е основано со главна-основна дејност од јавен интерес. Произлегува дека приоритетна задача е да ангажирајќи ги сите расположливи средства ја обавува услугата-дистрибуцијата на вода до крајните корисници, со оптимален квалитет, а не и остварување на високи профити (добивки).

Белешките кон Финансиски извештаи се интегрален дел од Финансиските извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

ЈП Водовод и канализација Скопје
Директор
Марјанче Митовски

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ • NDERMARJA PUBLIKE • ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА • UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI • СКОПЈЕ SHKUP

Изготвил: Тони Додевски

Проверил: Весна Богеска

Одобрил: Жаклина Мицевска

Стефан Вангелски

Скопје,
21.10.2022 година