

ТРОМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ

НА ЈКП БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО

ПРВ КВАРТАЛ 2026 ГОД(01.01.2026-31.03.2026 ГОД)

Овој финансиски извештај е периодичен и се однесува за првиот квартал од работењето на ентитетот. Изработен е согласно Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени во Р.Македонија односно МСФИ ЗА МСЕ.

Број на вработени во ентитетот:

Месец	Редовен работен однос	Агенција за привремени вработувања
01/2026	73	8
02/2026	73	7
03/2026	73	7

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи □ прв квартал
2. (Извештај за проценити на најлата зак.со 10.07.2026год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 31.03.2026 год.
3. Извештај за паричните текови и еквиваленти.

**1.ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ
ЗА ПРВ КВАРТАЛ ОД 2026ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите три месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2026 год покажува дека ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат од - 3.145.053 ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 18.139.635 ден
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ : 14.994.582 ден
ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (ЗАГУБА) -3.145.053 ден

Приходи-прев квартал

Р.бр	Приходи	Заклучно со 03/2026	Заклучно со 03/2025
1	Приходи од вода за ишење –физички и иравни лица	5.287.592	5.156.094
2	Приходи од канализација-физички и иравни лица	1.822.559	1.836.149
3	Приходи од фактурирање на смеи	3.084.702	3.093.130
4	Приходи од иогребални услуги-иравување со гробишча	4.843	5.931
6	Приходи од доплата за гробно место-од погребални	15.844	1.594
7	Приходи од иприклучок на водовод	430.400	247.800
8	Приходи од магацин	12.200	3.800
9	Приходи од канализација-ел.сајла	10.000	18.000
11	Приходи од иприсчаи за изградба на счоменик	0	18.000
12	Приходи од гробна шакса	481.500	472.700
13	Приходи од ново гробно место	54.516	42.500
14	Приходи од шакса од иполигон за иолагање	0	16.630
15	Приходи од иазарна шакса	371.265	328.128
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишча	79.500	39.000
17	Приходи од одржување на граничен премин	227.040	227.040
18	Приходи од машинско сечење на асфалт со моторна пила	0	7.500
19	Приходи врз основ на државни подрики	565.032	560.567
21	Приходи од одржување на јавна чисчошча	525.180	519.700
22	Приходи ио основ на соисчивени услуги	525.180	519.700
23	Приходи од минаиши година	4.433	4.433
24	Вонредни иприходи	23.555	9
26	Доиолнишелни иприходи од минаиши години-градежни објекти	10.169	10.169
27	Приходи ио основ на камаиши ио видување	20	17
28	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	267.855	147.864
29	Приходи од надоместок за користење на капела	74.000	40.000
30	Приходи од одржување на паркови и зеленило	465.360	458.320
31	Приходи од раздвојување на приклучок на водоводна мрежа	0	4.800
32	Приходи од одржување на јавно осветлување	290.958	60.000
33	Приходи од Новогодишно украсување	0	24.000
34	Приходи од отпис на обврски спрема добавувачите	0	6
35	Приходи од машински ископ на каналски ров со затрупување	93.188	0
36	Приходи од рачно планирање на каналски ров	2.025	0
37	Приходи од рачен ископ на каналски ров	750	0
38	Приходи од машинско затрупување на ров	39.938	0
39	Приходи од монтажа на пек канализациони цефки нд 315	1.440	0
40	Приходи од набавка на пе одводни цефки ф200 ребрасти	43.362	0
41	Приходи од набавка,транспорт и уградување на сепариран песок	6.066	0
42	Приходи од набавка на пе одводни цефки ф250 ребрасти	33.696	0

	Приходи од монтажа на пе-цефки	5.100	0
44	Приходи од приклучок на канализација	113.760	0
45	Приходи од нотарски трошоци	21.541	0
46	Приходи од отпис на обврски спрема добавувачи	13	0
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	14.994.582	13.863.581

РАСХОДИ-ПРВ КВАРТАЛ

КОНТО	Назив на контото	Заклучно со 03/2026	Заклучно со 03/2025
400	Потрошени материјали и сировини	90.157	120.787
401	Трошоци за материјали-канцелариски, средства за одржување, хтз опрема	38.269	33.950
402	Потрошена електрична енергија, мазива	735.343	867.833
404	Потрошени резервни делови	60.860	71.750
407	Отпис на степен инвентар-авиогуми	355.199	1.172
410	Транспортни услуги-превоз	0	28.333
411	Потребенски телефонски услуги	69.082	72.858
413	Трошоци за одржување на возила	188.823	110.830
415	Трошоци за дезинфекција, дезинсекција, дератизација	2.500	0
419	Останати услуги Адвокатски услуги, технички прегледи на возила, трошоци за плата на вработени преку агенции, надомест за автопати, регистрација на возила, карго услуги, дистрибуција на ел. енергија, одржување на пумпи, консултантски услуги и др. трошоци	1.856.140	1.111.849
420	Вкалкулирани бруто плати	10.054.7756	9.693.286
422	Опременина за заминување во пензија, опремени за технолошки вишок	1.254.789	0
430	Трошоци за амортизација-гр. дел и опрема	767.250	765.778
432	Трошоци за амортизација-материјални и транспортни возила, нематеријални средства, видео апарати и камери	545.854	545.855
440	Дневници за службено патување во земјата	0	0
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	22.781	
444	Трошоци за репрезентација Угостителски услуги, трошоци за	75.724	71.528

