



ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ
за период

Од 01.01- 30.09.2024 година

Октомври, 2024 година



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



- 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 зависност 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 активностите ги извршува преку следните сметки, на ниво на правно лице:

| <i>Вид на сметка</i> | <i>Жиро сметка</i> | <i>Депонент банка</i> |
|----------------------|--------------------|---|
| Денарска сметка | 320100031345745 | Централна Кооперативна банка |
| Денарска сметка | 300000000536834 | Комерцијална банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари |
| Денарска сметка | 300000002626311 | Комерцијална банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата |
| Денарска сметка | 300000002641249 | Комерцијална банка - Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер |
| Денарска сметка | 300000003801854 | Комерцијална банка - Наменска сметка за деловни потреби |
| Денарска сметка | 300000005010862 | Комерцијална банка - Проек.и изград.на пречистит.станица за отпадни води СК-ЕБРД бр.50376 |
| Денарска сметка | 300000003904480 | Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани |
| Девизна сметка | 0-270100107578 | Комерцијална банка - девизна |
| Денарска сметка | 210045289990132 | Тутунска банка - Парични средства на трансак.сметка во денари |
| Денарска сметка | 210045289990811 | Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани(фолио број) |
| Денарска сметка | 200001170462617 | Стопанска банка - Парични средства на транс.сметка во денари |
| Денарска сметка | 200002931409250 | Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани |
| Денарска сметка | 500000000729467 | Стопанска банка АД Битола - Парични средства на трансакц сметка во ден |
| Денарска сметка | 240010000862407 | Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари |
| Денарска сметка | 240000117051481 | Уни банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата |
| Денарска сметка | 250028000016522 | Шпаркасе банка - Парични средства на транс.сметка во денари |
| Денарска сметка | 250001002678247 | Шпаркасе банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата |
| Денарска сметка | 250101000435893 | Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио |
| Денарска сметка | 270045289990139 | Халк банка - Парични средства на трансакц. сметка во денари |
| Денарска сметка | 270045289990333 | Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број |



1.4 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и канализација – Скопје по кадрова евиденција со **состојба 30.09.2024 година изнесува 1,033 работници**, или за **11 работници помалку** – (1,01%) споредено со состојба на 30.06.2024 година кога бројот на работниците изнесува 1,044 работници, или за **55 работници помалку** (5,3%) споредено со состојба од 30.09.2023 година кога бројот на работниците изнесувал 1,088 работници.

Динамика на вработени

| Одлив/прием на вработени | број на вработени на неопределено време | | | | | број на вработени на определено време | | | | |
|---------------------------------------|---|--------------------|--------------------|-----|----------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-----|----------|
| | вкупно | високо образование | средно образование | ВКВ | КВ,ПК,НК | вкупно | високо образование | средно образование | ВКВ | КВ,ПК,НК |
| Состојба на ден 30.06.2024 година* | 1044 | 189 | 624 | 128 | 103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Одлив на вработени | 18 | 6 | 7 | 3 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| по основ на пензија | 6 | | 3 | 2 | 1 | | | | | |
| со преземање во други институции | 1 | 1 | | | | | | | | |
| работен однос во мирување (неплатено) | 3 | 3 | | | | | | | | |
| спогодбен отказ | 2 | 1 | 1 | | | | | | | |
| со отказ | 2 | | | 1 | 1 | | | | | |
| починати | 3 | | 3 | | | | | | | |
| разрешување од Град Скопје | 1 | 1 | | | | | | | | |
| Прием на вработени | 7 | 2 | 3 | 0 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| прием со оглас | 5 | | 3 | | 2 | | | | | |
| прием со преземање | 0 | | | | | | | | | |
| прием со времен договор | 0 | | | | | 1 | 1 | | | |
| вратен од неплатено | 1 | 1 | | | | | | | | |
| именување од Град Скопје | 1 | 1 | | | | | | | | |
| Состојба на ден 30.09.2024 година | 1033 | 185 | 620 | 125 | 103 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |



1. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во периодот од 01.01-30.09.2024 година ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат- загуба од редовното работење пред оданочување во износ – **84.502.794** денари.

Согласно од Законот 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 за период од 01 - 09.2024 година искажан во даночниот биланс изнесува **9.518.942** денари пресметан врз основа на непризнаени расходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.

Остварената загуба по оданочување изнесува **-94.021.736** денари.

| <i>Р.б.</i> | <i>Назив</i> | <i>01-09/2024</i> | <i>01-09/2023</i> | <i>Инд.</i> |
|-------------|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 1 | Вкупни приходи | 1.247.664.464 | 1.301.950.564 | -4,35 |
| 2 | Вкупни расходи | 1.332.167.258 | 1.341.288.847 | -0,68 |
| 3 | Добивка/Загуба пред оданочување | -84.502.794 | -39.338.283 | 53,45 |
| 4 | Данок на добивка | 9.518.942 | 13.932.391 | -46,36 |
| 5 | Нето добивка Добивка/Загуба по оданочување | -94.021.736 | -53.270.674 | 43,34 |



2.1 БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2024 до 30.06.2024 спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2023 до 30.06.2023 год.

| Р.б | Позиции | АОП | Износ | |
|------|--|------------|----------------------|----------------------|
| | | | Тековна година | Претходна година |
| | | | 01-09.2024 | 01-09.2023 |
| 1 | I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206) | 201 | 1.228.323.777 | 1.262.247.096 |
| 2 | Приходи од продажба | 202 | 1.142.649.848 | 1.102.427.768 |
| 3 | Останати приходи | 203 | 84.406.376 | 132.736.110 |
| 5 | Капитализирано сопствено производство и услуги | 206 | 1.267.553 | 27.083.218 |
| 6 | РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222) | 207 | 1.312.746.056 | 1.322.145.534 |
| 7 | Трошоци за сировини и други материјали | 208 | 226.893.303 | 210.860.927 |
| 9 | Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми | 210 | 131.990 | 191.001 |
| 10 | Услуги со карактер на материјални трошоци | 211 | 60.123.526 | 42.819.412 |
| 11 | Останати трошоци од работењето | 212 | 54.523.934 | 81.918.880 |
| 12 | Трошоци за вработените (214+215+216+217) | 213 | 562.263.782 | 530.554.894 |
| 12-а | Плати и надоместоци на плата(нето) | 214 | 367.143.539 | 334.460.155 |
| 12-б | Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата | 215 | 30.604.264 | 27.175.250 |
| 12-в | Придонес од задолжително социјално осигурување | 216 | 159.752.195 | 145.410.765 |
| 12-г | Останати трошоци за вработените | 217 | 4.763.784 | 23.508.724 |
| 13 | Амортизација на материјални и нематеријални средства | 218 | 171.961.783 | 180.869.488 |
| 15 | Вредносно усогласување (обезвреднување) | 220 | 223.608.955 | 240.630.472 |
| 17 | Останати расходи од работењето | 222 | 13.238.783 | 34.300.460 |



| | | | | |
|----|---|------------|-------------------|-------------------|
| 18 | ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233) | 223 | 19.340.687 | 39.703.468 |
| | Финансиски приходи од односи со поврзани друштва | 224 | / | |
| 21 | Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва | 230 | 19.340.415 | 39.703.467 |
| 22 | Приходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва | 231 | 272 | 1 |
| 25 | ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243) | 234 | 19.421.202 | 19.143.313 |
| 27 | Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва | 239 | 7.435.601 | 4.954.226 |
| 28 | Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва | 240 | 744.121 | 582 |
| 31 | Останати финансиски расходи | 243 | 11.241.480 | 14.188.505 |
| 34 | Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245) | 246 | / | / |
| 35 | Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244) | | 84.502.794 | 39.338.283 |
| 39 | Добивка пред одданочување (246+248) или 246-249) | | | |
| 40 | Данок на добивка | 252 | 9.518.942 | 13.932.391 |
| 43 | Нето добивка за деловната година (250-252+253-254) | | / | / |
| 44 | Нето загуба за деловната година (250-252+253-254) | 256 | 94.021.736 | 53.270.674 |
| | Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 257 | 1.033 | 1.139 |
| | Број на месеци на работење | 258 | 9 | 9 |

Во продолжение дадени се расчленети сите приходи и расходи по категории, нивната структура и споредба со изминатата година, причините кои влијаеле на нивната висина и идејните планови и стратегии на Претпријатието за задржување на позитивните трендови и надминување на негативните влијанија.



I. Приходи од работењето

I.2. Приходи од продажба

| Р/б | Кonto | Елементи | 01-09/2024 | Стр. | 01-09/2023 | Стр | Инд. |
|-----|-------|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------|
| 1 | 740 | Приходи од продажба на производи и услуги | 1.142.526.024 | 99,99 | 1.102.303.945 | 99,99 | 3,51 |
| 2 | 742 | Приходи од продажба на услуги во странство | 10.946 | 0,00 | 10.945 | 0,00 | 0,01 |
| 3 | 747 | Приходи од наемнини | 112.878 | 0,01 | 112.878 | 0,01 | 0,00 |
| | | Вкупно: | 1.142.649.848 | 100,00 | 1.102.427.768 | 100,00 | 3,52 |

Приходите од продажба на производи и услуги по видови, како и поделбата на приходите од продажба на вода по категории корисници (домаќинство и стопанство) се дадени во следната табела:

| Р.б. | Приходи од продажба | 01-09/2024 | Стр | 01-09/2023 | Стр | Инд. |
|------|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|
| 1 | Приходи од вода | 1.107.806.461 | 96,95% | 1.072.318.656 | 97,27% | 3,20 |
| | -приходи од продажба на вода домаќинство | 677.402.127 | 59,28% | 674.883.029 | 61,22% | 0,37 |
| | -приходи од продажба на вода стопанство | 430.404.334 | 37,67% | 397.435.627 | 36,05% | 7,66 |
| 2 | Приходи од манипулативни трошоци | 394.523 | 0,03% | 438.326 | 0,04% | -11,10 |
| 3 | Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери) | 13.856.895 | 1,21% | 10.950.009 | 0,99% | 20,98 |
| 4 | Приходи од услуги на поврзани субјекти (извршени за ЈП „Комунална Хигиена“ Скопје ЈП „паркови и зеленило“ Скопје) | 20.468.145 | 1,79% | 18.596.954 | 1,69% | 9,14 |
| 5 | Приходи од продажба на услуги во странство | 10.946 | 0,00% | 10.945 | 0,00% | 0,01 |
| 6 | Приходи од наемнини | 112.878 | 0,01% | 112.878 | 0,01% | 0,00 |
| | Приходи од редовно работење | 1.142.649.848 | 100,00% | 1.102.427.768 | 100,00% | 3,52 |



Приходот од продажба на вода, односно приход од редовно работење (вода и услуги) го сочинуваат 96,95% од вкупниот приход остварен за период од 01-09/2024 година.

