

БИЗНИС ПЛАН ЗА ВОДНИ УСЛУГИ

2024-2026

ЈП Колекторски систем - Скопје

Датум: 20.04.2023

1 Содржина

Благодарност	7
Извршно резиме	8
1 Вовед	9
2 Опис на претпријатието	10
2.1 <i>Институционална поставеност</i>	10
2.2 <i>Организација и вработени</i>	12
2.3 <i>Информационен систем</i>	12
2.4 <i>Подрачје во кое се обезбедува водна услуга</i>	12
3 Сегашна успешност (перформанси) на претпријатието	13
3.1 <i>Колекторски систем и прочистување на отпадни води</i>	13
3.1.1 <i>Колекторски систем на отпадни води</i>	13
3.1.2 <i>Пречистување на отпадни води</i>	15
3.2 <i>Комерцијална успешност/перформанси</i>	16
3.3 <i>Оценка на финансиската успешност</i>	18
3.3.1 <i>Систем за финансиско управување (менаџмент)</i>	18
3.3.2 <i>Систем за финансиско сметководство и известување</i>	18
3.3.3 <i>Трошоци, приходи и добивка по услуга</i>	20
3.3.4 <i>Тарифи</i>	21
3.4 <i>Индикатори на успешноста 2024-2026</i>	22
3.5 <i>SWOT анализа</i>	23
3.6 <i>Приоритети и потреби</i>	24
4 Стратешки цели и таргети	25
4.1 <i>Мисија и визија</i>	25
4.2 <i>Прогноза на потребата и побарувачката на услугите</i>	25
4.3 <i>Стратешки цели, мерки и индикатори на успешноста</i>	26
4.4 <i>Целни вредности (Таргети)</i>	27
5 Акциони планови	28
5.1 <i>Акционен план Покриеност на услугите (2024-2026)</i>	28
5.2 <i>Акционен План Оперативен Менаџмент (2024-2026)</i>	28
5.3 <i>Акционен план Управување со средствата (2024-2026)</i>	29
5.4 <i>Акционен план Читање, фактурирање и наплата (2024-2026)</i>	29
5.5 <i>Акционен план Финансиско Управување (2024-2026)</i>	30
5.6 <i>Акционен план Организација и вработени (2024-2026)</i>	32
6 Организација и вработени	33
6.1 <i>Промени во организацијата и вработените</i>	33
6.2 <i>Развој на капацитети и обука</i>	36
7 Финансии	37
7.1 <i>Инвестиционен План</i>	37
7.2 <i>Дополнителни трошоци за одржување</i>	40
7.3 <i>Макроекономски проекции</i>	41
Макроекономски индикатори.....	41
7.4 <i>План за прилагодување на тарифите</i>	41
7.5 <i>Финансиски проекции</i>	42
7.5.1 <i>Тарифи</i>	42
7.5.2 <i>Праг на достапност</i>	43

7.5.3	Биланс на успех	43
8	Референции.....	45
	Прилог 1 – Вработени и организација на комуналното претпријатие	46
	Прилог 2 – Мапи.....	48
	Прилог 3 – Биланс на состојба и Биланс на успех	50
	Прилог 5 –Инвестициски план	56
	Прилог 6 – Трошковни центри	57
	Прилог 7 –Индикатори на успешноста	59

Листа на табели

Табела 2-1:	Општи карактеристики на Општините Охрид и Струга и подрачјето во кое се обезбедува водна услуга	12
Табела 2-2:	Преглед на покриеност со услугата	12
Табела 2-3:	Приклучоци за услуги за вода (корисници) на ЈП Колекторски систем-Скопје	13
Табела 3-1:	Колекторски систем за отпадни води.....	14
Табела 3-2:	Колекторски систем за отпадни води.....	15
Табела 3-3:	Пречистување на отпадни води по групи на потрошувачи	15
Табела 3-4:	Збирен биланс на состојба	18
Табела 3-5:	Биланс на успех на ЈП Колекторски систем Скопје (во денари)	19
Табела 3-6:	Клуч за распределба на заедничките трошоци по трошковни и профитни центри..	20
Табела 3-7:	Алокација на трошоци и расходи (распределени заеднички трошоци).....	21
Табела 3-8:	Сегашни тарифи за третман на отпадните води (без ДДВ).....	21
Табела 3-9:	SWOT Анализа ЈП Колекторски систем Скопје.....	23
Табела 3-10:	Приоритети и потреби за развој.....	24
Табела4-1:	Проекции на населението	25
Табела4-2:	Прогноза на побарувачката за пречистување на отпадни води.....	25
Табела4-3:	Стратешки цели, мерки и индикатори на успешноста	26
Табела4-4:	КИУ вредности (минати и сегашни) и целни вредности/таргети	27
Табела 6-1:	Оценка на ЈП Колекторски систем Скопје: Организација и вработени.....	35
Табела 7-1:	Инвестиција за Прочистување на отпадни води во 2024-2024 година, МКД	37
Табела 7-2:	Извори за финансирање на инвестициите во 2024-2026, МКД	39
Табела 7-3:	Дополнителни трошоци за одржување во 2024-2026, МКД	40
Табела 7-4:	Стапката на инфлација, Македонија.....	41
Табела 7-5:	Постоечки и пресметани/проектирани тарифи	42
Табела 7-6:	Економска достапност	43
Табела 7-7:	Биланс на успех само за водните услуги	44

Листа на табели во прилозите

Табела А-1: Преглед на предложените и моментално пополнетите работни места во Колектор (2016).....	46
Табела А-2: Биланс на состојба на ЈП Колекторски систем Скопје.....	50
Табела А-3: Биланс на успех на ЈП колекторски систем Скопје	54
Табела А-4: Инвестиции во прочистување на отпадни води, денари.....	56
Табела А-5:Алокација на трошоците :Одвоен приказ на услугите за поддршка.....	58
Табела А-6:Индикатори на успешноста.....	59

No table of figures entries found. ЛИСТА СО КРАТЕНКИ

Кратенка	Цел текст
АДКОМ	Здружение на даватели на комунални услуги
БП	Бизнис План
САРЕХ	Капитални расходи
DMA	Мерна зона
РДВ	Рамковна директива за води (2000/60/ЕС)
ЕБРД	Европска банка за обнова и развој
ЕК	Европска Комисија
ОВЖС	Оцена на влијанието врз животната средина
ЕИБ	Европска инвестициона банка
ЕУ	Европска Унија
СДИ	Странски директни инвестиции
БДП	Бруто домашен производ
ГИС	Географски информативен систем
ХДПЕ	Полиетилен со висока густина
ПД	Приход по домаќинство
ИФИ	Меѓународна финансиска институција
IFRS	Меѓународни стандарди за финансиско известување
ИПА	Инструменти за предпристапна помош
ИТ	Информатичка технологија
IWA	Меѓународно здружение за води
KfW	Kreditanstalt für Wiederaufbau (германска банка, Кредитен институт за обнова)
Lpcd (л/ж/д)	Литри по жител на ден (единица за потрошувачка)
МИС	Менаџмент информативен систем
МЖСПП	Министерството за животна средина и просторно планирање
Мкд	Македонски денар (валута). 1 EUR = 61.8 MKD (Април 2022 год.)
МТВ	Министерство за транспорт и врски
НВО	Невладина организација
НПВ	Неприходована вода
Р и О	Работа и одржување
ОЕЦД	Организација за економска соработка и развој
БЗПР	Безбедност и здравје при работа
ОРЕХ	Оперативни расходи
КОЛЕКТОР	Јавно претпријатие за комунални работи
ИП	Индикатор за успешноста
Д и З	Добивка и загуба
КК	Контрола на квалитет
СДЦ	Швајцарска агенција за развој и соработка
СКАДА	Супервизорска контрола и аквизиција на податоци (SCADA) е систем за далечински мониторинг и контрола на оперативните технички системи
ДУ	Договор за услуги
SQL	Стандарден квери јазик (за пристап на бази на податоци)
ДЗС	Државен завод за статистика
ППТ	План за прилагодување на тарифите
ППО	Проценка на потребите за обука
ДТУВ	Директива за прочистување на урбани отпадни води (91/271/ЕЕЗ)
СБ	Светска банка
РДВ	Рамковна директива за води (2000/60/ЕС)
ВС	Водоснабдување

СОВ	Собирање на отпадни води
ПОВ	Пречистување на отпадни води
ПСОВ	Пречистителна станица за отпадни води

Благодарност

Бизнис планот е изработен од ЈП Колекторски систем- Скопје. Бизнис планот ја претставува визијата во развојот на подобри и одржливи води во регионот, заштита на животната средина и Охридското Езеро . Планот содржи резиме на барањето за утврдување на тарифа за пречистување на отпадната вода преку собирање во главниот колектор и пречистување на отпадната вода во пречистителната станица Враништа. Тарифата за пречистување на отпадните води подготвена е како посебен документ согласно барањата и формата на Регулаторната комисија за Енергетика.

ЈП Колекторски систем се благодарни на нивниот менаџмент и оперативен кадар за континуираните напори во обезбедување на потребниот придонес, учеството во активностите за планирање и предлагање на мерки кои имаат за цел да се подобри севкупната ефикасност на ЈП Колекторски систем .Посебна благодарност до Влада на РСМ за нејзиниот придонес и поддршка за основањето и развојот на претпријатието.

Директор

Владимир Алексијоски

Потпис



ВД Заменик Претседател на Управен Одбор

Ацо Миладиноски

Потпис



Извршно резиме

Главната цел на овој Бизнис план е да се определат техничко-оперативните, комерцијалните, финансиските и организациските активности за да се подобрат перформансите на Јавното Комунално Претпријатие при испорачување на услуги за вода. Овие активности се одредени од стратешките цели и усогласените мерки и водат до повеќегодишно планирање на инвестициите и трошоците за одржување. Воспоставени се таргети за индикаторите на успешноста за сите делови од работењето. Пресметани се и неопходните тарифи врз основа на утврдената Методологија за определување на тарифите за водна услуга.

ЈП Колекторски систем- Скопје е субјект кој обезбедува услуги поврзани со одведување и пречистување на отпадните води на територија на Општина Струга и Општина Охрид.

Спроведените анализи на техничко, финансиските и организационите аспекти на работење резултираа со детални акциони планови со специфични таргети, активности и ресурси за исполнување на главните цели на претпријатието. Главните аспекти во деловното планирање за 2024-2026 година се континуирано и успешно одведување и пречистување на отпадните води и воспоставувањето на системи за подобрување на оперативното работење.

Од активностите во акционите планови се предвидуваат инвестиции и истите се усогласени со буџетот на РСМ. Инвестициите, освен поголема ефикасност во работењето, обезбедуваат поголема безбедност, сигурност пречистувањето на отпадните води, согласно важечките стандарди.

Направени се и финансиски проекции. Планот за прилагодување на тарифите (истиот е прикажан во засебен документ) е изработен согласно инструкциите дадени во Методологијата со помош на наменски изработен тарифен модел во Ексел. Пресметан е прагот на достапност на вкупната тарифа за водните услуги на домаќинствата во подрачјето во кое ЈП Колекторски систем ја обезбедува услугата. Со предложената тарифа се овозможува претпријатието да оствари добивка од дадените услуги.

1 Вовед

Целта на бизнис планот (БП) е да обезбеди алатка за управувачката структура на ЈП Колекторски систем за приоритизација на инвестициите во собирање и одведување на отпадни води и нивна преработка, утврдување на трошоците за покривање на тарифите и за подобрување на оперативните и финансиски перформанси.

Бизнис планот формулира долгорочни (15 годишни) стратешките цели и краткорочни (3 годишни) цели за собирање и одведување на отпадни води и нивна преработка во периодот 2024-2026. Бизнис планирањето се прави заради обезбедување на соодветни водни услуги во Селата и Општините на краток, среден и долг рок.

БП обезбедува рамка за годишните планови и буџети за претпријатието. Неговото спроведување (остварување на стратешките цели) бара не само инвестиции, но, исто така, извршување на голем број активности и проекти. Акционите планови даваат приказ како и со кои средства ќе се постигнат целите и ќе се реализираат целните вредности (таргетите).

Бизнис планот ги вклучува следните поглавја:

- 1) Опис на компанијата и нејзината сегашна успешност (перформанс)
- 2) Утврдување на стратешките цели и целните вредности (таргетите) на перформансите
- 3) Акциони планови за остварување на целите и целните вредности (таргетите) на перформансите
- 4) Финансиски проекции, инвестициски план и план за прилагодување на тарифите

Бизнис планот ќе се ревидира на годишна основа, како дел од годишниот циклус на планирање. Тарифите ќе бидат прилагодени за наредните 3 години: 2024, 2025 и 2026 година.