	манифестации,стоки од продавница,8-ми март,елементарни непогоди		
446	Банкарски услуги	107.135	74.464
447	Данок на имот	9.165	18.643
449	Осџанати ирошоци од рабоџеџеџо Прегледи на вода во јзо кочани, судски и административни ставки,одржување на компјутерски софтвер,огласи,чланарини ,провизии на агенџија за времени вработувања,санитарен преглед на работници,претплати за сл.весници и др	769.162	168.594
466	Расходи врз основ на траен отпис на побарувања во земјата	239	
468	Казни ,пени,надоместоци за штети	232.929	77.235
469	Осџанати расходи од рабоџеџеџо	226.472	62.898
474	Затџезни камаџи од работеџето со неповрзани субјекти	5.968	20.362
479	Камати за ненавремено платени ј.давачки	671.019	0
703	Набавна вредносџ на иродадени маџеријали	0	0
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ П.	18.139.635	13.918.005

АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Амортизацијата на иосџојаниџе сресџва е иресмеџана во согласносџ со смеџководсџивената иолиџика на друшџивоџо која се иризнава И вреднува со иримена на ираволиниска меџода со иримена на годишни амортизациони сџаџки уџврдени со номенклаџураџа на средсџваџа за амортизација.

а)Згради (високо ниска градба)	2.5%
б)Моџорни возила	25%
в)Комџјуџери	25%
г)Мебел и оџрема	10-25%

Акумулирана амортизација на градежни објекти	507.396
Акумулирана амортизација на опрема	260.251
Амортизација на транспортни / патнички возила	524.529
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	1.292.176

2. АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА
(наплатено заклучно со 10.07.2026
Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2026	787.835	634.931	80%	152.904
Правни лица	02/2026	798.592	603.603	75%	194.989
Правни лица	03/2026	779.235	572.557	73%	206.678
Вкупно		2.365.663	1.811.092	76%	554.571

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА
(Наплатено до 10.07.2026 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2026	3.168.830	2.902.538	92%	266.292
Физички лица	02/2026	3.246.679	2.932.069	90%	314.610
Физички лица	03/2026	3.262.480	2.847.629	87%	414.851
Вкупно		9.677.990	8.682.237	90%	995.753

Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР
(Наплатено 10.07.2026 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Градски пазар	01/2026	115.930	115.930	100%	0
Градски пазар	02/2026	116.693	116.693	100%	0
ОГрадски пазар	03/2026	119.743	119.743	100%	0
Вкупно		352.367	352.367	100%	0

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 10.07.2026 год изнесуваат

-Домакинства ----- 995.753 ден

-Правни субјекти ----- 554.571 ден

-Градски пазар ----- 0 ден

Вкупно ненаплатени: 1.550.324 ден

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2-синтеза	Зак.со 31.03.2026	Зак.со 31.03.2025
210-обврски за надоместоци за вода, канализација, комунален надомест за јавна чистотија	12.116.263	11.293.830
220-крајкорочни обврски спрема добавувачите	21.187.047	18.313.531
222-обврски за примени аванси од купувачи од земјата	126.725	61.759
230-обврски за ддв по даночна пријава	1.937.553	1.063.474
235-ПДД	142.379	133.926
239-обврски за пресметана зајезна камата -г.л.долг ддв	671.019	0
240-обврски за бруто личен доход	5.024.719	4.630.512
242-обврски спрема вработените по основ на колективни договори	1.360.457	1.339.463
251-обврски за надоместок на управен и надзорен одбор	48.100	0
252-обврски за пдд	0	12.000
259-крајкорочни обврски	9.923	9.106
260-	0	180
290-пасивни временски разграничувања	339.089	345.690
293-однапред пресметани приходи	1.123.409	1.164.085
294-одложени приходи врз основ на донации	26.372.481	27.984.966
295-одложено признавање на приходи-бнп 105	1.822.511	2.414.841
299-ивр	634.405	634.405
ВКУПНО	72.916.080	69.401.768

3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

Р.бр	Деловна банка	Состојба 31.03.2026	Состојба 31.03.2025
1	Стопанска	206.831	10.068
2	Комерцијална	575.101	49.162
3	Халк банка	102.435	10.418
4	Уни банка	432.027	60.039
5	Благајна-главна	49.898	37.574
6	Порто благајни	20.000	20.000
7	Благајна-материјални трошоци	234	874
	ВКУПНО	1.386.526	188.135

Датум
10.07.2026 год

Директор
Марија Сумрачка



Примено:	31.08.26		
Орг.единица	Број	Прилог	Вредност
0201	615	1	

Врз основа на член 5 став 3 од Законот за јавни претпријатија („Сл.весник на РМ“ бр.38/96, 9/97, 6/202, 40/2003, 49/2006, 22/2007, 83/2009, 97/2010, 6/2012, 41/2014, 138/2014, 25/2015, 61/2015, 39/2016 и 64/2018) и член 36 став 1 од Законот за локална самоуправа („Сл.весник на РМ“ бр.5/2002), Советот на Општина Делчево, на својата 15.редовна седница, одржана на ден 27.08.2026 година, донесе

ЗАКЛУЧОК
за усвојување на Тримесечниот извештај за
финансиското работење на ЈКП „Брегалница“-Делчево
за период 01.01.2026 -31.03.2026

1. Се усвојува Тримесечниот извештај за финансиското работење на ЈКП „Брегалница“-Делчево за периодот 01.01.2026 -31.03.2026 година, број 0102-557/1 од 27.07.2026 година, усвоен од страна на Управниот одбор на ЈКП „Брегалница“-Делчево .
2. Заклучокот влегува во сила осмиот ден од денот на објавувањето во „Сл.гласник на Општина Делчево“.

Број 09- 2876/1
27.08.2026 година
Делчево

СОВЕТ НА ОПШТИНА ДЕЛЧЕВО

Претседател
Николчо Стојменовски

