ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
Број, Numer 0203-8935/2
Дата, Data 09-11-2026
СКОПЈЕ - SHKUP

Врз основа на член 27 став 3 од Законот за јавните претпријатија и член 41 став 2 од Статутот на ЈП Водовод и канализација Скопје, Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење на ЈП Водовод и канализација -Скопје на својата трета седница одржана на ден 09.11.2026 година, го дава следното

М И С Л Е Њ Е

1. Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење на ЈП Водовод и канализација –Скопје го разгледа Извештајот за финасиското работење на ЈП Водовод и канализација -Скопје за период од 01.01.2026 до 30.09.2026 година арх.бр.0302-8786/1 од 03.11.2026 година.

Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење дава ПОЗИТИВНО мислење за Извештајот за финасиското работење на ЈП Водовод и канализација -Скопје за период од 01.01.2026 до 30.09.2026 година арх.бр.0302-8786/1 од 03.11.2026 година и му предлага на Управниот одбор да го усвои.

2. Ова мислење да се достави до Управниот одбор.

Надзорен одбор за контрола на
материјално-финансиското работење
Претседател,
Никола Несторовски

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ • ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА • СКОПЈЕ SHKUP

ИЗВЕШТАЈ
за финансиското работење
на
ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ

период
од 01.01- 30.09.2026 година



Октомври, 2026 година

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
Број, Numer 0302-878611
Дата, Data 03 -11- 2026
СКОПЈЕ - SHKUP

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

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.

1.2. ДЕЈНОСТ

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***
36.000 Собирање, обработка и снабдување со вода
37 ***Отстранување на отпадни во***
37.000 Отстранување на отпадни води
Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:
43.2 ***Електроинсталатерски, водовоинсталтерски и други градежни инсталтерски работи***
43.220 Поставување водоводни и канализациски инсталации и инсталации за греење и клима-уреди
71 ***Архитектонски дејности и инженерство; техничко испитување и анализа***
71.1 Архитектонски и инжинерски дејности и поврзано техничко советување
71.110 Архитектонски дејности
71.120 Инжинерски дејности и поврзано техничко испитување
71.2 ***Техничко испитување и анализа***
71.200 Техничко испитување и анализа

1.3 ОРГАНИЗАЦИСКА И КАДРОВСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици :

А) СЕКТОРИ

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

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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

Во состав на организационите единици - Сектори се формираат одделенија, а во состав на одделенијата во 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, е субјект кој обезбедува единствено услуги поврзани со вода – водоснабдување, одведување и прочистување на урбани отпадни води во градот и голем број на приградски населби.

1.4 ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

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

- Управен одбор составен од 7 (седум) 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 3 (три) 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.

1.5 ТРАНСАКЦИСКИ СМЕТКИ

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

Вид на сметка	*Жиро сметка*	*Депонент банка*
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	300000005010862	Комерцијална банка- Проек. и изградба на пречистит.станица за отпадни води СК-ЕБРД бр.50376
Денарска сметка	300000005013772	Комерцијална банка- Проек. и изградба на пречистит.станица за отпадни води ЕИБ бр.80-649
Денарска сметка	300000005025218	Комерцијална банка- Проек. и изградба на пречистит.станица за отпадни води ВБИФ бр.96578
Денарска сметка	300000005088753	Комерцијална банка – Упр. со дог. и надзор на изградба на преч.станица на одпадни води ЕБРД – бр.50376
Денарска сметка	300000005088947	Комерцијална банка – Упр. со дог. и надзор на изградба на преч.станица на одпадни води ЕИБ – бр80-649
Денарска сметка	3000000005089141	Комерцијална банка – Упр. со дог. и надзор на изградба на преч.станица на одпадни води ВБИФ – бр.96578
Денарска сметка	300000005358219	Комерцијална банка – Консултантски услуги за техничка помош за преч. Станица на отпадни води ЕИБ
Денарска сметка	300000005358413	Комерцијална банка – Консултантски услуги за техничка помош за преч. Станица на отпадни води ВБФИ

Денарска сметка	300000003904480	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Девизна сметка	0-270100107578	Комерцијална банка - девизна
Девизна сметка	0-270100410319	Упр.со дог. и надзор над изград.на преч. стан.за одпадни води
Девизна сметка	0-270100410335	Проект и изград.на преч. стан.за одпадни води
Девизна сметка	0-270100432126	Консултантски услуги за техничка помош преч.станица за от.води
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	210045289990908	Тутунска банка – Наменска сметка за исплата на плата и други надоместоци од плата
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	Алта банка АД Битола - Парични средства на трансакц сметка
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	250028000016522	Шпаркасе банка - Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	250001002678247	Шпаркасе банка - Наменска сметка за исплата на 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

1.6 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 30.09.2026 година изнесува 1,048 работници или за -1,38 % помалку, споредени со состојба на 30.09.2025 година кога бројот на работниците изнесува 1,062 работници.

Просечниот број на вработени по работни места за првото деветомесечие за 2026 година изнесува 1,042 работници или за -0,76 % помалку споредени со 2025 година, кога бројот на просечно вработени изнесува 1,050 работници.

За периодот 01-09/2026 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1,064 работник, намален е за -0,65 % во однос на 01-09/2025 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1,071.

2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во периодот од 01.01-30.09.2026 година ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат - загуба од редовното работење пред оданочување во износ ***-126,028,392.00 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 01-09.2026 година искажан во даночниот биланс изнесува ***10,746,705.00 денари*** пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.

Остварената загуба по оданочување во период од 01.01.2026 година до 30.09.2026 година изнесува ***-136,775,097.00 денари.***

Р.б.	*Назив*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*III квартал (07-09.2026)*	*01-09.2026*	*01-09.2025*	*Индекс*
1	Вкупни приходи од работењето	440,822,745	504,760,209	531,719,199	1,477,302,153	1,304,547,516	13.24
2	Вкупни расходи од работењето	529,445,000	382,065,424	704,673,063	1,616,183,487	1,407,228,033	14.85
3	Добивка/Загуба од редовно работење (1-2)	-88,622,255	122,694,785	-172,953,864	-138,881,334	-102,680,517	35.26
4	Вкупно финансиски приходи	9,232,698	11,495,613	10,684,147	31,412,458	22,818,998	37.66
5	Вкупно финансиски расходи	4,088,595	10,858,549	3,612,372	18,559,516	13,692,935	35.54
6	Добивка/загуба пред одданочување(3+4-5)	-83,478,152	123,331,849	-165,882,089	-126,028,392	-93,554,454	34.71
7	Данок од добивка по Даночен биланс	4,954,711	7,847,971	2,055,977	10,746,705	7,959,782	35.01
8	***Добивка/Загуба по одаочување(6-7)***	***-88,432,863***	***115,483,878***	***-167,938,066***	***-136,775,097***	***-101,514,236***	34.73

2.1 БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2026 до 30.09.2026 спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2025 до 30.09.2025 год.

			Износ	
р. бр.	Биланс на успех	АОП	Тековна година (01-30.09.2026)	Претходна година (01-30.09.2025)
1	**I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)**	**201**	**1,477,302,153**	**1,304,547,516**
2	Приходи од продажба	202	1,329,654,223	1,179,923,817
3	Останати приходи	203	146,448,703	111,919,618
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	1,199,227	12,704,081
6	**РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+ 220+221+222)**	**207**	**1,616,183,557**	**1,407,228,033**
7	Трошоци за суровини и други материјали	208	239,429,375	267,223,304
9	Набавна вредност на продадени материјали,резервни делови,ситен инвентар,амбалажа и автогуми	210	488,425	362,971
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	59,518,788	70,010,230
11	Останати трошоци од работењето	212	55,452,973	65,031,127
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	693,850,821	610,587,298
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	446,776,142	397,423,273
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	38,391,746	33,461,771
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	195,220,024	173,090,314
12-г	Останати трошоци за вработените	217	13,462,909	6,611,940
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	139,115,774	154,199,432
15	Вредносно усогласување (обезвреднување)	220	417,188,792	227,861,402
17	Останати расходи од работењето	222	11,138,539	11,952,269

18	**ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)**	**223**	**31,412,458**	**22,818,998**
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва	**224**		/
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	29,810,615	18,931,842
22	Приходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	**231**	1,601,843	3,887,156
25	**ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)**	**234**	**18,559,516**	**13,692,935**
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	11,919,981	2,900,402
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	3,505,961	6,423,940
31	Останати финансиски расходи	243	3,133,574	4,368,593
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)**		**-126,028,392**	**-93,554,454**
39	Добивка пред одданочување (246+248) или 246-249)			
40	Данок на добивка	252	10,746,705	7,959,782
43	**Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)**			/
44	**Нето загуба за деловната година (250-252+253-254**	**256**	**-136,775,097**	**-101,514,236**
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1,064	1,071
	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

1. Приходи од продажба

К-то	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*III квартал (07-09.2026)*	*01-09.2026*	*01-09.2025*	*Инд.*
740	Приходи од продажба на производи и услуги	407,079,823	436,320,845	486,078,551	1,329,479,219	1,179,789,059	12.69
742	Приходи од продажба на услуги во странство	10,920	0	0	10,920	21,880	-50.09
747	Приходи од наемнини	50,084	57,000	57,000	164,084	112,878	45.36
	Вкупно:	***407,140,827***	***436,377,845***	***486,135,551***	***1,329,654,223***	***1,179,923,817***	***12.69***

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:

Рб	*Приходи од продажба*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*III квартал (07-09.2026)*	*01-09.2026*	*Стр*	*01-09.2025*	*Стр*	*Инд.*
1	***Приходи од продажба на водни услуги***	***395,644,291***	***422,975,565***	***469,725,141***	***1,288,344,997***	***96.91***	***1,142,345,389***	***96.83***	**12.78**
1а	*приходи од продажба на водни услуги домаќинство*	*248,800,555*	*272,225,102*	*286,210,615*	*807,236,272*	60.72	*692,021,573*	58.66	16.65
1б	*приходи од продажба на водни услуги стопанство*	*146,779,816*	*150,673,162*	*183,379,436*	*480,832,414*	36.17	*450,243,424*	38.16	6.79
1в	*проходи од продажба на вода без ДДВ за проекти*	*63,920*	*77,301*	*135,090*	*276,311*	0.02	*80,392*	0.01	3.44п
2	***Приходи од манипулативни трошоци***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0.00***	***516,436***	***0.04***	*I*
3	***Приходи од услуги*** *(приклучоци, хту, отпуш. канализација, испитување на водомери и дефекти хлорирање, анализа на вода)*	***3,379,049***	***4,491,911***	**7,667,378**	***15,538,338***	***1.17***	***14,301,698***	***1.21***	**8.64**
4	***Приходи од услуги на поврзани субјекти***	***8,056,483***	***8,853,369***	**8,686,032**	***25,595,884***	***1.93***	***22,625,536***	***1.92***	**13.13**
	Приходи од редовно работење	***407,079,823***	***436,320,845***	***486,078,551***	***1,329,479,219***	***100***	***1,179,789,059***	***100***	**12.69**

Приходите од продажба на услуги по категории се поделени на:

- Приходи од водни услуги (продажба на вода, одведување на отпадни води и прочистување на отпадни води)
- Приходи од други извршени услуги (хидротехнички услуги, услуги за приклучување на водоводна и канализациона мрежа, хлорирање, испитување и промена на водомери, анализа на вода, отпушување на канализација, утврдување на дефекти)
- Приходи од извршени услуги во работењето со поврзани субјекти
- Приходи од наемнини

Приходите од продажба на водни услуги учествуваат со 96,91% во вкупните приходи од продажба остварени за период од 01-09/2026 година и истите се зголемени за 12,78% во однос на претходниот анализиран период, односно во апсолутна бројка **зголемување во износ од 145,999,608.00 денари** во однос на истиот период од 2025 година.