Приходите од продажба на производи и услуги бележат зголемување од 3,52 %.

Фактурирана реализација во м³ водни услуги

| Категорија на потрошувачи | 01-09/2024 | 01-09/2024 | Инд. |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| Домаќинство | | | |
| Водоснабдување | 22.036.402 | 21.390.458 | 2,93 |
| Одведување на отпадни води | 18.875.400 | 18.562.088 | 1,66 |
| Прочистување | 18.875.400 | 18.562.088 | 1,66 |
| Стопанство | | | |
| Водоснабдување | 9.608.217 | 8.818.653 | 8,22 |
| Одведување на отпадни води | 6.229.633 | 5.844.945 | 6,18 |
| Прочистување | 6.229.633 | 5.844.945 | 6,18 |
| Вкупно Водоснабдување | 31.644.619 | 30.209.111 | 4,54 |
| Вкупно Одведување на отпадни води | 25.105.033 | 24.407.033 | 2,78 |
| Вкупно Почистување | 25.105.033 | 24.407.033 | 2,78 |

Во анализираниот период 01-09/2024 година во однос на истиот период 2023 година продадени м³ за услугата водоснабдување се бележи зголемување за 4,54%.

Во анализираниот период 01-09/2024 година во однос на истиот период 2023 година продадени м³ за услугата одведување и за прочистување на отпадни води се бележи зголемување за 2,78%.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Домаќинство изразена во м³ за водни услуга – водоснабдување е зголемена за 2,93%, за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи зголемување од 1,66%.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Стопанство изразена во м³ за водни услуга – водоснабдување е зголемена за 8,22% и за услугата одведување и прочистување на на отпадни води се бележи зголемување од 6,18%.



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

| <i>Категорија на потрошувачи</i> | <i>01-09.2024</i> | <i>01-09.2023</i> | <i>Инд.</i> |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| Домаќинство | 546,084,269 | 550,722,426 | -0.85 |
| Стопанство | 471,322,671 | 376,715,289 | 25.11 |
| Вкупно | 1,017,406,940 | 927,437,715 | 9.70 |

Во период од 01-09/2024 се бележи зголемување на вкупно наплатен износ од 9,70%. Намалувањето на приливот на средствата е резултат на зголемена наплата на редовните и на тужените побарувања кај категоријата стопанство за 25,11% и во категоријата домаќинство во анализираниот период се забележува намалување е од -0,85%.

Домаќинство:

| <i>Опис</i> | <i>01-09.2024</i> | <i>01-09.2023</i> | <i>Инд.</i> |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Редовни сметки | 496,837,678 | 497,727,117 | -0,17 |
| Тужени сметки | 49,246,591 | 52,995,309 | -7,61 |
| Вкупно | 546,084,269 | 550,722,426 | -0.85 |

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на намалената наплата на редовните побарувања за 0,17% и на тужените побарувања за за 7,61% во однос на 2023 година. Во период од 01-09/2024 бележи намалување на вкупно наплатен износ од -0,85%.

Стопанство:

| <i>Опис</i> | <i>01-09.2024</i> | <i>01-09.2023</i> | <i>Инд.</i> |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Редовни сметки | 463,982,132 | 330,453,869 | 28,78 |
| Тужени сметки | 7,340,539 | 46,261,420 | - |
| Вкупно | 471,322,671 | 376,715,289 | 20,07 |

Приливот на средствата за редовните побарувања се зголемени за 28,78% , а тужените побарувања кај категоријата стопанство се намалени во однос на минатата година. Вкупно во категорија стопанство во период од 01-09/2024 се бележи зголемување на вкупно наплатен износ за 20,07% .



I.3. Останати приходи

| РБ | конто | Елементи | 01-09/2024 | Стр | 01-09/2023 | Стр | Инд. |
|----|------------------|--|-------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|
| 1 | 76501 | Приход од наплатен главен долг (домаќинство:2024- 49.246.591,2023-52.995.309, кривичен главен долг 51.908 а во 2023 47.184; стопанство:2024-7.340.539, 2023-46.261.420, Кривичен главен долг 2023-51.957) | 56.639.038 | 67,10% | 99.303.913 | 74,81% | -75,33 |
| 2 | 76502 | Приходи од наплатени нотарски и сл. трошоци | 10.247.254 | 12,14% | 14.430.510 | 10,87% | -40,82 |
| 3 | 7651, 7652 | Приходи од наплата на отпишани сметки | 1.130.569 | 1,34% | 51.219 | 0,04% | 95,47 |
| 4 | 765063 765630 | Приход по основ наплатени застарени побарувања | 2.415.217 | 2,86% | 3.540.114 | 2,67% | -46,58 |
| | | Вкупно (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски) | 70.432.078 | 83,44% | 117.325.756 | 88,39% | -66,58 |
| 5 | 766 | Приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва | 0 | 0,00 | 121.500 | 0,09% | / |
| 6 | 76992 | Приход по основ на примени донации строго наменски | 13.034.066 | 15,44% | 13.024.453 | 9,81% | 0,07 |
| 7 | 769 | Останати приходи (наплатени штети за уништен имот осигурување ; приходи од одморалишта и други приходи од минати години) | 834.603 | 0,99% | 2.264.401 | 1,71% | -63,14 |
| 8 | 76999 | Приходи од минати години-приходи од други надомести | 105.629 | 0,13% | 0 | 0,00% | 100,00 |
| | | Вкупно (конто 769-Останати приходи од работењето) | 13.974.298 | 16,56% | 15.288.854 | 11,52% | -9,41 |
| | | Вкупно останати приходи | 84.406.376 | 100,00% | 132.736.110 | 100,00% | -57,26 |

Останатите деловни приходи се збир на наплатени отпишани побарувања - конто 765 ,766 - приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва и други останати приходи од работењето – конто 769. Овие приходи во вкупниот приход од работењето на претпријатието учествуваат со 6,87% а за периодот 01-09/2024 бележат намалување за 57,26%.



Во приходите од наплатени отпишани побарувања имаат учество приходите за наплатен главен долг; трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања и истите бележат намалување во периодот од 01-09/2024 за 66,58%, во однос на предходниот анализиран период од 2023 година. Значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство во износ од 56.639.038 денари за период од 01-09/2024 година, наспроти 99.303.913 денари за истиот период 2023 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-09/2024 година изнесуваат 10.247.254 денари наспроти 14.430.510 денари за 01-09/2023 година.

Останати приходи од работењето ги опфаќаат : 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 13.034.066 денари; приход остварен од наплатени штети за уништен имот од осигурителни компании , приход од наплата на судски извршители , приход по основ на казни, рабат .

Останатите приходи во првото полугодие од тековната година, бележат намалување од - 9,41% во однос на истиот период од минатата година.

5. Капитализирано сопствено производство и услуги

| РБ | Назив | 01-09/2024 | 01-09/2023 | Инд. |
|----|--|------------------|-------------------|----------|
| 1. | Капитализирано сопствено производство и услуги | 1.267.553 | 27.083.218 | / |
| | Вкупно: | 1.267.553 | 27.083.216 | / |

Во период од 01-09.2024 година ЈП Водовод и канализација - Скопје во сопствена режија ги 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.



II. Расходи од работењето

7. Трошоци за сировини и други материјали

| РБ | Елементи | Конто | 01-09/2024 | Стр. | 01-09/2023 | Стр. | Инд. |
|----------|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------|
| | Трошоци за канцелариски материјал, тонери кертрици, компјутерска галантерија | 4010 40101 | 1.217.314 | 0,54% | 1.323.234 | 0,63% | -8,70 |
| | Трошоци за сировини и материјали-градежна, чистење и одржување | 40109 ,4012 | 987.911 | 0,44% | 1.152.966 | 0,55% | -16,71 |
| | Трошоци за материјал за тековно одржување | 40110 ,40111 | 14.466.685 | 6,38% | 13.368.963 | 6,34% | 7,59 |
| | Трошоци за хлор и натриум | 40113 | 4.814.978 | 2,12% | 4.204.208 | 1,99% | 12,68 |
| | Трошоци за униформи, други работни одела и ХТЗ опрема | 4014 | 3.432.353 | 1,51% | 4.689.163 | 2,22% | -36,62 |
| 1 | Трошоци за материјали | 401 | 24.919.241 | 10,98% | 24.738.534 | 11,73% | 0,73 |
| 2 | Трошоци за енергија | 403 | 171.357.702 | 75,52% | 134.355.930 | 63,72% | 21,59 |
| 3 | Трошоци за резервни делови и материјали за одржување | 405 | 16.409.078 | 7,23% | 40.793.216 | 19,35% | / |
| 4 | Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми | 408 | 14.207.282 | 6,26% | 10.973.247 | 5,20% | 22,76 |
| | Вкупно: | | 226.893.303 | 100% | 210.860.927 | 100% | 7,07 |

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 17,28% во вкупните расходи од работењето на претпријатието и истите за периодот од 01-09/2024 година, бележат зголемување од 7,07 %, во однос на истиот период од минатата година.

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, лабораторија, 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 01-09/2024 бележат зголемување за 0,73% во споредба со истиот период од 2023 година како резултат на зголемување на цената на хлор за прочистување на водата од бактерии и микроорганизми.



Трошоците за енергија, konto 403 ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, парно и струја и истите имаа најголемо учество од 75,52% во вкупните трошоци за сировини и други материјали.

8. Потрошена енергија

| РБ | Потрошена енергија | 01-09/2024 | 01-09/2023 | Инд. |
|----|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 1 | Потрошена електрична енергија | 159.381.011 | 122.533.857 | 23,12 |
| 2 | Надомест за пристап на електродистрибутивниот систем | 460.417 | 0 | 100,00 |
| 3 | Потрошена нафта | 6.811.188 | 7.682.436 | -12,79 |
| 4 | Потрошен бензин | 1.235.710 | 1.037.297 | 16,06 |
| 5 | Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење, уље) | 3.469.376 | 3.102.340 | 10,58 |
| | Вкупно: | 171.357.702 | 134.355.930 | 21,59 |

Трошокот за електрична енергија од 01-09/2024 година забележува зголемување од 23,12% во однос на истиот период за 2023 година.

Кај потрошокот за нафта се забележува намалување од 12,79% и потрошокот на бензин во периодот од 01-09/2024 бележи зголемување од 16,06 %. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородни боци и парно бележи зголемување од 10,58%. Во овој трошок најголем процент отпаѓа на трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање.

Трошокот за резервни делови, konto 405, во периодот од 01-09/2024 година бележи намалување во износ од 24.384.148 денари во однос на периодот од 01-09/2023 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 и реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на канализациона и водоводна мрежа, тековна замена на водомери).

