



**ЈПКД
КОМУНАЛЕЦ
СТРУМИЦА**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТАТА НА ЈПКД
КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА со
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ**

за период

**01.01-31.03.2025 година споредено со
01.01.-31.03.2024 година**

СТРУМИЦА

АПРИЛ 2025 година

ИЗВЕШТАЈ

ЗА РАБОТАТА НА ЈПКД "КОМУНАЛЕЦ" СТРУМИЦА

ЗА ПЕРИОД I – III МЕСЕЦ 2025 ГОДИНА

Преку овој извештај е прикажано работењето на ЈПКД "Комуналец" Струмица за периодот од 1-3 месец 2025 година и истиот ги содржи основните податоци за работењето преку остварениот физички обем на производство и услуги и финансиските показатели.

ОСНОВНАТА ДЕЈНОСТ НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО

Средствата за вршење на комуналните дејности ЈПКД "Комуналец" Струмица ги остварува од цената на комуналните услуги, буџетот на општина Струмица и други средства утврдени со закон. Согласно Статутот на претпријатието и Законот за комунални дејности. Главни услуги што ЈПКД "Комуналец" Струмица ги дава на корисниците се:

- Производство и дистрибуција на вода до потрошувачите со одржување на објектите и опремата од водоснабдителните системи.
- Прифаќање, одведување на комунални отпадни води и одржување на канализациониот систем.
- Собирање, изнесување и депонирање на комунален цврст отпад од станбени, деловни и индустриски површини.
- Чистење на јавни прометни површини.
- Управување и одржување на гробишта.
- Уредување и одржување паркови и зелени рекреативни површини.
- Давање услуги на пазар.

ОРГАНИЗАЦИОНА ПОСТАВЕНОСТ

Претпријатието се организира така што комуналната дејност заради која е основано ја врши на начин со кој се обезбедува:

1. Техничко-технолошко и економско единство на системот;
2. Ефикасност и транспарентност во работењето;
3. Развој и усогласеност на сопствениот развој со вкупниот стопански развој;
4. Заштита и унапредување на доброта од општ интерес;
5. Трајно, уредно и квалитетно задоволување на потребите на корисниците на производи и услуги и
6. Самостојност и еднаквост во рамките на системот и функционална поврзаност со системи во земјата и светот.

Претпријатието се усогласи со новите законски измени за јавната администрација и донесе нова Внатрешна организација и нова Систематизација .

Во рамки на Претпријатието како самостојни организациони единици се формираат:

1. Одделение за подршка на директорот
2. Одделение за внатрешна ревизија

Во Претпријатието се организираат следните сектори и одделенија:

1. СЕКТОР ЗА ПРАВНИ РАБОТИ

- 1.1 Одделение за правни работи
- 1.2 Одделение за управување со човечки ресурси
- 1.3 Одделение за имотно правни работи

2. СЕКТОР ЗА ЈАВНИ НАБАВКИ

- 2.1 Одделение за јавни набавки
- 2.2 Одделение за користење на ЕСЈН

3. СЕКТОР ЗА ОПШТИ РАБОТИ

- 3.1 Одделение за општи работи
- 3.2 Одделение за заштита, безбедност и здравје при работа
- 3.3 Одделение за безбедност на објекти

4. СЕКТОР ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ

- 4.1 Одделение за сметководство и финансова оператива
- 4.2 Одделение за магацинско работење и реализација на јавни набавки
- 4.3 Одделение за Наплата
- 4.4 Одделение за АОП

5. СЕКТОР ЗА НА ПОБАРУВАЊА ОД ПРАВНИ ЛИЦА

- 5.1 Одделение за утужување
- 5.2 Одделение за инкасатори за правни лица

6. СЕКТОР ЗА НАПЛАТА НА ПОБАРУВАЊА ОД ФИЗИЧКИ ЛИЦА

- 6.1 Одделение за утужување
- 6.2 Одделение за инкасатори за физички лица

7. СЕКТОР ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА

- 7.1 Одделение водовод

7.2 Одделение канализација

7.3 Одделение Технички работи и развој

7.4 Одделение изградба

7.5 Одделение пречистителна станица за отпадни води

7.6 Одделение Рурални и населени места

7.7 Одделение Производство на вода и санитарна контрола

8. СЕКТОР КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И УПРАВУВАЊЕ И ОДРЖУВАЊЕ НА ГРОБИШТА

8.1 Одделение Комунална хигиена

8.2 Одделение Управување и одржување на гробишта

9. СЕКТОР УПРАВУВАЊЕ И ОДРЖУВАЊЕ ЈАВНО ЗЕЛЕНИЛО И ПАЗАРИ

9.1 Одделение управување и одржување на јавно зеленило

9.2 Одделение Пазари

10. СЕКТОР МЕХАНИЗАЦИЈА

10.1 Одделение за одржување

10.2 Одделение Диспечерски центар

10.3 Одделение техничка подготовка и дијагностика

1.1. Извештај за Производство и дистрибуција на вода до потрошувачите со одржување на објектите и опремата од водоснабдителниот систем за период од I – III месец 2025 година

Во периодот Јан - Март 2025 год. имавме редовно водоснабдување на сите граѓани, освен во периодите кога поради отстранување на дефекти на водоводната мрежа и вршење на интервенции на водоводните линии имаше повремени прекини на одредени делови од градот за кои граѓаните беа навремено информирани преку центарот за известување.

Со реализација на програмата на општина Струмица која се однесуваше на делот на водоснабдување, како и со реализацијата на програмата за работа ЈПКД "Комуналец" ја прошири водоводната мрежа на град Струмица и во населените места: с. Добрејци, с. Просениково, с. Дабиле, с. Г.Балдовци, с. Баница. ЈПКД "Комуналец" управува и со системите за водоснабдување во Бања Банско и населените места: с. Банско и с. Свидовица. Исто така ЈПКД "Комуналец" управува со водоводниот систем кој ги обслужува граѓаните од с.

Муртино и с. Сачево, како и водоводните системи за с. Куклиш, с. Раборци и с. Габрово.

Со проширување на водоводните линии, управувањето со новите водоводи и водоводни објекти во населените места значително го зголеми обемот на работа и додатни ангажирања на вработените за непречено функционирање на сите овие водоснабдителни системи, но и зголемен обем на контролата на квалитетот на чистата вода како во градот, така и во населените места.

Во натамошниот дел на извештајот ќе направиме една основна поделба и тоа:

- Водоснабдителен систем за град Струмица и населените места: с. Добрејци, с. Просениково, с. Дабиле, с. Г.Балдовци, с. Баница и с. Водоча.
- Водоводи во населените места: Бања Банско и с. Банско, с. Муртино и с. Сачево, с. Куклиш, с. Свидовица, с. Раборци и с. Габрово.

Водоснабдителен систем за град Струмица и населените места с. Добрејци, с. Просениково, с. Дабиле, с. Г. Балдовци, с. Баница и с. Водоча

Водоснабдителниот систем за градот Струмица и населените места: с. Добрејци, с. Просениково, с. Дабиле, с. Г.Балдовци, с. Баница и с. Водоча користи сива вода од акумулацијата Турија која се обработува во филтер Станицата.

Во текот на овој период дотур на сива вода од брана Турија до Филтер Станицата се одвиваше непрекинато, континуирано и во доволни количини спрема потребите на фабриката за вода.

Водоснабдителниот систем во Струмица функционира без поголеми проблеми и граѓаните се снабдуваат редовно, без прекин со чиста и здрава вода. Постојат одделни делови од градот каде сеуште постојат проблеми со квалитетно водоснабдување заради необновени водоводни приклучоци и веќе дотраени приклучни линии, но со постојаното обновување на кукните приклучоци, континуирано секоја година овие проблеми се решаваат и намалуваат.

Во Фабриката за вода се одвиваше непрекинат процес на производство на здрава и чиста вода, со постојан квалитет кој се следеше секојдневно, вршејќи анализа во нашата лабораторија и во лабораторијата на Заводот за Здравствена Заштита во Струмица. Периодична анализа на водата се вршеше и во Републичкиот Завод за Здравствена заштита во Скопје и Хидробиолошкиот Завод во Охрид. Резултатите од извршените анализи на водата ги задоволуваат законските прописи согласно Правилникот за квалитет на вода за пиење.

Обработените количини на сива вода во Филтер станицата во периодот Јануари - Март изнесува **947.100 м³**.

Дел од овие количини на вода се трошат за потребите на Фабриката за вода, односно за одвивање на технолошкиот процес и тоа: перење на филтри, припрема на раствори, одмулжување, чистење на таложници и др потреби.

Вкупната потрошена вода, односно фактурирана према граѓаните и правните лица изнесува: **487.700 м³**.

Месец	Чиста вода (м ³)
Јануари	171.337
Февруари	156.024
Март	160.339
Вкупно	487.700

Калкулирајќи со овие измерени количини на вода можеме да ги пресметаме вкупните загуби на вода во водоснабдителниот систем, и тие загуби на вода за периодот Јануари - Март изнесуваат 48.50 %. Во овој процент на загуби влегуваат и количините на вода кои се трошат за дел од јавното зеленило, јавни чешми, перење на улици и други комунални потреби во градот, потребите од вода во самиот технолошки процес на самата Филтер станица и загубите на вода по цевководот од Турија до Филтер станицата.

За третирање на овие количини на сива вода во Фабриката за Вода беа потребни следниве количини на хемикалии:

Месец	Алуминиум сулфат (кг.)	Течен хлор (литри)
Јануари	15.000	150
Февруари	17.400	150
Март	16.000	300
Вкупно	48.400	600

За одржување на самата Фабрика за вода, како и на пумпните постројки не беа забележани поголеми дефекти и прекини во работењето, освен вообичаените интервенции при тековното работење.

Извештај за периодот Јануари – Март за тековно одржување обработен по видови на интервенција е прикажан на следната табела:

Вид на интервенција	Вкупно интервенции
Дефекти	55
Враќање во првобитна положба	4

Замена на шахта	1
Останати интервенции	
Вкупно	60

Извештај за периодот Јануари - Март обработен по видови на интервенции кон физички и правни лица е прикажан на следната табела:

Вид на интервенција	Вкупно интервенции
Приклучоци	11
Поделба на водомер	2
Дислокација на водомер	1
Изведба на ПП хидрант	1
Услуга	
Вкупно	15

Во ова година се продолжи со приклучоците на новите водоводни линии во населените места: с. Добрејци, с. Просениково, с. Г.Балдовци, с. Дабиле и с. Баница.