Приходите од продажба на водни услуги бележат:

- зголемување на приходите од продажба на водни услуги кај категоријата домаќинство за 16.65% во однос на периодот 01-09/2025 година или во износ од **115,214,699.00 денари**
- зголемување на приходите од продажба на вода кај категоријата стопанство за 6,79% во однос на периодот 01-09/2025 година, или во износ од **30,588,990.00 денари**

Согласно член 16 од Законот за утврдување на цени на водните услуги (Службен весник на РМ бр.7/15), Регулаторна комисија за енергетика, водни услуги и услуги за управување со комунален отпад на РСМ донесе Решенија за утврдување на висината на регулаторна тарифа за водна услуга. Решенијата се објавени во Службен весник на РСМ бр.182 од 01.09.2025 година за регулиран период 2025-2026.

Преглед на фактурирани м³ категорија на потрошувачи - водни услуги 01.01.-30.09.2026 година (материјална евиденција)

Категорија на потрошувачи	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*III квартал (07-09.2026)*	*01-09.2026*	*01-09.2025*	*Инд.%*
Домаќинство						
Водоснабдување	7,016,312	7,637,649	8,040,245	22,694,206	21,703,416	4.57
Одведување на отпадни води	6,052,933	6,619,364	6,919,435	19,591,732	18,808,203	4.17
Прочистување	6,052,933	6,619,364	6,919,435	19,591,732	18,808,203	4.17
Стопанство						
Водоснабдување	2,784,326	2,794,404	3,469,594	9,048,324	9,602,756	-5.77
Одведување на отпадни води	1,956,483	2,030,745	2,415,753	6,402,981	6,557,844	-2.36
Прочистување	1,956,483	2,030,745	2,415,753	6,402,981	6,557,844	-2.36
Вкупно Водоснабдување	***9,800,638***	***10,432,053***	***11,509,839***	***31,742,530***	***31,306,172***	***1.39***
Вкупно Одведување на отпадни води	***8,009,416***	***8,650,109***	***9,335,188***	***25,994,713***	***25,366,047***	***2.48***
Вкупно Прочистување	***8,009,416***	***8,650,109***	***9,335,188***	***25,994,713***	***25,366,047***	***2.48***

За период од 01-09/2026 година, вкупно фактурирана количина за водната услуга – водоснабдување изнесува ***31,742,530* м3**, и се бележи зголемување за 1.39% во однос на 01-09/2025 година, за водната услуга Одведување на отпадни води ***25,994,713* м3** се бележи исто така зголемување од 2.48% во однос на 01-09/2025 година, и за прочистување на отпадни води ***25,994,713 м3***, и бележи зголемување од 2.48% во однос на 01-09/2025 година.

Фактурираната количина на вода кај категоријата домаќинство изразена во м³ за водна услуга – водоснабдување ***е зголемена за 4.57%***, за услугата одведување и прочистување на отпадни води бележи зголемување од 4.17 %.

Фактурираната количина на вода кај категоријата стопанство изразена во м³ за водна услуга – водоснабдување е намалена за 5.77%, и за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи исто така намалување од 2.36%.

3.Прилив на средства

Приливот на средства од наплата на побарувања за водни услуги во претпријатието (без делот за Паркови и зеленило) за анализираниот период по категории на корисници даден е во следниот преглед:

Рб	Категорија на потрошувачи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	III квартал (07-09.2026)	01-09.2026	01-09.2025	Инд.
1	Домаќинство	206,000,318	240,009,086	240,161,649	686,171,053	575,335,284	19.26
2	Стопанство	135,346,134	144,752,270	150,852,927	430,951,331	384,920,632	11.96
	Вкупно	***341,346,452***	***384,761,356***	***391,014,576***	***1,117,122,384***	***960,255,916***	***16.34***

Приливот на средства во претпријатието од наплата на побарувања за водни услуги кои ги дава претпријатието за периодот од 01-09/2026 ***е зголемеп за 16,34%*** во поглед на наплатата на редовните и на тужените побарувања од делот домаќинство и стопанство споредбено со 01-09/2025.

Домаќинство:

Рб	Категорија на потрошувачи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	III квартал (07-09.2026)	01-09.2026	01-09.2025	Инд.
1	Редовни сметки	187,332,147	206,251,123	216,526,015	610,109,285	512,859,671	18.96
2	Тужени сметки	18,668,171	33,757,963	23,635,634	76,061,768	62,475,613	21.75
	Вкупно	***206,000,318***	***240,009,086***	***240,161,649***	**686,171,053**	**575,335,284**	***19.26***

Приливот на средства ***кај категоријата домаќинство е зголемен за 19,26%,*** како резултат на зголемената наплата на редовни и тужени побарувања од спроведена акција за наплата без камата.

Стопанство:

Рб	Категорија на потрошувачи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	III квартал (07-09.2026)	01-09.2026	01-09.2025	Инд.
1	Редовни сметки	130,095,385	126,525,351	141,514,570	398,135,306	370,507,897	7.46
2	Тужени сметки	5,250,749	18,226,919	9,338,357	32,816,025	14,412,735	2.28п
	Вкупно	***135,346,134***	***144,752,270***	***150,852,927***	**430,951,331**	**384,920,632**	***11.96***

Кај категоријата стопанство приливот на средствата за редовните и тужените побарувања ***е зголемен за 11,96%***, особено во делот на тужените побарувања споредбено со период од 01-09/2025 година ***зголемување во апсолутен износ за 18,403,290.00 денари*** и во делот на ***редовни побарувања золемување за 7,46%.***

4. Останати приходи

К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	III квартал (07-09.2026)	01-09.2026	Стр	01-09.2025	Стр	Инд.
765	Приходи од наплатени отпишани побарувања	28,606,935	62,884,616	39,796,885	131,288,436	89.65	95,263,438	85.12	37.82
766	Приходи од ефект од заштита од ризик	0	0	0	0	0.00	244,031	0.22	/
769	Останати приходи од работењето	4,608,174	5,497,748	5,054,345	15,160,267	10.35	16,412,148	14.66	-7.63
	Вкупно	***33,215,109***	***68,382,364***	***44,851,230***	***146,448,703***	***100***	***111,919,617***	***100***	***30.85***

Во останати приходи се приходи од наплатени тужени и отпишани побарувања, приходи од наплатените штети од осигурителни компании за пријавени штети на имот, приходи од користење одморалишта, приходи од заокружување и усогласување со Билинг, приходи по основ на субвенции и донации и останати приходи од редовно работење на Претпријатието.

Во продолжение даден е преглед на приходите **к-то 765** – Приходи од наплатени отпишани побарувања од предходни години:

К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	III квартал (07-09.2026)	01-09.2026	Стр	01-09.2025	Стр	Инд.
76501	Приходи од наплатен главен долг по тужби-стопанство	5,250,749	18,226,919	9,338,358	32,816,026	25.00	14,412,736	15.13	/
76501 1	Приходи од наплатен главен долг по тужби-домаќинство	18,668,171	33,757,963	23,635,634	76,061,768	57.93	62,475,613	65.58	21.75
76501 4/ 76502	Приходи од наплатени судски, нотарски, трошоци за достава, др трошоци, домаќинство и стопанство	3,808,660	9,371,072	6,004,145	19,183,877	14.61	14,441,389	15.16	32.84
76503	Приходи од наплатени тужени побарувања по др. основи	84,232	0	0	84,232	0.06	0	0.00	/
76506 3 /06307652	Приход по основ наплатени застарени побарувања	795,123	1,528,662	818,748	3,142,533	2.39	3,933,701	4.13	-20.11
	Вкупно приходи од отпишани побарувања	***28,606,935***	***62,884,616***	***39,796,885***	***131,288,436***	***100***	***95,263,439***	***100***	***37.82***

Во периодот од 01.01.2026 година до 30.09.2026 година приходите од наплатени тужени и отпишани побарувања бележат **зголемување од 37,82%** во однос на претходниот период 01-09/2025 и **во апсолутен износ од 36,024,997.00 денари** особено во наплата на тужени побарувања од стопанство.

Во продолжение даден е преглед на приходите **к-то 769** – Останати приходи од работењето:

К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	III квартал (07-09.2026)	01-09.2026	Стр	01-09.2025	Стр	Инд.
7691	Приходи од наплатени штети од осигурителни компании	313,509	295,458	400,642	1,009,609	6.66	931,146	5.67	8.43
7692	Останати приходи (извршители, казнени пенали, др.надомести)	91,938	93,543	327,665	513,146	3.38	1,353,177	8.24	-62.08
76992	Приходи по основ на донации	4,202,727	5,102,028	4,324,858	13,629,613	89.90	12,845,426	78.27	6.10
76999	Приходи од минати години	0	6,719	1,180	7,899	0.05	1,282,399	7.82	-99.38
	Вкупно останати приходи	***4,608,174***	***5,497,748***	***5,054,345***	***15,160,267***	***100***	***16,412,148***	***100***	***-7.63***

Останатите приходи во период од 01-09/2026 година ***се намалени за 7,63%*** во однос на претходниот период од 01-09/2025 година и истите се приходи од наплатени штети од осигурителни компании и други останатаи приходи. Приходите од донации се приходи од донирани основни средства чија амортизација се евиденитра како приход до висина на спротивставените трошоци и донаирани материјални средства за работа.

5. Капитализирано сопствено производство

К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	III квартал (07-09.2026)	01-09.2026	01-09.2025	Инд.
745	Капитализирано сопствено производство и услуги	466,809	0	732,418	1,199,227	12,704,081	-90.56
	Вкупно	***466,809***	***0***	***732,418***	***1,199,227***	***12,704,081***	***-90.56***

Согласно МСС 16 *„Набавната вредност на средствата кои се изведуваат 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 (капитализација на сопствени трошоци).*

За периодот 01-09/2025 година ЈП Водовод и канализација – Скопје беа реконструирани следните водоводни мрежи во сопствена режија, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство.

Назив	Набавено во 2026г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија	
Техничко решение за решавање на проблемот со водоснабдување на неколку објекти на крак на ул.513,во нас.Ќерамидница	450,098
Монтажа на водомери за парковска мрежа-Сарај	13,206
Поставување на водомери на фонтани во општина Ѓ.Петров	3,505
Изградба на премин под пруга за водовод ф200мм,за централна пречистителна станица за фекални води на Град Скопје	75,653
Дислокација на водоводна мрежа ДН110 (на тротоар од Црвен Крст до Стил железо)дел од Бул.Никола Карев	656,765
Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**1,199,227**
Севкупно:	**1,199,229**

II.Расходи од работењето

Расходите од работењето ги опфаќаат;

- Трошоци за суровини и други материјали
- Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар,амбалажа и авто гуми
- Услуги со карактер на материјални трошоци
- Останати трошоци од работењето
- Трошоци за вработени
- Амортизација на материјални и нематеријални средства
- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства
- Останати расходи од работењето

1. Трошоци за суровини и други материјали

К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04- 06.2026)	II квартал (07- 09.2026)	01-09.2026	Стр	01-09.2025	Стр	Инд.
401	Трошоци за материјали за одржување	8,714,962	7,149,653	16,402,515	32,267,130	13.48	26,939,929	10.08	19.77
405	Трошоци за резервни делови за тековно и инвестиционо одржување	4,951,066	4,087,633	6,534,478	15,573,177	6.50	30,056,720	11.25	-48.19
Вкупно вградени материјали и делови од залихи(401+405)		***13,666,028***	***11,237,286***	***22,936,993***	***47,840,307***	19.98	***56,996,649***	21.33	**-16.06**
403	Трошоци за енергија	49,194,888	58,942,403	79,066,281	187,203,572	78.19	206,400,339	77.24	-9.30
408	Трошоци за ситен инвентар и авто гуми	715,085	200,350	3,470,061	4,385,496	1.83	3,826,316	1.43	14.61
	Вкупно:	***63,576,001***	***70,380,039***	***105,473,335***	***239,429,375***	***100***	***267,223,304***	***100***	***-10.40***

Трошоците за материјали **конто 401** и трошоците за резервни делови и материјали за тековното и инвестиционо одржување **конто 405** се анализираат заедно од причина што тие ги искажуваат трошоците за употребените залихи на материјали, резервни делови од магацините на претпријатието, потребен алат и инвентар за работа како и ХТЗ опрема за заштита при работа. Вкупниот износ за период од 01-09/2026 изнесува 47,840,307,00 денари, додека во периодот од 01-09/2025 истите изнесуваат 56,996,649.00 денари.