Во 2023 година, подготвена е детална анализа и акционен план за работата на ЈП Колекторски систем за давањето на водните услуги од организациски, техничко-оперативни, комерцијални и финансиски перспективи. Оваа проценка ги дава предностите и слабостите на ЈП Колекторски систем и обезбедува соодветна основа за развој на стратегија и исполнување на барањата и потребите за идната одржливост.

Бизнис планот вклучувајќи го и повеќегодишниот инвестициски план и планот за прилагодување на тарифите се изготвени во согласност со барањата на Регулаторната комисија за енергетика и во согласност со Законот за утврдување на цените на водните услуги.

Процесот на бизнис планирање е спроведен од страна на работната група составена од клучниот кадар на ЈП Колекторски систем.

2 Опис на претпријатието

2.1 Институционална поставеност

Јавното претпријатие Колекторски систем е основано заради вршење на дејност од јавен интерес – комунални дејности од областа на заштита на животната средина, односно собирање, одведување, и прочистување на отпадни води преку канализациони системи со пречистителни станици (колекторски системи) и нивно испуштање во реципиент за заштита на Охридското езеро.

ЈП Колекторски систем е основано со одлука на Влада на Република Северна Македонија за основање на Јавно претпријатие Колекторски систем (Сл.весник на РМ бр 242/18) заради вршење на јавна дејност од јавен интерес- комунална дејност од областа на заштита на животната средина односно собирање, одведување и прочистување на отпадни води преку канализациони системи со пречистителни станици и нивно испуштање во реципиент за заштита на Охридското езеро.

ЈП Колекторски систем е еден од трите правни наследници на МЈП Проаква Струга која е ликвидирана врз база на Делбен биланс заклучно со 30.06.2019 година помеѓу работните единици во нејзин состав утврдено со Нотарски акт за поделба ОДУ 721/2019 и ОДУ 722/2019 од 04.11.2019 година од страна на Нотар Васил Кузманоски од Охрид.

Во Делбениот биланс се дефинирани средствата, капиталот и обврските на трите правни наследници на ликвидираната МЈП Проаква Струга т.е ЈП Водовод Охрид, ЈП Водовод и канализација Струга и ЈП Колекторски систем.Конечната ликвидација на МЈП Проаква е на ден 23.12.2019 година.

ЈП Колекторски систем-Скопје ја извршува следната дејност (услуга):

- Одведување и прочистување отпадни води – колекторски систем за заштита на Охридското Езеро,
- Шифра на приоритетна дејност е 37.00- отстранување на отпадни води

Статутот на претпријатието е донесен на 03.06.2019 година од страна на Управниот одбор на претпријатието.

До февруари 2023 година Управен одбор беше составен од 5(пет) членови, со мандат од 4(четири) години кои ги именува и разрешува Влада на Република Северна Македонија. Според новиот Закон за измени и дополнувања на законот Јавни претпријатија донесен на 5ти Април 2022 година, Управниот одбор треба да биде составен од 7(седум) членови со мандат од 4 (четири) години, меѓутоа во моментот кога се изготвува Бизнис планот УО е составен од 5(пет) ВД членови до формирањето на новиот УО.

Управниот одбор на претпријатието:

- Го донесува Статутот на претпријатието,
- Ја усвојува Програмата за работа и развој на претпријатието,
- Ја утврдува деловната политика и донесува годишна инвестициона програма,
- Донесува финансиски план на претпријатието,
- Ги усвојува тромесечниот извештај кој содржи показатели за финансиското работење, годишната сметка и извештајот за работењето на претпријатието,
- Одлучува за употреба на средствата остварени со работењето на јавното претпријатие и покривање на загубите,
- Ги донесува одлуките за инвестиции,
- Ги утврдува цените на производите и услугите,
- Одлучува за внатрешната организација на јавното претпријатие,
- Го донесува актот за утврдување на висината на вредноста на бодот за пресметување на платите на вработените во јавното претпријатие,
- Го избира и разрешува директорот и заменикот директор на јавното претпријатие врз основа на јавен конкурс,
- Одлучува во втор степен по приговори на одлуки донесени во прв степен,
- Формира комисии,
- Склучува колективни договори,
- Донесува одлуки и мерки за заштита на животната средина,
- Врши и други работи утврдени со законот за јавни претпријатија, статутот и општите акти на претпријатието,

Надзорен одбор за контрола на материјално-финансиско работење ,составен од 5(пет) членови, со мандат од 4(четири) години кои ги именува и разрешува Влада на Република Северна Македонија. Според новиот Закон за измени и дополнувања на законот Јавни претпријатија донесен на 5ти Април 2022 година, Надзорниот одбор треба да биде составен од 3(три) членови со мандат од 4 (четири) години, во моментот кога се изготвува Бизнис планот УО е составен од 3(три) ВД членови до формирањето на новиот НО.

Надзорниот одбор ги прегледува годишните сметки и извештаи за работењето на претпријатието и дава свое мислење до Управниот одбор.

Согласно Статутот, Директорот на претпријатието го именува Управниот Одбор.

Претпријатието соработува од секој аспект со Влада на Република Северна Македонија, како негов основач, како во поглед на усвојувањето на Програмите за работа и годишните сметки и извештаи од работењето како законска обврска, така и особено во делот на подготовката на инвестициската програма која се реализира преку Министерството за животна средина.

2.2 Организација и вработени

Моменталната екипираност и организациона структура за 2022год. за ЈП Колекторски систем е претставена во Прилог 1 – Вработени и организација на комуналното претпријатие.

2.3 Информационен систем

Според постојната состојба ЈП Колекторски систем нема сопствен информациона систем и за негови потреби се користат Информационите системи на Р.Е. Водовод Охрид и Р.Е. Водовод и канализација Струга. Од 2022 год е приклучена и Општина Дебрца но со 3,3% од вкупниот број на население во општината. Податоците за Општина Дебрца ги добиваме од јавното претпријатие ЈКП Дебрца.

Информациите од модулите даваат можност на информации од дневен, неделен, месечен, периодичен карактер неопходни за тромесечни, шестмесечни, деветмесечни и годишни извештаи за менаџментот, Надзорниот и Управниот Одбор.

2.4 Подрачје во кое се обезбедува водна услуга

Во табелата дадени се генералните карактеристики на подрачјето во кое се обезбедува водна услуга. Картата на подрачјето во кое се обезбедува водна услуга е дадена во Прилог 2 – Мапи.

Табела 2-1: Општи карактеристики на Општините Охрид и Струга и подрачјето во кое се обезбедува водна услуга

Површина	873 km ² .
Жители, Општина	105.758 (Од пописот во 2021)
Економска активност	Туризам, Мали претпријатие, услужна делатност, земјоделство и текстилна индустрија
Речен слив	Влив на река Црни Дрим

Преглед на населението кое добива услуги за пречистување на отпадните води е даден во табела.

Табела 2-2: Преглед на покриеност со услугата

Население и покриеност на услугата		2021	2022
Население во општините (во подрачјето на одговорност)	Бр.	105.758	105.440
Население за кое е овозможен третман на отпадни води	Бр.	67.367	67.165

ЈП Колекторски систем нуди услуги за собирање и третман на отпадни води. Услугата на собирање и третман на отпадни води покрива повеќе од 63.7% население во двете општини.

Табела 2-3: Приклучоци за услуги за вода (корисници) на ЈП Колекторски систем-Скопје

Име на населба	Третман на отпадни води Корисници на услуги	
	Домаќинстаа	Комерцијален
Велгошти (Охрид)	550	3
Долно Коњско (Охрид)	173	6
Долно Лакочереј (Охрид)	42	-
Лагадин (Охрид)	162	21
Лескоец (Охрид)	438	29
Охрид (Охрид)	26019	2062
Пештани (Охрид)	379	6
Подмоље (Охрид)	250	2
Волино (Дебрца)	2	-
Горенци (Дебрца)	54	-
Мешеишта (Дебрца)	19	-
Оровник (Дебрца)	56	-
Требеништа (Дебрца)	4	-
Калишта (Струга)	104	6
Мислешево (Струга)	410	32
Мороишта (Струга)	/	53
Радолишта (Струга)	121	7
Струга (Струга)	9381	2122
Вкупно:	38164	4349

Забелешка: Податоците за населението се пресметани врз база на пописот од 2021 год и

Сегашна успешност (перформанси) на претпријатието

2.5 Колекторски систем и прочистување на отпадни води

2.5.1 Колекторски систем на отпадни води

Општо

Колекторскиот систем во чиј склоп е и пречистителната станица за отпадни води во Враништа е изградена во периодот од 1985-1987, а со редовна функција започнува во 1988 година. Постојниот систем за собирање и третман на отпадни води во Струга е воспоставен,

развиен и е во функција повеќе од 30 години заедно со пречистителната станица за третман на отпадните води.

ЈП Колекторски систем-Скопје според Статутот на претпријатието се занимава со прием на урбаните води од канализациониот систем на Охрид и Струга, транспорт на урбаните води со примарниот колектор и пумпните станици до станицата за пречистување во Враништа, пречистување на отпадните води (механичко и биолошко) и испуст за пречистена вода во реката Црн Дрим. Станицата обезбедува механички и биолошки третман на отпадните води. За индустриските отпадни води задолжителен е предтретман пред испуштање на отпадните води во канализацијата. Капацитетот на изградената станица е за 120.000 еквивалентни жители. Годишниот капацитет на станицара за пречистување е 12000000-15000000 м³/год односно околу 40000м³ /ден.

Квалитетот на отпадните води кои доаѓаат во станицата и квалитетот на пречистената вода која се испушта во реципиентот се контролираат во сопствена лабораторија сместена во командната зграда. Резултатите од испитувањата во форма на извештај се доставуваат до Државниот инспекторат за животна средина.

ЈП Колекторски систем својата дејност ја обавува со следните објекти:

-Примарен Колектор (цевковод)

-Пумпни станици

-Станица за Пречистување на урбани отпадни води

Примарниот Колектор ги прифаќа отпадните води од канализационите системи на регионот и ги доведува во СП Враништа. Изградениот дел на примарниот Колектор (источен, западен и магистрален) е со должина од околу 40,9 км. (26,7 км на подрачје на општина Охрид и 14,2 км на општина Струга). Цевките каде што има гравитационо течење се со пречник од 300мм до 1200мм. Материјалот на цевките е: армиран бетон, ПВЦ и полиестер. Составен дел на Примарниот колектор се армирано бетонски шахти (околу 500).

Пумпни (црпни) станици – По должината на колекторскиот систем изградени се и функционираат 18 пумпни станици

Станицата за Пречистување на урбани отпадни води обезбедува

-механичко пречистување и

-биолошко пречистување на отпадните води

Капацитетот на СП Враништа е за 120.000 еквивалентни жители, односно хидраулично оптоварување од 40.000м³/ден.

Пречистената вода се испушта во реката Црн Дрим претходно истретирана и контролирана во сопствена лабораторија сместена во командната заграда.

Табела 2-4: Колекторски систем за отпадни води

Бр.	Тип на канализациона мрежа	Ед. мер	Кол.
1	Мрежа	Км.	40,9
2	Препумпни станици	Бр.	17

Забелешка: должините на типовите на мрежите се прикажани индикативно

Табела 2-5: Колекторски систем за отпадни води

Ред бр	Мрежа	Должина (км)
1	Магистрален колектор	3,9
2	Западен колектор	10,2
3	Источен колектор	26,7

2.5.2 Пречистување на отпадни води

Табела 2-6: Пречистување на отпадни води по групи на потрошувачи

Пречистување на отпадни води		2021	2022
Домаќинства			
Население	Бр.	105,758	105,440
Приклучено население	Бр.	67,367	67,165
Процент на приклученост	%	63.7%	63.7%
Специфичен проток на отпадните води	л/лице/ден	107	108
Проток – домаќинства	м3/год.	2,635,798	2,642,888
Комерцијални/индустрија			
Број на корисници - Комерцијални/индустрија	Бр.	3,233	4,349
Специфичен проток - Комерцијални/индустрија	л/пркл/ден	722	604
Проток – Комерцијални/индустрија	м3/год.	852,368	959,354
Вкупно проток на отпадни води – фактурирано	м3/год.	3,488,166	3,602,242

Волуменот на прочистената вода од пречистителната станица е околу 15,3 милиони м³/годишно. Во овој волумен годишно се вклучуваат и околу 4-5 милиони м³/год. води на од инфилтрирана подземна вода и атмосферски води кои што влегуваат во канализациониот систем, и околу 7 милиони м³/год нефактурирана вода од водоводните претпријатија во ЈП Водовод Охрид и ЈП Водовод и канализација Струга.