За овој период Јануари – Март приклучени се следните домакинства:

Населено место	Број на приклучувања
с. Добрејци	1
с. Дабиле	1
с. Гр. Балдовци	1
Вкупно	3

За сите нови приклучоци во овие населени места се инсталирани и нови водомери со далечинско отчитување и на еден начин со тоа добивме осовременување на начинот на читање на водомерите, но и можност за поголема точност и поголема контрола на самите водомери.

Водоводи во населените места: Бања Банско и с. Банско, с. Муртино и с. Сачево, с. Куклиш, с. Свидовица, с. Раборци и с. Габрово.

За водоводниот систем во Бања Банско се обработени следните количини на сива вода.

Месец	Чиста вода (м ³)
Јануари	7.275
Февруари	7.462
Март	8.260

Вкупно	22.997
---------------	---------------

Системите за хлорирање во водоснабдителните системи за населени места с. Муртино, с. Сачево, с. Свидовица и с. Куклиш и во овој период континуирано вршеа дезинфекција на водата со хлор и со тоа се обезбедуваше да граѓаните од овие населени места пијат хигиенско технички исправна вода за пиење.

За водоводниот систем за с. Муртино и с. Сачево за период Јануари – Март се измерени следните количини на потрошена чиста вода.

Месец	чиста вода (м ³)
Јануари	9.748
Февруари	13.722
Март	13.957
Вкупно	37.427

За водоводниот систем за с. Куклиш за периодот Јануари - Март се измерени следните количини на потрошена чиста вода.

Месец	чиста вода (м ³)
Јануари	5.371
Февруари	5.590
Март	5.609
Вкупно	16.570

Во овој период во овие населени места и водоводни системи немаше поголеми дефекти на водоводната мрежа и на пумпните постројки и водоснабдувањето се одвиваше континуирано и без прекини.

За водоводниот систем за с. Свидовица за периодот Јануари - Март се измерени следните количини на потрошена чиста вода.

Месец	чиста вода (м ³)
Јануари	1.206
Февруари	1.608
Март	1.644
Вкупно	4.458

За водоводниот систем за с. Габрово за периодот Јануари - Март се измерени следните количини на потрошена чиста вода.

Месец	чиста вода (м ³)
Јануари	216
Февруари	414
Март	200

Вкупно	830
---------------	------------

За дезинфекција на водата во овие водоводни системи е потрошено 1080 кг. натриум хипохлорит.

Во периодот Јануари - Март во одделот баждара беше остварена следната реализација:

Преглед на демонтирани водомери и заменети со нови

Месец	Не се чита	Пукнато стакло	Редовно баждирање	Стопен механизам	Пукнато тело	Закочен механизам	Вкупно
Јануари	0	0	15	0	0	20	35
Февруари	0	0	15	0	0	20	35
Март	0	0	15	0	0	20	35
Вкупно	0	0	45	0	0	60	105

Број на демонтирани водомери.....105

Број на монтирани водомери.....105

2. Извештај за прифаќање, одведување на комунални отпадни води и одржување на канализациониот систем за период од I – III месец 2025 година

Обврските и работните задачи кои Секторот Водовод и Канализација ги врши за нормално функционирање на канализациониот систем се однесуваат на следните работи:

- Отпушување на канализационите линии
- Перење на канализациони линии
- Црпање на канализационен талог
- Отпушување на фекални приклучоци
- Отпушување на атмосферски сливници
- Поправка на канализациона мрежа
- Поправка на сливници
- Поправка на канализациони шахти
- Чистење на комплет сливници и таложници
- Нови канализациони приклучувања на корисници
- Изработка на приклучни шахти
- Нови таложници и сливници
- Изработка на нови фекални и атмосферски линии

Во период Јануари – Март континуирано се вршеше одржување на канализационата мрежа во градот, перманентно се вршеше чистење на сите

сливници и тиролски зафати низ целиот град, се вршеше и визуелен преглед на ревизиони шахти, сливници, таложници и приклучоци.

Ова перманентно одржување на канализационата мрежа допринесе за нормално функционирање на канализациониот систем на град Струмица.

Извештај за период Јануари – Март обработен по видови на интервенција е приклучен на следната табела.

Вид на интервенција	Вкупно интервенции
Физички и правни лица	
Нови фекални приклучоци	1
Нови атмосферски приклучоци	
Отпушување на фекална канализација	3
Чистење септичка јама	1
Останати интервенции	
Вкупно	5
Тековно одржување	
Одржување на канализација	1
Отстранување на дефект	
Враќање во првобитна положба	
Бетонирање	1
Останати интервенции	1
Вкупно	3

За овој период Јануари – Март во селските населби приклучени се следните домакинства.

Населено место	Број на приклучувања
с. Дабиле	1
с. Добрејци	1
Вкупно	2

Пречистителната станица за отпадни води на град Струмица

На прочистителната станица за отпадни води се запослени вкупно **6** особи и тоа: раководител, лабораториски техничар, двајца техничари и двајца општи работници, исто треба да се напомене дека за обезбедување на станицата е ангажирана чуварска служба и се ангажирани 4 особи.

Според податоците кои се превземени од скада системот кој служи за управување и контрола на самиот процес на прочистување на отпадната вода се добиени следните резултати:

Месец **јануари 2025** година во прочистителната станица влегле **269 727** метри кубни на вода од фекалната канализација од која се добиени **225 204** метри кубни чиста вода или втора класа чиста вода, при тоа се транспортирани и

фрлени во депонијата **250** метри кубни згусната миљ а за тоа се потрошени **99 049 kWh** електрична енергија и **250** килограми полимер (згуснувач) **ZETAG 8165**. При испитување на квалитетот на влезната и на излезната вода се потрошени во лабораториски испитувања следните реагенси: LCK514 22E, LCK314 22E, LCK350 5E, LCK 238 5E, LCK 138 5E, LCK 303 5E и LCK 304 5E.

Месец **февруари 2025** година во прочистителната станица влегле **265 859** метри кубни на вода од фекалната канализација од која се добиени **244 179** метри кубни чиста вода или втора класа чиста вода, при тоа се транспортирани и фрлени во депонијата **250** метри кубни згусната миљ а за тоа се потрошени **93 948 kWh** електрична енергија и **200** килограми полимер (згуснувач) **ZETAG 8165**. При испитување на квалитетот на влезната и на излезната вода се потрошени во лабораториски испитувања следните реагенси: LCK514 22E, LCK314 22E, LCK350 5E, LCK 238 5E, LCK 138 5E, LCK 303 5E и LCK 304 5E.

Месец **март 2025** година во прочистителната станица влегле **297 144** метри кубни на вода од фекалната канализација од која се добиени **262 624** метри кубни чиста вода или втора класа чиста вода, при тоа се транспортирани и фрлени во депонијата **300** метри кубни згусната миљ а за тоа се потрошени **103 366 kWh** електрична енергија и **250** килограми полимер (згуснувач) **ZETAG 8165**. При испитување на квалитетот на влезната и на излезната вода се потрошени во лабораториски испитувања следните реагенси: LCK514 22E, LCK314 22E, LCK350 5E, LCK 238 5E, LCK 138 5E, LCK 303 5E и LCK 304 5E.

1.2..Извештај за Собирање, изнесување и депонирање на комунален цврст отпад од станбени, деловни и индустриски површини. Чистење на јавни прометни површини за период од I –III месец 2025 година

Согласно новата организациона поставеност во склопот на Сектор "Комунална хигиена и одржување на гробишта, организирано е одделението Комунална хигиена".

"Одделението Комуналната хигиена" има два оддели и тоа :

- Оддел индивидуална комунална хигиена,
- Оддел јавна комунална хигиена.

Одделот индивидуална комунална хигиена е задолжен за собирањето, транспортирање и депонирање на комуналниот и индустрискиот цврст неопасен отпад што се продуцира во општина Струмица.

Динамиката на собирање на комуналниот отпадот е 8 пати неделно во поширокото централно градско подрачје и два пати неделно во останатите 3 реони во градот како и два пати неделно во населените места (с.Добрејци, с.Просениково, с.Дабиле, с.Гр Балдовци, с.Сачево, с.Муртино,с.Банско ,с .Габрово,с. Свидовица, с.Куклиш, с.Костурино, с.Раборци,с.Велуса и с.Баница).

Во првото тромесечие од 2025 година овој оддел врши услуга на 13.436 домаќинства и 1.497 правни лица. Овој оддел располага со 8 специјални возила кои се опслужени од 22 работника и тоа.

Вид на возило	број
Автосмекри	7
Автоподигач	1

За Собирање на градежен шут ,гранки и кабаст отпад се вклучени 3 трактори и 6 работника. Кои работат по претходни пријави од граѓаните преку кол- центарот **13-110** на ЈПКД Комуналец Струмица и **Систем – 48** на Општина Струмица.

Во првите три месеци од 2025 година преку двата кол- центри имаше вкупно 118 пријави.

Вкупната количина на собран комунален и друг вид на отпад од територијата на општина Струмица во првите три месеци од 2025 г. изнесува :

Подигнат отпад	М ³
Правни лица	1.085
Физички лица	10.458
Вкупно	11.543

Како посебен дел на овој оддел е депонија Шапкар кај населено место Добрашинци. Депонијата ја опслужуваат 5 вработени и една градежна машина и секојдневно се врши резистирање на отпадот. Да напоменаме дека на оваа депонија се депонира отпад од териториите на општина Струмица, општина Василево и општина Босилово.

Одделот за јавна комунална хигиена е задолжен за одржување на хигиената на : улиците , плоштадите и јавните површини во градот и населените места на територијата на општина Струмица.

Истата се одвива според програмата за работа донесена од Советот на Општина Струмица

Одржувањето на јавната чистота подразбира машинско и рачно метење и миење на јавните површини.

За секојдневно одржување на јавната чистота на територијата на градот се ангажирани вкупно 27 работника или 9 работни екипи . Чистењето на јавните површини се одвива во следниот распоред:

8 екипи работат 6 пати неделно (од понеделник до сабота) во периферните улици во градот со работно време од 05^h до 12^h

Една екипа на одржување на јавна чистота во поширокото централно градско подрачје со работно време од 04^h до 11^h.

Една екипа на дневно одржување на поширокото градско подрачје и празнење на уличните корпи со работно време (од понеделник до петок) од 13³⁰ до 20³⁰ и недела со работно време од 5^h до 12^h.

Вкупната површина што секојдневно ја одржуваат 8^{те} работни групи во периферниот дел на градот изнесува 207.596 м².

Двете работни групи кои што работат на одржување на јавната чистота секојдневно одржуваат површина од 85.898 м² и празнат 153 броја урбани корпи за отпад.

Покрај рачното метање во склоп на овој оддел има и 3 автомечачки и 1 машина за перење на плоштадот.