Отписот на ситен инвентар, амбалажа и автогуми согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 год. – 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 konto за анализираниот период во 2024 година е отпишан инвентар во износ од 14.207.282 денари (ситен инвентар и замена на автогуми на службени возила).



9. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

| Рб | Назив | 01-09/2024 | 01-09/2023 | Инд. |
|----|--|----------------|----------------|--------------|
| 1 | Набавна вредност на продадени стоки и услуги | 131.990 | 191.001 | 44,71 |
| | Вкупно: | 131.990 | 191.001 | 44,71 |

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 водоводната и канализациона мрежа.

10. Услуги со карактер на материјални трошоци

| Рб | Елементи | Конто | 01-09/2024 | Стр | 01-09/2023 | Стр | Инд |
|----|--|-------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
| 1 | Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет | 411 | 5.023.335 | 8,36% | 5.627.465 | 13,14% | -12,03 |
| 2 | Услуги за одржување и заштита | 413 | 41.871.065 | 69,64% | 26.004.784 | 60,73% | 37,89 |
| 3 | Наемнини – лизинг | 414 | 566.802 | 0,94% | 532.719 | 1,24% | 6,01 |
| 4 | Комунални услуги | 415 | 2.637.434 | 4,39% | 4.650.210 | 10,86% | -76,32 |
| 5 | Трошоци за истражување и развој (геодетски елаборат) | 416 | 109.746 | 0,18% | 1.552 | 0,00% | 98,59 |
| 6 | Останати услуги | 419 | 9.915.144 | 16,49% | 6.002.682 | 14,02% | 39,46 |
| | Вкупно: | | 60.123.526 | 100,00% | 42.819.412 | 100,00% | 28,78 |

Услугите со карактер на материјални трошоци учествуваат со 4,58% во вкупните расходи од работењето на претпријатието и истите за периодот од 01-09/2024 година бележат зголемување од 28,78% во однос на истиот период од минатата година.

Во рамките на оваа група на трошоци влегуваат, поштенските услуги, телефонски услуги и интернет konto 411, услугите за одржување и заштита konto 413 трошоците за наемнина konto 414, комунални услуги konto 415, истражување и развој konto 416, трошоците за рекламирање konto 417 и други останати услуги konto 419.



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

| Рб | Елементи | 01-09/2024 | 01-09/2023 | Инд. |
|----|--|------------------|------------------|---------------|
| 1 | Трошоци за телефонски услуги (мобилни и фиксни телефони) | 1.222.890 | 1.218.302 | 0,38 |
| 2 | Поштарина | 674.140 | 809.442 | -20,07 |
| 3 | Интернет услуги | 1.626.365 | 1.349.721 | 17,01 |
| 4 | ГПС Други телекомуникациски услуги | 1.499.940 | 2.250.000 | -50,01 |
| | Вкупно: | 5.023.335 | 5.627.465 | -12,03 |

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. Во периодот од 01-09/2024 година трошокот е намален за 12,03%, во однос на период од 01-09/2023 година.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од **К-тото 413- Трошоци за одржување**:

| Рб | Елементи | 01-09/2024 | 01-09/2023 | Инд. |
|----|---|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 | Услуги за одржување - софтвер | 13.639.677 | 7.033.174 | 48,44 |
| 2 | Услуги за одржување - постројки и опрема | 6.720.640 | 6.484.993 | 3,51 |
| 3 | Услуги за одржување - возила | 360.057 | 1.219.535 | - |
| 4 | Услуги за одржување - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел | 82.786 | 135.763 | -63,99 |
| 5 | Услуги за одржување - фонтани | 5.014.218 | 6.396.930 | -27,58 |
| 6 | Услуга за одржување на хигиена во просториите | 1.286.787 | 653.625 | 49,20 |
| 7 | Поправка и одржување на објекти - Други услуги за одржување и заштита | 14.766.900 | 4.080.764 | 72,37 |
| | Вкупно: | 41.871.065 | 26.004.784 | 37,89 |

Трошоците за одржувањето – konto 413 кои ги опфаќаат услугите за одржување на пумпите, вклучувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема во периодот од 01-09/2024 година бележат зголемување за 37,89%. 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 компјутери, одржување пумпи, сервис на возила како и трошоци за асфалтирање на сообраќајни површини за санирање на дефекти на водоводната мрежа).



Трошоците за наемнина- konto 414 ги опфаќаат на трошоците за наем на деловни простории.

Трошоците за комунални услуги- konto 415 ги опфаќаат трошоците за ДДД дезинфекција, дезинсекција и дератизација, трошоците за гаражирање возила, оџачарски услуги, депонирање на шут во депонија Дрисла и други комунални услуги.

Трошоците за истражување и развој – konto 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.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од К-тото 419 – Останати услуги кои се дел од услугите со карактер на материјални трошоци:

| | Елементи | Кonto | 01-09/2024 | 01-09/2023 | Инд. |
|----|--|-----------------------|------------------|------------------|--------------|
| 1 | Трошоци за регистрација на возила | 41901,41902, 41909 | 787.219 | 824.192 | -4,70 |
| 2 | Трошоци за печатење образци | 41910 | 1.500 | 0 | 100,00 |
| 3 | Електронски потпис | 419120 | 404.253 | 186.907 | 53,76 |
| 4 | Печатење на сметки | 419121,2 | 4.213.798 | 4.646.928 | -10,28 |
| 5 | Услуги за користење на патишта-патарина | 4192 | 14.778 | 4.200 | 71,58 |
| 6 | Услуги за контрола на квалитет на вода-атестирање | 41932 | 193.700 | 230.280 | -18,88 |
| 7 | Теренска активност на истражување на состојбата на канализациона мрежа | 419321 | 4.038.451 | 26.940 | 99,33 |
| 8 | Услуги за баждарење на водомери, контрола на квалитет атестирање | 419322/23 | 70.180 | 24.000 | 65,80 |
| 9 | Баждарење на тахограф | 419325 | 114.000 | 15.200 | 86,67 |
| 10 | Останати услуги – (ангажман на техничко лице) | 41962,63 | 77.265 | 44.038 | 43,00 |
| | Вкупно: | | 9.915.144 | 6.002.685 | 39,46 |

Во останатите услуги кои се дел од услугите со карактер на материјални трошоци, во период од 01-09/2024 година, најголемо учество имаат во оваа група на трошоци зазема Теренската активност на истражување на состојбата на канализациона мрежа и трошоци за печатење на сметки други графички услуги.

Трошоците за останати услуги за период од 01-09/2024 година бележат зголемување за 39,46% во споредба со периодот од 01-09/2023 година.



11. Останати трошоци од работењето

| Р.б | конто | Елементи | 01-09/2024 | Стр. | 01-09/2023 | Стр. | Инд. |
|-----|-------|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|
| 1 | 442 | Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор | 3.353.447 | 6,15% | 1.276.654 | 1,56% | 61,93 |
| 2 | 443 | Трошоци за спонзорства и донации | 21.800 | 0,04% | 474.800 | 0,58% | - |
| 3 | 444 | Трошоци за репрезентација | 348.007 | 0,64% | 441.072 | 0,54% | -26,74 |
| 4 | 445 | Трошоци за осигурување | 2.865.662 | 5,26% | 2.673.265 | 3,26% | 6,71 |
| 5 | 446 | Банкарски услуги и трошоци за платен промет | 2.673.159 | 4,90% | 4.475.812 | 5,46% | -67,44 |
| 6 | 447 | Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки | 899.906 | 1,65% | 1.160.991 | 1,42% | -29,01 |
| 7 | 448 | Надомести за лиценци | 2.859.982 | 5,25% | 3.651.875 | 4,46% | -27,72 |
| 8 | 449 | Останати трошоци на работењето | 41.501.971 | 76,12% | 67.764.411 | 82,72% | -63,28 |
| | | Вкупно: | 54.523.934 | 100,00% | 81.918.880 | 100,00% | -50,24 |

Останатите трошоци од работењето учествуваат со 4,15% во вкупните трошоци од работењето на претпријатието и истите за периодот од 01-09/2024 година бележат намалување во однос на истиот период од минатата година.

Трошоците за надомест на членовите на Управен и Надзорен одбор во периодот од 01-09/2024 година во однос на истиот период од минатата година се зголемени поради исплатата на надоместоците за 2023 година во 2024 година.

Трошоците за спонзорства и донации ги опфаќаат трошоците за префрлени средства за спонзорство и донации, во периодот од 01-09/2024 година во однос на истиот период од минатата година се намалени.

Трошоците за репрезентација ги опфаќаат следните трошоци: трошоци за угостителски услуги, трошоците за бифе, трошоците за билети на спортски и други.

Трошоците за осигурување во однос на истиот период од минатата година се зголемени, согласно склучен договор за ризиците кои треба да ги покрие осигурувањето особено осигурувањето од одговорност од вршење на дејност за ненадејни несреќни случаи предизвикани од дејноста на претпријатието.

Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на претпријатието и истите се намалени за - 67,44%, во периодот од 01-09/2024 год., во однос на истиот период во 2023 година.



Останати трошоци од работењето во периодот 01-09/2024 година исто така бележат намалување во однос на периодот 01-09/2023 година, во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за процесирање на тужени побарувања, услуги од извршител, правни, адвокатски судски трошоци – трошоци по пресуда, услуги за ревизија и проценка и трошоците за времени вработувања кои бележат намалување за 63,28% во однос на 2023 година.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од К-тото 449:

| | <i>Елементи</i> | <i>К-то</i> | <i>01-09/2024</i> | <i>01-09/2023</i> | <i>Инд.</i> |
|----|---|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1 | Трошоци за (за процесирање на тужени побарувања, услуги од извршител, правни, адвокатски) | 44902.020.,021 | 34.884.313 | 37.942.598 | -8,77 |
| 2 | Услуги за ревизија и проценка | 44903 | 800.000 | 570.000 | 28,75 |
| 3 | Услуги за преписи и преводи | 44904 | 19.030 | 57.522 | / |
| 4 | Услуги за вештачење и медијација | 44905 | 35.406 | 76.000 | / |
| 5 | Услуги од Агенции за привремени вработувања | 44907 | 801.108 | 24.370.201 | / |
| 6 | Договор на дело (Претор и Дојран) | 449070 | 7.778 | 35.484 | / |
| 7 | Други интелектуални услуги (стручно мислење биро за јавни набавки, хидролошки параметри) | 44909 | 0 | 965 | / |
| 8 | Услуга за сертификација ИСО 9001-2000 и НАССР систем | 449091 | 0 | 669.000 | / |
| 9 | Надомест за дозвола за носење на оружје | 449093 | 4.000 | 29.267 | / |
| 10 | Весници и списанија | 4,490,944,910 | 4.680 | 11.388 | / |
| 11 | Стручна литература | 44911 | 4.571 | 41.642 | / |
| 12 | Судски трошоци ,Трошоци по пресуда | 44930,44931,32 | 4.134.558 | 3.141.792 | 24,01 |
| 13 | Огласи (објава на тендери, огласи и информации) | 4494 | 532.858 | 466.460 | 12,46 |
| 14 | Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.) | 4499 | 250.329 | 6.712 | 97,32 |
| 15 | Останати (миење коли, укоричување) | 44992,9 | 23.340 | 345.380 | / |
| | Вкупно: | | 41.501.971 | 67.764.411 | -63,28 |