Течниот отпад од прочистителната станица се испушта во реката Црн Дрим. Според физибилити студијата (2015), успешноста на постројката се мери според исполнувањето на параметрите за квалитет и постигнувањето на пропишаните критериуми за течен отпад. Управувањето со милта е ограничено на нејзино одлагање на локацијата на прочистителната станица.

2.6 Комерцијална успешност/перформанси

Односи со корисници

Во 2020 година и годините претходно ЈП Колекторски систем и Р.Е Колектор Струга не се водеше евиденција за барањата на потрошувачите, но со отпочнувањето со работа на наплатниот пункт и одделението на односи со јавност во 2021 год. се започна со генерирање на овие податоци и информации.

Сите корисници на колекторски услуги во **ЈП Колекторски систем Скопје, подружница Охрид** своите приговори, прашања, проблеми, забелешки секојдневно ги пријавуваат на двете наведени службени телефонски линии на јавното претпријатие, најчести се нејаснотиите и неинформираноста за формирањето и функционирањето на ЈП Колекторски систем, односно поделбата на фактурите од ЈП Водовод, следно се побарување на информации за нивниот долг, извршени плаќања кои не се евидентирани во нашиот сметководствен систем, согласно оваа забелешка се бараат од корисниците соодветни налози за уплата и други документи како доказ за уплатата и во соработка со сметководство истите се евидентираат во сметк.систем и за истото се информира корисникот, на ист начин се решава и проблемот со дупло плаќање на иста сметка.

Корисниците на услуги активно го користат наведениот службен е-маил за сите нивни проблеми, за добивање на информации од јавен карактер, побарувања за недобиени фактури и картици на комитенти за евиденција на својата состојба.

Одреден број на корисници имаат побарување за добивање на своите фактури преку службениот е-маил, и согласно тоа секој месец им се праќаат тековните фактури на нивен е-маил.

Физичките лица активно се информираат за можноста за online регистрација со што имаат увид на својата состојба и воедно можат да си ги подмируваат своите трошоци за колекторски услуги.

Проблемите и пријавите за непостоење на колекторски услуги, а добивање на фактури за истите услуги се решаваат најчесто лично преку пополнување на соодветен образец-пријава и согласно тоа службите преку избрана комисија ги анализираат овие проблеми и доколку се утврди дека странката е во право, истиот се брише од нашиот систем, на сличен начин се решаваат и пријавите за корисници кои по некоја системска грешка ги нема во нашиот систем, а се корисници на колекторски услуги.

Поради погрешни податоци добиени од водоводните претпријатија со почетокот на издавањето на сопствени сметки, голем број на корисници кои не биле приклучени на колекторскиот Систем поднесоа пријава и истите се избришани од нашата евиденција. Тоа доведе до намалување на бројот на корисници од 2021 година споредено со 2022 година.

Во голем број се и приговорите од корисниците на наши услуги кои имаат Документ за социјална парична помош и соодветно на тој документ користи помош од Општината Охрид како социјален случај односно покриени му се трошоците за услугите од Јавните претпријатија, што не е случај со ЈП Колекторски систем.

Ефикасност на наплата

Процентот на наплата од водните услуги е пресметан врз база на вкупниот готовински тек во тековната година (помали даноци и надоместоци) поделени со фактурираните приходи.

Табела2-1: Податоци за фактурирање и наплата

		2021	2022
Фактурирање			
Вкупен фактуриран износ за прочистување на отпадни води	МКД	85,669,463	91,558,187
Фактуриран износ за прочистување на отпадни води до домаќинствата	МКД	56,458,803	57,773,524
Фактуриран износ за прочистување на отпадни води за индустриски и комерцијални корисници	МКД	29,210,660	33,558,187
Фактуриран износ за прочистување на отпадни води за институционални корисници	МКД	-	-
Наплата			
Вкупен наплатен износ за прочистување на отпадни води	МКД	56.180.480	75.081.465
Наплатен износ за прочистување на отпадни води од домаќинства	МКД	38.907.797	51.975.460
Наплатен износ за прочистување на отпадни води од индустриски и комерцијални корисници	МКД	17.272.683	23.106.005
Наплатен износ за собирање отпадни води од институционални корисници	МКД	-	-
Процент на наплата			
Ефикасност на наплатата прочистување на отпадни води- ВКУПНО	%	65.5%	83%
Ефикасност на наплатата прочистување на отпадни води -домаќинства	%	69%	89%
Ефикасност на наплатата прочистување на отпадни води - индустриски и комерцијални корисници	%	59%	68%
Ефикасност на наплатата прочистување на отпадни води	%	0%	0%
Ефикасност на наплатата вкупно - Сите услуги - ВКУПНО			
Ефикасност на наплатата - Сите услуги -домаќинства	%	69%	89%
Ефикасност на наплатата - Сите услуги - индустриски и комерцијални корисници	%	59%	68%
Ефикасност на наплатата - Сите услуги - институционални корисници	%	0%	0%

2.7 Оценка на финансиската успешност

2.7.1 Систем за финансиско управување (менаџмент)

Сметководствената евиденција во ЈП Колекторски систем се води согласно националните стандарди за финансиско сметководство и меѓународните стандарди за финансиско известување.

2.7.2 Систем за финансиско сметководство и известување

Сметководствениот систем на ЈП Колекторски систем е добро развиен и ги задоволува поголем дел потребите за законско задолжително известување. На квартална основа, ЈП Колекторски систем подготвува анализа на остварените резултати и на годишно ниво - Годишен извештај со финансиски извештаи.

Збирен биланс на состојба е даден во табелите подолу. Види исто така Прилог 3 – Биланс на состојба и Биланс на успех

Табела 2-7: Збирен биланс на состојба

Актива во денари	2021	2022
Основни средства (брuto)	1.129.338.710	639.112.160
Акумулирана амортизација	522.444.171	535.726.208
Основни средства (нето)	606.894.539	157.385.952
<i>Вклуч. средства од грантови(нето)</i>		
Тековни средства	455.448.186	482.597.003
Готовина и готовински еквиваленти	17.130.009	19.212.557
Побарувања	421.740.131	446.510.158
Залихи	1.979.186	2.275.428
Останати средства (вклуч. платени трошоци за идни периоди)	14.598.860	14.598.860
Вкупна актива	1.062.342.725	639.982.955

Капитал и обврски во денари	2021	2022
Капитал и резерви	42.323.477	25.266.055
Вкупно обврски	544.827.890	581.178.230
Краткорочни обврски	200.655.004	175.644.004
Обврски кон добавувачите	340.407.112	401.767.207
Други краткорочни обврски	3.776.774	3.767.019
Долгорочни обврски	/	/
Одложени плаќања	475.191.358	33.538.670
Вкупно капитал и обврски	1.062.342.725	639.982.955

Од сметководствена гледна точка, над 50% од основните средства се амортизирани со извештајниот период 2019 година. Тоа е показател дека објектите и опремата се застарени и дека ЈП Колекторски систем Скопје треба да инвестира значителни износи во нивна обнова со цел да може да обезбеди континуитет на своите услуги, односно да обезбеди услуги со сличен обем и квалитет и во иднина.

Најголем дел од вредноста на тековните средства се состои од побарувањата од купувачите за испорачани услуги. Во нив со значителен износ учествуваат задоцнети и спорни побарувања.

Побарувањата од ЈП Водовод Охрид и ЈП Водовод и канализација Струга се во износ од 380,776,833 ден.

Во 2022 година се забележува зголемување на обврските кон добавувачите во нето износ од над 60,000,000 денари кое исклучиво се должи на трошоците за електрична енергија, додека останатите тековни обврски редовно се сервисираат без никакви потешкотии.

Согласно планот за поделба ЈП Колекторски систем ја превзеде обврската за плаќање на долгот кон ЕВН во износ од 285,000,000 ден за кој е направен договор да се исплати на три рати од 2020 год до 2022 година, и намалени се 100,000,000 денари од тој долг. ЈП Колекторски систем има превземени и неподмирени обврски согласно делбениот биланс и кон Општина Струга во износ од 133,927,771 денари кој е намален и сега изнесува 32,395,995 денари.

Биланс на успех ЈП Колекторски систем е претставен во табелата подолу. Структурата на билансот на успехот е согласно утврдените табели во Методологијата на Регулаторот. Види истотака Прилог 3 – Биланс на состојба и Биланс на успех.

Табела 2-8: Биланс на успех на КОЛЕКТОР (во денари)

Биланс на успех (во денари)	2021	2022
Приходи од продажба	85.669.463	91.331.712
Останати приходи	4.002.492	6.695.754
Вкупно оперативни приходи	89.671.955	98.027.466
Материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар	36.196.798	69.256.109
Трошоци за тековно одржување, ремонт и услуги за одржување	6.300.570	6.819.522
Трошоци за осигурување на градежни објекти и опрема	88.855	106.259
Вкупно плати	30.881.287	33.253.849
Други услуги	5.429.843	7.127.293
Останати и вонредни трошоци	3.751.586	7.158.770
Даноци, придонеси и други давачки	221.787	188.537
Вкупно оперативни трошоци за пресметка натарифата	82.870.726	123.910.339
Амортизација на сопствени основни средства	12.259.521	12.534.133
Амортизација на бесплатно добиени основни средства	3.672.193	3.455.198
Амортизација	15.931.714	15.989.331
Вкупно оперативни трошоци и амортизација	98.802.440	139.899.670
Оперативни трошоци кои не се вклучени погоре	1.185.052	1.007.036
Вкупно трошоци, без финансиски	99.987.492	140.906.706
Финансиски расходи	487.326	454.946
Финансиски приходи	311.367	1.276.764
Добивка/загуба од редовното работење	-10.491.496	-42.057.422

Од оперативните трошоци кои се прифатливи за пресметка на тарифата се исклучени трошоците за резервирања, спонзорства и донации, вредносно усогласување, загуби, кусоци и отписи.

Најголемиот удел во вкупните оперативни трошоци од работењето се трошоците за Електрична енергија (54,73% во 2022 година), вработените (27,86 % во 2022 година), а потоа следуваат трошоците за материјали (5,50 % во 2022 год.), останати и вонредни трошоци (5,77% во 2022 година)

2.7.3 Трошоци, приходи и добивка по услуга

Контниот план, односно распределбата на евидентираниите промени и настани во сметководствената евиденција на досегашен РЕ КОЛЕКТОР не е целосно заснована на директна алокација на "трошковни центри", меѓутоа од 2020 година ќе се настојува да биде попрецизна. Врз основа на анализа беше подготвена алокација на трошоците и расходи за 2018-2019 год. Трошоците и расходите беа распоредени во еден „центри“.

- 1) Третман на отпадните води
- 2) Услуги за поддршка (заеднички трошоци – општи и административни расходи на ЈП Колекторски систем)

Резултатите од распределбата во два центри се дадени во Прилог 6 – Трошковни центри.

ЈП Колекторски систем не остварува друга дејност освен основната водоснабдителна дејност т.е одведување и прочистување на отпадни води. Поради тоа трошоците за услуги за поддршка (заеднички расходи) не се дистрибуираат во повеќе центри, односно сите трошоци од услугите за подршка влегуваат во трошоци за прочистување на отпадни води. Истото е прикажано во Табела 2-9.

Табела 2-9: Клуч за распределба на заедничките трошоци по трошковни и профитни центри

Опис	ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА ОТПАДНИ ВОДИ распределени заеднички трошоци		ПОМОШНИ И ДРУГИ УСЛУГИ распределени заеднички трошоци	
	2021	2022	2021	2022
ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ	100%	100%	0%	0%

Крајната поделба со дистрибуирани трошоци по трошковни и профитни центри е прикажана во Табела 2-10.