Покрај горенаведеното во првиот квартал од 2025 год се извршени следните активности :

- Генерално чистење на населено места Банско, .
- Чистење и уредување на населено место Куклиш.
- Чистење на населено место Баница.
- Прскање против коров на канал на ул. Крушевска Република
- Секојдневно перење на улиците

Во првиот квартал на 2025 година има собрано 1116 кгр. Пет пластика и 18 кгр. лименки.

1.3. Извештај за Управување и одржување на гробишта за период од I - III месец 2025 година

Согласно новата организациона поставеност во склопот на Сектор "Комунална хигиена и управување и одржување на гробиштата, организирано е Одделение Управување и одржување на гробишта.

Во изминатото тромесечие од 2025 година се реализираа тековни и развојни активности.

Во текот на изминатото тромесечие од 2025 година извршени се вкупно 102 погребни. Погребите ги извршуваат приватните оператори за погребни дејности "Марјан-С", "Марија Пласт" и "Инфинити интернационал ДООЕЛ"

Ние како управители сме задолжени да издаваме :

- Локациски места (гробно место)
- Протокол за регулациона , градежна и нивелациона линија.
- Водење дневник и регистар на погребани лица .
- Склучување на договори за носители на гробно место.
- Наплата на гробарина (годишна такса).

1.Тековни активности

- Секојдневно одржување на хигиената во капелскиот простор, просторот за издавање на помени и санитарниот простор.
- Секојдневно метење на просторот пред капелата, собирање на одпадот од корпите за отпад и изнесување на сметот.
- Во зимскиот период чистење на снегот пред капелскиот простор и пристапните патеки до гробните места.
- Кастрење на грмушки, гранки и сечење стари и исушени дрвја.
- Во пролетниот и летниот период редовно косење и третирање на тревата со хербицид околу гробните места и пристапните патеки до гробните места.
- Исечени 3 стари и биолошки мртви стебла.
- Собрано 40 м3 отпад.
- Продадено 16 гробни места и 20 резервации.

2. Инвестициони (развојни активности)

Освен тековните активности реализирани се и следниве развојни активности:

- Тампонирање и бетонирање на пристапните патеки до гробните места.
- Рамнење на теренот во новата парцела каде се вршат погребни и изведени и отворени 30 нови гробни места.
- Поставени бетонски корпи за отпад на новиот дел од гробиштата.
- Обновени и поправени 6 чешми на места достапни за граѓаните.
- Исчистен, уреден и паркинг плацот.
- Поставени 10 бетонски столба за ограда со метална мрежа со висина 2м.

3. Придружни услуги кои одделението ги врши

- Изведба на бекатон плочки околу гробните места.
- Бетонирање околу гробните места.

1.4. Извештај за давање услуги на Пазарите за период од I – III месец 2025 година

Во изминато тромесечие од 2025 година пазарите во Струмица, со кои стопанисува ЈПКД "Комуналец" – Струмица, работеа според предвидувањата и во склад со Програмата за работа на јавното претпријатие .

Активностите на нив воглавно беа за тековно одржување на постоечката инфраструктура и опрема и секојдневна хигиена на површините и продажните објекти. На почетокот на годината, по јавно објавен оглас беа склучени договори со сите корисници – регистрирани вршители на дејност за закуп на продажни места на сите пазари.

Договорите беа склучени со важност до крајот на календарската година и во нив се договорени сите должности и права на закуподавецот и закупецот.

Паразите работеа по утврден Пазарен ред во кои се регулирани сите елементи за работа на пазарите поодделно, односно условите за работа, работно време, дотурот на стока, одржување на хигиената и др.

Услугите на пазарите во овој период се наплаќаа по цени утврдени од УО на ЈПКД "Комуналец" – Струмица и со согласност од Советот на општина Струмица.

Наплатата на сите пазари се вршеше со фискални сметки за пазаришна такса и со каса прими за плаќања по фактури.

ПАЗАР НА МАЛО ГРАДСКИ ПАЗАР "ГЛОБАЛ"

Овој пазар, како централен и со најдобри услови за вршење промет на мало на прехранбени и на непрехранбени стоки, во овој период од годината работеше со вообичаена искористеност на капацитетот и промет на стоки.

Хигиената на површина во пазарот се вршеше непрекинато во работното време со отстранување на одпадоците и со цогирање, а по затварање на пазарот и со машинско чистење со соодветни средства за дезинфекција на целата површина од страна на вработени во одделението пазари.

ПАЗАР НА МАЛО "ЧЕШЕЛ"

Пазарот на мало "Чешел" во првото тромесечие од 2025 година функционираше согласно неговата намена, односно како пазар за продажба на земјоделски производи, текстил, обувки и стоки од неколку занаетчиски дејности.

Различните стоки се продаваа на посебно организирани делови заради немешање на прехранбените производи со индустриските и занаетчиските.

Пазарот работи секој ден освен недела.

Хигиената на пазарот "Чешел" се одржуваше на потребно ниво со секојдневно метење и отстранување на сметот во работно време и после него. Еднаш неделно, секој неработен ден – недела пазарот се переше и се чистеа тезгите и сливниците од страна на вработените во одделението "Пазари".

ПАЗАР НА МАЛО „КАНТОН“

Овој пазар работи само во пазарен ден – сабота.

Во изминатото тромесечие од 2025 година овој пазар работеше со нормално темпо на работа за овој период од годината.

Во месец март 2025 година извршено е генерално чистење на целата површина на пазарот и со сечење на диви капини околу пазарот отворен е паркинг простор на истиот.

Пазарот се чистеше еднаш неделно од страна на вработените на одделението "Комунална хигиена".

ПАЗАР НА ГОЛЕМО "КВАНТИ ПАЗАР"

Во периодот од месец јануари до месец март 2025 година кванти пазарот работеше вообичаено со нормален интензитет.

На овој пазар вообичаено се вршеше тековно одржување.

Во месеците јануари и март 2025 година се изврши генерално чистење и ДДД на квани пазарот.

Услугите што јавното претпријатие ги издаваше во овој период се состоеја во издавање простор за објекти (бараци) за откуп и продажба на земјоделски стоки и за угостителска дејност, простор за продажба од возила и запрежни коли и простор за празни возила.

Во делот на сточниот пазар еднаш неделно (сабота) се организираше промет на жива стока – крупен и ситен добиток.

Чистотата на кванти пазарот, како целина, се одржуваше со секојдневна метење и собирање на сметот, а по потреба и перење на асфалтираната површина.

1.5.Извештај за Уредување и одржување паркови и зелени рекреативни површини за период од I – III месец 2025 година

Согласно организационата поставеност во склоп на Сектор "Управување и одржување јавно зеленило и Пазари,, организирано е одделението „Управување и одржување на јавно зеленило“.

Во Одделението „Управување и одржување на јавно зеленило“ динамиката и интензитетот на одржување на јавно градско зеленило во првите три месеци од 2025 година е одредена согласно со Оперативната програма. Вкупните зелени површини кои ги одржува Одделението „Управување и одржување на јавно зеленило се следните:

1. ПАРКОВСКИ ПОВРШНИ

Во парковски површини спаѓат следниве:

1.1 Парк пред Собрание _____ 3.250 м2

- 1.2 Градски парк (прв дел)_____ 22.575м2
- 1.3 Градски парк (втор дел)_____ 16.493м2
- 1.4 Градски парк (трет дел)_____ 50.000м2
- 1.5 Бежански парк_____ 860м2
- 1.6 Парк „29 Ноември„_____ 750м2
- 1.7 Еко Парк ----- 2.500 м2
- Вкупно:_____ 96.428 м2

2. ЗЕЛЕНИ ПОВРШИНИ НА БУЛЕВАРИ

Во зелени површини на булевари спагаат следниве:

- 2.1 Бул. „Благој Јанков Мучето“_____ 1.391м2
- 2.2 Бул. „Ленинова“_____ 918м2
- 2.3 Бул. „Гоце Делчев“_____ 850м2
- 2.4 Бул. „Балканска“_____ 700м2
- 2.5 Бул. „Климент Охридски“_____ 1.100м2
- Вкупно:_____ 4.959м2

3. ДРУГИ ЗЕЛЕНИ ПОВРШИНИ

Во други зелени површини кои се од јавен карактер и кои се под интензивно одржување се :

- 3.1 Ул. „Благој Јанков Мучето“_____ 700м2
- 3.2 Плоштад „Гоце Делчев“_____ 280м2
- 3.3 Зелени површини на „Булевар Маршал Тито“_____ 250м2
- 3.4 Зеленило кај „Тинекс“_____ 50м2
- 3.5 Кружен тек на ул.„Балканска“_____ 172м2
- 3.6 Кружен тек на ул. „22 Декември“_____ 410м2
- 3.7 Зелена површина на ул. „Брака Миладинови“_____ 375м2
- 3.8 Зелена површина на ул. „Климент Охридски“_____ 1.100м2
- 3.9 Зелена површина на ул.„Братство и Единство“_____ 78м2

3.10 Зелена површина на ул. „Маршал Тито“ _____ 1.030м²

3.11 Кружен тек на ул. „Климент Охридски“ _____ 452м²

3.12 Кружен тек на бул. „Гоце Делчев“ _____ 275м²

3.13 Кружен тек на бул. „Маршал Тито“ _____ 310м²

3.14 Кружен тек на бул. „Ленинова“ _____ 51м²

Вкупно: _____ 5.515м²

Вкупната површина на парковите, булеварите и другите зелени површини е 106.902м². За овие површини Одделението „Управување и одржување на јавно зеленило ги изведуваше сите работни операции кои беа потребни во зависност од временскиот период.

Во првите три месеци од 2025 година извршени се следните активности за одржување на зеленилото според Програмата за 2025 год. и тоа: окопување на цветни леи, прашење и окопување на ружи и садници, кроење на грмушки и дрвја, кроење на жива ограда, собирање на отпадоци, метење на патеки, правење на ивици по булевари, собирање на лист од зелени површини, косење на зелени површини.

Исто така надвор од програмата е одржувањето на детските игралишта во Струмица и во населените места с.Дабиле и с.Добрејци. Во периодот од месец јануари до месец март 2025 година редовно се одржуваа сите зелени површини во населените места кои гравитираат околу градот Струмица. Се вршеше чистење и косење на зелените површини во населените места: Дабиле, Просениково, Добрејци, Градско Балдовци, Куклиш, Свидовица и Костурино. Исто така извршено е кроење на одредени дрвја и дрвореди и чистење на затревени површини покрај некои улици и тротоари во градот по пријава од граѓаните преку Систем 48.