Во продолжение следи детална поделба на ***трошоците за материјали К-то 401***

к-то	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*II квартал (07-09.2026)*	*01-09.2026*	*Стр*	*01-09.2025*	*Стр*	*Инд.*
4010	Потрошен канцелариски материјал	344,324	460,289	333,074	1,137,687	3.53	1,286,197	13,88	-11.55
40109	Потрошени материјали за одржување на објекти	45,540	97,548	20,564	163,652	0.51	797,486	-0,45	-79.48
40110 40111	Потрошени суровини и материјали за тековно одржување	5,183,099	4,063,234	13,795,759	23,042,092	71.41	13,263,612	-6,96	73.72
40113	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	2,399,124	2,086,691	1,714,725	6,200,540	19.22	7,376,862	76,50	-15.95
4012	Потрошен материјал за одржување хигиена	47,047	23,382	120,085	190,514	0.59	243,291	12,67	-21.69
4014 4016	Трошоци за заштита при работа(униформи , работни одела и обувки – ХТЗ опрема)	695,828	418,509	418,308	1,532,645	4.75	3,972,481	-38,81	-61.42
	Вкупно:	***8,714,962***	***7,149,653***	***16,402,515***	***32,267,130***	**100**	***26,939,929***	**100**	**19.77**

Трошоците за материјали, *конто- 401*, ги опфаќаат трошоците за материјали за редовно работење и за тековно одржување на водоводната инфраструктура, пумпни и хидрофорски станици, лабараторија, машинобраварска работилница, (во најголем дел, трошоци на суровини и материјали за тековно одржување и трошоци за суровини – хлор за тековно одржување).

Овие трошоци за периодот од 01-09/2026 вкупно бележат **зголемување за 19,77%** во споредба со истиот период од 2025 година. Зголемување е резулатат на активности на употреба на материјали за одржување на водоснабдителниот систем, ризла за санирање на дефекти, замена на водомери согласно технички стандарди во врска со роковите за верификација со систем за далечинско отчитување.

Намален е трошокот за набавка на хлор за хлорирање на водоводна мрежа за 15,95% како резултат на намалување на цената на хлорот согласно склучен договор од месец 03.2026 година. Во периодот од 01-09/2026 година потрошени се 37.800 литри течен хлор за дезинфекција на водата за пиење, а во периодот од 01-09/2025 година потрошени се 40.350 литри течен хлор.

Во продолжение детална поделба на ***трошоците за резервни делови К-то 405***

К-то	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04- 06.2026)*	*II квартал (07- 09.2026)*	*01-09.2026*	*Стр*	*01-09.2025*	*Стр*	*Инд.*
4052	Потрошени резервни делови за тековно одржување	3,549,005	3,592,355	4,436,137	11,577,497	74.34	14,733,002	49.02	-21.42
4053	Потрошени резервни делови за инвестиционо одржување	466,809	0	732,418	1,199,227	7.70	12,704,081	42.27	-90.56
4056	Потрошени резервни делови вградени во возила	935,252	481,866	1,379,335	2,796,453	17.96	2,619,638	8.72	6.75
	Вкупно:	***4,951,066***	***4,074,221***	***6,547,890***	***15,573,177***	***100***	***30,056,721***	***100***	***-48.19***

Трошокот за резервни делови *(конто 405)*, во периодот за 01-09/2025 бележи ***намалување за 48,19%*** во однос на периодот од 01-09/2025 а се однесува на потрошени резервни делови за тековно одржување на канализационата и водоводната мрежа. Трошоците за инвестиционо одржување се однесува на резервни делови кои се употребени за реконструкции на водоводна мрежа и нивна капитализација во сопствена режија.

Зголемување од 6,75% е забележано во делот на потрошени резервни делови вградени во возила а се однесува на резервни делови кои се потребни за редовна замена и поправка на возила за извршување на работни активности.

Во продолжение детална поделба на ***трошоците за енергија -Конто 403***

к-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04- 06.2026)	II квартал (07- 09.2026)	01-09.2026	01-09.2025	Инд.
4030	Потрошена електрична енергија	44,711,858	55,578,250	75,562,061	175,852,169	195,765,545	-10.17
40300	Надомест за пристап на електродистрибутивниот систем	173,400	170,777	173,200	517,377	512,186	1.01
4031	Потрошена топлотна енергија	525,282	163,760	99,738	788,780	670,047	17.72
40320	Потрошена масло (уље за машини и возила)	222,486	211,718	167,563	601,767	373,972	60.91
40321	Потрошена нафта за греење	1,084,960	0	0	1,084,960	1,719,438	-36.90
4033	Потрошено гориво за товарни и лесни возила (нафта)	2,156,093	2,500,907	2,478,547	7,135,547	6,451,232	10.61
4034	Потрошено гориво за лесни и товарни возила (бензин)	240,816	266,014	571,110	1,077,940	770,699	39.87
4035 4039	Потрошени брикети и други цврсти горива, оксиген боци	79,993	50,977	14,062	145,032	137,220	5.69
	Вкупно:	***49,194,888***	***58,942,403***	***79,066,281***	***187,203,572***	***206,400,339***	**-9.30**

За период од 01-09/2026 година, **трошоци за енергија се намалени за 9.30%** во однос на истиот период за 2025 година.

Во периодот од 01-09/2026 година **потрошени се 18.168.958Kwh електрична енергија** што компаративно со истиот период во 2025 година покажува **намалување за 3.358.023Kwh или 16%.**
Намалувањето е резултат на следните клучни фактори:

- Цена на електричната енергија: Просечната вкупна цена на електричната енергија за во период од 01-09/2026 година е пониска во споредба со цената во 2025 година.
- Оптимизација на потрошувачката во бунарските подрачја: Намалена потрошувачка на електрична енергија во бунарските подрачја, што претставува директен ефект од преземените мерки за рационализација.
- Активно управување со пумпниот систем преку SCADA и фреквентни регулатори: Постигнати се дополнителни заштеди преку активно менаџирање со работата на пумпените агрегати.

Во периодот од 01-09/2026 година се забележува **зголемување на трошокот за потрошено гориво *(нафта) за товарни возила во износ од 10.61%*** во споредба со 2025 година во истиот период како и ***трошокот за бензин зголемување за 39,87%.***
Во оваа категорија на трошоци зголемен е трошокот и за набавка на масла, уље и нафта за агрегати во износ од 5.69%. ***Зголемувањето на трошокот за гориво за товарни, лесни возила и агрегати е резултат на зголемување на цената на нафта и нафтени деривати на светските берзи.***

Трошоците на ***К-то 408 за ситен инвентар, амбалажа и авто гуми***, кои согласно сметководствените политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.0202-1252/3 од 10.02.2020 година се материјални средства кои веднаш се признаваат како расход со ставање во нивна употреба кои имаат мала вредност и се користат помалку од една година и бележат ***зголемување од 14.61%*** во периодот од 01-09/2026 година во споредба со периодот од 01-09/2025 година.

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

К-то	Назив	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04- 06.2026)	II квартал (07- 09.2026)	01-09.2026	01-09.2025	Инд.
703	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	92,727	158,947	236,750	488,424	362,971	34.56
	Вкупно:	***92,727***	***158,947***	***236,750***	***488,424***	***362,971***	***34.56***

Набавната вредност на продадени стоки и услуги ***К-то 703*** го опфаќа трошокот од продажба на материјалите и резервните делови од магацин за извршување на услугите на корисниците околу приклучување кон водоводната и канализациона мрежа.

3.Услуги со карактер на материјални трошоци

К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04- 06.2026)	II квартал (07- 09.2026)	01-09.2026	Стр	01-09.2025	Стр	Инд.
411	Транспортни услуги Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	1,458,087	1,815,006	1,802,498	5,075,591	8.53	4,849,441	6.93	4.66
413	Услуги за одржување и заштита на материјални и нематеријални с-ва	8,840,124	5,706,724	29,877,330	44,424,178	74.64	49,960,167	71.36	-11.08
414	Наемнини – лизинг	120,561	121,462	121,197	363,220	0.61	506,968	0.72	-28.35
415	Комунални услуги (собирање и изнесување на смет, комунална рента)	868,651	659,454	398,700	1,926,805	3.24	2,793,060	3.99	-31.01
416	Трошоци за истражување и развој (истражување на нови алтернативи, геодетски елаборати)	0	0	0	0	0.00	4,942,651	7.06	
419	Останати услуги (печатење на сметки, регистрација на возила, контрола на квалитет, атестирање)	2,756,631	2,244,264	2,728,099	7,728,994	12.99	6,957,943	9.94	11.08
	Вкупно:	***14,044,054***	***10,546,910***	***34,927,824***	***59,518,788***	***100***	***70,010,230***	***100***	***-14.99***

Услугите со карактер на материјални трошоци во периодот од 01-09/2026 година бележат **намалување од 14.99%** во однос на истиот периодот во 2025 година.

Конто 411-* Трошоци кои се однесуваат на поштенски услуги, телефонски услуги, интернет и ГПС трошок**, за период од 01-09/2026 ***се зголемени за 4.66% во однос на периодот од 01-09/2025 година, како резултат на обновување на договор за ГПС систем за контрола, безбедност и оптимизација на возниот парк.

Конто 413* – услуги за одржување и заштита** опфаќа услуги за санирање на прекопи на по извршени интервенции од дефекти на водоводната мрежа, одржување на пумпите, винклување на мотори, услуги за одржување и поправки на простории, услуги за одржување на фонтани, услуги за одржување на компјутерска опрема и програмски софтвери. За периодот од 01-09/2026 година овој трошок бележи ***намалување за -11.08% во однос на истиот период во 2025 година, како резултат на намалување на трошоците за санирање на прекопи (асфалтирање на сообраќајни површини) по извршени интервенции.