Табела 2-10: Алокација на трошоци и расходи (распределени заеднички трошоци)

Опис	ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА ОТПАДНИ ВОДИ распределени заеднички трошоци		ПОМОШНИ И ДРУГИ УСЛУГИ распределени заеднички трошоци	
	2021	2022	2021	2022
Приходи од продажба	85.669.463	91.331.712		
Останати приходи	4.002.492	6.695.754		
Вкупно оперативни приходи	89.671.955	98.027.466		
Материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар	36.196.798	69.256.109		
Трошоци за тековно одржување, ремонт и услуги за одржување	6.300.570	6.819.522		
Трошоци за осигурување на градежни објекти и опрема	88.855	106.259		
Вкупно плати	30.881.287	33.253.849		
Други услуги	5.429.843	7.127.293		
Останати и вонредни трошоци	3.751.586	7.158.770		
Даноци, придонеси и други давачки	221.787	188.537		
Вкупно оперативни трошоци за пресметка на тарифата	82.870.726	123.910.335		
Амортизација на сопствени основни средства	12.259.521	12.534.133		
Амортизација на бесплатно добиени основни средства	3.672.193	3.455.198		
Амортизација	15.931.714	15.989.331		
Вкупно оперативни трошоци и амортизација	98.802.440	139.899.670		
Оперативни трошоци кои не се вклучени погоре	1.185.052	1.007.036		
Вкупно трошоци, без финансиски	99.987.492	140.906.706		
Финансиски расходи	487.326	454.946		
Финансиски приходи	311.367	1.276.764		
Добивка/загуба од редовното работење	-10.491.496	-42.057.422		

Направената анализа покажа негативен финансиски резултати за услугата третман на отпадните води.

2.7.4 Тарифи

ЈП Колекторски систем наплаќа различни надоместоци за третман на отпадни води за различните групи на корисници со тарифи кои се целосно волуметриски. Постојните тарифи по потрошувачка група се дадени подолу во Табела 2-11.

Табела 2-11: Сегашни тарифи за третман на отпадните води (без ДДВ)

Постојни тарифи		2021	2022
Домаќинства			
Третман на отпадни води	ден/м ³	21,42	21,86
Индустриски и комерцијални потрошувачи			
Третман на отпадни води	ден/м ³	34,27	34,98
Институционални потрошувачи			
Третман на отпадни води	ден/м ³	34,27	34,98
Пондерирана просечна тарифа	ден/м ³		
Просечна тарифа за пречистување на отпадни води	ден/м ³	24,5	25,35

До датумот на изработка на овој документ тарифите се утврдени според методологија на Регулаторна комисија за утврдување на цените, а врз основа на пресметаните трошоци од претходната година. Прилагодување се прави секоја година.

Во следниот регулиран период ЈП Колекторски Систем бара да се започне со тарифа во два дела од кои едниот ќе е фиксен надомест по приклучок, а другиот дел од тарифата ќе е варијабилен надомест во зависност од одведената количина на вода.

Прагот на достапност, како категорија, укажува на уделот (процентот) од просечениот доход на граѓаните кој се троши за плаќање на водните услуги (вклучувајќи ДДВ и други давачки). Економската достапност пресметана за тековната тарифа за домаќинствата изнесува околу 0,31% во 2022 година и е под прагот на достапност од 3% од просечниот доход на домаќинство.

2.8 Индикатори на успешноста 2015-2016

Историските индикатори за успешноста за период од 2 години (2018 и 2019) се прикажани во Табела 3-4. Целосниот список од индикатори е прикажан во Прилог 7 –Индикатори на успешноста.

Број	Клуч	Индикатори на успешноста		Историски		Проценка
				2021	2022	2023
57	1.3.1	Коефициент на покриеност со услуги за прочистување на отпадни води	%	62%	62%	61%
60	2.3.1	Отпадни води третирани до секундарно ниво (но не и повеќе)	%	100%	100%	100%
65	2.3.2	Специфична потрошувачка на енергија - прочистување на отпадни води	kWh / m ³	0.84	0.24	0.47
55	3.2.2	Трошоци за одржување - Собирање на отпадни води	МКД/корисник	0	0	0
70	3.2.3	Трошоци за одржување - Пречистување на отпадни води	МКД/корисник	487,2	2132	987,5
20	4.2.1	Ефикасност на наплатата	%	65,5 %	83%	93%
71	5.1.3	Поврат на трошоци - Пречистување на отпадни води	%	86,7 %	65,3%	98,5%
	5.2.1	Оперативен модул за работни налози	%	не	не	да
	5.2.2	Оперативен сметководствен модул кој поддржува сметководство по трошковни и профитни центри	%	не	не	да
46	6.1.2	Вработените кои работат на прочистување на отпадни води	Вработени /1000 корисници	0,63	0,65	1,9

2.9 SWOT анализа

SWOT анализата е подготвена врз основа на деталната проценка. Резултатите на SWOT се дадени во табелата подолу.

Табела 2-12: SWOT Анализа ЈП Колекторски систем Скопје

	+	-
Внатрешни	<p>Јаки страни</p> <ul style="list-style-type: none"> • Поставена автоматска регулација (далечинска) • Можност за проширување на покриеност со услуги за собирање и одведување на отпадни води • Можност за проширување за третман на отпадни води(терцијално) • Можност за реконструкција на колекторската мрежа • Можност за одржување на пумпни станици 	<p>Слаби страни</p> <ul style="list-style-type: none"> • Одвоен систем за фекални и атмосферски води • Застарена опрема • Немање ГИС и СКАДА • Недостик на соодветен стручен кадар
Надворешни	<p>Можности</p> <ul style="list-style-type: none"> • Достапни финансиски ресурси кредити и грантови • Достапни ГИС системи за мапирање на инфраструктура. 	<p>Закани/Предизвици</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ниска тарифа • Загуби од водоснабдителниот систем од кој што произлегуваат податоците за претпријатието.

2.10 Приоритети и потреби

Врз основа на само-оценката и на SWOT анализата, може да се утврдат главните приоритети и потреби на ЈП Колекторски систем и се дадени во Табела 2-13.

Табела 2-13: Приоритети и потреби за развој

Подрачје на активност	Приоритети и потреби
1. Корпоративни перформанси	<ul style="list-style-type: none"> • Воспоставување на систем за следење на ефикасноста • Развој на МИС • Севкупно подобрување на организациската ефикасност
2. Перформанси на вработените	<ul style="list-style-type: none"> • Постепено намалување на учеството на трошоците за вработените • Постепено зголемување на капацитетите на вработените, професионално ниво и целокупната ефикасност
3. Испорака на Услуги	<ul style="list-style-type: none"> • Напредно покривање на услуги за испорака третман на отпадните води • Системот за третман на отпадните води мора да биде во можност да ги задоволи барањата време на поголема потрошувачка во лето. • Надградба и подобрување на постоечките систем за третман на отпадните води
4. Оперативен менаџмент	<ul style="list-style-type: none"> • Подобрување на оперативното управување и следење
5. Управување со средствата	<ul style="list-style-type: none"> • Зголемување на инвестициите за поправки и обновување • Развивање де ГИС базиран регистар на средствата • Развивање на компјутерски базиран Регистар за Одржување
6. Читање, фактурирање и наплата	<ul style="list-style-type: none"> • Зголемување на ефикасноста на наплатата врз основа на ажурирана база на податоци на клиенти, следење на побарувања, примена на законите • Подобрување на комуникација со клиентите
7. Финансиско работење	<ul style="list-style-type: none"> • Преструктурирање и решавање на огромниот износ на заостанатите обврски • Развивање на Сметководство по трошоковни и приходни центри и систем на работни налози

3 Стратешки цели и таргети

3.1 Мисија и визија

Мисија	Мисија на ЈП Колекторски систем е собирање во главниот колектор на отпадните води во општина Струга, Охрид и Дебрца и третман на отпадни води. Организацијата работите ги спроведува 24/7 (континуирано). Корисници се домаќинства и правни лица.
Визија	Визија на ЈП Колекторски систем, претпријатие кое е стабилно, ликвидно, техничко-технолошки модерно опремено, со професионален, образован и мотивиран кадар.

3.2 Прогноза на потребата и побарувачката на услугите

Прогноза на потребата и побарувачката на услугите е дадена во табелата подолу.

Табела3-1: Проекции на населението

Населени места во општината	Попис 2021	Историски		Проценка	Проекција		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Градови	53.827	53.827	53.290	52.759	52.233	51.912	51.394
Населби и села	51.931	51.931	52.150	51.630	51.116	50.407	49.905
Вкупно	105.758	105.758	105.440	104.389	103.349	102.319	101.299

Забелешка:Податоците за населението се пресметани врз база на пописот од 2021 год

Табела3-2: Прогноза на побарувачката за пречистување на отпадни води

Категории на корисници		Историски		Проценка	Проекција		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Домаќинства	Приклучено население	67.367	67.165	66.963	66.762	66.562	66.362
	Процент на приклученост	63.7%	63.7%	63.7%	63.7%	63.7%	63.7%
	Проток, л/лице/ден	107	107	107	107	107	107
	Фактурирано, м3	2.635.798	2.642.888	2.615.239	2.607.389	2.599.578	2.591.767
Правни лица	Проток, л/прикл./ден	722	604	604	604	604	604
	Фактурирано, м3	852.368	959.354	959.354	959.354	959.354	959.354
Вкупно		3.488.166	3.602.242	3.574.593	3.566.743	3.558.932	3.551.121

Забелешка:Податоците за населението се пресметани врз база на пописот од 2021 год Во недостаток на податоци за населението при пресметката за регулираниот период земена е во предвид тенденцијата на намалување од пописот во 2002 година до пописот во 2021 година.

3.3 Стратешки цели, мерки и индикатори на успешноста

Индикаторите на успешност за мерење на остварувањето на стратешките цели се прикажани во Табела 3-3.

Табела 3-3: Стратешки цели, мерки и индикатори на успешноста

Стратегиска цел		Мерка		Индикатор за успешноста		
1	Проширена покриеност со услуги	1.1	Проширување на покриеноста со услугата за третман на отпадни води	9	Коефициент на покриеност со услуги за третман на отпадни води	%
2	Подобрен оперативен менаџмент	2.1	Подобрување на перформансите на системот за третман на отпадни води	22	Дневна постојаност на услугата	часови / ден
				25	Специфична потрошувачка на енергија - водоснабдување	kWh / m ³
3	Подобрено/воспоставено управување со средства	3.1	Развој/компетирање на регистарот на средства заснован врз ГИС	26	Коефициент на мапирање на објекти	%
				48	Коефициент на мапирање на колектор	%
		3.2	Развој на систем за одржување на средствата	33	Трошоци за одржување - за третман на отпадни води	МКД/корисник
3.3	Подготовка на програма за капитални инвестиции (реконструкција, обнова)	27	Стапка на обновување / реновирање на колектор	%		
4	Подобрено читање, фактурирање и наплата	4.1	Подобрување на читањето и фактурирањето	18	Коефициент на покриеност со функционални мерачи	%
				19	Ефикасност на фактурирањето за третман на отпадни води	%
				14	Фактурирана потрошувачка на услуга за третман на отпадни води за домаќинствата	литри/лица/ден
		4.2	Подобрување на ефикасноста на наплатата	20	Ефикасност на наплатата	%
5	Подобрено финансиско управување	5.1	Утврдување на тарифи за надомест на трошоците услуги за третман на отпадни води	6	Денови на наплата на побарувањата	Денови
				34	Поврат на трошоци - за третман на отпадни води	%
		5.2	Спроведување на сметководство по трошковни и профитни центри	0	Сметководството по трошковни центри е во функција	да/не
5.3	Подобрена ликвидност и намалување на степенот на задолженост	8	Денови на плаќање на долговите за сите услуги	Денови		
6	Подобрен организациски капацитет, управување и капацитет на вработените	6.1	Поголема ефикасност на персоналот	24	Вработени за услуги за третман на отпадни води	Вработени /1000 корисници

3.4 Целни вредности (Таргети)

Целните вредности (таргети) се прикажани во Табела3-4. Целосниот список од индикатори е прикажан во Прилог 7 –Индикатори на успешноста.

Табела3-4: КИУ вредности (минати и сегашни) и целни вредности/таргети

Број	Клуч	Индикатори на успешноста		Историски		Проценка	Проекција		
				2021	2022	2023	2024	2025	2026
57	1.3.1	Коефициент на покриеност со услуги за прочистување на отпадни води	%	62%	62%	61%	62%	62%	62%
60	2.3.1	Отпадни води третирани до секундарно ниво (но не и повеќе)	%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
65	2.3.2	Специфична потрошувачка на енергија - прочистување на отпадни води	kWh / m3	0.84	0.24	0.47	0.4	0.4	0.4
55	3.2.2	Трошоци за одржување - Собирање на отпадни води	МКД/корисник	0	0	0	0	0	0
70	3.2.3	Трошоци за одржување - Пречистување на отпадни води	МКД/корисник	487,2	2132	987,5	2249	2305	2432
20	4.2.1	Ефикасност на наплатата	%	65,5 %	83%	93%	85%	88%	90%
71	5.1.3	Поврат на трошоци - Пречистување на отпадни води	%	86,7 %	65,3%	98,5%	97,4%	97,5 %	97,5 %
	5.2.1	Оперативен модул за работни налози	%	не	не	да	да	да	Да
	5.2.2	Оперативен сметководствен модул кој поддржува сметководство по трошковни и профитни центри	%	не	не	да	да	да	Да
46	6.1.2	Вработените кои работат на прочистување на отпадни води	Вработени /1000 корисници	1,4	0,65	1.9	1.7	1.8	1.9

Во следното поглавје се разработени мерки во неколку планови. Соодветните инвестициски планови се предвидени во Поголавје 6.1.