ЈПКД „Комуналец“
Струмица



**ЈПКД
КОМУНАЛЕЦ
СТРУМИЦА**

**КВАРТАЛЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ
на
ЈПКД КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА**

за период

**01.01-31.03.2025 година споредено со
01.01.-31.03.2024 година**

СТРУМИЦА

АПРИЛ 2025 година

1. Институционална поставеност и дејност на претпријатието

ЈП Комуналец - Струмица (понатаму именувано како ЈПКД) е формирано како комунално претпријатие со одлука на Собранието на општина Струмица на 28.11.1989. Статутот на ЈПКД е усвоен од Управниот одбор на 27.11.2009 година. ЈПКД согласно статут ги обезбедува следните услуги:

1. Производство, обработка и снабдување со вода за пиење
2. Собирање и отстранување на отпадни и атмосферски води
3. Собирање, преработка и отстранување на цврст отпад
4. Одржување на паркови, рекреативни подрачја и гробишта
5. Одржување на јавна хигиена
6. Изнајмување недвижен имот
7. Изградба/реновирање на инфраструктура за водоснабдување и отпадни води

Со Статутот се утврдува ЈПКД како независен правен субјект, управуван од страна на директор кој го именува градоначалникот на општината. Управувањето го врши Управниот одбор, кој се состои од 5 члена. Надзорот над финансиското сметководство го врши Надзорниот одбор, кој го формира Советот на општината. Надзорниот одбор се состои од 5 надворешни членови.

2. Организација и вработени

Моменталната екипираност и организациона структура за првиот квартал 2025 год. за ЈПКД е организирано во 10 сектори и две одделенија директно управувани од директорот, со моментален број на вработени на крајот на кварталот односно на 31.03.2025 година изнесува 364 вработен, споредено со состојба на 31.03.2023 година кога бројот на вработени изнесува 345.

Просечниот број на вработени во текот на првиот квартал 2025 година изнесува 368 вработени споредено со 2024 кога просечниот број на вработени изнесува 349.

3. Остварени деловни резултати

Во првиот квартал од 2025 година ЈПКД Комуналец Струмица искажува негативен финансиски резултат загуба од редовното работење пред оданочување во износ од 23.461.312,00 денари.

Вкупните приходи за периодот (01.01-31.03/2025) бележат намалување во споредба со истиот период 2024 година во износ од 13.337.359,50, а за анализираниот период вкупните расходи се зголемени за износ од 10.314.114,00 денари.

Табела 1.1: Преглед на вкупни приходи и расходи 2025 година за период 01.01.-31.03/2025

1	ВКУПЕН ПРИХОД	71.527.928,50
2	ВКУПНИ РАСХОДИ	94.989.240,50
3	ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	-23.461.312,00
4	ДАНОЦИ ОД ДОБИВКА	0,00
5	ЗАГУБА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ	-23.461.312,00
	Распоредена за:	
а)	СРЕДСТВА ЗА РЕЗЕРВИТЕ	0,00
б)	РЕИНВЕСТИРАНА ДОБИВКА	0,00
в)	НЕРАСПРЕДЕЛЕНА ДОБИВКА	

1.2: Биланс на успех за период 01.01.-31.03.2025

Биланс на успех за период 01.01.25-31.03.2025 споредено со 01.01.24-31.03.2024 (во денари)				
Ред. бр.	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	2	3	5	6
I.	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	71.358.060,00	84.324.615,00
2.	Приходи од продажба	202	70.487.168,00	83.000.191,00
3.	Останати приходи	203	870.892,00	1.324.424,00
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	XXX
4.а.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204	715.000,00	762.500,00
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205	645.000,00	700.000,00
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	0,00	0,00
II.	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	93.697.129,00	84.520.048,00
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208	25.379.593,00	17.641.865,00
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209	0,00	0,00
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	0,00	0,00

10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	8.082.998,00	8.332.206,00
11.	Останати трошоци од работењето	212	2.630.632,00	4.446.593,00
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	50.292.857,00	46.747.204,00
12.а.	Плати и надоместоци на плати (нето)	214	33.523.890,00	30.995.785,00
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	2.483.323,00	2.356.058,00
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	14.005.085,00	12.962.547,00
12.г.	Останати трошоци за вработените	217	280.559,00	432.814,00
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	7.309.379,00	7.306.872,00
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219	0,00	0,00
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	0,00	0,00
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221	0,00	0,00
17.	Останати трошоци од работењето	222	1.671,00	45.309,00
III.	ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	169.868,00	540.673,00
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224	0,00	0,00
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225	0,00	0,00
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226	0,00	0,00
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227	0,00	0,00
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228	0,00	0,00
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229	0,00	0,00
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230	169.868,00	540.673,00
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	0,00	0,00
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансискисредства	232	0,00	0,00
24.	Останати финансиски приходи	233	0,00	0,00
IV.	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	1.222.112,00	92.578,00
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235	0,00	0,00
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236	0,00	0,00
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237	0,00	0,00
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238	0,00	0,00
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	1.222.112,00	92.578,00

28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	0,00	0,00
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241	0,00	0,00
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242	0,00	0,00
31.	Останати финансиски расходи	243	0,00	0,00
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244	0,00	0,00
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245	0,00	0,00
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244) - (204-205+207+234+245)	246	0,00	190.162,00
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) - (201+223+244)	247	23.461.312,00	0,00
36.	Нето добивка од прекинати работења	248	0,00	0,00
37.	Нето загуба од прекинати работења	249	0,00	0,00
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250	0,00	190.162,00
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	23.461.312,00	0,00
40.	Данок на добивка	252	0,00	0,00
41.	Одложени даночни приходи	253	0,00	0,00
42.	Одложени даночни расходи	254	0,00	0,00
НЕТО	ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255	0,00	190.162,00
НЕТО	ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256	23.461.312,00	0,00

2.1. Во продолжение се дадени расчленети сите приходи по категории нивната структура и споредба со изминатата година.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	% учество
А	вкупни приходи	71.527.928,50	84.865.288,00	-18,65	100,00
1	приход од водоснабдување	25.361.482,50	24.150.606,00	4,77	35,46
а	од претпријатија	8.231.248,00	8.171.181,00	0,73	11,51
б	од домаќинства	15.472.094,50	15.264.518,00	1,34	21,63
в	приходи од услуги водоснабдување	1.658.140,00	714.907,00	56,89	2,32

Кај приходите од водоснабдување имаме незначително зголемување од 4,77 % во однос на истиот период 2024 година како резултат на минималното зголемување на тарифата кај домаќинствата и правните лица и зголемување на приходите од услуги од водоснабдување поради солидната реализација во зимскиот период, во однос на приходите од фактурирана вода бележиме раст и кај двата вида на корисници и физички и комерцијални корисници што делумно се должи и на минимално зголемената тарифа од РКЕ за 2025 година, што подетално ќе се

анализира во делот на фактурирани метри кубни вода во табелата што следува.

Во продолжение се дадени фактурирани метри кубни вода, одведување на отпадни води и прочистување на отпадни води во анализираниот квартал:

Категорија на потрошувач	јан-мар/2025	јан-мар/2024	% на раст
Домакинства			
Водоснабдување	440.304	449.657	-2,12%
Одведување отпадни води	388.256	388.236	0,01%
Прочистување отпадни води	343.108	344.550	-0,42%
Стопанство			
Водоснабдување	175.151	180.129	-2,84%
Одведување отпадни води	116.204	118.708	-2,15%
Прочистување отпадни води	115.350	117.669	-2,01%
Вкупно Водоснабдување	615.455	629.786	-2,33%
Вкупно Одведување отпадни води	504.460	506.944	-0,49%
Вкупно Прочистување отпадни води	458.458	462.219	-0,82%

Фактурирани се вкупно 615.455 метри кубни во анализираниот период кој е намален за 2,33% како резултат на намалувањето на фактурирање кај стопанските субјекти и домакинствата што значи порастот кај приходите се должи на минималното зголемување на тарифата, а не се должи на зголемената фактурирана количина на метри кубни. Сепак фактурираните метри кубни се во рамките на нормалните за првиот квартал од годината со минимален пад.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	% учество
2	приходи од канализација	6.807.460,50	12.062.463,00	-77,19	9,52
а	од претпријатија	2.358.943,00	2.195.927,00	6,91	3,30
б	од домакинства	4.307.708,50	4.209.791,00	2,27	6,02
в	приходи од услуги од канализација	140.809,00	5.656.745,00	-3.917,32	0,20

Кај приходите од собирање отпадни води имаме намалување од 77,19% што се должи на намалување на приходот од услуги од канализација каде што немаше реализација на канализациони линии каде инвеститор се јавува Општина Струмица.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	% учество
3	прочистување на отпадни води	6.637.294,50	6.004.298,00	9,54	9,28
а	од претпријатија	2.572.321,00	2.319.929,00	9,81	3,60
б	од домакинства	4.064.973,50	3.684.369,00	9,36	5,68

Приходите од прочистување на отпадни води бележат раст од 9,54% во споредба со истиот период 2024 година и нивното учество во вкупните приходи изнесува 9,28%.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	%учество
3	приходи од погребни дејности	1.670.835,50	6.696.127,00	-300,77	2,34
а	приходи од протокол и наменини	233.800,00	1.589.328,00	-579,78	0,82
б	приходи од гробни места оператори	793.046,50	1.129.775,00	-42,46	0,94
в	приходи од гробарина	643.989,00	3.977.024,00	-517,56	0,51

Приходите од погребни дејности бележат значително намалување во првиот квартал од 2025 година во сите сегменти како приходи од протокол, приходи од гробни места и оператори каде на ниво на квартал ќе се споредува бројот на погребни со изминати години за да се утврди падот на приходите од овие сегменти, додека пак фактурите за годишна гробарина ќе се издадат во вториот квартал од 2025 година за поголем дел од комитентите.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	%учество
4	зеленило	0,00	1.485.859,00	0,00	0,00
5	изнесување на смет	26.701.614,00	29.598.930,00	-10,85	37,33
а	од претпријатија	11.777.876,00	14.733.805,00	-25,10	16,47
б	од домаќинства	14.383.519,00	14.294.850,00	0,62	20,11
в	приходи од услуги од изнесување на смет	540.219,00	570.275,00	-5,56	0,76

Кај приходите од одделението за зеленило и разубавување на животна средина немаме реализација во првиот квартал од 2025, овие приходи се во корелација со програмата за јавно зеленило на Општина Струмица и согласно договорот со Општината реализацијата ќе започне од вториот квартал 2025 година. Приходите од собирање на смет бележат незначително намалување од 25,10% кое се должи на намалувањето на приходите од правни лица односно намалувањето на програмата за јавна чистота која е изгласана на Совет на Општина што резултира во пад на приходите од чистота.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	%учество
б	Приходи од пазари	3.308.848,00	3.004.976,00	9,18	4,63
а	приходи од пазар Глобал	1.693.340,00	1.269.699,50	25,02	2,37
б	приходи од пазар Чешел	253.740,50	260.381,00	-2,62	0,35
в	приходи од пазар Кантон	19.653,50	24.475,00	-24,53	0,03
г	приходи од пазар Кванти	1.342.114,00	1.450.420,50	-8,07	1,88