Во продолжение детална поделба на ***трошоците за услуги за одржување -Конто 413***

К-то	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04- 06.2026)*	*II квартал (07- 09.2026)*	*01-09.2026*	*Стр*	*01-09.2025*	*Стр*	*Инд.*
41300	Услуги за одржување на програми и софтвери	4,855,465	3,987,267	4,496,587	13,339,319	22.41	13,762,181	19.66	-3.07
41302	Услуги за одржување на постројки и опрема	2,502,443	787,432	3,112,124	6,401,999	10.76	6,647,743	9.50	-3.70
41303 413304	Услуги за одржување на возила, алат и погонски инвентар	719,093	245,718	724,453	1,689,264	2.84	1,292,655	1.85	30.68
41305	Услуги за одржување на фонтани	0	0	20,999,960	20,999,960	35.28	21,374,041	30.53	-1.75
4133	Услуги за одржување на хигиена во простории	624,750	667,482	477,893	1,770,125	2.97	1,695,897	2.42	4.38
4139	Други услуги за одржување и заштита	138,373	18,825	66,313	223,511	0.38	5,187,650	7.41	-95.69
	Вкупно:	***8,840,124***	***5,706,724***	***29,877,330***	***44,424,178***	***100***	***49,960,167***	***100***	**-11.08**

Конто 414 **– Наемнини** ги опфаќаат трошоците за закупнина и комуналии. Во периодот од 01-09/2026 година овој трошок во износ од 363,220.00 денари ги опфаќаат закупнините за поставување на апарати за самопослужување односно киосци за наплата на сметки, како и закупнини за изнајмување на простор за благајни за наплата на сметки. Истите се ***намалени за 28,35%*** како резултат откажување на договор на закупен деловен простор и обновување на деловен простор сопственост на ЈП Водовод и канализација во простор за благајна и наплата на сметки.

Конто 415 **- Комуналните трошоци** во периодот за 01-09/2026 бележат ***намалување за 31,01%***. Во најголем дел трошокот се однесува на услуги за собирање и изнесување на смет, пренесување и депонирање на градежен шут од сервис Бутел до депонија Дрисла и трошоци за дератизација и дезинфекција.

Конто 419 - Во оваа група на трошоци се услугите за печатење на сметки, печатење опомени за неподмирен долг и флаери од информативен карактер, трошоците за регистрација на возила и други услуги за контрола на квалитет. Овие трошоци во период од 01-09/2026 година бележат ***зголемување за 11,08%*** во однос на истиот квартал минатата година.

Во продолжение детална поделба на ***трошоците за останати услуги -Конто 419***

К-то	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04- 06.2026)*	*II квартал (07- 09.2026)*	*01-09.2026*	*Стр*	*01-09.2025*	*Стр*	*Инд.*
4190	Трошоци за регистрација на возила	257,510	88,793	478,160	824,463	1.39	762,843	1.09	8.08
4191	Трошоци за печатење на сметки и дигитални сертификати	2,408,481	1,345,724	1,382,139	5,136,344	8.63	4,580,520	6.54	12.13
41932	Трошоци за услуги контрола на квалитет на вода	65,800	697,709	532,300	1,295,809	2.18	874,960	1.25	48.10
4193	Трошоци за услуги за контрола на квалитет и атестирање на уреди	22,360	49,000	16,400	87,760	0.15	262,721	0.38	-66.60
4192 4196	Останати услуги	2,480	63,038	319,100	384,618	0.65	476,899	0.68	-19.35
	Вкупно:	***2,756,631***	***2,244,264***	***2,728,099***	***7,728,994***	***100***	***6,957,943***	***100***	**11.08**

4.Останати трошоци од работењето

К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04- 06.2026)	II квартал (07- 09.2026)	01-09.2026	Стр	01-09.2025	Стр	Инд.
442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и Надзорен одбор	333,333	290,004	193,336	816,673	1.47	1,759,982	2.71	-53.60
443	Трошоци за спонзорства, донации	5,300	203,200	423,400	631,900	1.14	1,086,400	1.67	-41.84
444	Трошоци за репрезентација	44,675	64,543	47,452	156,670	0.28	531,445	0.82	-70.52
445	Трошоци за осигурување	1,415,460	1,718,003	1,957,672	5,091,135	9.18	4,274,170	6.57	19.11
446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1,060,038	964,703	1,561,170	3,585,911	6.47	2,191,854	3.37	63.60
447	Даноци кои не зависат одрезултатот,членарини, комунална такса)	124,569	944,043	81,600	1,150,212	2.07	959,635	1.48	19.86
448	Надомести за лиценци	1,651,906	355,353	229,938	2,237,197	4.03	5,647,269	8.68	-60.38
449	Останати трошоци на работењето	27,478,935	9,391,137	4,913,203	41,783,275	75.35	48,580,372	74.70	-13.99
	Вкупно:	**32,114,216**	**13,930,986**	**9,407,771**	**55,452,973**	**100**	**65,031,127**	**100**	**-14.73**

Групата - останати трошоци од работењето во анализираниот период е ***намален за -14,73%*** во однос на истиот период од 2025 година.

Конто 442 – **Трошоци за надомест на членови на Управен и Надзорен одбор** се намалени во периодот 01-09.2026 година ***се намалени за 53,60%*** како резултат на намален број на членови на Управен и Надзорен одбор.

Конто 443 – **Трошоци за спонзорства и донации** ги опфаќаат трошоците кои се исплатени на Синдикалната организација согласно Колективниот договор за уредување на правата, обврските и одговорностите на вработените во ЈП Водовод и канализација Скопје.

Конто 444 – **Трошоци за репрезентација *се намалени за 70,52%*** во периодот 01-09.2026 година во однос на истиот период од 2025 година.

Конто 445 - **Трошоци за осигурување** за анализираниот период бележи ***зголемување од 19,11%*** во однос на истиот период од 2025 година поради зголемување на цените на осигурителниот пазар за осигурување на имот на претпријатието, осигурување на вршење на дејност од ризици осигурување на вработени од незгода.

Конто 446 - **Трошоци за банкарски провизии** ги опфаќа провизиите од банките за електронска наплата на сметки од страна на корисниците преку ВЕБ страната на ЈП Водовод и канализација Скопје како и провизија за наплата на сметки преку киосците за самонаплата на сметки и истите ***се зголемени за 63,60%*** во периодот од 01-09/2026 година, во однос на истиот период во 2025 година.

Конто 448 - **Надомести за лиценци *има намалување за 60,38%*** во однос на истиот период 2025 година кои се однесуваат на лиценци за права на користење на оперативни и комерцијални софтвери за потребите на информатичката технологија во ЈП Водовод и канализација Скопје.

Конто 449* останати трошоци од работењето** и тука се забележува ***намалување за 13,99% кои ги опфаќаат трошоците за нотарски и адвокатски услуги кои се евидентираат во серии на тужење на ненаплатени побарувања во периодот на нивното извршување на услуги.

Во продолжение даден е детален преглед на **контото – 449** Останати трошоци од работењето:

К-то	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04- 06.2026)*	*II квартал (07- 09.2026)*	*01-09.2026*	*Стр*	*01-09.2025*	*Стр*	*Инд.*
44901 44903	Трошоци за интелектуални услуги (финансиска ревизија и др.фина.услуги)	0	560,000	248,000	808,000	1.93	1,100,000	2.26	-26.55
44902	Трошоци за процесирање на тужени побарувања (услуги од извршител, правни, адвокатски)	24,931,901	5,243,796	1,268,719	31,444,416	75.26	40,147,762	82.64	-21.68
44904 44905	Услуги за преписи и преводи, вештачења и медитација	46,500	14,400	28,339	89,239	0.21	96,954	0.20	-7.96
44907	Услуги од агенции за привремени вработувања	0	347,649	851,038	1,198,687	2.87	1,800,128	3.71	-33.41
44909	Други интелектуални услуги (стручно мислење биро за јавни набавки,хидролошки параметри)	7,650	298,640	16,900	323,190	0.77	479,130	0.99	-32.55
4491	Трошоци за претплата на весници,списанија, стручна литература	57,471	16,095	0	73,566	0.18	44,745	0.09	64.41
4493	Судски трошоци, Трошоци за пресуда	1,984,905	2,501,514	2,118,596	6,605,015	15.81	3,593,484	7.40	83.81
4494	Трошоци за огласи (објава на тендери, огласи и информаци)	351,926	381,555	303,611	1,037,092	2.48	1,012,621	2.08	2.42
4499	Др. нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение на градба и сл.)	98,582	27,488	78,000	204,070	0.49	305,548	0.63	-33.21
	Вкупно :	***27,478,935***	***9,391,137***	***4,913,203***	***41,783,275***	***100***	***48,580,372***	***100***	**-13.99**

5.Трошоци за вработени

(10-а, 10-б, 10-в и 10-г)

р.бр	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04- 06.2026)	II квартал (07- 09.2026)	01-09.2026	Стр	01-09.2025	Стр	Инд.
1-а	***Плати и додатоци на плата (нето)***	***141,223,795***	***151,963,156***	***153,589,191***	***446,776,142***	**64.39**	***397,423,272***	**57.28**	**12.42**
1-б	***Трошоци за даноци Персонален данок на доход***	***11,948,385***	***13,163,620***	***13,279,741***	***38,391,746***	**5.53**	***33,461,771***	**4.82**	**14.73**
1-в	***Придонеси од задолжително социјално осигурување***	***61,618,085***	***66,336,791***	***67,265,148***	***195,220,024***	**28.14**	***173,090,314***	**24.95**	**12.79**
	Бенифициран стаж	2,052,390	2,120,956	2,371,746	6,545,092	0.94	5,572,640	0.80	17.45
	Придонес за здравство	15,955,148	17,200,699	17,382,225	50,538,072	7.28	44,871,517	6.47	12.63
	Професионално заболување	1,063,635	1,146,681	1,158,770	3,369,086	0.49	2,991,563	0.43	12.62
	Придонес за пензиско осигурување	39,994,120	43,116,406	46,120,404	129,230,930	18.63	112,474,847	16.21	14.90
	Придонес за вработување	2,552,792	2,752,049	232,003	5,536,844	0.80	7,179,747	1.03	-22.88
	Вкупно бруто плата	***214,790,265***	***231,463,567***	***234,134,080***	***680,387,912***	**98.06**	***603,975,357***	**87.05**	**12.65**
10-г	*Останати трошоци за вработените*	***3,683,144***	***3,928,224***	***5,851,541***	*13,462,909*	1.94	*6,611,940*	0.95	2.03п
	Надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт, за јубилејни и новогодишни	3,449,592	3,213,921	5,374,937	12,038,450	1.74	5,389,494	0.78	2.25п
	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	40,652	58,085	50,784	149,521	0.02	322,584	0.05	-53.65
	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здрав.прегледи)	192,900	656,218	425,820	1,274,938	0.18	899,862	0.13	41.68
	Вкупно бруто плата и останати надоместоци за вработени	***218,473,409***	***235,391,791***	***239,985,621***	***693,850,821***	***100***	***610,587,297***	***100***	**13.64**

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, додатоците на плата (прекувремена работа, ножна работа, работа во смени, работа во празници и неработни денови,минат труд), придонесите и даноците- односно бруто платата ***за период 01-09/2026 година е зголемена за 12,65% во однос на истиот период 2025 година.***

Останати трошоци за вработените се однесуваат на трошоци за надоместоци за вработените (регрес за годишен одмор, надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт, патни трошоци за службени патувања), трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените) и истите ***се зголемени 2,03 пати*** или во апсолутен износ од 6,850,969.00 денари за период 01-09/2026 година во однос на истиот период 2025 година поради исплата на надоместоци утврдени со Правилникот за исплата на плати и Колективен договор.

Во поглед на учество на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-09/2026 и 01-09/2025 година, состојбата е следнава:

Р.б.	*Опис*	*01-09.2026*	*Учество*	*01-09.2025*	*Учество*
1	Трошоци за вработени	693,820,821	45.99	610,587,297	46.80
2	Вкупни приходи	1,508,714,611	100	1,304,547,516	100

Трошоците на вработените во период од 01-09/2026 година учествуваат со 45,99% во вкупно евидентирани и признаени приходи во перидот во кој настанале.