4 Акциони планови

Акционите планови содржат специфични таргети, активности и ресурси за секоја од мерките. Акционите планови беа изработени на работилницата за Бизнис планирање.

4.1 Акционен план Покриеност на услугите (2024-2026)

№3	Опис на активноста	Резултати	Ресурси
1.3	Поголема покриеност со услугата за пречистување на отпадни води		
1.3.1	Физибилити-студии, распишување на тендер и изградба на мали пречистителни станици и придружна инфраструктура во приградските и селските населби.	План за имплементација на проектите за станиците	Сектор пречисување отпадни води
1.3.2	Приклучување на дополнителни населби на пречистителната станица во рамки на агломерацијата за отпадни води	Поголема покриеност со услугата. Поголем приход од услугите за собирање и одведување отпадни води	Сектор пречисување отпадни води

4.2 Акционен План Оперативен Менаџмент (2024-2026)

№3	Опис на активноста	Резултати	Ресурси
2.3	Подобрување на перформансите на пречистителната станица		
2.3.1	Соодветна обука на техничкиот персонал од пречистителната станица и управување со пречистителната станица	Соодветна оперативна контрола на пречистителната станица, во комбинација со главната пумпна станица за пренос на отпадни води и колекторите за пренос отпадни води под притисок	Сектор пречисување отпадни води
2.3.2	Мерење и контрола на главните оперативни параметри: прилив, одлив, потрошувачка на струја итн.	Оперативен СКАДА систем за пречистителната станица	Сектор пречисување отпадни води
2.3.3	Уредување на постројка за соодветен третман и одлагање на милта енергетски постројки, товарни и влечни возила и приклучни уреди	Изградба за посебен објект за дополнителен третман и одлагање на милта во рамки на пречистителната станица	Сектор пречисување отпадни води
2.3.4	Решавање на проблемите со голема потрошувачка на електрична енергија	Набавка на понова енергетски поефикасна опрема, користење на сончева енергија (фотоволтаици) во круг на пречистителна станица	Сектор пречисување отпадни води

4.3 Акционен план Управување со средствата (2024-2026)

№3	Опис на активност	Резултати	Ресурси
3.1	Развој/комплетирање на регистарот на средства заснован врз ГИС		
3.1.2	Пренос на сите средства во функција од соодветните носители (општината, државата итн.)	Вклучување на сите средства во функција во регистарот на средства и сметководствената дата-база. Протокол за примопредавање	Сектор пречисување отпадни води
3.1.3	Составување на соодветен регистар со соодветни полиња за внес на сите потребни спецификации; Набавка на функционална ГИС платформа и внесување на сите гео-податоци/спецификации за средствата	Мапирање на сите средства поврзани со пречисување отпадни водиво ГИС системот, заедно со нивните спецификации; воспоставување на процедури за одржување/ажурирање на регистарот	Сектор пречисување отпадни води
3.1.4	Спроведување на програма за инспекција на средствата во рамки на Колекторот. Давање на опис за состојбата и перформансите за секое поединечно средство. Идентификација на критичните средства	Подобра слика за состојбата и перформансите на средствата, идентификување на проблематичните ставки и нивно утврдување како приоритети при инвестирањето	Сектор пречисување отпадни води
3.1.5	Овозможување на рутинско планирање на инвестиции врз основа на развиен систем на дата-база на средства/регистар за одржување	Стандардизирање на решенијата за: одржување-> поправка-> реновирање-> замена на секое средство, врз основа на оценката за состојбата / критичност	Сектор пречисување отпадни води
3.1.6	Поврзување на дата-базата за средства со системите за сметководство, фактурирање и СКАДА системот (можност за во иднина)	Воспоставување на интегрирана дата-база на целосно функционален ЕПР систем за планирање на ресурсите на претпријатието	Сектор пречисување отпадни води

4.4 Акционен план Читање, фактурирање и наплата (2024-2026)

№3	Опис на активност	Резултати	Ресурси
4.1	Подобрување на читањето и фактурирањето		

4.1.1	Спроведување на целосно истражување на корисниците. Проширување на модулот за корисници во рамки на дата-базата.	Подобра и ажурирана корисничка EDP дата-база, географско лоцирање.	Сектор пречисување отпадни води
4.1.2	Развој на подобра процедура за фактурирање. Редизајнирање на изгледот, содржината и структурата на сметките.	Полесно и побрзо плаќање на сметките. Помалку поплаки.	Сектор пречисување отпадни води
4.2	Подобрување на ефикасноста на наплатата		
4.2.1	Подобрување на софтверот со цел соодветно следење на побарувањата (побарувања на денот на нивно доспевање, старосна структура на побарувањата, зонирање на побарувањата итн.).	Подобра комуникација со корисниците, подобро информирање на менаџментот и подобар готовински тек	Сектор пречисување отпадни води
4.2.2	Подобрување на комуникацијата со корисниците, подобро постапување по жалбите, пунктови за корисниците, софтверска поддршка за односите со корисници. Воспоставување на кол-центар.	Подобрени постапки за решавање на жалби и поплаки. Полесна комуникација.	Сектор пречисување отпадни води

4.5 Акционен план Финансиско Управување (2024-2026)

№3	Опис на активност	Резултати	Ресурси
5.1	Утврдување на тарифи за надомест на трошоците		
5.1.1	Подготовка на детална анализа на трошоците врз основа на одделни сметки, вклучувајќи и редистрибуција на трошоците за услугите	Детална анализа на трошоците за секоја од услугата, врз основа на соодветно одделување на сметките.	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.1.2	Вклучување во регистарот на средства на сите средства во функција и пресметување на амортизацијата врз оваа основа.	Воспоставување на целосна дата-база, релевантни податоци за повратот на средствата и пресметаната амортизација.	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.1.3	Пресметка на амортизацијата на средствата, доколку е можно врз основа на повторно вреднување на средствата.	Детални вредности на амортизацијата за секоја категорија средства	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.1.4	Подготовка на детална анализа на приходите	Барање во однос на приходите	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.1.5	Дефинирање на тарифната структура и пресметка на тарифниот опсег кој ќе овозможи надоместување на трошоците	Тарифна структура и тарифен опсег	Сектор за финансии, сметководство и комерција

5.1.6	Спроведување на анализа на достапноста и утврдување на тарифата	План за примена на тарифи за тарифи кои ќе ги надоместат трошоците во рамки на опсегот на економска достапност.	Сектор за финансии, сметководство и комерција
-------	---	---	---

5.2	Спроведување на сметководство по трошковни и профитни центри		
------------	---	--	--

5.2.1	Дефинирање на трошковни, приходни и профитни центри врз основа на функционална поделба. Детално претставување на трошковните единици и трошковните активности.	Дефинирани трошковни, приходни и профитни центри, согласно организациските функции.	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.2.2	Распределба на трошоци: фактури, плати, средства (амортизација), материјали и режиски трошоци (врз основа на клуч за распределба).	Овозможена и функционална распределба на трошоците	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.2.3	Распределба на соодветни буџети за работа и одржување на трошковните центри за пречисување отпадни води	Соодветен буџет за годишните операции, снабдување со електрична енергија, поправки и замени.	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.2.4	Дефинирање на процедура и систем за работни налози и систем со поврзување со трошковните центри, ГИС итн.	Процедура за работни налози со детален опис	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.2.5	Воведување на систем за работни налози со цел идентификација, планирање, распоредување, извршување, евидентирање и анализа на работата.	Систематско евидентирање на користењето на ресурсите (материјали, опрема, време, време на интервенција итн.) за изградба, одржување и поправки, локацијата каде се работело, врска до трошковниот центар и информација дали активноста била услуга која се наплаќа.	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.2.6	Надградба на софтверскиот систем со цел овозможување на сметководство по трошковни центри и електронско процесирање на работните налози.	Надграден сметководствен систем и оперативен модул за работни налози.	Сектор за финансии, сметководство и комерција

5.3	Подобрена ликвидност и намалување на степенот на задолженост		
------------	---	--	--

5.3.1	Анализа на побарувањата (старосна структура, опции за исправка на вредноста и отпис на побарувањата, проценка на можноста за наплата)	Подобрено следење на побарувањата	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.3.2	Донесување одлука за отпис на побарувањата или започнување на правни	Подобра наплата на долговите	Сектор за финансии, сметководство и

	дејства за наплата на доспеаните долгови		комерција
5.3.3	Анализа на побарувањата, листа на добавувачи со приказ на минатите трансакции	Подобро разбирање и анализа на краткорочните и долгорочните обврски	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.3.4	Ревидирање на договорните обврски со секој добавувач и разгледување на можноста за ослободување од обврските.	Намалување на обврските	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.3.5	Започнување преговори со снабдувачите за делумно ослободување од обврските или пак изнаоѓање на пристап за решавање на спорите.	Намалување на обврските	Сектор за финансии, сметководство и комерција
5.3.6	Воведување на строг систем за навремено плаќање на добавувачите со цел избегнување на плаќање затезна камата.	Намалени трошоци и излез на готовина	Сектор за финансии, сметководство и комерција

5.6 Акционен план Организација и вработени (2024-2026)

№3	Опис на активност	Резултати	Ресурси
6.1	Поголема ефикасност на персоналот		
6.1.1	Подобра организациска структура и структура на вработените	Приспособена организациска структура. Приспособен број на вработени, ажуриран опис на работните места и квалификациите.	Сектор општо правни работи и човечки ресурси
6.1.2	Развој на менаџментот/лидерскиот тим, ангажирање стручни лица и обука на постојниот персонал.	Поголеми перформанси на вработените	Сектор општо правни работи и човечки ресурси
6.1.3	Воведување на претприемачки стил на управување и комерцијални методи на управување.	Поголема оперативна и финансиска ефикасност	Сектор општо правни работи и човечки ресурси
6.1.4	Разјаснување на односот меѓу општините и комуналното претпријатие, како и на меѓусебните улоги и одговорностите.	Договор за услуги	Сектор општо правни работи и човечки ресурси
6.1.5	Надзор на успешноста, известување и учество во утврдувањето на споредените мерила	Мотивација и стимулација за подобрување на перформансите	Сектор општо правни работи и човечки ресурси

5 Организација и вработени

5.1 Промени во организацијата и вработените

Јавното претпријатие Колекторски систем, е правен субјект кој обезбедува услуги поврзани со одведување и прочистување на отпадните води на територија на Општина Струга и Општина Охрид, а во иднина и Општина Дебрца.

Претпријатието врши прием на урбаните води од канализациониот систем на Охрид и канализациониот систем на Струга, транспорт на урбаните отпадни води со примарниот колектор и пумпните станици до станицата за прочистување на отпадните води, пречистување на отпадните води (механичко и биолошко) и испуст на пречистената вода во рецепиентот, односно реката Црни Дрим.

Во ЈП Колекторски систем се опфатени следните 6 главни функционални области и тоа:

1. Операции: одговорно извршување на сите технички работи за обработка, дистрибуција, собирање на отпадните води, третман на отпадни води.
2. Услуги на клиентите: поделени во:
 - 1) одведување на отпадни води-канализација, обврски и циклусот на плаќање и собирање, вклучувајќи ја и наплата на долгот, и
 - 2) односи со корисниците, вклучувајќи ги и жалбите, решавање на технички прашања и нови приклучоци и друго.
3. Управување со средства и планирање на капитални инвестиции.
4. Следење на квалитетот на водата и анализа на урбаните отпадни води.
5. Изградба хидро-градежни објекти за одведување на отпадни води.
6. Пречистување на отпадните води и нивен транспорт и испуст.

Функционалните области се поддржани од страна на следните општи услуги:

- Финансиско и комерцијално работење
- Управување со човечки ресурси
- Правна поддршка
- ИТ услуги и развој
- Објект за управување (вклучувајќи и возила, опрема, магацин, канцеларии и мебел)
- Управување со податоци (MIS).