Кај приходите од пазарите имаме зголемување од 9,18% во однос на истиот период 2024 година, Приходите од пазарна такса се очекува да се зголемат во вториот квартал од годината каде се

раздвижува пролетната реколта на земјоделски производи.Учеството на приходите од закупнина на пазаришен простор и пазарна такса во вкупните приходи учествува со 4,63%.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	% учество
7	Останати Приходи	1.040.393,50	1.862.029,00	-78,97	1,45
а	приходи од наплата на судски адвокатски нотарски	495.740,00	745.420,00	-50,37	0,69
б	приходи од камата	169.868,00	540.673,00	-218,29	0,24
в	приходи од наплатени спорни побарувања	243.374,00	504.430,50	-107,27	0,34
г	приходи од минати години	131.411,50	71.505,50	45,59	1,93

Останати приходи кои ги сочинуваат наведените во претходната табела учествуваат во вкупните приходи со 1,45% и кај нив имаме намалување од 78,97%, за што согласно планираното истите треба значително да се зголемат во вториот и третиот квартал од 2025, каде имаме процес на утужување на нередовните комитенти, со што ќе бидат во рамките на планираните приходи од овие ставки.

2.2.Остварени расходи во прв квартал 2025 година споредено со истиот квартал 2024 година:

2.2.3 Материјални трошоци и амортизација

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	% учество
1	материјални трошоци и амортизација	40.711.769,50	33.047.309,50	18,83	42,86
1,1	трошоци за сировини и материјали	11.110.790,50	7.443.105,50	33,01	11,70
	трошоци за материјали	10.327.793,50	6.829.057,50	33,88	10,87
	трошоци за канцелариски материјали	625.426,00	425.837,00	31,91	0,66
	трошоци за хигиена и чистење	18.045,00	177.618,00	-884,31	0,02
	трошоци за заштитини средства	139.526,00	10.593,00	92,41	0,15
1,2	трошоци за енергија	12.563.932,00	8.661.688,50	31,06	13,23
	електрична енергија	8.001.311,00	4.322.900,00	45,97	8,42
	електрична енергија-администрација	423.237,00	317.612,50	24,96	0,45
	гориво	3.603.409,50	3.522.221,00	2,25	3,79
	гориво-администрација	127.409,00	160.903,00	-26,29	0,13
	дрва-природен гас	408.565,50	338.052,00	17,26	0,43
1,3	потрошени резервни делови	1.587.465,00	1.385.383,50	12,73	1,67
1,4	отпис на ситен инвентар	117.405,50	73.687,50	37,24	0,12
1,5	трошоци за автогуми	0,00	78.000,00	0,00	0,00
1,6	транспортни услуги	830.856,50	885.549,00	-6,58	0,87
	услуги во патен сообраќај	977,00	0,00	100,00	0,00
	ПТТ-услуги	724.525,50	742.077,00	-2,42	0,76
	трошоци за поштенски пратки	105.354,00	143.472,00	-36,18	0,11
1,7	услуги за одржување	2.241.920,50	2.496.622,00	-11,36	2,36
	одржување софтвер	64.722,50	159.608,00	-146,60	0,07
	одржување опрема и градежни објекти	181.520,00	946.502,00	-421,43	0,19
	сервисирање на возила	1.995.678,00	1.390.512,00	30,32	2,10
	услуги за одржување и заштита на животна средина	0,00	0,00	0,00	0,00

	услуги од граѓани работно ангажирани	1.189.781,00	4.340.514,00	-264,82	1,25
1,8	останати услуги	3.760.239,50	375.887,50	90,00	3,96
	производни(ангажирање механизација)	934.900,00	40.500,00	95,67	0,98
	патарина	11.490,00	11.004,00	4,23	0,01
	регистрација	89.657,50	101.426,50	-13,13	0,09
	услуги за чистење канали	2.724.192,00	222.957,00	91,82	2,87
1,9	трошоци за закупнина	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Амортизација	7.309.379,00	7.306.872,00	0,03	7,69

Во делот на материјалните трошоци и амортизација спаѓаат трошоците за сировини и материјали, трошоците за енергија, потрошени резервни делови, ситен инвентар транспортните услуги, услугите за одржување, производните услуги и амортизацијата на градежните објекти, опремата и нематеријалните средства. Истите учествуваат со 42,86 % во вкупните расходи на претпријатието и во споредба со истиот квартал за 2024 година се зголемени за 18,83% . Трошоците за сировини и материјали се потрошоци од магацинот за водовод и канализација за реализација на нови приклучоци, отстранување на дефекти, трошокот за сурова вода, трошокот за хемикалии за третман на сурова вода, овие трошоци се зголемени за 33,88% во однос на 2024 година. Трошоците за хигиена и чистење се намалени за повеќе од 100%, трошоците за заштитни средства се зголемени значително во овој квартал поради тоа што реализацијата на нова заштитна облека минатата година се изврши во вториот квартал кога имаше и најмногу работни активности.

Кај трошокот за електрична енергија во табелата што следува се дадени потрошените киловат часови по месеци во прв квартал 2025 споредбено со истиот период 2024 година:

	2025		2024	
месеци	ВКУПНО kWh	ВКУПНО МКД	ВКУПНО kWh	ВКУПНО МКД
јануари	266.106,00	3.005.763,00	224.847,00	1.827.029,50
февруари	243.626,50	3.027.782,00	195.431,00	1.401.025,50
март	263.106,22	2.391.003,00	205.967,00	1.412.457,50
вкупно	772.838,72	8.424.548,00	626.245,00	4.640.512,00

Во првиот квартал од 2025 се потрошени повеќе киловат часови но трошокот за електрична енергија е енорно зголемен за разлика од истиот период 2024 година поради повторно влошување на цените на електрична енергија како пред енергетската криза 2022 година кога јавното претпријатие имаше огромни сметки за електрична енергија кои сеуште ги плаќа на рати, и во овој период повторно се соочуваме со ризикот за неможност за регулирање на сметките поради високата цена на електричната енергија.

Трошокот за резервни делови се однесува на употребените залихи од магазините, издадени резервни делови за тековно одржување на средствата за работа, и за тековно одржување на транспортните средства.

Отписот на ситен инвентар согласно важечките сметководствени политики, ситниот инвентар чија набавна вредност е помала од 500 евра во денарска противвредност и чиј корисен век е помал од една година веднаш се признава сметководствено како расход. Ваквиот трошок бележи незначително зголемување во однос на 2024 година поради тоа што неговото учество во вкупните трошоци е многу ниско или 0,12%.

Услугите со карактер на материјални трошоци ги опфаќаат транспортните услуги, услуги за одржување, закупнината и производните услуги. Транспортните услуги ги опфаќаат трошоците за мобилна и фиксна телефонија кои се движат на ниво од претходниот квартал намалени незначително за 6,58%, и трошоците за поштенски пратки кои се намалени за 36,18% како резултат на тоа што испраќањето на опомену и конфирмации се изврши во месец 04/2025 година а со цел подобрување на наплатата.

Услугите за одржување се намалени за 11,36% и овие трошоци се состојат од одржување на софтвер, одржување на опрема, одржување на возила и одржување и заштита на животната средина, намалувањето на ваквите трошоци се должи на заложбите на менаџментот за генерално намалување на трошоците и ефикасно искористување на расположливите ресурси.

Кај услугите од граѓани работно ангажирани т.е сезонски работници имаме намалување од 264,82%, меѓутоа ваквиот трошок очекуваме да има уште поголема тенденција на намалување со трансформација на дел од тие работно ангажирани во постојани вработени а кои работат во делот на одделението за комунална хигиена и градско зеленило.

Производните услуги бележат зголемување во првиот квартал, како резултат на тоа што претпријатието мораше да ги исчисти одводните канали на цела територија на Општината со цел да не дојде до несакани поплави, исти така се прават максимални напори со својата механизација да ги чисти одводните канали и дивите депонии на целата територија на Општина Струмица, и ангажирањето на механизација со која не располага претпријатието да се сведе на минимум, или само да се користи таму каде што е најнеопходно.

Амортизацијата на основните средства бележи зголемување од 0,03% како резултат на новоизградените водоводни и канализациони линии во населените места и новонабавената опрема и транспортни средства во претходниот период, кои почнуваат да се амортизираат од 01.01.2025 година, учеството на трошокот за амортизација во вкупните трошоци изнесува 7,69%. Во прилог е даден рекапитулар за структура на основни средства по класификации во период 01.01/2025-31.03/2025 година:

Класификација	Набавна вредност	Исправка на вредноста	Неотпришана вредност
КО - Компјутери	101.000,00	2.105,00	98.895,00
ТС - Транспортни Средства	4.000.000,00	83.333,00	3.916.667,00
ВКУПНО	4.101.000,00	85.438,00	4.015.562,00

1.2.4 Нематеријални трошоци

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	%учество
2,1	Нематеријални трошоци	2.971.390,50	5.113.040,00	-72,08	3,13
2,2	надомест на работници	123.031,00	231.110,00	-87,85	0,13
	дневници за службени патувања	123.031,00	123.541,00	-0,41	0,13
	сместување при службени патувања	0,00	107.569,00	0,00	0,00
2,3	Други лични примања на вработени	157.528,00	201.704,00	-28,04	0,17
	Регрес за годишен одмор	0,00		0,00	0,00
	помош во случај на смрт на вработени	0,00	0,00	0,00	0,00
	отпремнина	0,00	0,00	0,00	0,00
	останати лични примања(храна,превоз)	157.528,00	201.704,00	-28,04	0,17
2,4	трошоци за управни органи	108.892,00	180.012,00	-65,31	0,11
2,5	банкарска провизија	315.344,00	321.348,00	-1,90	0,33
2,6	трошоци за спонзорство	31.334,00	39.816,00	-27,07	0,03
2,7	репрезентација	145.701,00	133.147,00	8,62	0,15
2,8	премии за осигурување	982.870,50	411.450,00	58,14	1,03
2,9	реклама и пропаганда	60.200,00	233.633,00	-288,09	0,06
3	членарина за комунални и стоп. Асоцијации	22.000,00	22.000,00	0,00	0,02
3,1	останати нематеријални трошоци	1.024.490,00	3.338.820,00	-225,90	1,08
2,11	трошоци за одобренија за комитенти	78.865,00	95.969,00	-21,69	0,08
2,12	адвокатски услуги	0,00	849.960,00	0,00	0,00
2,13	здравствени услуги	6.250,00	12.500,00	-100,00	0,01
2,14	трошоци за стручна литература	133.685,00	90.720,00	32,14	0,14
2,15	нотарски трошоци	592.750,00	1.284.545,00	-116,71	0,62
2,16	извршни трошоци	14.907,00	114.243,50	-666,37	0,02
2,17	трошоци за огласи за јавни набавки	72.169,00	80.572,00	-11,64	0,08
2,18	трошоци за компјутерски услуги и делови	60.295,50	167.236,50	-177,36	0,06