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

Р.б.	*Опис*	*01-09.2026*	*Учество*	*01-09.2025*	*Учество*
1	Трошоци за вработени	693,820,821	42.44	610,587,297	43.39
2	Вкупни расходи	1,634,743,003	100	1,404,228,033	100

Трошоците за вработени во периодот од 01-09/2029 година учествуваат со 42,44% во вкупните евидентирани расходи на начело на пресметковна основа кога истите се настанати.

Во поглед на учеството на паричните одливи/исплати за трошоците за вработени во вкупните парични приливи состојбата е дадена во следната табела:

Р.б.	*Опис*	*01-09.2026*	*Учество*	*01-09.2025*	*Учество*
1	Исплата на трошоци на вработени	677,499,511	60.65	612,369,994	63.77
2	Прилив на парични средства од оперативни активности - побарувања	1,117,122,384	100	960,255,916	100

6.Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	II квартал (07-09.2026)	01-09.2026	01-09.2025	Инд.%
432	Трошоци за амортизација	47,447,545	46,437,351	45,230,878	139,115,774	154,199,432	-9.78
	Вкупно:	***47,447,545***	***46,437,351***	***45,230,878***	***139,115,774***	***154,199,432***	***-9.78***

Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства за период од 01-09/2026 година е ***намалена за – 9,78%*** во однос на истиот период во 2025 година кои согласно векот на употреба дел од средствата се веќе амортизирани согласно Уредбата за номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки, како и начинот на пресметување на амортизацијата, односно отписот на вредноста на материјалните и нематеријалните средства .

7.Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства

	К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	II квартал (07-09.2026)	01-09.2026	01-09.2025	Инд.
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања								
1		***Стопанство***						
	45501	Стечајни побарувања	96,822	473,560	558,410	1,128,792	299,090	3.77п
	45502	Тужени побарувања - вредносно усогласување на краткорочни побарувања	5,951	0	92,711,676	92,717,627	78,745,042	17.74
2		***Домаќинство***						
	45503	Тужени побарувања - вредносно усогласување на краткорочни побарувања	151,018,924	-2,123	172,325,572	323,342,373	148,817,270	2.2п
		Вкупно:	***151,121,697***	***471,437***	***265,595,658***	***417,188,792***	***227,861,402***	***83.09***

Во периодот од 01-09.2026 година извршено е вредносно усогласување (исправка на вредност) на побарувања од купувачи поради незивесност и несигурност за нивна наплата, преземање на правни дејствија и поднесување на тужби за намалување на ризикот за нивна наплатливост.

8. Останати расходи од работењето

к-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04- 06.2026)	II квартал (07- 09.2026)	01-09.2026	Стр	01-09.2025	Стр	Инд.
467	Одобрени рабати и попусти по сметки	**1,759,176**	**4,288,317**	**1,264,439**	**7,311,932**	**65.65**	**5,859,665**	**49.03**	**24.78**
468	Прекршочни парични казни	**0**	**4,009**	**-2,007**	**2,002**	**0.02**	**0**	**0**	**0**
469	Останати расходи од работењето (од минати години)	**816,145**	**451,667**	**2,557,793**	**3,824,605**	**34.34**	**6,092,604**	**50.97**	**-37.23**
	Надомест за задоцнето плаќање-фин.дисциплина	*24,000*	*81,600*	*164,888*	270,488	2.43	247,200	2.07	9.42

	Дополнителни трошоци од минати години	*173,380*	*106,208*	*2,153,440*	2,432,028	21.83	4,282,023	35.83	-43.2
	Трошоци и сторно од минати години и фактури 18% и 5%	*618,520*	*260,114*	*237,018*	1,115,652	0.57	92,724	0.78	-30.98
	Разлика од заокружувања и докнижувања	*245*	*3,745*	*2,447*	6,437	0.06	8,884	0.07	-27.54
	Вкупно:(467+468+469)	***2,575,321***	***4,743,993***	***3,820,225***	**11,138,539**	***100***	**11,952,269**	***100***	***-6.81***

III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

Приходи по основ на камати и курсни разлики од работењето со неповрзани друштва

к-то	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04- 06.2026)*	*II квартал (07- 09.2026)*	*01-09.2026*	*Стр*	*01-09.2025*	*Стр*	*Инд.*
77431	Приходи од редовни казнени камати за задоцнето плаќање **домаќинство**	4,562,681	4,461,318	5,489,537	14,513,536	46.2	10,227,001	44.82	41.91
77432	Приходи од редовни казнени камати за задоцнето плаќање **стопанство**	1,093,892	3,921,527	1,637,824	6,653,243	21.18	5,016,272	21.98	32.63
774303	Приходи од камати наплатен главен долг **стопанство**	729,019	1,279,656	457,036	2,465,711	7.85	287,562	1.26	8.57п
7743031	Приходи од камати наплатен главен долг **домаќинство**	1,383,924	1,730,632	3,063,557	6,178,113	19.67	3,400,998	14.9	81.66
7743006	Камати од деловни банки	4	8	0	12	0	9		33.33
775	Позитивни курсни разлики	1,463,178-0	102,472	36,193	1,601,843	5.10	3,887,156	17.03	-58.79
	Вкупно:	***7,769,520***	***11,495,613***	***10,684,147***	***31,412,458***	***100***	***22,818,998***	***100***	***37.66***

На ***конто 774*** евидентирани се приходите по основ на камати од каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни и тужени сметки кај физичките и правните лица. Приходите од камати за задоцнето плаќање во период од 01-09/2026 година ***зголемени за 37,66%*** како резултат на наплата на тужени побарувања или ***зголемување во апсолутен износ од 5,923,506.00 денари*** во однос на првото тромесечие од 2025 година.

На ***конто 775*** се евидентираат позитивните курсни разлики кои се искажуваат како приход во Билансот на успех.
Согласно сметководствените стандарди и политики ставките во Билансот на состојба се вреднуваат со користење на МКД, која претставува функционална и официјална известувачка валута на Претпријатието. Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конвертираат според официјалниот среден курс на НБРМ за секој известувачки период. Приходите од позитивните курсни разлики произлегуваат од конвертирањето на средствата и обврските кои се водат во странска валута.

IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

Расходи по основ на камати и курсни разлики од работење со неповрзани друштва

к-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	III квартал (07-09.2026)	01-09.2026	Стр	01-09.2025	Стр	Инд.
474	Казнени камати за задоцнето плаќање на обврски - **коминтенти**	746,575	9,692,949	1,480,457	11,919,981	64.23	2,900,402	0.21	4.1п
479	Казнени камати по пресуда за задоцнето плаќање	666,527	883,346	1,583,701	3,133,574	16.88	4,368,593	0.32	-28.27
475	Негативни курсни разлики	2,675,493	282,254	548,040	3,505,961	18.89	6,423,940	0.47	-45.42
	Вкупно:	***4,088,595***	***10,858,549***	***3,612,198***	***18,559,516***	***100***	***13,692,935***	***100***	***35.54***

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на ***конто 474*** евидентирани се расходи по основ на камати – затезни камати кои произлегуваат од облигационите односи помеѓу правните субјекти и истите во првото деветомесечие од 2026 година (01-09/2026) **се зголемени за 4,1пати или во апсолутен износ од 9,019,579.00 денари** во однос на истиот период од 2025 година.
На ***конто 479*** се евидентирани казнени камати заради неисполнување на склучените договори кои се **намалени за 28,27%** во првото деветомесечие од 2026 година (01-09/2026) во однос на истиот период од 2025 година.

На ***конто 475*** – курсни разлики од работењето со неповрзани друштва се евидентираат негативни курсни разлики кои се искажуваат како расход во Билансот на успех.
Согласно сметководствените стандари и политики, ставките во Билансот на состојба се вреднуваат со користење на МКД, која претставува функционална и официјална известувачка валута на Претпријатието. Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конверираат според официјалниот среден курс на НБРМ за секој известувачки период. Расходите од негативните курсни разлики произлегуваат од конвертирањето на средствата и обврските кои се водат во странска валута.

3.БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Билансот на состојба ја искажува состојбата на средствата и изворите на средства и капиталот на претпријатието на 30.09.2026 година кои произлегуваат од сите активности на Претпријатието.

Р.б	Позиција	АОП	Износ	
			Тековна година 30.09.2026	Претходна година 30.09.2025
1	**АКТИВА:** **А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА** (002+009+020+021+031)	001	**8,027,426,468**	**6,164,588,531**
2	**I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА** (003+004+005+006+007+008)	002	**19,484,170**	**24,213,788**
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	9,584,170	14,313,788
7	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	9,900,000
9	**II.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА** (010+013+014+015+016+017+018+019)	007	**8,006,308,815**	**6,138,741,260**
10	Недвижности (011+012)	010	2,100,697,622	2,201,757,496
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23,747,345
10.б	Градежни објекти	012	2,076,950,277	2,178,010,151
11	Постројки и опрема	013	75,754,453	91,903,854
12	Транспортни средства	014	87,123,125	104,515,123
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	117,176,561	110,587,197
15	Аванси за набавка на материјални средства	017	178,908,344	666,059,177
16	Материјални средства во подготовка	018	5,445,003,076	2,962,272,779
17	Останати материјални средства	019	1,645,634	1,645,634
19	**IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА** (022+023+024+025+026+030)	021	**1,633,483**	**1,633,483**
24	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,633,483	1,633,483
31	**Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА** (037+045+052+059)	036	**1,305,076,235**	**1,916,967,781**
32	**I.ЗАЛИХИ** (038+039+040+041+042+043)	037	**372,507,233**	**387,717,647**
33	Залиха на суровини и материјали	038	147,844,280	155,220,843
34	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	224,662,953	232,496,804
40	**III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА** (046+047+048+049+050+051)	045	**874,747,134**	**898,371,855**
42	Побарувања од купувачи	047	867,581,344	860,830,915
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	280,319	396,832
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата	049	3,180,187	33,431,635

45	Побарувања од вработените	050	3,705,284	3,712,473
46	Останати краткорочни побарувања	051	0	0
47	**IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)**	052	**0**	**90,159**
50	Побарувања по дадени заеми	056	0	90,159
51	Побарувања по дадени заеми	057	0	0
52	**V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)**	**059**	**57,821,868**	**630,788,120**
52.a	Парични средства	060	57,821,868	630,788,120
53	**VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)**	**062**	**1,637,163,755**	**1,519,886,516**
54	***ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)***	***063***	***10,969,666,458***	***9,601,442,828***
56	**ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ** (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	**065**	**2,529,004,804**	**2,644,100,190**
	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	**066**	**1,972,180,219**	**1,972,180,219**
62	**VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)**	**071**	**605,880,487**	**605,880,487**
63	Законски резерви	072	394,436,044	394,436,044
65	Останати резерви	074	211,444,443	211,444,443
66	**VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА**	**075**	**87,719,195**	**167,553,720**
68	**IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	**077**	**0**	**0**
69	**X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	**078**	**-136,775,097**	**-101,514,236**
72	**Б. ОБВРСКИ (082+085+095)**	**081**	**3,677,474,856**	**3,641,732,356**
73	**I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)**	**082**	**32,681,021**	**0**
74	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработени	083	32,681,021	**0**
86	**IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)**	**095**	**3,644,793,835**	**3,641,732,356**
87	Обврски спрема поврзани друштва	096	1,891,008,008	1,794,064,748
88	Обврски спрема добавувачи	097	981,210,588	1,334,098,599
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	448,028,948	208,687,326
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	12,805,904	10,401,146
91	Обврски кон вработените	100	31,535,303	25,656,065
92	Тековни даночни обврски	101	2,569,906	3,053,735
95	Обврски по заеми и кредити	104	0	0
99	Останати краткорочни обврски	108	277,635,178	265,770,737
100	**V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)**	109	**4,763,186,798**	**3,315,610,282**
102	***ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)***	***111***	***10,969,666,458***	***9,601,442,828***

I. АКТИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

1. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Во билансот на состојба во активата, во нетековни средства влегуваат:

- Нематеријалните средства;
- Материјалните средства;
- Долгорочни финансиски средства

Вкупната вредност на нетековните средства на **крајот на третото тромесечие 30.09.2026 година изнесува 8,027,426,468.00 денари и истите се зголемиле за 30,22%** од вредноста на нетековните средства на крајот на третото тромесечие од 2025 година.
Вкупната вредност на **нематеријалните средства** на крајот на третото тромесечие 30.09.2026 е **намалена за -19,53%** во однос на крајот на третото тромесечие од 2025 година како резултат на амортизација за искористеност на средствата.
Вкупната вредност на **материјалните средства** на крајот на третото тромесечие 30.09.2026 година е **зголемена за 30,42%** во однос на крајот на третото тромесечие од 2025 година како резултат **на инвестиции вложувања во материјални средства во подготовка**. Зголемувањето е резутат на проект кој се финансира со кредити од Министерството за финансии и донација од ЕБОР.
Вредноста на средствата се искажани по нивна набавна вредност со промените кои настанале. Намалувањето на вредноста на средствата кои се ставени во употреба се намалени како резултат на амортизација односно постепено итпишување на вредноста на средствата со амортизационите стапки според Уредбата за номенклатурата на средствата и годишните амортизациони стапки.