Согласно постојната организација ЈП Колекторски систем има три сектора и тоа: сектор за општо правни работи и човечки ресурси со 2 одделенија, сектор за финансии, сметководство и наплата со 4 одделенија и 1 оддел, сектор за пречистување и одведување отпадни води со 5 одделенија.

Согласно шемата за систематизацијата на ЈП Колекторски систем бројот на систематизирани работни места е 93. Од овој број административни службеници се 27, даватели на услуги се 18 а помошно технички лица се 10.

Заради организациски потреби актите за ЈП Колекторски систем за систематизација и за организација се усогласени со прописите за јавни претпријатија и за вработени во јавен сектор, а врз основа на потребите на корисниците на услугите од ова работна единица.

Заради големината на претпријатието позицијата на Регулаторниот планер би можело да ја обавува едно лице. Соодветно би требало да се уреди прашањето и во актите за организација и за систематизација.

Оценката за сегашната организација се дадени во табелата подолу.

Табела 5-1: Оценка на ЈП Колекторски систем Скопје: Организација и вработени

<u>ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ - СКОПЈЕ</u>			Број на предвидени работни места по систематизација	Број на пополнети работни места
ДИРЕКТОР НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО				
Советник на директорот			1	/
Деловен секретар (работа со директорот)		УКИНАТО		
Стручен соработник на директорот			3	0
Советник - координатор			2	0
Возач на директорот		УКИНАТО		
СЕКТОР	ОДДЕЛЕНИЕ	ОДДЕЛ		
1. СЕКТОР ЗА ОПШТИ, ПРАВНИ РАБОТИ И ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ	Раководител на сектор за општи, правни работи и човечки ресурси		1	1
	1.1. Одделение за општи и правни работи		13	11
	1.2. Одделение за човечки ресурси		3	2
2. СЕКТОР ЗА ФИНАНСИИ, СМЕТКОВОДСТВО И ЈАВНИ НАБАВКИ	Раководител на сектор за финансии, сметководство и јавни набавки		1	/
	2.1. Финансиско одделение и сметководство		6	2
		2.1.1. Оддел за план и анализа		3
	2.2. Одделение за наплата (следење на наплата)		20	15
	2.3. Одделение за АОП		4	3
	2.4. Одделение за јавни набавки		5	4
3. СЕКТОР ЗА ПРЕЧИСТУВАЊЕ И ОДВЕДУВАЊЕ ОТПАДНИ ВОДИ (ОДВОД)	Раководител на сектор за пречистување и одведување отпадни води (одвод)		1	0
	3.1. Одделение за припрема и инвестиции		3	1
	3.2. Одделение за технологија на пречистување на отпадни води		5	3
	3.3. Одделение за одржување на хидро механичка опрема		8	4
	3.4. Одделение за одржување електротехничка опрема и мерни инструменти		5	2
	3.5. Одделение за одржување градежни објекти и хортикултура		7	5
		Вкупно		91
Заклучно со 31.12.2022		ВКУПНО: + директор +заменик директор	93	55

5.2 Развој на капацитети и обука

Во рамките на ЈП Колекторски систем се планира спроведување на следната политика на развој:

- Подобрување на организационата поставеност и одговорност за извршувањето на работните обврски.
- Годишно редовно следење и евидентирање на главните параметри од работата на прочистителните станици.
- Реализација на инвестициони програми за одведување и третманот на отпадните води со обезбедување на потребните финансиски средства.
- Комплетирање на просторни и други неопходни услови за работење на ЈП Колекторски систем
- Поголема афирмација на заштитата на Охридското Езеро и заштитата на животната средина со подигање на јавната свест кај населението и институциите во регионот.
- Иницирање на изработка на техничка документација (студии, идејни проекти и слично) за заштита на Охридското Езеро и реката Црни Дрим од штетното влијание на отпадните води кои директно или индиректно од сливното подрачје на Македонската страна доаѓаат во Охридското Езеро или реката Црни Дрим.
- Усогласување и поврзување на системите со системот за сметководство.
- Подобрено следење на побарувањата и наплатата на побарувањата.
- Ревидирање на организациската поставеност и приспособување на организациска структура. Приспособен број на вработени, ажуриран опис на работните места и квалификациите. Назначување на лице одговорно за ПР, комуникација со регулаторот и тарифниот модел.
- Спроведување на план за зголемување на ефикасноста на работењето преку интерна преквалификација.
- Проверка и унапредување на знаењето за потребите за сметководствено работење. Стекнување знаења преку полагање испит за административно управување, и стекнување на лиценци за овластени сметководители.
- Спроведување на Годишниот план за обуки за административни службеници (учење и развој, комуникациски вештини и ориентираност кон клиенти),
- Пропишување строги правила за однесување на работното место,
- Имплементација на пропишаните Процедури за работа,
- Стекнување на лиценца за овластено лице од областа на безбедноста и здравјето при работа и
- Изработка и имплементација на Програма за подигање на свеста на потрошувачите за значењето на водата и третманот на отпадните води.

6 Финансии

6.1 Инвестиционен План

Предвидените инвестиции во периодот 2024-2026 следуваат од:

- Активностите планирани од ЈП Колекторски систем во Акционите планови (Види Поглавје 4);
- Буџетот на Република Северна Македонија.

Прикажаните инвестиции се проценети како приоритетни, во однос на техничката и финансиската состојба на ЈП Колекторски систем. Инвестициите, освен поголема ефикасност на работењето, обезбедуваат поголема безбедност, сигурност во третирање на отпадни води, согласно важечките стандарди. Исто така и да се обезбеди намалување на потрошувачката на ел. енергија а со тоа и намалување на трошоците за ел. енергија кои претставуваат голем товар на буџетот на претпријатието.

Инвестициите по тип на услуга се прикажани во Табела 6-1. Детален распоред е претставен во Прилог 5 –Инвестициски план.

Табела 6-1: Инвестиција за Прочистување на отпадни води во 2024-2026 година, МКД

Инвестиција	2024	2025	2026
ГРАНТ			
Инсталирање цевка во цевка со ЦИПП метода	77,000,000	77,000,000	77,000,000
Промена на црпни места		18,450,000	18,450,000
Санација на дренажа кај сушни полиња			1,500,000
Вкупно грантови:	77,000,000	95,450,000	96,950,000
СОПСТВЕНИ ИНВЕСТИЦИИ			
Изградба на системски преливи			3,000,000
Поставување на затварачи и решеткасти секачи на ПС		5,000,000	5,000,000
Снимање и чистење на цевководи и базени	3,000,000	3,000,000	3,000,000
Снимање и чистење на цевководи низ препумпна станица	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Градежни работи покривање на базени на ПС		2,000,000	2,000,000
Електроопрема со цел заштеда на ел. енергија	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Санација на електроника на биолошки базени	1,000,000	1,000,000	1,000,000
Вкупно сопствени инвестиции:	8,000,000	15,000,000	18,000,000
ВКУПНО:	86,000,000	110,450,000	114,950,000

Крајот на 2019 год. започната е голема реконструкција и санација на колекторскиот систем со средства од Владата на РСМ, која во првата фаза треба да заврши во 2020 година, во износ од 259.982.640 денари и втората фаза треба да продолжи во 2023 година.

Во 2021 година се набавени:

- Патничко возило во износ од 250,000 ден,
- Принтери во износ од 52,196 ден
- Сервер во износ од 51,100 ден
- Електронски сеф во износ од 14,489 ден
- Во 2021 година беше планирана инвестиција за потопни пумпи во износ од 2,400,000 ден а во 2022 година во износ од 1,200,000 ден . Во декември на крајот на 2021 година се потпиша договор за набавка на потопни пумпи во износ од 3,990,000 ден. која се реализира на почетокот од 2022 година .

Во 2022 година се набавени:

- Електро мотори во износ од 198,728 ден
- Електроормар- командна табла во износ од 180,000 ден
- Потопни пумпи во износ од 3,570,000 ден
- Персонални компијутери во износ од 486,000 ден
- Канцелариски мебел(столици) во износ од 24,144 ден
- Принтери во износ од 41,730 ден
- Машина за перење во износ од 20,084 ден
- Клима уред во износ од 22,033 ден
- Агрегат во износ од 47,275 ден
- Реализираните инвестиции 4,591,995 ден во однос на планираните инвестиции со апликацијата 1,200,000 и одобрените инвестиции на РКЕ 1,200,000
- Реализирано е повеќе за 3,391,995 ден.

Во 2024 година се планираат инвестициони активности во износ од 9,000,000 ден од сопствени средства за снимање и чистење на цевководи и базени, снимање и чистење на цевководи низ препумна станица, електро опрема со цел заштеда на електрична енергија, санација на електроника на биолошки базени.

Исто така е планирано инсталирање на цевка во цевка со ЦИПП метода со помош на Владата на Република Северна Македонија во износ од 77,000,000 ден.

Во 2025 година е планирана поставување на затварачи и решеткасти секачи на ПС, снимање и чистење на цевководи и базени, снимање и чистење на цевководи низ препумна станица, градежни работи- покривање на базени на препумпни станици, електро опрема со цел заштеда на електрична енергија, санација на електроника на биолошки базени од сопствени средсва во износ од 15,000,000 денари.

Исто така е планирано инсталирање на цевка во цевка со ЦИПП метода и промена на црпни места со помош на Владата на Република Северна Македонија во износ од 95,450,000 ден.

Во 2026 година е планирано изградба на системски преливи, поставување на затварачи и решеткасти секачи на ПС, снимање и чистење на цевководи и базени, снимање и чистење на цевководи низ препумна станица, градежни работи- покривање на базени на препумпни станици, електро опрема со цел заштеда на електрична енергија, санација на електроника на биолошки базени во износ од 18,000,000, кои ќе бидат финансирани од сопствени средства.

Исто така е планирано санација на дренажа кај сушни полиња, инсталирање на цевка во цевка со ЦИПП метода и промена на црпни места со помош на Владата на Република Северна Македонија во износ од 96,950,000 ден.

Табела 6-2: Извори за финансирање на инвестициите во 2024-2026, МКД

ВКУПНО Инвестиција нова + Инвестиција рехабилитација (МКД)				
Извори на финансирање	Планирано	Регулиран период		
	2023	2024	2025	2026
Тарифа	5,200,000	8,000,000	15,000,000	18,000,000
Буџет на државата	0	77,000,000	95,450,000	96,950,000
Донација	584,250,000			
Кредити	0			
Вкупно	589,450,000	86,000,000	111,450,000	114,950,000

ЈП Колекторски систем Скопје планира инвестициите во нови средства и инвестициите за за рехабилитација и реконструкција на колекторскиот систем планира да ги финансира од тарифата за регулираниот период, од буџетот на РСМ, и преку проекти преку ИПАР програмата.

Очекувани извори на средства за инвестиции се од тарифа во вкупен износ во регулираниот период од 41,000,000 МКД.

6.2 Дополнителни трошоци за одржување

Во текот на инвестиционото планирање и анализата на приоритетите беа одвоени активности кои се со карактер на директни трошоци. Извршувањето на овие активности ќе го подигне квалитетот на одржувањето и ќе допринесе за подобро работење во иднина.

Табела 6-6: Извори за финансирање на во 2024-2026, МКД

Дополнителен директен оперативен трошок	Регулиран период		
	2024	2025	2026
Извори на финансирање			
Тарифа	8.000.000	15.000.000	15.000.000
Буџет на државата			
Донација			
Кредити			
ВКУПНО	8.000.000	15.000.000	15.000.000

Дополнителните директни трошоци се планира да се финансираат од тарифата во регулираниот период.

Табела 6-3: Дополнителни трошоци за одржување во 2024-2026, МКД

Дополнителен директен трошок за одржувањето	2024	2025	2026
Прочистување на отпадни води	3,000,000	3,000,000	ден 3,000,000
Услуги за поддршка			

Во секторот прочистување на отпадни води се планираат дополнителни директни трошоци од 3,000,000 МКД во 2024 година, 3,000,000 во 2025 година и 3,000,000 во 2026 година.

6.4 Макроекономски проекции

Макроекономски индикатори

Вредностите на следниве макроекономски индикатори: Индекс на трошоците на животот (CPI) и Бруто домашниот производ (GDP), за периодот 2018-2023, се употребени како што се објавени од ДЗС.

За годините 2021-2023, употребени се оценети вредности добиени со посебен нелинеарен метод изработен во рамките на проектот на ЕУ и Министерството за животна средина и просторно планирање „Реформа на секторот води на централно ниво“.

При предвидувањето на оперативните трошоци за секоја година од регулираниот период е користена висината на планираната стапка на инфлација, објавена од страна на Народната банка на Република Северна Македонија. Таа е прикажана во табелата подолу.