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

| Р.б. | К-то | Елементи | 01-09/2024 | Стр. | 01-09/2024 | Стр. | Инд. |
|-------|-----------------|---|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------|
| 12-а. | 42110 42143 | Плати и надоместоци на плата (нето) | 367.143.539 | 65,30% | 334.460.155 | 63,04% | 8,90 |
| 12-б. | 4213 | Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати | 30.604.264 | 5,44% | 27.175.250 | 5,12% | 11,20 |
| 12-в. | 4212- 421230 | Придонеси од задолжително социјално осигурување | 159.752.195 | 28,41% | 145.410.765 | 27,41% | 8,98 |
| | | Вкупно бруто плата | 557.499.998 | 99,15% | 507.046.170 | 95,57% | 9,05 |
| 12-г. | | Останати трошоци за вработените | 4.763.784 | 0,85% | 23.508.724 | 4,43% | - |
| | 422 | Надоместоци за пензионирање и други надоместоци | 3.354.952 | 0,60% | 3.183.991 | 0,60% | 5,10 |
| | 4221 | Регрес за годишен одмор, новогодишни надоместоци | 481.606 | 0,09% | 18.840.802 | 3,55% | - |
| | 440 | Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци | 156.763 | 0,03% | 119.468 | 0,02% | 23,79 |
| | 441 | Надоместоци на трошоци на вработените (здравствени прегледи, обука, семинари) | 770.463 | 0,14% | 1.364.463 | 0,26% | -77,10 |
| | | Вкупно: | 562.263.782 | 100,00% | 530.554.894 | 100,00% | 5,64 |

Трошоците за вработените учествуваат со 42,83% во вкупните трошоци од работењето и се зголемени за 5,64% во однос анализираниот период од 2023 година.

Останатите трошоци за вработените ги опфаќаат трошоците за службени патувања, трошоците за образование, задолжителните здравствени прегледи на вработените, регрес за годишен одмор, отпремнина за заминување во пензија како и друга помош за вработените согласно законските прописи. Овие трошоци бележат намалување во однос на истиот период 2023 година.



Во прилог следува табела за висината на трошоците кои влегуваат во останати трошоци за вработените:

| Кон то | Опис | 01-09/2024 | Стр. | 01-09/2023 | Стр | Инд. |
|-----------------|--|------------------|-------------|-------------------|-------------|----------|
| 4400/5 | Патни трошоци и дневници за службени патувања | 156.763 | 3,29% | 119.468 | 0,51% | 23,79 |
| 44141 44143 | Трошоци за образование (компјутерски курсеви и напредни ИТ обуки за вработените) | 130.363 | 2,74% | 246.963 | 1,05% | -89,44 |
| 4419 | Здравствени прегледи на вработените (прегледите се обавуваат на секој 18 месеци) | 640.100 | 13,44% | 1.117.500 | 4,75% | -74,58 |
| 4220/42201/4225 | Отпремнина за пензија | 2.161.935 | 45,38% | 2.356.959 | 10,03% | -9,02 |
| 4221 | Регрес за годишен одмор, новогодиши | 481.606 | 10,11% | 18.840.802 | 80,14% | - |
| 42280/81/83 | Помош во случај на смрт | 1.193.017 | 25,60 | 827.032 | 3,52% | 30,68 |
| | Вкупно: | 4.763.784 | 100% | 23.508.724 | 100% | - |

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-09/2024 и 01-09/2023 година, состојбата е следнава:

| Р.б. | Опис | 01-09/2024 | Учество | 01-09/2023 | Учество |
|------|----------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| 1 | Трошоци за вработени | 562.263.782 | 45,77% | 530.554.894 | 40,75% |
| 2 | Вкупни приходи | 1.228.323.777 | 100,00% | 1.301.950.564 | 100,00% |

Учеството на трошоците за вработените во вкупните приходи покажува зголемување во однос на минатата година, заради зголемениот трошок за вработени во однос на периодот 01-09/2024 година.

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

| Р.б. | Опис | 01-09/2024 | Учество | 01-09/2023 | Учество |
|------|----------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| 1 | Трошоци за вработени | 562.263.782 | 42,83% | 530.554.894 | 39,56% |
| 2 | Вкупни расходи | 1.312.746.056 | 100,00% | 1.341.288.847 | 100,00% |



Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-09/2024 година е поголемо во однос на учеството на истите во периодот од 01-09/2023. Трошоците за вработените се поголеми за 5,64%, и вкупните расходи се намалени во периодот од 01-09/2024 во однос на истиот период во 2023 година.

13. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

| Р.б. | К-то | Елементи | 01-09/2024 | 01-09/2023 | Инд. |
|------|------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 1 | 432 | Трошоци за амортизација | 171.961.783 | 180.869.488 | -5,18 |
| | | Вкупно: | 171.961.783 | 180.869.488 | -5,18 |

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи намалување од -5,18% во однос на истиот период за 2023 година.

Нови набавки за период 01- 09.2024 година

Новите набавки се дадени во табелата што следи:

Рекапитулар на основни средства во период од 01-09/2024 година

| Р.б. | Основни средства | Износ |
|------|--|--------------------|
| 1 | Градежни објекти ставени во употреба | 19,346,111 |
| 2 | Опрема | 45,296,078 |
| 3 | Опрема нематеријални средства (софтвер) | 5,657,782 |
| 4 | Средства за работа во подготовка (материјални) | 28,868,455 |
| 5 | Пречистителна станица Трубарево во подготовка | 191,134,945 |
| | Вкупно: | 290,303,371 |

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 2024г. |
|--|---|--------------------|
| Сектор Водовод - Сопствена Режија | | |
| | Дислокација на Ф150 бул.„8-Септември„ | 160,298 |
| | Преповрзување на корисници од стар на нова мрежа(приклучоци) ул.Карл Либкнехт и Лајош Кошут - нас.Маџари | 56,968 |
| | Поврзување на новоизведена водоводна мрежа ф250мм на ул.Есенинова со постоечка водоводна мрежа ф500мм на бул.Борис Трајковски | 65,048 |
| | Реконструкција на водоводна мрежа по бул,8 ми септември(за објектите кај ХУБО маркет) | 985,239 |
| | Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија | 1,267,553 |
| Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи | | |
| | Зонски мерач на проток и редуктори на притисок со арматура и изведбени градежни работи-Сопиште | 630,431 |
| | Реконструкција на водоводна мрежа на ул.Антон Попов бр.5 нас.М:А:Ченто | 4,659,889 |
| | Реконструкција на постојна водоводна мрежа во с.Љубанци-улица 1 | 3,207,334 |
| | Вкупно: | 8,497,654 |
| | Вкупно за сектор Водовод: | 9,765,207 |
| Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи | | |
| | Пренасочување на фекална канализација од постоечки атмосферски колектор ф800/1400мм во постоен фекален колектор ф800мм по ул.155 општина Чаир | 9,580,904 |
| | Вкупно -Ангажирани изведувачи | 9,580,904 |
| | Вкупно за сектор Канализација: | 9,580,904 |
| | Севкупно: | 19,346,111 |

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

Преглед на средства за работа во подготовка



Преглед на средства за работа во подготовка:

| Конто | Назив на средството | 31.12.2023 | 30.09.2024 | 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 инфраструк.за изградба на вод.фек.и атмосфер.на ул.Новопланирана 2 Васил Горгов-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 атмосфер.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 | 5,800,755.00 | | 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.Џумајска во нас.Карпош | 7,911,658.00 | | 7,911,658.00 |
| 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.Тафталице | 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 | 1,838,922.00 | | 1,838,922.00 |
| 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 |
| 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.Црнице,нас.Црнице,општина Кисела Вода | 17,108.00 | 17,108.00 |
| 016355 | Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Божидар Ацијата општина Кисела Вода | 66,612.00 | 66,612.00 |
| 016356 | Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Горѓи 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 | 86,995.00 | 86,995.00 |
| 016368 | Ревизија на основен проект за преповрзување на Скопје-Север на висока зона Шуто Оризари со водовод ф200L=81.5м | 47,582.00 | 47,582.00 |
| 016369 | Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по јавна површина паралелна со ул.Ташко Караџа | 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 | 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 | 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, ф90L=92*109.20 | 17,062.00 | 17,062.00 |
| 016374 | Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Аврам Писевски | 39,628.00 | 39,628.00 |
| 016375 | Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по краци на ул.Призренска во општина Бутел | 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 | 95,250.00 | 95,250.00 |
| 016378 | Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.6 с.Бардовци | 9,306.00 | 9,306.00 |
| 016379 | Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 1 - Стипански двор - Ново Село- опш.Г.Петров (армирано бетонска шахта за испуст и шахта за воздушен вентил) | 108,041.00 | 108,041.00 |
| 016383 | Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Рокомија - опш.Бутел | 44,577.00 | 44,577.00 |
| 016387 | Реконструкција на потисен цевковод дел од системот за водоснабдување на с.Горна Матка (ш.со испуст и попиватилен бунар и ш.со воздушен вентил) | 187,398.00 | 187,398.00 |
| 016388 | Реконструкција на вод.мрежа по дел од ул.Лисец нас.Горно Лисиче (шахта за испуст во попиватилен бунар) | 58,814.00 | 58,814.00 |