Рекапитулар на набавени основни средства(инвестиции) од 01-09/2026

Р.б	Основни средства	01-09/2026	01-09/2025
		износ	износ
1	Градежни објекти ставени во употреба	13,142,335	97,054,063
2	Средства за работа во подготовка (материјални)	495,399	15,488,737
	Вкупно градежни објекти	**13,637,734**	**112,542,800**
3	Опрема	26,368,509	24,993,241
4	Нематеријални средства-опрема (софтвер)	5,814,844	539,000
5	Пречистителна станица во подготовка	1,614,143,870	2,020,346,615
	Вкупно постојани средства	**1,646,327,223**	**2,045,878,856**
	Вкупно:	**1,659,964,957**	**2,158,421,656**

1.1 ИНВЕСТИЦИИ

ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ
Нови набавки- 01-09/2026

Како резултат на новонабавените средства – *градежни објекти* од 01.01.2026 до 30.09.2026 година, ЈП Водовод и канализација Скопје ја има зголемено набавната вредност на своите градежни објекти (активирани по завршни ситуации и реконструкции во сопствена режија) за износ од **13,142,335.00** денари

	Назив	Износ
1	Сектор Водовод	11,711,505
2	Сектор Канализација	1,430,830
	Вкупно :	**13,142,335**

Р.бр	Назив	01-09/2026
	Сектор Водовод - Сопствена Режија	
	Техничко решение за решавање на проблемот со водоснабдување на неколку објекти на крак на ул.513,во нас.Ќерамидница	450,098
	Монтажа на водомери за парковска мрежа-Сарај	13,206
	Поставување на водомери на фонтани во општина Ѓ.Петров	3,505
	Изградба на премин под пруга за водовод ф200мм,за централна пречистителна станица за фекални води на Град Скопје	75,653
	Дислокација на водоводна мрежа ДН110 (на тротоар од Црвен Крст до Стил железо)дел од Бул.Никола Карев	656,765
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**1,199,227**
	Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи	
	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Гаврилски.	8,673,356
	Реконструкција на постоечка водоводна мрежа низ Парк Шума-Гази Баба по ул.Душан Тасковиќ,од резервоар Гази Баба до приклучок со ул.Коце Металец,во нас.Железара,крак1	1,838,922
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	**10,512,278**
	Вкупно за сектор Водовод:	**11,711,505**
	Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи	
	Надградба на атмосферска канализација ф600 со елаборат од извршени геотехнички испитувања и истражувања за атмосфрска канализација по дел од бул.Никола Карев(од детелинка на БитПазар до постоечки атмосферски колектор700/1225мм.	114,570
	Изградба на фекална канализација по дел од ул.Рамиз Садику-општина Ѓ.Петров	1,316,260
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	**1,430,830**
	Вкупно за сектор Канализација:	**1,430,830**
	Се вкупно:	**13,142,335**

ОПРЕМА
Набавки на нова опрема 01-09.2026 година

Во рамките на новонабавените средства кај *Опремата* има зголемување на набавната вредност во однос на минатата година, што може да се види од следниот преглед на новонабавени средства, кој е даден по сектори.

Опрема - материјални средства - Нови набавки во 01-09.2026 г. по сектори

р.бр.	назив	01-09/2026
1	Сектор водовод	10,191,578
2	Сектор третман на на отпадни води	62,009
3	Раководен тим	227,941
4	Сектор ЕОК	14,569,825
5	Сектор финансии,сметководство и комерција	1,317,156
	Вкупно:	**26,368,509**

1	**Сектор водовод**		
	Игличест регулационен вентил	1	9,061,578
	Комбиниран индустриски водомер L-300mm 80x20	10	1,130,000
	Вкупно:	**11**	**10,191,578**
2	**Сектор третман на отпадни води**		
	Клима уред инвертер АГ 3.5KW	1	25,060
	Клима уред FAVORIT 12000 BTU FF(-15)	2	36,949
	Вкупно:	**3**	**62,009**
3	**Раководен тим**		
	Мобилен SAMSUNG Galaxy S25Ultra 256GB Black	1	73,721
	Мобилен APPLE IPHONE 16Pro 256GB Black Titanium	2	154,220
	Вкупно:	**3**	**227,941**
4	**Сектор ЕОК**		
	Анализатор за хлор	1	365,625
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ПС Пинтија	1	666,128
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ПС Барутана 1	1	2,125,732
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ХС Нерези	1	617,148
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ХС Глумово	1	636,740
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ПС Г.Матка	1	793,476
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ПС Волково	1	793,476
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ХС Кондово	1	2,870,228
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ХС Медреса	1	2,635,124
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ПС Ш.Оризари	1	2,801,656
	Опрема за СКАДА(ормар контролер)-ПС Рашче 2	1	264,492
	Вкупно:	**11**	**14,569,825**
5	**Сектор финансии,сметководство и комерција**		
	Комбиниран индустриски водомер L-300mm 80x20	7	791,000
	Ултразвучен водомер со радиомодул(фланша) ДН80	4	387,288
	Ултразвучен водомер со радиомодул(фланша) ДН50	2	138,868
	Вкупно:	**7**	**1,317,156**

Набавка на софтвер (нематеријални средства) 01-09.2026 год.

р.бр	назив	кол	01-09/2026
1	**Сектор Третман на отпадни води**		45,000
2	**Сектор ЕОК**		5,769,844
	Вкупно:	**1**	**5,814,844**
1	**Сектор третман на отпадни води**		
	USB за калибрација на софтвер специфичен за спектрофотометар HACHDR3900	1	45,000
	Вкупно:	1	**45,000**
2	**Сектор ЕОК**		
	Проширување на постоечки апликативен програм-софтвер за прибирање сервисни податоци	1	5,769,844
	Вкупно:	**1**	**5,769,844**

Во продолжение доставен е преглед на состојбата на средствата за работа во подготовка во првото деветомесечие од 2026 година.

Средствата за работа во подготовка се средства кои ќе го зголемат износот на градежните објекти во следната година. Тоа се инвестирани средства во проекти кои сеуште не се довршени т.е. се во градба. Завршувањето на објектите наведени во следната табела ќе значи активирање на истите во групата градежни објекти.

Средства за работа во подготовка состојба 01-09/2026г.

Конто	Назив на средството	31.12.2025	заклучно со 09.2026	Вк.активирано
I	**Реконструкција на водоводна мрежа**			
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00		76,054,476.00
016265	Изработка на проект за инфраст.за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.Новопланирана 2 Васил Ѓоргов-крак	224,895.00		224,895.00
016268	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Белградска од ул.Мајка Тереза до ул.Димче Мирчев во Центар	6,736,616.00		6,736,616.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633.00		399,633.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	185,817.00		185,817.00
016278	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	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
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.Тафталиџе	255,015.00		255,015.00
016333	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по сервисна улица дел од бул.Трета македонска бригада	95,496.00		95,496.00

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.Црниче,нас.Црниче,општина Кисела Вода	17,108.00		17,108.00
016355	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Божидар Аџијата,општина Кисле Вода	66,612.00		66,612.00
016356	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Ѓорѓи Димитров	32,401.00		32,401.00
016357	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Отон Жупанчич	10,835.00		10,835.00
016359	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Димо Хаџи Димов од ул. Томе Арсовски до ул. Народни Херои	90,757.00		90,757.00
016363	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по крак на ул.Палмиро Тољоти 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,ф90Л=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.Ѓ.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	Изградa 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
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.Гемиџиска(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
016417	Ревизија на ОП за реконструкција на посроечка водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов L=307.90m	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	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	521,303.00		521,303.00
016422	Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.1 пат за Батинци	42,000.00		42,000.00
016423	Водоводна мрежа Ф200 за водоснабдување на пречистителна станица за отпадни води Трубарево	4,631,475.00		4,631,475.00
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	149,720.00		149,720.00
016427	Ревизија на ОП за реконструкција на постоечка водоводна мрежа по дел од ул.1635	65,860.00		65,860.00
016429	Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Томас Минцер општина Гази Баба	62,034.00		62,034.00
016431	Изведба на магистрален водовод ф600мм по дел од Булевар Александар Македонски од L=1040m(на потег од надпатникот за влез но нас.Ченто до ул.Маџари)	34,429,015.00	-324,387.00	34,104,628.00
016433	Ревизија на Елаборат за статичка пресметка на АБ шахти за ОП за реконструкција на водоводна мрежа за лок.во кој се градат објекти за времено домување во с.Бардовци	73,500.00		73,500.00
016434	Ревизија на ОП за реконструкција на постоечка водоводна мрежа по крак на ул.Востаничка.општина Кисела Вода	5,864.00		5,864.00
016435	ОП за премин на бул.Александар Македонски со бушење на водовод Ф500мм во Скопје	1,668,592.00		1,668,592.00
016436	Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа на ул.Глигор Чемерски во локалитет Долно Нерези О.Карпош(ул.Партизанска 11)	27,487.00		27,487.00
016439	Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Салвадор Аљенде крак на главна улица ,до ул.Аџо Караманов населба Цвеќара-општина Центар	31,141.00		31,141.00
016444	Ревизија на ОП за реконструкција и дислокација на водоводна мрежа по пристапна патека на ул.„Вамбел„ бр.7,о.Гази Баба	0.00	12,017.00	12,017.00