Табела 6-4: Стапката на инфлација, Македонија

ОПИС	Историски		Проценка	Проекција		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Стапката на инфлација, Македонија	3.2%	14,2%	1,5%	2,2%	2,2%	2,2%

Пресметки на нивото на достапност

Општото ниво на достапност (достапност) е пресметано врз основа на податоците за просечниот приход на домаќинствата (НИ) обезбедени со Анкетата за приходи и услови за живеење (АПУЖ) на Државниот завод за статистика (ДЗС).

Општо земено, врз основа на деталните анализи на релевантните податоци за приходите на домаќинствата од различни извори, оценето е дека општото ниво на достапност (GAL) за цената на водните услуги може да се постави на 3 % од просечниот приход на домаќинствата.

Како што е наведено погоре со сегашната тарифа за 2022 година сметката за одведување на отпадни води е 0,31% и е многу пониска од 3%.

6.5 План за прилагодување на тарифите

Планот за прилагодување на тарифите е прикажан во засебен документ. Истиот е изработен согласно инструкциите дадени во Методологијата од страна на Регулаторот со помош на наменски изработен тарифен модел во Ексел. Базната година за пресметките е 2022 година.

Крајните резултати од Планот се наведени во продолжение на овој документ.

6.6 Финансиски проекции

6.6.1 Тарифи

Постоечките тарифи кои ги користи ЈП Колекторски систем и пресметаните односно проектирани тарифи добиени при изработка на Планот на прилагодување на тарифите се прикажани во табелата подолу.

Во пресметката се вклучени оправданите оперативни трошоци и трошоци за одржување, трошоците за капитални инвестиции како и трошоците за амортизацијата на основните средства за вршење на соодветната водна услуга. Користениот принцип за распределба на трошоците за услуги за поддршка на останатите услуги е прикажанот во Поглавје 0.

Амортизацијата на новонабавените средства кои се стават во употреба влегува во пресметката на тарифата во наредната година.

Во тарифите не се содржани ДДВ, други даноци и давачки.

Пресметаните тарифи се целосно волуметриски и се групирани во две кориснички групи – Домаќинства и Недомаќинства. Тарифите се прикажани во Табела 6-5.

Табела 6-5: Постоечки и пресметани/проектирани тарифи

Волуменски тарифи	Единица	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Пречистување на отпадни води							
Домаќинства	МКД/м3	21,42	21,86	22,19	30,96	32,31	34,07
Недомаќинства	МКД/м3	34,27	34,98	35,50	49,54	51,69	54,51

Бараме да ни овозможите при пресметка на тарифата да можеме да вклучиме и фиксен надоместок.

6.6.2 Праг на достапност

Праг на достапност на вкупната тарифа за водните услуги на домаќинствата во подрачјето во кое ЈП Колекторски систем ја обезбедува услугата е пресметана:

- а) месечната фактура (со ДДВ и надомести) – согласно Методологијата на Регулаторот;
- б) просечните приходи по домаќинство – по проценка, користејќи податоци од Заводот за статистика за БДП во подрачјето.

Предвидената стапка на економска достапност не ја надминува горната граница од 3%.

Економската достапност е прикажана во Табела 6-6.

Табела 6-6: Економска достапност

Опис	Единица	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Месечна фактура со ДДВ	МКД/месец	120	128	126	182	188	197
Просечни приходи по домаќинство	МКД/месец	28,204	41,953	41,953	41,953	41,953	41,953
Достапност на водна услуга	%прх.по домаќ.	0,48%	0,31%	0,30%	0,43%	0,45%	0,47%

Забелешка: Податоците за просечни приходи по домаќинство се земени од официјалната страна на Државен завод за статистика за 2021 година. Во недостаток на податоци за просечни приходи по домаќинство во регулираниот период пресметката е направена со истиот податок и за наредните години.

6.6.3 Биланс на успех

Билансот на успех ги е прикажан во Табела 6-7.

Податоците се пресметани согласно Методологијата. Во пресметката на приходи за идните години се вклучува и амортизацијата од бесплатно добиените средства.

Табела 6-7: Биланс на успех само за водните услуги

Со распределба на режиски (за поддршка)	Единица	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Приходи од продажба	МКД	85,669,463	91,331,712	99,249,785	128,262,085	133,532,966	140,603,932
Останати приходи	МКД	4,002,492	6,695,754	6,784,111	6,695,754	6,695,754	6,695,754
Вкупно оперативни приходи	МКД	89,671,955	98,027,466	106,033,896	134,957,839	140,648,720	147,299,686
Материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар	МКД	36,196,798	69,256,109	24,872,495	51,468,178	52,600,478	53,757,689
Трошоци за тековно одржување, ремонт и услуги за одржување	МКД	6,300,570	6,819,522	5,822,263	11,969,551	12,222,881	15,502,004
Трошоци за осигурување на градежни објекти и опрема	МКД	88,855	106,259	550,000	336,000	336,000	336,000
Вкупно плати	МКД	30,881,287	33,253,849	41,357,737	35,761,434	38,324,185	39,611,317
Други услуги	МКД	5,429,843	7,127,293	7,892,008	7,500,000	7,500,000	7,500,000
Останати и вонредни трошоци	МКД	3,751,586	7,158,770	2,964,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000
Даноци, придонеси и други давачки	МКД	221,787	188,537	90,000	190,000	190,000	190,000
Вкупно оперативни трошоци вклучени во пресметката на тарифата	МКД	82,870,726	123,910,339	83,548,503	114,725,163	118,683,544	124,397,010
Амортизација на сопствени средства	МКД	12,259,521	12,534,133	15,708,948	13,536,922	14,909,422	16,206,922
Амортизација на бесплатно добиени средства	МКД	3,672,193	3,455,198	8,527,242	3,455,198	3,455,198	3,530,198
Амортизација	МКД	15,931,714	15,989,331	24,236,190	16,992,120	18,364,620	19,737,120
Вкупно оперативни трошоци и амортизација	МКД	98,802,440	139,899,670	107,784,693	131,717,283	137,048,164	144,134,130
Оперативни трошоци кои не се вклучени погоре	МКД	1,185,052	1,007,036	807,792	1,200,000	1,200,000	1,200,000
Вкупно оперативни трошоци	МКД	99,987,492	140,906,706	108,592,485	132,917,283	138,917,283	145,334,130
Финансиски расходи	МКД	487,326	454,946	206,652	454,946	454,946	454,946
Финансиски приходи	МКД	311,367	1,276,764	0	1,176,764	1,176,764	1,176,764
Добивка/загуба од редовното работење	МКД	-10,491,496	-42,057,422	-2,765,241	2,762,374	2,453,255	2,687,374

7 Референции

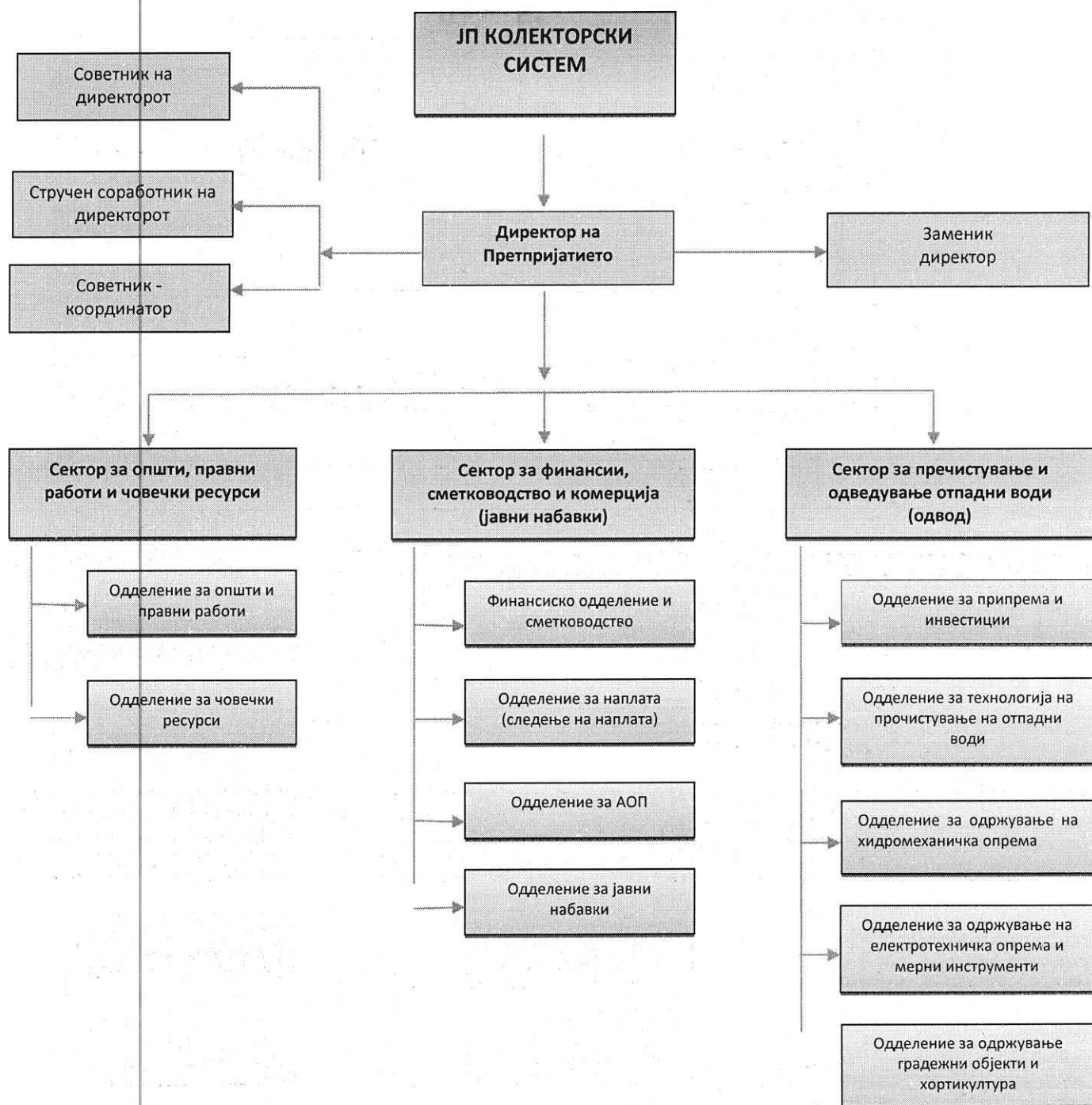
- 1) Статут на ЈП Колекторски систем Скопје (2019) година
- 2) Закон за утврдување на цени на водните услуги („Службен весник“ бр. 07/16)
- 3) Закон за вработените во јавниот сектор („Службен весник“ бр. 27/14; 199/14)
- 4) Закон за јавни претпријатија („Службен весник бр 38/96;9/97;39/16;64/18)
- 5) Работна програма подготвена од ЈП Колекторски систем Скопје, 2022 година
- 6) Правилник за внатрешната организација, ЈП Колекторски систем - Скопје, 2019 год.
- 7) План за јавни набавки ЈП Колекторски систем Скопје, 2022 година
- 8) Биланс на состојба 2021, 2022 год. ЈП Колекторски систем Скопје
- 9) Биланс на успех 2021, 2022 год., ЈП Колекторски систем Скопје
- 10) Заклучен лист 2021, 2022 ЈП Колекторски систем Скопје
- 11) Финансиски извештаи – 2021, 2022 год ЈП Колекторски систем Скопје
- 12) Физибилити студија за Струга (за отпадни води), „Партицип“, 2015 год.
- 13) Физибилити студија за пречистителна станица Враништа, 2015
- 14) Физибилити студија, „Хидро-енерго инжињеринг, 2015
- 15) Цајка студија (Елаборат) 2019
- 16) Методологија за определување на тарифите за водна услуга, 2023 год

Прилог 1 – Вработени и организација на комуналното претпријатие

Табела А-1: Преглед на предложените и моментално пополнетите работни места во Колектор (2022)