| | | | | |
|--------|---|------------|---------------|---------------|
| 016389 | Изградба на вод.мрежа по крак на ул.51 - општина Ѓорче Петров (шахта за испуст со попивателен бунар) | 18,563.00 | | 18,563.00 |
| 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) | 31,603.00 | | 31,603.00 |
| 016391 | Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.„Груица Војвода„ од раскрсница со ул.Љуба Ивановиќ, до ул.Македонска бригада, | 23,882.00 | | 23,882.00 |
| 016392 | Ревизија на урбанистички проект за инфраструктура - инфраструктури на водоснабдување на ул.Скупи и бул. 8ми Септември - о.Карпош | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| 016393 | Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.210 и краци - о.Чаир | 8,538.00 | | 8,538.00 |
| 016395 | Основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.Е во с.Бардовци | 14,786.00 | | 14,786.00 |
| 016396 | Основен проект за премин на водоводна мрежа под канал Скопско Поле над Автопат Е-75 Скопје - Велес - О.Гази Баба | 66,405.00 | | 66,405.00 |
| 016404 | ОП за водоводна мрежа по дел од ул.3 во с.Бардовци | 38,901.00 | | 38,901.00 |
| 016405 | Реконструкција на постоечка водоводна мрежа по краци кои гравитираат кон ул.Бел Камен | 536,964.00 | 18,607,075.00 | 19,144,039.00 |
| 016406 | ОП за водовод втор довод на вода за висока зона Аеродром | 768,533.00 | | 768,533.00 |
| 016407 | Реконструкција на постоечка водоводна мрежа по дел од ул.Франц Прешерн крак кон игралиштето во локалитет Влае 1-дел В | 39,269.00 | | 39,269.00 |
| 016409 | Ревизија на ОП за водоводна мрежа по дел од бул.8 септември(за објекти кај Хубо маркет),DN 200мм L=150.42м | 27,075.00 | | 27,075.00 |
| 016411 | Ревизија на ОП за реконструкција дислокација на дел од водоводна мрежа с.Глумово(патаот накај езеро Треска,општина Сарај) | 65,088.00 | | 65,088.00 |
| 016412 | Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа на дел од ул.Гемициска(до Ватростална),нас.Железара | 20,826.00 | | 20,826.00 |
| 016413 | Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа ф150мм по дел од ул.Милан Мијалковиќ(премин преку канал)општина Кисела Вода | 8,672.00 | | 8,672.00 |
| 016415 | Доградба на предвиден магистрален водовод Ф700мм по бул.Хрватска | 4,310.00 | 1,404,749.00 | 1,409,059.00 |
| 016417 | Ревизија на ОП за реконструкција на посроечка водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов L=307.90m | 0.00 | 61,580.00 | 61,580.00 |
| 016419 | Ревизија на Елаборат за статистичка пресметка на армирана бетонска шахта за ОП за реконструкција на водоводна мрежа на ул.Прохор Пчински и дел од ул.Славеј Планина-општина Чаир | 0.00 | 188,150.00 | 188,150.00 |
| 016420 | Ревизија на Елаборат за статичка пресметка на армирано бетонски шахти за ОП за реконструкција со дислокација на потисен цевковод ф125мм од каменолом до Сопиште до резервоар во Ракотинци | 0.00 | 521,303.00 | 521,303.00 |
| 016422 | Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.1 пат за Батинци | 0.00 | 42,000.00 | 42,000.00 |
| 016423 | ОП за водоводна мрежа за водоснабдување на пречистителна станица за отпадни води Трубареве | 0.00 | 214,200.00 | 214,200.00 |



| | | | | |
|--|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 016424 | Ревизија на ОП за реконструкција ,доизградба- продолжување на водоводна мрежа ДН 160мм по дел од ул.Антон Попов ,од раскрсница со ул.1635 до безинска станица Лукоил пред обиколница | 0.00 | 149,720.00 | 149,720.00 |
| 016427 | Ревизија на ОП за реконструкција на постоечка водоводна мрежа по дел од ул. 1635 | 0.00 | 65,860.00 | 65,860.00 |
| 016429 | Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Томас Минцер општина Гази Баба | 0.00 | 62,034.00 | 62,034.00 |
| 016430 | Ревизија на Елаборат за статичка пресметка на армирано бетонски шахти за ОП за реконструкција на дел од постоечки водовод ф100мм во локалитетот низ долот над гробиштата во село Сопиште | 0.00 | 11,200.00 | 11,200.00 |
| Вкупно: | | 124,913,472.00 | 21,327,871.00 | 146,241,343.00 |
| 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 атмосфер.канализација дел од бул.Никола Карев- од Бит пазар до постоечки колектор 700/1225мм елаборат | 114,570.00 | | 114,570.00 |
| 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 |
| 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 Г.Петров,L=196,00m и ф250мм | 1,316,260.00 | | 1,316,260.00 |
| 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. Аџо 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 | 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 | 89,178.00 | | 89,178.00 |
| 016372 | Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул.Ибе Паликуќа до ул.Веле Марков во нас. Хром | 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) | 156,239.00 | | 156,239.00 |
| 016381 | За фекална канализација во локалитет Саат Кула - опш.Чаир (приклучна шахта во Т-1) | 31,780.00 | | 31,780.00 |
| 016382 | Ревизија на основен проект за реконструкција на дел од постоечка фекална канализација ул.Видое Смилевски Бато кај ОУ Лазо Ангеловски во нас.Ново Лисиче | 14,213.00 | | 14,213.00 |
| 016386 | Гедетски елаборат за нумерички податоци за ОПза атмосферска канализација по ул.Рудо во нас.Бутел | 42,821.00 | | 42,821.00 |
| 016394 | Основен проект за атмосферска канализација по ул.Никола Петров - О.Бутел | 94,422.00 | | 94,422.00 |
| 016397 | Основен проект за реконструкција на постоечка фекална канализација по дел од ул.Дане Крапчев-нас.Дебар Маало,О.Центар | 22,000.00 | | 22,000.00 |
| 016398 | Ревизија на основен проект за изградба на атмосферска канализација по ул.Гемиџиска и ул.Филип Филиповиќ во нас. Железара | 168,199.00 | | 168,199.00 |
| 016402 | Ревизија на ОП за фекална канализација по улица Мара Междуречка | 24,546.00 | | 24,546.00 |
| 016410 | Ревизија на ОП за прифаќање на атмосферски води од Солиште и Припор, каскадна шахта ф1000мм, ф800мм, шахта 13 | 577,740.00 | | 577,740.00 |
| 016418 | Растрететување на постоечка фекална канализација од дождовни води-локација по дел од ул.Виничка | 0.00 | 6,268,662.00 | 6,268,662.00 |
| | Вкупно: | 5,536,584.00 | 6,268,662.00 | 11,805,246.00 |
| | | | | 0.00 |
| III | Реконструкција на објекти | | | 0.00 |
| 016169 | Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково | 20,015,994.00 | | 20,015,994.00 |
| 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 атмосферска 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 |
| 016343 | Проект за инфрас. за нова фекална 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 |
| 016400 | Ревизија на ОП за доповрзување на цевковод II Јужна висока зона, шахта со затварач во Т1 и шахта за воздушен вентил Т19 | 174,941.00 | 100,000.00 | 274,941.00 |
| 016401 | Реконструкција на резервоар во село Копаница | 3,141,729.00 | | 3,141,729.00 |
| 016416 | Подготвителни активности за започнување со изградба на ПСОВ Трубареве | 64,000.00 | 156,708.00 | 220,708.00 |
| 016425 | Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води -Материјални | 241,158,792.00 | 181,328,216.00 | 422,487,008.00 |
| 016426 | Управување со договорот и Надзор над изградба на Пречистителна станица за отпадни води | 19,547,921.00 | 9,806,729.00 | 29,354,650.00 |
| 016428 | Монтажа на иглечест регулационен вентил со пропратна хидротехничка опрема | 0.00 | 1,015,214.00 | 1,015,214.00 |
| | Вкупно: | 315,452,188.00 | 192,406,867.00 | 507,859,055.00 |
| | СЕВкупно: | 445,902,244.00 | 220,003,400.00 | 665,905,644.00 |
| | Нематеријални средства | 0.00 | | 0.00 |
| | А.Нематеријални средства во подготовка | 0.00 | | 0.00 |
| | ИТ сектор | 0.00 | | 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 | 0.00 | 9,900,000.00 |
| | СЕ Вкупно: | 455,802,244.00 | 220,003,400.00 | 675,805,644.00 |

Набавка на опрема по видови и сектори

Набавка на опрема по видови и сектори

| р.бр. | назив | кол | набавено во 2024 |
|-------|---|-----------|-------------------|
| 1 | Сектор експлоатација и одржување на капацитети | 37 | 27,622,130 |
| 2 | Раководен тим | 5 | 377,076 |
| 3 | Сектор канализација | 2 | 10,470,000 |
| 4 | Сектор водовод | 1 | 5,926,872 |
| 5 | Сектор центар за санитарна контрола | 2 | 900,000 |
| | Вкупно: | 47 | 45,296,078 |
| 1 | Сектор експлоатација и одржување на капацитети | | |
| | Пумпа ETN 100-080-250 | 1 | 1,945,000 |
| | Пумпа ETN 125-100-250 | 1 | 2,598,000 |
| | Пумпа AMA DRAINER 303 | 30 | 594,000 |
| | Пумпа KSB MULTITEC V50/2C-3.1 10.167 | 1 | 512,000 |
| | Систем за автоматско управување со фреквентни регулатори и софт стартери | | 14,212,046 |
| | Потопна преносна пумпа за нечиста вода FLYGT | 1 | 351,200 |
| | Ултразвучен мерач на проток и издашност во отворен канал во каптажа Рашче 1 | 1 | 1,996,380 |
| | Пумпа Etanorm 100-080-250 | 1 | 1,945,000 |



| | | | |
|----------|---|-----------|---------------------|
| | Пумпа Etanorm 125-100-250 | 1 | 2,598,000 |
| | Пумпа WILLO helix first V2212 -5 | 2 | 870,504 |
| | Вкупно: | 39 | 27,622,130 |
| 2 | Раководен тим | | |
| | Мобилен SAMSUNG Galaxy S24 Ultra 512GB Gray PUBLIC | 1 | 80,500 |
| | Мобилен SAMSUNG Galaxy S24+ 256 GB Black PUBLIC | 1 | 58,466 |
| | Мобилен Apple IPHONE 15 Pro 256GB Black Titanium PUBLIC | 1 | 77,110 |
| | Мобилен SAMSUNG Galaxy S24 Ultra 512GB Black PUBLIC | 1 | 80,500 |
| | Мобилен SAMSUNG Galaxy S24 Ultra 512GB Violet PUBLIC | 1 | 80,500 |
| | Вкупно: | 5 | 377,076 |
| 3 | Сектор канализација | | |
| | Возило со опрема за видеоинспекција на линии | 1 | 7,987,000 |
| | Ром смарт приколица про 150/50 | 1 | 2,483,000 |
| | Вкупно: | 2 | 10,470,000 |
| 4 | Сектор водовод | | |
| | Ултразвучен комбиниран водомер со интегриран радиомодул DN150 L=300 | 1 | 200,369 |
| | Ултразвучен комбиниран водомер со интегриран радиомодул DN200 L=350 | 1 | 249,495 |
| | Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул хидрус DN150 | 1 | 200,369 |
| | Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул хидрус DN80 | 10 | 927,125 |
| | Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул хидрус DN100 | 10 | 1,044,833 |
| | Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул хидрус DN15 | 10 | 174,340 |
| | Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул хидрус DN20 | 6 | 108,798 |
| | Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул хидрус DN25 | 8 | 224,432 |
| | Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул хидрус DN32 | 3 | 102,207 |
| | Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул хидрус DN40 | 10 | 398,904 |
| | Индустриски комбиниран водомер ,L=270,DN 50x20 | 10 | 982,000 |
| | Индустриски комбиниран водомер ,L=300,DN 80x20 | 5 | 534,000 |
| | Индустриски комбиниран водомер ,L=350,DN 100x20 | 5 | 564,000 |
| | Автоматски контролен вентил за ослободување притисок | 1 | 216,000.00 |
| | Вкупно: | | 5,926,872.00 |
| 5 | Центар за санитарна контрола | | |
| | Лабораториски турбидиметар за мерење на матност на вода за пиење | 1 | 425,000.00 |
| | Сет од двоканален преносен мултиметар со електроди за PH електроспроводливост и матност на вода | 1 | 475,000.00 |
| | Вкупно: | | 900,000.00 |