016445	Ревизија на ОП за изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Киро фетак(во близина на патот до Црниот канал)во нас.драчево	0.00	31,867.00	31,867.00
	Вкупно:	**155,781,589.00**	**-280,503.00**	**155,501,086.00**
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
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
016330	Ревизија на основен проект за фекална канализација по дел од ул.Првомајска,од раскрсница со ул.Народни херои до бул.Србија(Ф600L=342м,Ф800L=978m)	154,440.00		154,440.00
016334	Основен проект за шахти за атмосферска канализација колектор за пренасочување на атмосферски води во фекален колектор 600/1100	451,378.00		451,378.00
016340	Ревизија на основен проект за хидротехнички објект-новопредвидена шахта (фекална канализација по дел од бул. Киро Глигоров)	102,111.00		102,111.00
016342	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул. 14-ти Декември и ул. Димо Хаџи Димов нас. Кисела Вода	104,818.00		104,818.00
016348	Ревизија на основен проект за фекална канал. на краци на ул. Фјодор Достоевски со приклучок на ул. Ацо Шопов - Опш. Карпош	65,415.00		65,415.00
016361	Ревизија на ОП за реконструкција на фекална канализациона мрежа по дел од ул.Женевска - Општина Карпош	7,568.00		7,568.00
016364	Ревизија на основен проект за изградба на фекален колектор Ф400мм по ул.Петар Драпшин од лок.„Пелагонија„ до бул.Борис Трајковски-L=1325м*82.32	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
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 реконсрукција на поестоечка 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 фекалана канализација по улица Мара Междуречка	109,546.00		109,546.00
016410	Ревизија на ОП за прифаќање на атмосферски води од Сопиште и Припор,каскадна шахта ф1000мм,ф800мм,шахта 13	577,740.00		577,740.00
016432	Ревизија на ОП за атмосферска канализација по бул.Хасан Приштина	169,000.00		169,000.00
016437	Ревизија на ОП за фекална канализација по дел од ул.Брсјачка буна и дел од Новопланирана собирна улица „21„(1675)во о.Шуто Оризари	131,329.00		131,329.00
016438	Ревизија на ОП за фекална канализација на ул.Самоилова	14,597.00		14,597.00
016440	Ревизија на ОП за атмосферска канализација по дел од ул.Радишанска од раскрсница со ул.Боро Кралевски до последна автобуска постројка на линија бр.57 општина Бутел	0.00	260,249.00	260,249.00
016441	Ревизија на ОП за атмосферска канализација по дел од ул.Радишанска од раскрсница со ул.Боро Кралевски до мост на река Серава, општина Бутел	0.00	274,744.00	274,744.00

016442	Ревизија на ОП за изградба на атмосферска канализација по дел од ул.516 со приклучок на бул.Гоце Делчев во лок.Ќерамидница-општина Гази Баба	0.00	16,995.00	16,995.00
016443	Реконструкција на фекална канализација по ул.Тодорка Кондова-Зафировска-општина Карпош	0.00	18,869.00	18,869.00
016446	Ревизија на ОП за реконструкција на фекална канализацијапо дел од ул.Марко Крале ф250мм	0.00	66,600.00	66,600.00
	Вкупно:	**4,349,441.00**	**637,457.00**	**4,986,898.00**
III	**Реконструкција на објекти**			
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	3,433,262.00		3,433,262.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	6,286,737.00		6,286,737.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосф.канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00		1,217,561.00
016315	АБ шахта за воздушен вентил за ул.Ацо Шопов	5,376.00		5,376.00
016343	Проект за инфрас. за нова фек.пумпена станица Макошпед на ЈП Водовод и Канализација - Скопје, КО маџари, О. Гази Баба	5,206,466.00		5,206,466.00
016362	Изготвување на геодетски елаборат за нумерички податоци за ГРАДЕЖНА ПАРЦЕЛА БР.1.72, КП 1745, КО ЦЕНТАР - ПС ВОДНО	3,126,331.00	138,445.00	3,264,776.00
016400	Ревизија на ОП за доповрзување на цевковод II Јужна висока зона, шахта со затварач во Т1 и шахта за воздушен вентил Т19	274,941.00		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 Трубарево	451,005.00		451,005.00
016425	Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води - Материјални	3,377,007,482.00	1,579,436,433.00	4,956,443,915.00
016426	Управување со договорот и Надзор над изградба на Пречистителна станица за отпадни води	97,838,314.00	21,395,367.00	119,233,681.00
0164261	Надоместоци за професионалци за Пречистителна станица за отпадни води	13,302,333.00	13,312,070.00	26,614,403.00
	Вкупно:	**3,547,995,683.00**	**1,614,282,315.00**	**5,162,277,998.00**
	Нематеријални средства			
	А.Нематеријални средства во подготовка			
	ИТ сектор			
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00		9,900,000.00
	Вкупно:	**9,900,000.00**		**9,900,000.00**
	СЕ Вкупно:	**3,718,026,713.00**	**1,614,639,269.00**	**5,332,665,982.00**

2.ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Во билансот на состојба во активата, во тековни средства влегуват :

- Залихи
- Краткорочни побарувања
- Краткорочни финансиски средства
- Парични средства

2.1 Тековни средства - Залихи

Р.б	*К-то*	*Опис*	*30.09.2026*	*31.12.2025*	*30.09.2025*
1	310	Суровини и материјали на залиха	147,844,280	162,990,625	155,220,843
2	320	Залихи на резервни делови	191,676,924	199,923,382	191,141,705
		Вкупно	***339,521,204***	***362,914,007***	***346,362,548***
3	350	Ситен инвентар во залиха	31,988,805	37,258,741	40,483,410
4	354	Залиха на авто гуми	997,224	779,944	871,689
		Вкупно	***32,986,029***	***38,038,685***	***41,355,099***
5	351	Ситен инвентар во употреба	82,574,861	80,480,183	84,859,414
6	355	Авто гуми а во употреба	7,567,571	7,094,516	7,092,575
		Вупно	***90,142,432***	***87,574,699***	***91,951,989***
7	358	**Вредносно усогласување на залихите на ситен инвентар , амбалажа и авто гуми**	**-90,142,432**	**-87,574,699**	**-91,951,989**
		Вкупно	***-90,142,432***	***-87,574,699***	***-91,951,989***
8		**Сегашна вредност**	**372,507,233**	**400,952,692**	**387,717,647**
		Вкупно залихи:	***372,507,233***	***400,952,692***	***387,717,647***

Залихите на суровини и материјали, резервни делови во период од 01-09/2026 година ***се намалени за 28,445,459.00 денари*** во однос на состојбата на 31.12.2025 година поради употреба на залиха на материјали и резервни делови за редовно одржување на водоводната и канализациона инфраструктура и целокупната опрема на Претпријатието.

Ситниот инвентар (специјален алат и ХТЗ опрема) ставени во употреба во период од 01-09/2026 година се зголемени за ***2,567,733.00 денари,*** со вредносно усогласување на вредноста на ситниот инветар и авто гуми со нивно ставање во употреб како и на ХТЗ опремата соласно Правилникот за лична заштитна опрема (Службен весник на РМ116/2007) и замена со нова лиќчна заштитна опрема.

2.2.Краткорочни побарувања

Р.б	Конто	Опис	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
		Краткорочни побарувања			
		I.Побарувања од купувачи			
1	12000 12001 120010	Побарувања од купувачи во земјата – стопанство	307,737,776	285,854,178	258,091,204
2	12005 12006	Побарувања од купувачи во земјата - домаќинство	296,504,376	375,504,316	328,086,935
3	12020 12021	Побарувања од купувачи - физички лица за услуги	205,342	233,006	221,227
4	1212	Побарувања од купувачи за извршена услуга во странство	0	0	10,946
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни побарувања за сите услуги од домаќинство и стопанство	***604,447,494***	***661,591,500***	***586,410,312***
5	120700 120701 120702 120703	Тужени побарувања за вода и услуги – стопанство	439,715,664	380,085,175	383,859,671
6	120705 120706 120707 120720	Тужени побарувања за вода и услуги - домаќинство	3,169,109,592	2,929,494,250	2,951,333,650
7	1207060	Побарувања за камата од платен главен долг - домаќинство	38,410,382	27,693,647	23,178,110
8	1207200 1207201/ 2/3 1207204 12075201 12075203	Стечајни побарувања стопанство	193,887,943	192,668,086	197,781,742
9	1261	Побарувања од купувачи во стечајна постапка - Еуростандард банка	390,138	408,425	408,425
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени и стечајни побарувања за вода и услуги од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	***3,841,513,719***	***3,530,349,583***	***3,556,561,598***
10	12630	Застарени и спорни побарувања - стопанство	8,054,656	8,079,745	8,088,562
11	12631 12634 12635	Застарени и спорни побарувања за сите услуги - домаќинство	223,866,984	227,109,735	227,842,389
12	126350	Побарувања за камата од платени застарени побарувања домаќинство	1,331,214	1,308,326	1,293,469
		Вкупно застарени и спорни побарувања од домаќинство и стопанство	***233,252,854***	***236,497,806***	***237,224,420***
		Вкупно побарувања - ЈП Водовод и канализација	***4,679,214,067***	***4,428,438,889***	***4,380,196,330***



13	12090	Побарувања од купувачи за смет - редовни	139,717,916	178,117,456	159,134,480
14	120790 120791	Тужени побарувања за смет	826,277,057	743,716,706	749,571,449
15	120792	Тужени побарувања за смет - во Комунална хигиена	40,167,691	40,648,150	40,791,876
16	120797	Стечајни побарувања за надомест за Комунална	87,194	46,906	46,906
17	12633	Застарени и спорни побарувања за смет	99,634,888	102,383,782	101,214,667
		Вкупно побарувања - ЈП Комунална хигиена	***1,105,884,746***	***1,064,913,000***	***1,050,759,378***
18	12091	Побарувања за надомест паркови и зеленило за физички лица	49,941,619	64,066,514	55,500,062
19	12092 120920	Побарувања за надомест паркови и зеленило за правни лица	43,389,415	39,510,722	38,081,556
20	1207910	Тужени побарувања за надомест паркови и зеленило - физички лица	223,346,584	174,376,272	176,133,364
21	1207920	Тужени побарувања за надомест паркови и зеленило - правни лица	48,802,283	43,689,916	44,529,517
22	120795 120796	Стечајни побарувања за надомест паркови и зеленило правни лица	563,228	441,241	441,241
23	12636	Застарени и спорни побарувања за надомест паркови и зеленило- правни лица	772,377	900,862	684,949
24	12637	Застарени и спорни побарувања за надомест паркови и зеленило- физички лица	539,040	540,369	540,996
		Вкупно побарувања - ЈП Паркови и зеленило	***367,354,546***	***323,525,896***	***315,911,685***
25	12009	Примени уплати од домаќинство по сите основи	-16,689,388	0	-8,594,288
26		***Вкупно примени уплати по сите основи***	***-16,689,388***	***0***	***-8,594,288***
27		***12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување***	***-5,268,182,627***	***-4,838,329,463***	***-4,877,442,190***
		I. Вкупни побарувања од купувачи	***867,581,344***	***978,548,322***	***860,830,915***
		II.Побарувања за дадени аванси на добавувачи			
28	1220-24	Аванси за суровини, материјали, амбалажа и авто гуми	4,972,537	4,996,727	5,089,050
29	1229	Останати тужени дадени аванси	7,007,865	7,007,865	7,007,865
30	1239	Останати дадени аванси за набавка на добра	24,331	24,331	24,331
		Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***12,004,733***	***12,028,923***	***12,121,246***
31		*1294 – Вредносно усогласување*	*-11,724,414*	*-11,724,414*	*-11,724,414*
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***280,319***	***304,509***	***396,832***
		III.Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси и за останати давачки кон државата			

32	130	Побарувања од државата по основ на Данок на додадена вредност	2,401,140	28,005,185	27,523,628
33	133	Побарувања од државата по основ на Данок од добивка - повеќе платен данок	779,047	1,717,555	5,908,007
		III. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	***3,180,187***	***29,722,740***	***33,431,635***
		IV.Останати побарувања			
34	140 145 (149)	Побарувања од вработените	3,705,283	3,689,351	3,712,473
35	150	Побарувања за надомест на штета од осигурителни компании	0	121,521	0
		IV. Вкупно останати побарувања	***3,705,283***	***3,810,872***	***3,712,473***
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	***874,747,133***	***1,012,386,443***	***898,371,855***