2,19	трошоци за проектна документација	4.482,00	21.240,00	-373,90	0,00
2,2	трошоци за судска такса	101.660,00	101.660,00	0,00	0,11
2,2	други нематеријални трошоци	35.066,50	520.174,00	1.383,39	0,04

Во табела 1.2.4 се дадени расчленети нематеријалните трошоци, нивното вкупно учество во вкупните трошоци изнесува 3,13%, и кај нематеријалните трошоци имаме намалување од 72,08% ова намалување на нематеријалните трошоци е со цел да се намалат непродуктивните трошоци и да се овозможат само овие трошоци кои се неопходни за извршување на дејноста. Трошоците за репрезентација бележат незначително зголемување од 8,62%, трошоците за спонзорства исто бележат намалување од 27,07% што е резултат на заложбите на раководството за намалување на непродуктивните трошоци. Нотарските и адвокатските трошоци бележат најголемо намалување како резултат на поголемиот број утужувања во вториот квартал од 2025 година, согласно законските рокови за незастарување на побарувањата.

1.2.5 Бруто плати и трошоци на вработени

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	% учество
3	БРУТО ПЛАТИ	50.012.298,00	46.314.390,00	7,39	52,65
	Нето плати	33.523.890,00	30.995.785,00	7,54	35,29
	Придонеси од плата	14.005.085,00	12.962.547,00	7,44	14,74
	Даноци од плата	2.483.323,00	2.356.058,00	5,12	2,61

2,2	надомест на работници	123.031,00	231.110,00	-87,85	0,13
	дневници за службени патувања	123.031,00	123.541,00	-0,41	0,13
	сместување при службени патувања	0,00	107.569,00	#DIV/0!	0,00

Кај бруто платите имаме зголемување од 7,39% како резултат на новото усогласување на минимална плата согласно законските измени во законот за минимална плата од месец март 2025 година кој предизвика и раст на бруто платата во однос на истиот квартал 2024. Намалување од 87,85 % имаме кај дневниците за службени патувања и нивното учество во вкупните трошоци изнесува 0,13%, додека трошокот за бруто плата во вкупните трошоци изнесува 52,65%.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на учество 25	% на учество 24
A	ВКУПНИ ПРИХОДИ	71.527.928,50	84.865.288,00	69,91	54,57
3	БРУТО ПЛАТИ	50.012.298,00	46.314.390,00	46,86	36,52
	Нето плати	33.523.890,00	30.995.785,00	3,47	2,77
	Придонеси од плата	14.005.085,00	12.962.547,00	19,57	15,27
	Даноци од плата	2.483.323,00	2.356.058,00	5,12	2,61

Учеството на вкупната бруто плата во вкупните приходи изнесува 69,91% додека нето платата учеството изнесува 46,86%. Во споредба со 2024 година каде учеството на трошокот за бруто плата изнесуваше 54,57% имаме зголемување на учеството од 15,34%, што претставува алармантен податок и сигнал за превземање на мерки.

2.2.6 Расходи на финансирање

р.бр.	Опис	Јануари-Март 25	Јануари-Март 24	%на раст	%учество
4	Расходи на финансирање	1.223.782,50	137.887,00	88,73	1,29
	Камати	1.222.112,00	92.578,00	92,42	1,29
	Вредносно усогласување на побарувања	3,50	46,00	1.214,29	0,00
	Казни пенали надомест на штети	1.667,00	45.263,00	2.615,24	0,00

Учеството на расходите на финансирање во вкупните расходи изнесува 1,29% истите се состојат од камати за задоцнување при исплата на спогодбени договори, вредносно усогласување на побарувања, казни пенали и надомест на штети, расходи врз основа на директен отпис итн. Во овој квартал се зголемени поради исплата на камата кон управата за јавни приходи за данок на додадена вредност.

2. Биланс на состојба

ЈПКД КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА ЕДБ: МК 4027989105248		Ул. Климент Охридски бр.35 Б 2400 Струмица Е-меил: jpkd.komunalec@hotmail.com		
БИЛАНС НА СОСТОЈБА (ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА) НА ДЕН 31.03.2025				
			споредено со 31.03.2024	
ред Бр.	Позиција	Ознака АОП	ИЗНОС	ИЗНОС
1		3	2025	2.024
1	АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	342.734.847	364.171.748
2	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	50.624	54.157
3	Издатоци за развој	003	50.624	50.624
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	0	3.533
5	Гудвил	005		
6	Аванси за набавка на нематеријални средства	006		
7	Нематеријални средства во подготовка	007		

8	Останати нематеријални средства	008		
9	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	342.671.756	364.105.124
10	Недвижности (011+012)	010	282.001.976	291.899.530
10a	Земјиште	011	1	1
106	Градежни објекти	012	282.001.975	291.899.529
11	Постројки и опрема	013	12.296.642	13.390.819
12	Транспортни средства	014	24.426.966	32.883.601
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	8.005.698	9.904.121
14	Биолошки средства	016	7.257.328	7.257.328
15	Аванси за набавка на материјални средства	017	0	
16	Материјални средства во подготовка	018	8.662.093	8.698.093
17	Останати материјални средства	019	21.054	71.634
18	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020		
19	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	12.467	12.467
20	Вложувања во подружници	022		
21	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023		
22	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024		
23	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025		
24	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026	12.467	12.467
24a	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027		
246	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028		
24в	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029	12.467	12.467
25	Останати долгорочни финансиски средства	030		
26	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031	0	0
27	Побарувања од поврзани друштва	032		
28	Побарувања од купувачи	033		
29	Останати долгорочни побарувања	034		
30	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035		
31	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	562.528.102	484.449.349
32	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	47.369.680	48.932.895
33	Залихи на сировини и материјали	038	43.666.475	45.029.493
34	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	3.058.205	3.203.402
35	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040		
36	Залихи на готови производи	041	645.000	700.000
37	Залихи на трговски стоки	042		
38	Залихи на биолошки средства	043		
39	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	044		
40	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	514.405.550	434.850.980
41	Побарувања од поврзани друштва	046		
42	Побарувања од купувачи	047	510.236.834	431.123.245
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	1.055.737	868.717
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	0	0
45	Побарувања од вработените	050	2.469.036	2.101.848

46	Останати краткорочни побарувања	051	643.944	757.170
46	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	0	0
48	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053	0	0
48.а.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054		
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	055		
49	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056		
50	Побарувања по дадени заеми	057		
51	Останати краткорочни финансиски средства	058		
52	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	752.872	665.474
52.а.	Парични средства	060	752.872	665.474
52.б.	Парични еквиваленти	061		
53	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062	5.886.966	2.405.722
54	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	911.149.915	851.026.818
55	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064	19.641.150	19.641.150
56	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	065	398.158.565	422.661.122
57	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	236.687.218	236.687.218
58	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067		
59	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068		
60	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069		
61	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		
62	XIV. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	78.344.381	78.142.470
63	Законски резерви	072	42.658.199	42.649.769
64	Статутарни резерви	073		
65	Останати резерви	074	35.686.182	35.492.701
66	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	106.588.279	107.641.273
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	0	190.162
69	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	23.461.312	0
70	XIX. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079		
71	XX. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080		
72	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	472.003.512	383.801.091
73	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082	0	0
74	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083		
75	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084		
76	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085	86.534.393	89.368.457
77	Обврски спрема поврзани друштва	086		
78	Обврски спрема добавувачи	087		
79	Обврски за аванси, депозити и кауции	088		
80	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089		
81	Обврски по заеми и кредити	090	4.251.086	7.085.150
82	Обврски по хартии од вредност	091		
83	Останати финансиски обврски	092	82.283.307	82.283.307
84	Останати долгорочни обврски	093		
85	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094		

86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до108)	095	385.469.119	294.432.634
87	Обврски спрема поврзани друштва	096		
88	Обврски спрема добавувачи	097	349.422.616	270.434.434
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	5.686.688	157.452
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	5.559.361	5.004.027
91	Обврски кон вработените	100	17.506.665	12.179.672
92	Тековни даночни обврски	101	7.249.789	6.549.049
93	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102		
94	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103		
95	Обврски по заеми и кредити	104		
96	Обврски по хартии од вредност	105		
97	Обврски по основ на учество во резултатот	106		
98	Останати финансиски обврски	107	0	0
99	Останати краткорочни обврски	108	44.000	108.000
100	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	40.987.838	44.564.606
101	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110		
102	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	911.149.915	851.026.819
103	В.ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА –ПАСИВА	112	19.641.150,00	19.641.150

Активата од билансот на состојба се состои од:

- A). Нетековни средства
 - 1. Нематеријални средства
 - 2. Материјални средства
 - 3. Долгорочни финансиски средства

Во прилог е даден табела за состојба на тековни средства по класификации заклучно 31.03.2025 година:

Класификација	Набавна вредност	Исправка на вредноста	Неотпришана вредност
АЛ - Алат, погонски инвентар и мебел	17.538.264,50	12.006.574,00	5.531.690,50
ГО - Градежни објекти	507.541.803,50	225.539.829,00	282.001.974,50
ИТ - Инвестиции во тек - Подготовка	8.662.093,00	0,00	8.662.093,00
КА - Капела	792.439,00	792.439,00	0,00
КО - Компјутери	23.780.505,50	21.222.353,00	2.558.152,50
НЕ - Недвижности	7.257.327,50	0,00	7.257.327,50
ПС - Постројки и опрема	89.622.824,00	77.326.182,50	12.296.641,50
СФ - Софтвер	3.390.382,50	3.390.382,50	0,00
ТС - Транспортни Средства	102.989.454,50	78.562.488,50	24.426.966,00
ВКУПНО	761.575.094,00	418.840.248,50	342.734.845,50

Б). ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Тековните средства се состојат од:

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

Залихите се дадени аналитички во следната табела:

КОНТО	Назив	Поч.состојба ДОЛГ	Поч.состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
31000	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА ВОДОВОД	35.238.312,08	0,00	4.055.978,50	2.339.930,28	36.954.360,30	
31001	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА ЗЕЛЕНИЛО	649.834,57	0,00	1.501.513,50	808.917,89	1.342.430,18	
31002	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА КУЗНА	0,00	0,00	28.409,00	18.045,00	10.364,00	
31003	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА МЕХАНИЗАЦИЈА	1.763.524,55	0,00	5.264.601,00	5.204.344,47	1.823.781,08	
31005	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА ФАБРИКА ЗА ВОДА	2.925.351,09	0,00	72.000,00	521.082,35	2.476.268,74	
31006	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА БАЖДАРНИЦА	18.794,44	0,00	0,00	0,00	18.794,44	
31007	СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ ЗА ИНВЕСТИЦИИ	12.848,00	0,00	0,00	0,00	12.848,00	
31010	СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ-ПРЕЧИСТИТЕЛНА	2.024.803,40	0,00	0,00	997.175,07	1.027.628,33	
310	СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ НАЗАЛИХА	42.633.468,13	0,00	10.922.502,00	9.889.495,06	43.666.475,07	
32000	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ НА ЗАЛИХА	3.058.204,84	0,00	0,00	0,00	3.058.204,84	
320	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ	3.058.204,84	0,00	0,00	0,00	3.058.204,84	
35100	СИТЕН ИНВЕНТАР-ЗАЕД.СЛУЖБИ	0,00	1.175.257,72	72.795,50	0,00		1.102.462,22
35110	СИТЕН ИНВЕНТАР-ВОДОВОД	123.608,67	0,00	14.957,50	0,00	138.566,17	
35111	СИТЕН ИНВЕНТАР-ЗЕЛЕНИЛО	776.253,35	0,00	0,00	0,00	776.253,35	
35113	СИТЕН ИНВЕНТАР-МЕХАНИЗАЦИЈА	590.472,75	0,00	15.252,50	0,00	605.725,25	
35115	СИТЕН ИНВЕНТАР-ФИЛТЕР СТАНИЦА	371.916,95	0,00	12.900,00	0,00	384.816,95	
35116	СИТЕН ИНВЕНТАР-БАЖДАРА	3.683,10	0,00	0,00	0,00	3.683,10	
35117	СИТЕН ИНВЕНТАР-БИФЕ КВАНТИ ПАЗАР	5.705,89	0,00	0,00	0,00	5.705,89	
35118	СИТЕН ИНВЕНТАР-ПАЗАРИ	40.040,50	0,00	0,00	0,00	40.040,50	
35119	СИТЕН ИНВЕНТАР-КАПЕЛА	91.245,50	0,00	0,00	0,00	91.245,50	
35120	СИТЕН ИНВЕНТАР-МУРТИНО	70.217,05	0,00	0,00	0,00	70.217,05	
35121	СИТЕН ИНВЕНТАР-ПРЕЧИСТИТЕЛНА СТАНИЦА	83.274,25	0,00	0,00	0,00	83.274,25	
35122	СИТЕН ИНВЕНТАР-ЧИСТОКА	82.818,00	0,00	0,00	0,00	82.818,00	
351	СИТЕН ИНВЕНТАР ВО УПОТРЕБА	2.239.236,01	1.175.257,72	115.905,50	0,00	2.282.346,01	1.102.462,22
35800	ИСПРАВКА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	0,00	98.920,46	0,00	72.795,50		171.715,96
35810	ИСПРАВКА-ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	0,00	38.249,24	0,00	14.957,50		53.206,74
35811	ИСПРАВКА-ЗЕЛЕНИЛО	0,00	222.325,54	0,00	0,00		222.325,54
35813	ИСПРАВКА-МЕХАНИЗАЦИЈА	0,00	96.133,64	0,00	15.252,50		111.386,14
35815	ИСПРАВКА-ФИЛТЕР СТАНИЦА	0,00	238.451,45	0,00	12.900,00		251.351,45
35816	ИСПРАВКА-БАЖДАРА	0,00	3.683,70	0,00	0,00		3.683,70
35817	ИСПРАВКА-БИФЕ-КВАНТИ ПАЗАР	0,00	5.706,00	0,00	0,00		5.706,00
35818	ИСПРАВКА-ПАЗАРИ	0,00	40.040,00	0,00	0,00		40.040,00
35819	ИСПРАВКА-КАПЕЛА	0,00	91.245,89	0,00	0,00		91.245,89

35820	ИСПРАВКА-МУРТИНО	0,00	68.691,85	0,00	0,00	68.691,85
35821	ИСПРАВКА-ПРЕЧИСТИТЕЛНА СТАНИЦА	0,00	80.481,25	0,00	0,00	80.481,25
35822	ИСПРАВКА-ЧИСТОКА	0,00	80.049,37	0,00	0,00	80.049,37
358	РЕВАЛОРИЗАЦИЈА НА ЗАЛИХИТЕ НАСИТЕН ИНВЕНТАР	0,00	1.063.978,39	0,00	115.905,50	1.179.883,89
3		47.930.908,98	2.239.236,11	11.038.407,50	10.005.400,56	49.007.025,92
ВКУПНО		47.930.908,98	2.239.236,11	11.038.407,50	10.005.400,56	49.007.025,92
ВКУПНО салдо		45.691.672,87		1.033.006,94		46.724.679,81

Залихите на сировини и материјали се намалени за 3,19% во однос на 31.03.2024 година поради набавките за пролетниот период во одделението за водовод и за зеленило и разубавување на животната средина кои во наредниот период ќе бидат требувани залихи од магацинот и ќе ги теретат трошоците на работење.

2. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

ред Бр.	Позиција	Ознака АОП	ИЗНОС	ИЗНОС
1		3	2025	2.024
40	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	514.405.550	434.850.980
41	Побарувања од поврзани друштва	046		
42	Побарувања од купувачи	047	510.236.834	431.123.245
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	1.055.737	868.717
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	0	0
45	Побарувања од вработените	050	2.469.036	2.101.848
46	Останати краткорочни побарувања	051	643.944	757.170

КОНТО	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
1200	ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ	137.350.426,00	0,00	68.222.412,00	22.453.898,00	183.118.940,00	
1201	КУПУВАЧИ ГРАГАНИ	23.765.144,00	0,00	1.224.507,00	2.241.709,00	22.747.942,00	
1202	КУПУВАЧИ ИНКАСАТОРИ - ДОМАКИНСТВА	351.772.425,00	0,00	20.006.137,00	48.595.866,00	323.182.696,00	
1203	КУПУВАЧИ ГРАГАНИ-ВОДОСНАБДУВАЊЕ	114.078,00	0,00	244.711,00	202.084,00	156.705,00	
1204	КУПУВАЧИ ГРАГАНИ-КАНАЛИЗАЦИЈА	253.670,00	0,00	154.355,00	86.355,00	321.670,00	
1209	ПОБАРУВАЊА ОД УТУЖЕНИ КУПУВАЧИ	90.421.125,50	0,00	0,00	251.528,00	90.169.597,50	
120	ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ ВО ЗЕМЈАТА	603.676.868,50	0,00	89.852.122,00	73.831.440,00	619.697.550,50	
1220	АВАНСИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ	1.055.737,00	0,00	0,00	0,00	1.055.737,00	
122	АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ ЗА СУРОВИНИ И МАТ. РЕЗ. ДЕЛ СИТ. ИНВЕН	1.055.737,00	0,00	0,00	0,00	1.055.737,00	

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-31.03.2025 година

1270	ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА	846.926,62	0,00	1.091.145,00	1.298.786,00	639.285,62
12790	ПОВЕКЕ ИСПЛАТЕН НАДОМЕСТ-ДД	4.658,00	0,00	0,00	0,00	4.658,00
127	ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА	851.584,62	0,00	1.091.145,00	1.298.786,00	643.943,62
12900	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ	0,00	1.505.624,00	0,00	0,00	1.505.624,00
12901	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД ПРЕТПРИЈАТИЈА	0,00	15.242.543,00	0,00	0,00	15.242.543,00
12902	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД ГРАЃАНИ	0,00	84.045.263,50	242.662,00	0,00	83.802.601,50
12903	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД СТЕЧАЈНИ ПРЕТПРИЈАТИЈА	0,00	7.169.099,00	0,00	0,00	7.169.099,00
12904	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД СТАРИ КОРИСНИЦИ НА ТЕЗГИ	0,00	1.740.849,00	0,00	0,00	1.740.849,00
129	ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ	0,00	109.703.378,50	242.662,00	0,00	109.460.716,50
1		605.584.190,12	109.703.378,50	91.185.929,00	75.130.226,00	621.397.231,12
ВКУПНО		605.584.190,12	109.703.378,50	91.185.929,00	75.130.226,00	621.397.231,12
ВКУПНО салдо		495.880.811,62		16.055.703,00		511.936.514,62

Побарувањата од купувачи се зголемени во првиот квартал 2025 во однос на 31.03.2024 година за 15,51%, во прилог ќе биде дадена и табела за процентот на наплата по вид на услуга за тековниот квартал:

ЈПКД КОМУНАЛЕЦ-СТРУМИЦА						
ВИД НА УСЛУГА	ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА 2024			ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА 2025		
	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО
ВОДОСНАБДУВАЊЕ	49,21%	65,41%	59,61%	26,37%	66,17%	52,35%
КАНАЛИЗАЦИЈА	51,46%	71,35%	64,29%	22,80%	70,97%	53,93%
ПРЕЧИСТУВАЊЕ	51,45%	71,76%	63,67%	22,62%	71,80%	52,74%
ЈАВНА ЧИСТОТА	62,13%	76,70%	69,70%	59,26%	76,22%	68,09%
СМЕТ	50,11%	74,25%	63,44%	47,61%	73,67%	61,94%
НАДОМЕСТОЦИ	51,32%	66,11%	60,96%	26,85%	66,78%	53,23%
ДАНОК 5%	50,06%	70,07%	62,09%	34,40%	70,14%	56,21%
ВКУПНО	50,58%	70,25%	62,35%	36,57%	70,29%	56,90%

Во првиот квартал 2025 година имаме значително намален процент на наплата во однос на 2024 година, и во текот на следниот

квартал ќе бидат испратени опомена за комитентите за редовно подмирување на сметките.