Набавка на софтвер



| Набавка на софтвер | | | |
|--------------------|---|-----|------------------|
| р.бр. | назив | кол | набавено во 2024 |
| 1 | Сектор ЕОК | | 5,657,782 |
| | Вкупно: | 1 | 5,657,782 |
| 1 | Сектор ЕОК | | |
| | Апликативен софтвер на програмот за прибирање на сервисни податоци-фаза 2 | 1 | 5,657,782 |
| | Вкупно: | | 5,657,782 |

15. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

| Р.б. | К-то | Елементи | 01-09/2024 | Стр. | 01-09/2023 | Стр. | Инд. |
|------|-------|---|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------|
| 1 | 45501 | Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај | 308.859 | 0,14% | 392.733 | 0,2% | -27,16 |
| 2 | 45502 | Вредносно усогласување на тужени побарувања-Стопанство | 69.368.079 | 31,02% | 70.995.481 | 29,5% | -2,35 |
| 3 | 45503 | Вредносно усогласување на тужени побарувања-Домаќинство | 153.932.017 | 68,84% | 169.242.258 | 70,3% | -9,95 |
| | | Вкупно: | 223.608.955 | 100% | 240.630.472 | 100% | -7,61 |

Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-09/2024 година изнесува 223.608.955 денари, а претставува вредносно усогласување на тужени побарувања од физички и правни лица.



16. Останати расходи од работењето

| Р.б. | К-то | Елементи | 01-09/2024 | Стр. | 01-09/2023 | Стр. | Инд. |
|----------------|----------|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|----------|
| 1 | 466 | Трошоци за усогласување со билинг | / | / | 101 | / | / |
| 2 | 467 | Дополнително одобрени работи и попусти | 7.460.770 | 56,48% | 3.463.643 | 10,10% | 53,58 |
| 3 | 4680 | Прекршочни парични казни | 61.500 | 0,47% | 710.965 | 2,07% | - |
| 4 | 469 | Трошоци за спорови | 331.350 | 2,51% | 74.400 | 0,22% | 77,55 |
| 5 | 4693 | Дополнителни трошоци од минати години | 3.358.913 | 25,43% | 28.268.857 | 82,42% | - |
| 6 | 469318 | Трошоци и сторно од минати години по фактури 18% | 686.673 | 5,20% | 23.104 | 0,07% | 96,64 |
| 7 | 46935 | Трошоци и сторно од минати години по фактури 5% | 1.255.897 | 9,28% | 1.525.269 | 4,45% | -21,45 |
| 8 | 46971, 8 | Заокружување, останати расходи | 83.680 | 0,63% | 234.121 | 0,68% | - |
| Вкупно: | | | 13.238.783 | 100,00% | 34.300.460 | 100,00% | - |

Во рамките на категоријата останати трошоци од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, се забележува намалување на к-то 4693 - Дополнителни трошоци од минати години, во однос на периодот од 01-09/2023 година.

III. Финансиски приходи

| Р.б. | К-то | Назив | 01-09/2024 | Стр. | 01-09/2023 | Стр. | Инд. |
|----------------|-------|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------|
| 1 | 77430 | Камати по основ на утужен и наплатен главен долг стопанство и домаќинство | 4.455.759 | 23,04% | 2.564.003 | 13,39% | 42,46 |
| 2 | 77431 | Камати за домаќинство | 7.676.809 | 39,69% | 2.390.223 | 12,49% | 68,86 |
| 3 | 77432 | Камати за стопанство | 7.207.847 | 37,27% | 582 | 0,00% | 99,99 |
| 4 | 7752 | Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики | 272 | 0,00% | 14.188.505 | 74,12% | - |
| Вкупно: | | | 19.340.687 | 100,00% | 19.143.313 | 100,00% | 1,02 |

Финансиските приходи ги опфаќаат 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 и истите бележат зголемување од 1,02% пати во однос на периодот од 01-09/2023 година.

IV. Финансиски расходи



| Р.б. | Кonto | Елементи | 01-09/2024 | Стр | 01-09/2023 | Стр | Инд. |
|------|-------|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------|
| 1 | 47400 | Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва | 6.478.872 | 33,36% | 2.564.003 | 13,39% | 60,43 |
| 2 | 47402 | Договорени камати за долгорочен кредит | 956.729 | 4,93% | 2.390.223 | 12,49% | - 149,83 |
| 3 | 475 | Курсна разлика | 744.121 | 3,83% | 582 | 0,00% | 99,92 |
| 4 | 479 | Останати финансиски расходи (Казнени камати) | 11.241.480 | 57,88% | 14.188.505 | 74,12% | -26,22 |
| | | | 19.421.202 | 100,00% | 19.143.313 | 100,00% | 1,43 |

Финансиски расходи ги опфаќаат расходите по основ на договорени камати од кредитните односи со неповрзани друштва - каматни листи за долгорочен кредит, курсни разлики и слични расходи.

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА

| Р.б | Позиција | Аоп | Износ | |
|------|---|-----|----------------------|----------------------|
| | | | Тековна година | Претходна година |
| 1. | АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031) | 1 | 4,417,344,285 | 3,031,337,611 |
| 2. | I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008) | 2 | 40,429,618 | 57,541,169 |
| 4. | 1.3 Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права | 4 | 30,529,618 | 47,641,169 |
| 7. | Нематеријални средства во подготовка | 7 | 9,900,000 | 9,900,000 |
| 9. | II.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019) | 9 | 4,375,281,185 | 2,972,145,788 |
| 10. | Недвижности (011+012) | 10 | 2,222,836,187 | 2,318,558,675 |
| 10.a | Земјиште | 11 | 23,747,345 | 23,747,345 |
| 10.б | Градежни објекти | 12 | 2,199,088,842 | 2,294,811,330 |
| 11. | Постројки и опрема | 13 | 91,979,724 | 110,513,071 |
| 12. | Транспортни средства | 14 | 121,098,260 | 127,634,427 |
| 13. | Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел | 15 | 125,407,640 | 135,245,712 |
| 15. | Аванси за набавка на материјални средства | 17 | 1,052,053,709 | / |
| 16. | Материјални средства во подготовка | 18 | 760,260,031 | 278,548,269 |
| 17. | Останати материјални средства | 19 | 1,645,634 | 1,645,634 |
| 19. | IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА | | 1,633,482 | 1,650,654 |



| | | | | |
|------|---|----|----------------------|----------------------|
| | (022+023+024+025+026+030) | 21 | | |
| 24. | Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба | 26 | 1,633,482 | 1,650,654 |
| 31. | Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059) | 36 | 1,440,537,342 | 1,225,918,126 |
| 32. | I.ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043) | 37 | 359,108,527 | 357,322,475 |
| 33. | Залиха на суровини и материјали | 38 | 142,441,786 | 132,112,213 |
| 34. | Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми | 39 | 216,666,741 | 225,210,262 |
| 40. | III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051) | 45 | 1,011,588,914 | 803,214,412 |
| 42. | Побарувања од купувачи | 47 | 983,024,961 | 771,871,992 |
| 41. | Побарувања за дадени аванси на добавувачи | 48 | 404,421 | 87,926 |
| 44. | Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 49 | 24,769,780 | 27,810,550 |
| 45. | Побарувања од вработените | 50 | 3,389,752 | 3,443,944 |
| 47. | IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058) | 52 | 191,071 | 543,802 |
| | Побарувања по дадени заеми | 56 | 191,071 | 519,478 |
| 50. | Побарувања по дадени заеми | 57 | 0 | 24,324 |
| 52. | V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061) | 59 | 69,648,830 | 64,837,437 |
| 52.а | Парични средства | 60 | 69,648,830 | 64,837,437 |
| 53. | VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР) | 62 | 1,411,363,747 | 1,363,636,210 |
| 54. | ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062) | 63 | 7,269,245,374 | 5,620,891,947 |
| 56. | ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078) | 65 | 2,907,697,607 | 2,969,375,273 |
| 57. | I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА | 66 | 1,972,180,219 | 1,972,180,219 |
| 62. | VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074) | 71 | 605,880,487 | 605,880,487 |
| 63. | Законски резерви | 72 | 394,436,044 | 394,436,044 |
| 65. | Останати резерви | 74 | 211,444,443 | 211,444,443 |
| 66. | VII.АКУМУПИРАНА ДОБИВКА | 75 | 423,658,637 | 444,585,241 |
| 68. | IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА | 77 | | |
| 69. | X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА | 78 | -94,021,736 | -53,270,674 |
| 72. | Б. ОБВРСКИ | | 3,018,050,188 | 2,392,918,183 |



| | | | | |
|------|---|-----|----------------------|----------------------|
| | (082+085+095) | 81 | | |
| 76. | II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 086 до 093) | 85 | 0 | 53,398,010 |
| 81. | Обврски по заеми и кредити | 90 | 0 | 53,398,010 |
| 86. | IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108) | 95 | 3,018,050,188 | 2,340,520,173 |
| 87. | Обврски спрема поврзани друштва | 96 | 1,769,139,197 | 1,630,426,064 |
| 88. | Обврски спрема добавувачи | 97 | 898,483,017 | 423,112,446 |
| 89. | Обврски за аванси, депозити и кауции | 98 | 59,773,387 | 15,291,201 |
| 90. | Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата | 99 | 10,963,501 | 11,690,686 |
| 91. | Обврски кон вработените | 100 | 23,949,526 | 24,007,674 |
| 92. | Тековни даночни обврски | 101 | 1,924,283 | 1,898,405 |
| | Обврски по заеми и кредити | 104 | 13,099,501 | 13,099,503 |
| 99. | Останати краткорочни обврски | 108 | 240,717,776 | 220,994,194 |
| 100. | V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР) | 109 | 1,343,497,579 | 258,598,491 |
| 102. | ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110) | 111 | 7,269,245,374 | 5,620,891,947 |