2.3. Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Состојба на 30.09.2026
	Редовни сметки	
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	19,085,388
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	10,812,056
3	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	2,129,723
4	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	22,469
5	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	104,218
6	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	2,510,549
7	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	2,845,067
8	Алта банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	64,051
	Вкупно:	***37,573,521***
	Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	
9	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	99,312
	Вкупно:	***99,312***
10	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	69,763
	Вкупно:	***69,763***
	Останати наменски сметки за редовно работење	
11	Комерцијална банка- Наменска сметка за субвенции	385
12	Комерцијална банка - Наменска сметка за деловни потреби	19,998,902
13	Комерцијална банка -ВИЗА БИЗНИС	25,458
	Вкупно:	***20,024,745***
	Наменски сметки за проект	
14	Комерцијална банка - ЕБРД бр.50376 - Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води Скопје	36,142
15	Комерцијална банка – ЕИБ бр.80649 Проектирање и изградба на Пречистителна	26,042
16	Комерцијална банка ВБИФ бр.96578 Проектирање и изградба на Пречистителна	26,097

17	Комерцијална банка ВБИФ бр.96578 Управување со договор и надзор	2,285
18	Комерцијална банка -Консултански услуги - Пречистителна станица	1,022
	Вкупно:	***91,588***
19	Парични средства –преодно конто	***-115,029***
	ВКУПНО НА ДЕНАРСКИ СМЕТКИ	**0**
20	Благајна	26,748
21	Девизна сметка - тековна	51,220
	ВКУПНО НА ДЕВИЗНИ СМЕТКИ	**77,968**
	СЕ ВКУПНО	**57,821,868**

II . ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во пасивата од билансот на состојба влегуваат:

- Главнина и резерви
- Обврски ;

1. Основна главнина/капитал

Р.б	*К-то*	*Опис*	*30.09.2026*	*31.12.2025*	*30.09.2025*
1	**900**	**Основна главнина**	**1,972,180,219**	**1,972,180,219**	**1,972,180,219**
	9004	Државен-јавен капитал	1,933,710,753	1,933,710,753	1,933,710,753
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38,469,466	38,469,466	38,469,466
		Вкупно основна главнина	*1,972,180,219*	*1,972,180,219*	*1,972,180,219*
2	**940**	**Резерви**	**394,436,044**	**394,436,044**	**394,436,044**
	9400	Законски резерви	394,436,044	394,436,044	394,436,044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	211,444,443	211,444,443	211,444,443
		Вупно резерви	*605,880,487*	*605,880,487*	*605,880,487*
3	**950**	**Акумулирана добивка**	**87,719,195**	**167,553,720**	**167,553,720**
	9500	*Задржана/акумулирана добивка од претходни години*	*87,719,195*	*167,553,720*	*167,553,720*
		Вкупно капитал	***2,665,779,901***	***2,745,614,426***	***2,745,614,426***
4		**Добивка за деловната година**	**0**	**0**	
5		**Загуба од деловната година**	**-136,775,097**	**-79,834,525**	**-101,514,236**
		ВКУПНО:	***2,529,004,804***	***2,665,779,901***	***2,644,100,190***

2. ОБВРСКИ -*КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ*

А. ОБВРСКИ ОД СПЕЦИФИЧНО РАБОТЕЊЕ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Р.б	*Конто*	*Опис*	*30.09.2026*	*31.12.2025*	*30.09.2025*
1	21692 /920 /921 /922 /924	Обврски од редовни побарувања за смет - поврзан субјект ЈП Комунална хигиена (нетужени- редовни побарувања - смет на КХС)	81,586,623	167,953,394	129,558,622
2	216742 /420 /421 /422 /423	Обврски од тужени побарувања за смет - поврзан субјект ЈП Комунална хигиена (тужени побарувања - смет на КХС)	899,494,780	778,104,701	816,581,667
3	2167430	Обврски за тужени побарувања за смет на поврзан субјект - ЈП Комунална хигиена	10,130,870	6,260,156	8,165,050
4	216747	Обврски за стечајни побарувања за смет поврзан субјект - Комунална хигиена	87,393	46,905	47,117
5	2169633	Обврски за застарени побарувања Комунална хигиена	102,356,827	102,383,782	104,135,243
		Вкупно обврски од специфично работење на поврзан субјект ЈП Комунална хигиена побарувања за смет	***1,093,656,493***	***1,054,748,938***	***1,058,487,699***
1	21694 /940 /942 /944	Обврски од редовни побарувања за зеленило - поврзан субјект ЈП Паркови и зеленило (нетужени- редовни побарувања - одржување зеленило)	106,831,831	157,531,476	102,518,393
2	216744 /442 /443	Обврски од тужени побарувања за зеленило - поврзан субјект ЈП Паркови и зеленило (тужени побарувања - одржување зеленило)	647,443,809	573,912,348	589,988,934
3	216745 /746	Обврски за стечајни побарувања - Паркови и зеленило	527,659	441,240	422,654
4	216963	Обврски за застарени побарувања за зеленило од специфично работење- Паркови и зеленило	41,106,788	41,106,788	41,276,708
5	2169636	Обврски за застарени побарувања за зеленило домаќинство и стопанство - Паркови и зеленило	1,441,428	1,441,232	1,370,369
		Вкупно обврски од специфично работење на поврзан субјект ЈП Паркови и зеленило- побарувања за зеленило	***797,351,515***	***774,433,084***	***735,577,058***
		Вкупни други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва	***1,891,008,008***	***1,829,182,022***	***1,794,064,757***

Обврските од специфичното работење со поврзаните субјекти ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со наплатата од правни и физички лица (редовни и тужени сметки) и наплатените побарувања за услуги извршени од поврзаните субјекти се префрлаат на поврзаните субјекти.

Б. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ОД ТЕКОВНО РАБОТЕЊЕ

Р.б	*Конто*	*Опис*	*30.09.2026*	*31.12.2025*	*30.09.2025*
1	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	685,291,296	722,661,535	579,027,655
2	221	Обврски спрема добавувачи во странство - пречистителна ПСОВ	295,919,292	262,949,364	770,600,575
		Вкупно обврски спрема добавувачи	***981,210,588***	***985,610,899***	***1,349,628,230***
3	222	Примени/уплатени аванси за други услуги (приклучоци) правни и физички лица (по коминтенти)	15,208,093	25,562,713	11,886,637
4	223	WTE Задршка за квалитетно завршена работа по проект - Обврски за гаранции	432,820,855	275,653,760	91,142,958
		Вкупно обврски за аванси, депозити и кауции	***448,028,948***	***301,216,473***	***103,029,595***
5	234	Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата	12,805,904	11,488,623	11,782,653
6	240	Обврски за плата и надоместоци на плата	28,159,241	25,864,848	26,260,862
7	242	Обврски за надоместоци од плата за вработени	3,376,062	2,428,110	440,790
		Обврски за плата, даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата	**44,341,207**	**39,781,581**	**38,484,305**
8	233	Обврски за задржан данок	0	0	3,665,524
9	23301	Обврски за данок од добивка	2,448,615	433,325	0
10	235	Обврски за персонален данок	121,290	121,254	121,254
		Обврски за данок на добивка	***2,569,905***	***554,579***	***3,786,778***
11	23990	Други неспомнати даноци , придонеси и др.давачки (Фонд за води)	235,671,376	231,589,943	220,570,114
12	23991	Други неспомнати даноци, придонеси и др.давачки (Фонд за одпадни води)	41,922,315	40,905,083	38,201,824
13	2550	Обврски за членарини	41,487	0	0
		Вкупно други неспомнати даноци, придонеси и др.давачки(Фонд за води и одпадни води)	***277,635,178***	***272,495,026***	***258,771,938***
		ВКУПНО ОБВРСКИ	***1,753,785,826***	***1,599,658,558***	***1,753,700,846***

Вкупните краткорочни обврски без обврските од специфично работење со поврзаните субјекти ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило изнесуваат 1,753,785,826.00 денари (со вклучени обврски по основ на проект ПСОВ - Пречистиелна станица кој се финансира од кредити од МФ и грант од ЕБРД). Во периодот од 01.01. до 30.09.2026 година обврските кон добавувачите во земјата ***се намалени во апсолутен износ од 37,370,239.00 денари*** во однос на состојбата од 31.12.2025 година. Обврските кон добавувачите во странство како и задршките се финансираат со средства обезбедени со кредит од Министерство за финансии и грант од ЕБРД.

3. АКТИВНИ И ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

- **Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)**

Р.б	К-то	Опис	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
1	1900	Однапред платени трошоци кои се разграничуваат временски (осигурување, лиценци, ел.потпис)	2,062,082	6,811,580	5,917,072
2	1909	Однапред платен ДДВ 18% и 5% по авансни фактури	7,152,391	6,892,053	6,917,228
3	1909	Обврски за редовни, тужени и застерени побарувања за Паркови и зеленило	668,780,994	616,945,487	620,710,048
4	1909	Обврски за редовни, тужени и застерени побарувања за ЈП Комунална хигиена	959,168,288	880,491,519	885,862,373
5	1980	WTE други активни временски разграничувања	0	0	479,795
		Вкупно (АВР)	**1,637,163,755**	**1,511,140,639**	**1,519,886,516**

- **Одложено плаќање на трошоци за идни периоди (ПВР)**

Р.б	Конто	Опис	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2025
1	294100 /101 /1012 /1013 /105	Донација на постројки, опрема, алат и инвентар (одложени приходи)	4,378,210	4,446,219	4,526,357
2	29411	Донација на објекти - Визбегово	12,312,781	13,331,403	13,674,675
3	29412	Донација на објекти - Првомајска	271,418	294,184	301,856
4	29413	Донација на објекти - Батинци	21,682,596	23,230,689	23,752,391
5	29414	Донација на објекти - Горна Матка	10,298,591	11,056,081	11,311,352
6	29415	Донација на објекти - Волково	54,089,227	57,940,975	59,239,000
7	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	333,793	352,170	358,363
8	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	4,048,567	4,255,000	4,324,567
9	29418	Донација на објекти - Ракотинци	2,200,282	2,312,476	2,350,285
10	29419	Донација на објекти - Радишани	44,068,254	46,349,328	47,118,043
11	29421	Донација на објекти - Пинтија	36,630,315	37,784,170	38,173,015
12	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	12,678,763	14,090,724	14,566,550
13	29423	Донација на објекти - Аранакија	4,321,241	4,447,792	4,490,439
14	29425	Одложени приходи Пречистетителна станица Скопје	4,555,872,760	3,448,866,958	3,090,943,594
15	29425	WTE Други пасивни временски разграничувања	0	0	479,795
		ВКУПНО:	***4,763,186,798***	***3,668,758,169***	***3,315,610,282***

На сметката активни временски разграничувања (АВР) се евидентираат однапред платени трошоци и однапред пресметани, кои се однесуваат на временски период пократок од 12 месеци. На сметката пасивни временски разграничувања се евидентираат однапред наплатените приходи и однапред пресметаните, кои се однесуваат на временски период пократок од 12 месеци. ПВР се намалуваат 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.

ЈП Водовод и канализација Скопје
В.Д Директор
Иван Митровски

Изготвил: Светлана Јовановска
Контролирал: Жаклина Мицевска
Одобрил:Елизабета Димова

Скопје,
30.10.2026 година