3.Парични средства и парични еквиваленти

ред Бр.	Позиција	Ознака АОП	ИЗНОС	ИЗНОС
1		3	2025	2.024
52	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	752.872	665.474
52.а.	Парични средства	060	752.872	665.474

2.ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА СЕ СОСТОИ ОД :

1.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ

2.ОБРСКИ

3.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)

ред Бр.	Позиција	Ознака АОП	ИЗНОС	ИЗНОС
1		3	2025	2.024
56	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	065	398.158.565	422.661.122
57	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	236.687.218	236.687.218
58	II.ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067		
59	III.СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068		
60	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069		
61	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		
62	XIV. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	78.344.381	78.142.470
63	Законски резерви	072	42.658.199	42.649.769
64	Статутарни резерви	073		
65	Останати резерви	074	35.686.182	35.492.701
66	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	106.588.279	107.641.273
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	0	190.162
69	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	23.461.312	0

Кај капиталот во прв квартал 2025 во однос на ден 31.03.2024 имаме намалување за 6,15% што се должи искажување на огромна загуба во првите три месеци со оглед на времето во кое функционира, не успева да ги покрие високите трошоци неопходни за функционирање на претпријатието што е знак за системски промени во делот на функционирањето на претпријатието, посебно проблем се ниските тарифи на ресурсите кои ги продава претпријатието, реорганизација и зголемување на ефикасноста на работната сила, и намалување на енергетската зависност на

претпријатиет се само дел од клучните системски предизвици кои ке мора да се спроведат.

2.Обврски

ред бр.	Позиција	Ознака АОП	ИЗНОС	ИЗНОС
1		3	2025	2.024
72	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	472.003.512	383.801.091
73	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082	0	0
74	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083		
75	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084		
76	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085	86.534.393	89.368.457
77	Обврски спрема поврзани друштва	086		
78	Обврски спрема добавувачи	087		
79	Обврски за аванси, депозити и кауции	088		
80	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089		
81	Обврски по заеми и кредити	090	4.251.086	7.085.150
82	Обврски по хартии од вредност	091		
83	Останати финансиски обврски	092	82.283.307	82.283.307
84	Останати долгорочни обврски	093		
85	III.ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094		
86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	385.469.119	294.432.634
87	Обврски спрема поврзани друштва	096		
88	Обврски спрема добавувачи	097	349.422.616	270.434.434
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	5.686.688	157.452
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	5.559.361	5.004.027
91	Обврски кон вработените	100	17.506.665	12.179.672
92	Тековни даночни обврски	101	7.249.789	6.549.049
93	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102		
94	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103		
95	Обврски по заеми и кредити	104		
96	Обврски по хартии од вредност	105		
97	Обврски по основ на учество во резултатот	106		
98	Останати финансиски обврски	107	0	0
99	Останати краткорочни обврски	108	44.000	108.000

Обврските спрема добавувачи се зголемени за 22,61 %, затоа што поради големите трошоци за бруто плати и трошоци за електрична енергија претпријатието не успева да ги сервисира навремено обврските спрема добавувачи со што има голем проблем со ликвидноста во делот на сервисирањето на целокупните обврски. Во делот на тековни даночни обврски важно е да се спомене дека истите произлегуваат од обврски по однос на персонален данок на доход од попис на побарувања по судски пресуди, попис на побарувања од починати комитенти и слично. Во првиот квартал претпријатието се соочи со блокада од управата за јавни приходи за ненавременно сервисирање на обврските за данок на додадена вредност за што мораше да се поднесе барање за репрограм на

долгови со хипотека на недвижен имот, која што постапка сеуште е во тек.

Обврските кон вработените се сотојат од тековни обврски за плата и даноци од плата која е исплатена наредниот месец 04-2025 година

Кonto	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
29000	ОДНАПРЕД ПРЕСМЕТАНИ ТРОШОЦИ	0,00	3.368.797,04	0,00	-3.368.659,50		137,54
290	ОДНАПРЕД ПРЕСМЕТАНИ ТРОШОЦИ	0,00	3.368.797,04	0,00	-		137,54
					3.368.659,50		
29305014	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	881,50	0,00	0,00		881,50
29318	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	34.776,50	0,00	0,00		34.776,50
29318010	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	14.902,00	0,00	0,00		14.902,00
29318011	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	21.187,50	0,00	0,00		21.187,50
29318022	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	132.021,50	0,00	0,00		132.021,50
29318027	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	13.220,50	0,00	0,00		13.220,50
293	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ(ПРЕСМЕТАНИ)ПРИХОДИ	0,00	216.989,50	0,00	0,00		216.989,50
29400000	СРЕДСТВА ЗА РЕЗЕРВОАР	0,00	2.478.377,00	0,00	0,00		2.478.377,00
29400002	ОБЈЕКТ ЗА СМЕСТ.НА ГРАД.МАШ.И БРАВАР.РАБОТИЛИНИЦА	0,00	2.463.083,50	0,00	0,00		2.463.083,50
29401	Одложено признавање приходи од државни подршки-Форд Канцион CP-5420-AE	0,00	2.974.043,00	0,00	0,00		2.974.043,00
29402	Позитивни и негативни паритетни разлики	6,20	0,00	2,70	8,80	0,10	
294	ПРЕСМЕТАНИ ЗАВИСНИ ТРОШОЦИ НАНАБАВКАТА	6,20	7.915.503,50	2,70	8,80	0,10	7.915.503,50
29501010	НАДОМЕСТОК ЗА ВОДА	0,00	10.082.495,00	313.810,00	466.780,50		10.235.465,50
29501011	НАДОМЕСТОК ЗА КАНАЛИЗАЦИЈА	0,00	1.461.971,00	64.355,00	65.772,00		1.463.388,00
29501014	НАДОМЕСТ ЗА ЈАВНА ЧИСТОТА ОД ДОМАКИНСТВА	0,00	7.879.895,00	244,00	2.465.917,00		10.345.568,00
29501017	НАДОМЕСТОК ЗА ВОДИ-МУРТИНО	0,00	18.280,00	0,00	0,00		18.280,00
29510	КАМАТИ И ПОСЕБНИ ТАКСИ ПО РЕШЕНИЕ	0,00	1.599,00	0,00	0,00		1.599,00
2951010	НАДОМЕСТОК ЗА ВОДИ	0,00	0,00	156.366,00	0,00	156.366,00	
29595	ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИ	0,00	1.145.661,00	16.017,00	-866.168,00		263.476,00
Кonto	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
29599004	ПЛАТЕНИ СУДСКИ ТАКСИ ПРИ УТУЖУВАЊЕ	0,00	10.513.317,00	137.046,00	307.526,00		10.683.797,00
295	ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИТЕ	0,00	31.103.218,00	687.838,00	2.439.827,50	156.366,00	33.011.573,50
2		6,20	42.604.508,04	687.840,70	-928.823,20	156.366,10	41.144.204,04
ВКУПНО		6,20	42.604.508,04	687.840,70	-928.823,20	156.366,10	41.144.204,04
ВКУПНО салдо			42.604.501,84	1.616.663,90			40.987.837,94

Однапред платени трошоци и приходи на идните периоди (ПВР) се состојат во најголем дел од судски такси при утужување кои се на терет на приходите во моментот кога ќе бидат наплатени согласно сметководствените политики на претпријатието. Исто така тука се надоместоците за води и отпадни води како средства за резервоар и браварска кои како што се амортизираат така се намалуваат и пасивните временски разграничувања.

Анализа на резултатите со помош на финансиски показатели

ЛПҚД КОМУНАЛЕЦ-СТРУМИЦА ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

показатели			2025	2024
Ликвидност	општа	обрт.ср-ва*100/	562.528.102,00	484.449.348,50
		краткор.обврски	385.469.119,00	294.432.634,00
		коэффициент	1,46	1,65

			2025	2024
Ликвидност	Тековна	(обрт.сред.-запих)*100/	515.158.422,00	435.516.453,50
		краткорочни обврски	385.469.119,00	294.432.634,00
		коэффициент	1,34	1,48

			2025	2024
Ефикасност	обрт на постојани средства	приходи од продажба/	71.527.928,50	84.865.288,00
		постојани средства	342.734.846,50	364.171.748,00
		%	20,87	23,30

			2025	2020
Ефикасност	обрт на вкупни средства	приходи од продажба/	71.527.928,50	84.865.288,00
		вкупни средства	905.262.948,50	848.621.096,50
		%	7,90	10,00

			2025	2024
Профитабилност	бруто профитна стапка	добивка/	-23.461.312,00	190.161,50
		приходи	71.527.928,50	84.865.288,00
		%	-32,80	0,22
	нето профитна стапка	нето добивка/	-22.288.246,00	180.653,00
		приходи	71.527.928,50	84.865.288,00
		%	-31,16	0,21

			2025	2024
Показател на Фин.состојба	степен на задолженост	вкупни обврски /	385.469.119,00	294.432.634,00
		вкупни средства	905.262.948,50	848.621.096,50
		%	42,58	34,70

Показателите за ликвидност ја мерат способноста на претпријатието во даден момент да ги исплати своите краткорочни обврски и да излезе во пресрет на неочекуваните потреби за готовина. Ликвидноста всушност мери колку брзо средствата можат да бидат претворени во готовина. Сите показатели кои се однесуваат на ликвидноста вклучуваат обртен капитал

или извесен негов дел бидејќи обврските се исплаќаат токму од него. Показателот на општата ликвидност изнесува 1,46 што укажува на фактот дека претпријатието на 31.03.2024 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Показателот на тековна ликвидност е поконзервативен и изнесува 1,34 затоа што како тековни средства ги вклучува само оние средства кои се високо ликвидни. Во ситуации кога залихите се неликвидни и има низок обрт на истите, посоодветно е да се користи овој показател за анализа на ликвидноста.

Показателите на ефикасноста покажуваат колку ефикасно претпријатието остварува приходи со помош на постојаните средства односно вкупните средства. Повисокиот обрт укажува на поефикасно искористување на постојаните средства во остварувањето на приходите и обратно. Во првото тромесечие од 2025 година имаме коефициент на ефикасност 7,90 што во однос на 2024 година (23,30) укажува на намалена ефикасност во искористувањето на постојаните средства во остварување на приходите, истото се однесува и за вкупните средства, како показатели се дадени во табелата претходно.

Показателот на финансиската состојба (солвентноста) или степенот на задолженоста на претпријатието е показател кој ја мери способноста на претпријатието да ги подмири обврските, истиот за првото тромесечие од 2025 година изнесува 42,58%. Вредноста на овој показател е релативно висок имајќи предвид дека ЈПКД Комуналец Струмица, како и сите останати јавни претпријатија е основано со главна-основна дејност од јавен интерес, од тоа произлегува дека неговата задача е да: ангажирајќи ги сите расположливи средства ја обавува дејноста наведени во статут од јавен интерес со оптимален квалитет, а не и остварување на високи прифити (добивки).

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

Раководител на сектор за
финансии и сметководство
Васко Стојанов



Струмица 30.04.2025

ЈПКД КОМУНАЛЕЦ
СТРУМИЦА
Директор
Љупчо Љачев