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

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

Во следната табела дадени се истите, расчленети по видови:

| Р.б | Позиција | Аоп | ИЗНОС | |
|-----|---|-----|----------------------|----------------------|
| | | | Тековна година | Претходна година |
| 1 | АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА | 1 | 4,417,344,285 | 3,031,337,611 |
| 2 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА | 2 | 40,429,618 | 57,541,169 |
| 4 | Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права | 4 | 30,529,618 | 47,641,169 |
| 7 | Нематеријални средства во подготовка | 7 | 9,900,000 | 9,900,000 |
| 9 | II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА | 9 | 4,375,281,185 | 2,972,145,788 |



| | | | | |
|------|--|----|----------------------|----------------------|
| 10 | Недвижности(011+012) | 10 | 2,222,836,187 | 2,318,558,675 |
| 10.а | Земјиште | 11 | 23,747,345 | 23,747,345 |
| 10.б | Градежни објекти | 12 | 2,199,088,842 | 2,294,811,330 |
| 11 | Постројки и опрема | 13 | 91,979,724 | 110,513,071 |
| 12 | Транспортни средства | 14 | 121,098,260 | 127,634,427 |
| 13 | Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел | 15 | 125,407,640 | 135,245,712 |
| 15 | Аванси за набавка на материјални средства | 17 | 1,052,053,709 | 278,548,269 |
| 16 | Материјални средства во подготовка | 18 | 760,260,031 | 0 |
| 17 | Останати материјални средства | 19 | 1,645,634 | 1,645,634 |
| 19 | IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030) | 21 | 1,633,482 | 1,650,654 |
| 24 | Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба | 26 | 1,633,482 | 1,650,654 |
| | ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА | | 4,417,344,285 | 3,031,337,611 |

Б. Тековни средства

Во групата тековни средства спаѓаат:

- 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 | Кonto | Опис | 01-09/2024 | 01-09/2023 |
|-----|-------|---|--------------------|--------------------|
| 1 | 310 | Залиха на сировини и материјали | 142,441,786 | 132,112,213 |
| 2 | 316 | Сировини и материјали дадени во доработка | 0 | 0 |
| | | Вкупно залиха на сировини и материјали | 142,441,786 | 132,112,213 |
| 3 | 320 | Резервни делови во склад | 185,396,534 | 182,501,063 |
| 4 | 350 | Ситен инвентар во склад | 30,799,293 | 41,872,432 |
| 5 | 354 | Авто гуми за товарни возила на залиха | 470,914 | 836,767 |
| | | Вкупно залиха | 216,666,741 | 225,210,262 |
| 6 | 351 | Ситен инвентар во употреба | 100,487,132 | 81,608,624 |



| | | | | |
|---|-----|---|--------------------|--------------------|
| 7 | 355 | Авто гуми за товарни возила во употреба | 6,278,047 | 5,647,401 |
| | | Вкупно средства во употреба | 100,487,132 | 87,256,025 |
| 8 | 358 | Вредносно усогласување на залихите | -100,487,132 | -87,256,024 |
| | | Вкупно залихи: | 359,108,527 | 357,322,476 |

Вкупните залихи во периодот од 01-09/2024 година бележат зголемување за 0,50 %, во однос на 01-09/2023 година. За анализираниот период набавени се залихи на сировини и материјали, резервни делови и сл., авто гуми за товарни возила на залиха и сл.

Краткорочни побарувања

| Р.б | Кonto | Опис | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|-----|-----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | Краткорочни побарувања | | |
| | | I. Побарувања од купувачи | | |
| 1 | 12000/1/10 | Купувачи во земјата – стопанство | 299,510,357 | 175,849,729 |
| 2 | 12005/6 | Купувачи во земјата - домаќинство | 398,345,026 | 249,106,021 |
| | | Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило | 697,855,383 | 424,955,750 |
| 3 | 120700 | 120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство | 34,074,299 | 34,088,158 |
| 4 | 120701 | Тужени сметки за вода – стопанство | 290,853,238 | 236,233,718 |
| 5 | 120702 | Тужени сметки за услуги – стопанство | 1,568,971 | 1,902,399 |
| 6 | 120703 | Тужени побарувања за камата – стопанство | 3,318,033 | 1,771,427 |
| 7 | 1207200 | Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство | 169,880,295 | 169,495,736 |
| 8 | 1207201/2/3/4 | Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство | 51,323,400 | 52,189,453 |
| 9 | 120705/6/7/ 120720 | Тужени сметки за вода – домаќинство | 2,752,451,176 | 2,677,125,732 |
| | | Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство | 3,303,469,412 | 3,172,806,623 |
| 10 | 12020/21 | Купувачи во земјата – физички лица – услуги | 231,469 | 152,373 |
| 11 | 12009 | Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки(неврзани уплати) | -13,913,081 | -11,573,367 |
| | | Вкупни побарувања по други основи | -13,681,612 | -11,420,994 |



| | | | | |
|----|---------|---|--------------------|--------------------|
| 12 | 12090 | Фактурирана реализација за смет од домаќинства | 174,091,543 | 125,888,757 |
| | | Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство | 174,091,543 | 125,888,757 |
| 30 | 120790 | Тужени сметки за Комунална Хигиена | 682,977,301 | 667,860,251 |
| 14 | 120791 | Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена | 5,521,101 | 5,431,189 |
| | 1207910 | Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило –физички лица | 131,493,886 | 111,479,828 |
| 15 | 120792 | Тужени сметки во Комунална Хигиена | 41,348,708 | 41,746,629 |
| | | Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство | 861,340,996 | 826,517,897 |
| | 12091 | Надомест за паркови и зеленило за физички лица | 67,982,848 | 41,067,627 |
| | 12092 | Надомест за паркови и зеленило за правни лца | 34,469,866 | 22,163,297 |
| | 120920 | Договор на рати-надоместок за паркови и зеленило за правни лица | 3,189,340 | 3,812,006 |
| 16 | | Вкупно- надоместок паркови и зеленило | 105,642,054 | 67,042,930 |
| | 1207920 | Тужени побарувања за надоместок за Паркови и зеленило –правни лица | 33,813,697 | 22,374,359 |
| | 120795 | Стечајни побарувања за надоместок за Паркови и зеленило –правни лица | 392,634 | 340,105 |
| | | Вкупно- тужени надоместок Паркови и зеленило | 34,206,331 | 22,714,464 |
| | 1212 | Купувачи за извршени услуги во странство | 0 | 0 |
| 17 | | Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство | 0 | 0 |
| | | Се вкупно | 5,162,924,107 | 4,628,505,427 |
| 18 | | 12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување | -4,179,899,146 | -4,011,886,146 |
| | | I. Вкупни побарувања од купувачи | 983,024,961 | 616,619,281 |
| | | II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи | | |
| 19 | 1220 | Аванси за суровини, материјали, амбалажа и авто гуми | 5,082,128 | 4,765,632 |
| 20 | 1224/29 | Останати тужени дадени аванси | 7,022,377 | 7,022,378 |
| 21 | 1239 | Останати дадени аванси за набавка на добра | 24,331 | 24,331 |
| | | Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи | 12,128,835 | 11,812,341 |
| 22 | | 1294 – Вредносно усогласување | -11,724,414 | -11,724,414 |
| | | II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи | 404,421 | 87,927 |
| | | II Застарени побарувања | | |



| | | | | |
|----|----------------------------------|---|----------------------|--------------------|
| 22 | 12630/31 12633/34 12635/36 | Застарени и спорни побарувања од купувачи | 340,023,934 | 347,430,015 |
| | | III Вкупни застарени побарувања | 340,023,934 | 347,430,015 |
| 23 | | <i>129630/33/35 /36Вредносно усогласување</i> | -340,023,934 | -347,430,015 |
| | | IV.Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | | |
| 24 | 130 | Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за Данок на добивка и ДДВ) | 24,769,780 | 33,089,096 |
| | | IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 24,769,780 | 33,089,096 |
| | | V.Побарувања од вработените | | |
| 25 | | Побарувања од вработените | 3,471,652 | 3,485,327 |
| | | <i>1493 Вредносно усогласување</i> | -81,900 | |
| | | V. Вкупни побарувања од вработените | 3,389,752 | 3,485,327 |
| | | ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА | 1,011,588,914 | 649,796,304 |

Парични средства и парични еквиваленти

| Р.Б. | Назив на банка | Состојба на 30.09.2024 | Состојба на 30.09.2023 |
|------|---|------------------------|------------------------|
| | Редовни сметки | | |
| 1 | Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари | 19.040.278 | 30,143,502.00 |
| 2 | Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари | 1.949.727 | 1,752,550.00 |
| 3 | Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари | 618.178 | 10,137,074.00 |
| 4 | Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден. | 622.952 | 1,277,878.00 |
| 5 | Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари | 753.501 | 8,091,751.00 |
| 6 | Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари | 847.789 | 2,330,826.00 |
| 7 | Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари | 8.348.542 | 9,228,128.00 |
| 8 | Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари | 371.078 | 1,034,141.00 |
| | Вкупно: | 32,552,045 | 63,995,850.00 |
| | Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број) | | |
| 9 | Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број) | 0 | 0.00 |



| | | | |
|----|---|-------------------|----------------------|
| 10 | Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број) | 177.277 | 148,142.00 |
| | Вкупно: | 177.277 | 148,142.00 |
| | Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата | | |
| 11 | Уни банка -Плата | 38.795 | 40,793.00 |
| 12 | Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата | 171.038 | 361,802.00 |
| 13 | Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата | 0 | 0.00 |
| | Вкупно: | 209,833 | 402,595.00 |
| 14 | Комерцијална банка -ВИЗА БИЗНИС ДЕБИТ | 19.962 | 22,405.00 |
| | Вкупно: | 19.962 | 22,405.00 |
| | Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер | | |
| 15 | Комерцијална банка —Наменска с-ка за прием на депозит за учество на тендер | 245.631 | 245,631.00 |
| | Вкупно: | 245.631 | 245,631.00 |
| | Строго наменски сметки | | |
| 16 | Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда | 1.626 | 1,626.00 |
| 17 | Комерцијална банка - Наменска сметка за субвенции | 1.249 | 1,249.00 |
| | Вкупно: | 2.875 | 2,875.00 |
| 18 | Комерцијална банка - ЕБРД бр.50376 - Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води Скопје | 36.465.526 | / |
| 19 | Комерцијална банка - ЕБРД бр.80649- Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води Скопје | 7.500 | / |
| | Вкупно: | 69,680,649 | 64,817,498.00 |
| 20 | Парични средства-преодно konto | -45.753 | -2,687.00 |
| | Вкупно: | -45.753 | -2,687.00 |
| | СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА | 69,634,896 | 64,814,811.00 |
| 21 | Благајна | 13.933 | 17,360.00 |
| 22 | Девизна сметка | 1 | 10,415.00 |
| | ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА | 69,648,830 | 64,842,586.00 |

На позиција под реден број 15 на износ 245.631,00 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 | 01/09/2024 | 01/09/2023 |
|-----|-------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 19006 | Платени премии за осигурување – Виена | / | 2,887,181 |
| 2 | 19009 | Годишна претплата за електронски потпис КИБС | 494,080 | 1,036,104 |
| 3 | 19012 | Платени премии за осигурување-УНИКА | 437,286 | 388,110 |
| 5 | 1909 | Однапред платени останати трошоци | 2,854,565 | 2,370,107 |
| 6 | 190950 | Однапред платен ДДВ – 5% | 2,866,943 | 2547442 |
| 7 | 1909180 | Однапред платен ДДВ – 18% | 83,535 | 79,492 |
| 8 | 19090 | Однапред платен ДДВ (авансни фактури) | 3,902,070 | 3,977,782 |
| 9 | 190963 | Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило | 41,309,084 | 42,114,374 |
| 10 | 1909633 | Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена | 102,753,975 | 103,659,979 |
| 11 | 1909636/637 | Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило | 939,149 | 346,548 |
| 12 | 1909742 | Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена | 724,326,009 | 57,573 |
| 13 | 1909744/45 | Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило | 530,917,254 | 702,931,597 |
| 14 | 19891 | WTE Други активни временски разграничувања | 479,795 | 501,239,921 |
| | | Вкупно (АВР) | 1,411,363,745 | 1,363,636,210 |

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 88,95%. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел надоместок за ЈП Паркови и зеленило), со чија наплата од комингентите 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 периоди (ПВР).

Во следните табели дадено е расчленување на сите поединечни групи:



А. Главнина и резерви

| Р.Б | Кonto | Опис | 01-09/2024 | 01-09/2023 |
|----------|------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 900 | Основна главнина | | |
| | 9004 | Државен-јавен капитал | 1,933,710,753 | 1,933,710,753 |
| | 9005 | Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба | 38,469,466 | 38,469,466 |
| | | <i>Вкупно основна главнина</i> | <i>1,972,180,219</i> | <i>1,972,180,219</i> |
| 2 | 940 | Резерви | | |
| | 9400 | Законски резерви | 394,436,044 | 394,436,044 |
| | 9421/22 | Останати/слободни резерви (акции) | 211,444,443 | 211,444,443 |
| | | <i>Вкупно резерви</i> | <i>605,880,487</i> | <i>605,880,487</i> |
| 3 | 950 | Акумулирана добивка | | |
| | 9500 | Задржана/акумулирана добивка од претходни години | 423,658,638 | 444,585,241 |
| | | <i>Вкупно капитал</i> | <i>3,001,719,344</i> | <i>3,022,645,947</i> |
| 4 | | Добивка за деловната година | | |
| 5 | | Загуба за деловната година | -94,021,736 | -53,270,674 |
| | | ВКУПНО: | 2,907,697,608 | 2,969,375,273 |

Капиталот за период од 01-09/2024 година во однос на 01-09/2023 година е зголемен за 16,181,203 денари.

Б. ОБВРСКИ

| Р.Б | Кonto | Опис | 01/09/2024 | 01/09/2023 |
|----------|----------------|---|-------------|-------------|
| 1 | 216 | Обврски спрема поврзани друштва | | |
| | 21692 | Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки) | 220,381,987 | 124,902,146 |
| | 216922/23/24 | Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена | 1,623,590 | 3,038,165 |
| | 21694/40/42/44 | Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило – редовни обврски | 103,033,831 | 91,200,060 |
| | 216963 | Паркови и зеленило - Застарени обврски од специфично работење спрема поврзани друштва | 41,461,307 | 42,748,383 |
| | 2169633 | Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена | 104,822,801 | 106,466,155 |
| | 2169636/37 | Обврски за застарени побарувања - ЈП Паркови и зеленило | 999,341 | 486,683 |
| | 216742 | Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена | 746,009,997 | 726,489,110 |



| | | | | |
|----------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| | 21697420/21/22/23/30 | Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата) | 11,199,107 | 11,151,147 |
| | 216744/40/42/43/45 | Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило | 539,607,236 | 523,944,215 |
| | | Вкупно обврски спрема поврзани субјекти | 1,769,139,197 | 1,630,426,064 |
| 2 | 220/1 | Обврски према добавувачи | | |
| | 2200 | Обврски према добавувачи за набавка на добра | 103,947,621 | 67,771,531 |
| | 2201 | Обврски према добавувачи за извршени услуги | 245,677,381 | 223,145,221 |
| | 2202 | Обврски према добавувачи за нематеријални средства | 5,305,690 | 5,355,427 |
| | 2203 | Обврски према добавувачи за материјални средства | 148,632,570 | 126,540,267 |
| | 2211 | Обврски према добавувачи во странство за извршени услуги | 394,919,755 | 300,000 |
| | | Вкупно према добавувачи | 898,483,017 | 423,112,446 |
| 3 | 222 | Обврски за аванси, депозити и кауции | | |
| | 2220 | Обврски за примени аванси од купувачи во земјата | 6,501,693 | 5,131,569 |
| | 22201 | Аванси – стопанство(за уплати по авансни фактури) | 4,662,203 | 6,350,455 |
| | 2221 | Обврски за примени аванси за услуги – физички лица | 31,598 | 37,742 |
| | 22211 | Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури) | 2,028,724 | 2,297,359 |
| | 22220 | Спорни уплати-од непознати коминтети | 1,800,823 | 1,435,650 |
| | 222202 | Непознати уплати на благајна од домаќинство -разлики | 38,426 | 38,426 |
| | 22251 | Обврски за примени гаранции по тендери | 17,700 | 0 |
| | 22320 | BG Обврски за примени аванси по други основи од странство | 2,443,519 | 0 |
| | 223500 | WTE Задршка за квалитетно завршена работа по проект - Обврски за гаранции | 42,248,701 | 0 |
| | | Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции | 59,773,387 | 15,291,201 |
| 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 | 10,963,501 | 11,690,686 |
| | | Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата | 10,963,501 | 11,690,686 |



| | | | | |
|---|------------|--|----------------------|----------------------|
| 5 | 240 | Обврски кон вработените | | |
| | 2400/24026 | Обврски за неисплатен II дел нето плата за 6 месец | 22,687,404 | 24,007,674 |
| | 2424 | Обврски спрема работници по основ на отпремнина за заминување во пензија | 1,072,121 | 0 |
| | | Вкупно обврски кон вработените | 23,759,525 | 24,007,674 |
| 6 | 23 | Тековни даночни обврски | | |
| | | Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ | | |
| | 23301 | Обврски за данок на добивка | 1,924,283 | 1,898,405 |
| | | Вкупно тековни даночни обврски | 1,924,283 | 1,898,405 |
| 7 | 239 | Останати краткорочни обврски | | |
| | 23990 | Обврски за фонд за води | 206,038,116 | 190,188,946 |
| | 23991 | Обврски за фонд за отпадни води | 34,679,661 | 30,805,248 |
| | 251 | Обврски за надомест и други примања на членови на управен одбор и надзорен одбор | 190,000 | 0 |
| | | Вкупно останати краткорочни обврски | 240,907,777 | 220,994,194 |
| 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 | 13,099,501 | 13,099,503 |
| | | Вкупно обврски по заеми и кредити | 13,099,501 | 13,099,503 |
| | | ВКУПНО ОБВРСКИ: | 3,018,050,188 | 2,340,520,173 |

Вкупните обврски во износ од 3,018,050,188 денари ги вклучуваат и обврските према ЈП Комунална Хигиена и ЈП Паркови и зеленило кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлање на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ



| Р.б. | Конто | Опис | 01/09/2024 | 01/09/2023 |
|------|---------|--|----------------------|--------------------|
| 1 | 2902 | Пресметани трошоци кои го товарат тек. период | 303,901 | 342,713 |
| 2 | 294100 | Донација на пиезометри | 3,952,767 | 4,093,284 |
| 3 | 294101 | Донација на телефони | 441,381 | 473,458 |
| 4 | 2941012 | Донации - постројки и опрема | 284,707 | 356,666 |
| 5 | 2941013 | Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства | 159,877 | 221,032 |
| 6 | 294105 | Донации -Одржување на фонтани | 1,439 | 1,439 |
| 7 | 29411 | Донација на објекти - Визбегово | 15,035,629 | 16,398,455 |
| 8 | 29412 | Донација на објекти - Првомајска | 332,273 | 362,732 |
| 9 | 29413 | Донација на објекти - Батинци | 25,820,763 | 27,891,988 |
| 10 | 29414 | Донација на објекти - Горна Матка | 12,323,417 | 13,336,882 |
| 11 | 29415 | Донација на објекти - Волково | 64,385,225 | 69,538,541 |
| 12 | 29416 | Донација на објекти - Мис Тренд | 382,916 | 407,503 |
| 13 | 29417 | Донација на објекти - АПС бул. Србија | 4,600,377 | 4,876,567 |
| 14 | 29418 | Донација на објекти - Ракотинци | 2,500,184 | 2,650,288 |
| 15 | 29419 | Донација на објекти - Радишани | 50,165,731 | 53,217,618 |
| 16 | 29421 | Донација на објекти - Пинтија | 39,714,653 | 41,258,416 |
| 17 | 29422 | Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче | 16,453,021 | 18,342,065 |
| 18 | 29423 | Донација на објекти - Аранакија | 4,659,523 | 4,828,844 |
| 19 | 29425 | Донација- Пречистетителна станица Скопје | 1,101,500,000 | 0 |
| 20 | 29991 | WTE Други пасивни временски разграничувања | 479,795 | 0 |
| | | ВКУПНО: | 1,343,497,579 | 258,598,491 |

На конто 294 аналитички се евидентирани донациите на објекти (водоводни мрежи). 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 показатели | Броител | Именител | 07-09.2024 |
|---|---|--|---------------|
| 1. Односи на активност | | | |
| 1.1 Обрт на побарувањата (ОП) | Вкупни приходи од продажба | Просек на редовни побарувања | 0,59 |
| 1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП) | Денови на сметководствениот период (92) | Обрт на побарувања (ОП) | 155.93 денови |
| 1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства | Вкупни приходи | Просек на нето постојани (фиксни) средства | 0.42 |
| 2. Показатели за ликвидност | | | |
| 2.1 Тековен однос | Тековни средства | Тековни обврски | 0.96 |
| 2.2 Брз однос | Парични средства | Тековни обврски | 0.58 |

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 01-09/2024 година изнесува 155.93 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 период од 01-09.2024 година Обртот на побарувањата изнесува 0,42.

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 извесен 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 **0.96**, што укажува на фактот дека Претпријатието на 30.09.2024 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 **0,58** на 30.09.2024 година. Брзиот однос е покonzервативен 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.

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 неговата 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.

Изготвил: Жаклина Мицевска

Проверил и одобрил: Никола Ангеловски

ЈП Водовод и канализација Скопје
в.д. Директор
Тони Миновски



Скопје,
29.10.2024 година