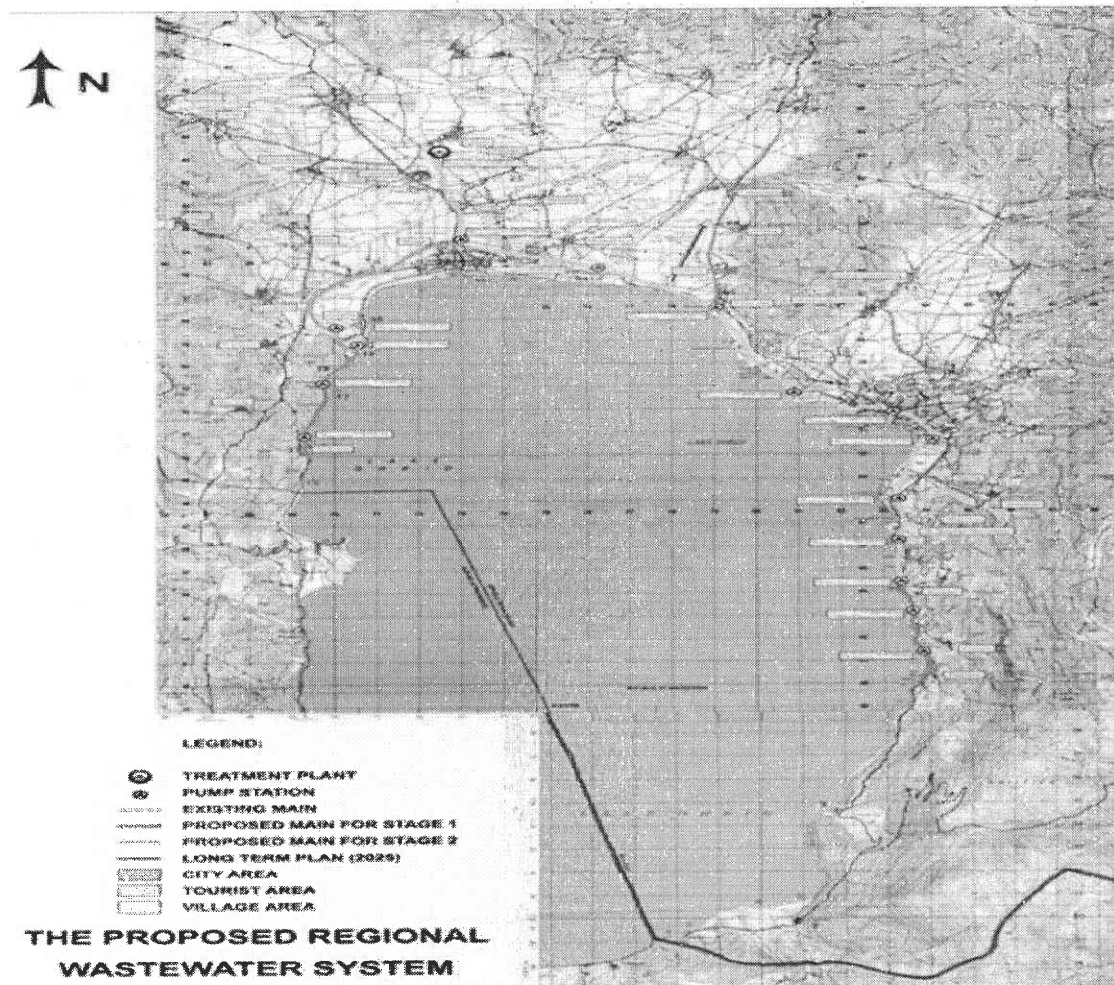
<u>ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ - СКОПЈЕ</u>			Број на предвидени работни места по систематизација	Број на пополнети работни места
ДИРЕКТОР НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО				
Советник на директорот			1	/
Деловен секретар (работа со директорот)		УКИНАТО		
Стручен соработник на директорот			3	0
Советник - координатор			2	0
Возач на директорот		УКИНАТО		
СЕКТОР	ОДДЕЛЕНИЕ	ОДДЕЛ		
1. СЕКТОР ЗА ОПШТИ, ПРАВНИ РАБОТИ И ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ	Раководител на сектор за општи, правни работи и човечки ресурси		1	1
	1.1. Одделение за општи и правни работи		13	11
	1.2. Одделение за човечки ресурси		3	2
2. СЕКТОР ЗА ФИНАНСИИ, СМЕТКОВОДСТВО И ЈАВНИ НАБАВКИ	Раководител на сектор за финансии, сметководство и јавни набавки		1	/
	2.1. Финансиско одделение и сметководство		6	2
		2.1.1. Оддел за план и анализа		3
	2.2. Одделение за наплата (следење на наплата)		20	15
	2.3. Одделение за АОП		4	3
	2.4. Одделение за јавни набавки		5	4
3. СЕКТОР ЗА ПРЕЧИСТУВАЊЕ И ОДВЕДУВАЊЕ ОТПАДНИ ВОДИ (ОДВОД)	Раководител на сектор за пречистување и одведување отпадни води (одвод)		1	0
	3.1. Одделение за припрема и инвестиции		3	1
	3.2. Одделение за технологија на пречистување на отпадни води		5	3
	3.3. Одделение за одржување на хидро механичка опрема		8	4
	3.4. Одделение за одржување електротехничка опрема и мерни инструменти		5	2
	3.5. Одделение за одржување градежни објекти и хортикултура		7	5
			ВКУПНО	91
Заклучно со 31.12.2022		ВКУПНО: + директор + заменик директор	93	55

Слика А-1: Сегашна организациска структура на ЈП Колекторски систем Скопје



Прилог 2 – Мапи

1. Мапа на колекторски систем на Охридско Езеро
2. Локација на Пречистителната станица





Прилог 3 – Биланс на состојба и Биланс на успех

Официјалниот извештај од билансот на состојба е прикажан подолу.

Табела А-2: Биланс на состојба на Колектор Струга

		31.12.21	31.12.22
		ИЗНОС	ИЗНОС
ред Бр.	ПОЗИЦИЈА	Според извештај	Според извештај
1	2	6	6
1	АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	606.894.539	157.385.953
2	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	1.268.208	819.708
3	Издатоци за развој	48.000	42.000
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	1.220.208	777.708
5	Гудвил		
6	Аванси за набавка на нематеријални средства		
7	Нематеријални средства во подготовка		
8	Останати нематеријални средства		
9	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	605.626.331	156.566.245
10	Недвижности (011+012)	145.107.334	133.180.582
10а	Земјиште	531.065	531.065
10б	Градежни објекти	144.576.269	132.649.517
11	Постројки и опрема	20.306.845	21.606.601
12	Транспортни средства		
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	868.560	632.959
14	Биолошки средства		
15	Аванси за набавка на материјални средства		
16	Материјални средства во подготовка	439.343.592	1.146.103
17	Останати материјални средства		
18	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ		
19	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)		
20	Вложувања во подружници		
21	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања		
22	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва		
23	Побарувања по дадени долгорочни заеми		
24	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)		

24а	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање		
24б	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба		
24в	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата		
25	Останати долгорочни финансиски средства		
26	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)		
27	Побарувања од поврзани друштва		
28	Побарувања од купувачи		
29	Останати долгорочни побарувања		
30	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА		
31	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	440.849.326	467.998.142
32	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	1.979.186	2.275.427
33	Залихи на сировини и материјали	1.780.791	2.035.058
34	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	198.395	240.369
35	Залихи на недовршени производи и полупроизводи		
36	Залихи на готови производи		
37	Залихи на трговски стоки		
38	Залихи на биолошки средства		
39	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА		
40	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	421.740.131	446.510.158
41	Побарувања од поврзани друштва	384.420.251	380.776.833
42	Побарувања од купувачи	31.321.024	49.386.409
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	20.000	40.220
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	5.968.148	16.295.988
45	Побарувања од вработените	10.708	10.708
46	Останати краткорочни побарувања		
46	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)		
48	Вложувања во хартии од вредност (054+055)		
48.а.	Вложувања кои се чуваат до доспевање		
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата		
49	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва		

50	Побарувања по дадени заеми		
51	Останати краткорочни финансиски средства		
52	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	17.130.009	19.212.557
52.а.	Парични средства	17.130.009	19.212.557
52.б.	Парични еквиваленти		
53	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	14.598.860	14.598.860
54	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	1.062.342.725	639.982.955
55	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА -- АКТИВА		

56	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	42.323.477	25.266.055
57	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	256.452.066	256.452.066
58	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ		
59	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)		
60	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)		
61	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА		
62	XIV. РЕЗЕРВИ (072+073+074)		
63	Законски резерви		
64	Статутарни резерви		
65	Останати резерви		
66	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА		
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	203.637.093	189.128.589
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА		
69	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	10.491.496	42.057.422
70	XIX. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО		
71	XX. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО		
72	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	544.827.890	581.178.230
73	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)		
74	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените		
75	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци		
76	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)		
77	Обврски спрема поврзани друштва		
78	Обврски спрема добавувачи		

79	Обврски за аванси, депозити и кауции		
80	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		
81	Обврски по заеми и кредити		
82	Обврски по хартии од вредност		
83	Останати финансиски обврски		
84	Останати долгорочни обврски		
85	III.ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ		
86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до108)	544.827.890	581.178.230
87	Обврски спрема поврзани друштва		
88	Обврски спрема добавувачи	340.407.112	401.767.207
89	Обврски за аванси, депозити и кауции		
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	908.084	920.392
91	Обврски кон вработените	2.152.939	2.113.779
92	Тековни даночни обврски	545.862	544.798
93	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци		
94	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		
95	Обврски по заеми и кредити	200.644.004	175.644.004
96	Обврски по хартии од вредност		
97	Обврски по основ на учество во резултатот		
98	Останати финансиски обврски		
99	Останати краткорочни обврски	169.889	188.050
100	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	475.191.358	33.538.670
101	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА		
102	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	1.062.342.725	639.982.955
103	В.ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА –ПАСИВА		

Билансот на состојба и Билансот на успех се иготвени од 01.01.2022 до 31.12.2022согласно инструкциите на Централен регистар на Република Северна Македонија.

Официјалниот извештај од билансот на успех е прикажан подолу.

Табела А-3: Биланс на успех на Колектор Струга

		31.12.2021	31.12.2022
		ИЗНОС	ИЗНОС
ред Бр.	ПОЗИЦИЈА	Според извештај	Според извештај
1	2	6	6
1	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	89.671.955	98.027.467
2	Приходи од продажба	85.669.463	91.331.712
3	Останати приходи	4.002.492	6.695.755
4	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство		
4.а.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината		
4.б.	Залихи на готовите производи и на недовршено производство на крајот на годината		
5	Капитализирано сопствено производство и услуги		
6	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	99.987.492	140.906.707
7	Трошоци за сировини и други материјали	36.196.798	69.256.108
8	Набавна вредност на продадени стоки		
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми		
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	11.502.536	13.492.190
11	Останати трошоци од работењето	2.727.158	6.343.004
12	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	32.489.233	34.845.038
12.а.	Плати и надоместоци на плата (нето)	20.649.409	22.226.033
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	1.585.137	1.716.763
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	8.646.741	9.311.053
12.г.	Останати трошоци за вработените	1.607.946	1.591.189
13	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	15.931.715	15.989.331
14	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства		
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	1.006.239	233.818
16	Резервирања за трошоци и ризици		
17	Останати расходи од работењето	133.813	747.218
18	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	311.367	1.276.764
19	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)		
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва		
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва		
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва		
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва		
20	Приходи од вложувања во неповрзани друштва		

21	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	311.367	1.276.764
22	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва		
23	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства		
24	Останати финансиски приходи		
25	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	487.326	454.946
26	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)		
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва		
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва		
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва		
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	487.326	454.946
28	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва		
29	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства		
30	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања		
31	Останати финансиски расходи		
32	Удел во добивката на придружените друштва		
33	Удел во загубата на придружените друштва		
34	Добивка од редовното работење (201+ 223+244) – (204-205+207+234+245)		
35	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) – (201+223+244)	10.491.496	42.057.422
36	Нето добивка од прекинати работења		
37	Нето загуба од прекинати работења		
38	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)		
39	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	10.491.496	42.057.422
40	Данок на добивка		
41	Одложени даночни приходи		
42	Одложени даночни расходи		
43	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)		
44	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	10.491.496	42.057.422
45	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	65	66
46	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12	12
47	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ		
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво		
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество		
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво		
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество		
48	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА		
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција		
48.б.	Вкупна разводнета заработувачка по акција		
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење		
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење		

Прилог 5 –Инвестициски план

Подолу се прикажани деталите од инвестицискиот план на ЈП Колекторски систем Скопје .

Табела А-4: Инвестиции во прочистување на отпадни води, денари

Инвестиција	2024	2025	2026
ГРАНТ			
Инсталирање цевка во цевка со ЦИПП метода	77,000,000	77,000,000	77,000,000
Промена на црпни места		18,450,000	18,450,000
Санација на дренажа кај сушни полиња			1,500,000
Вкупно грантови:	77,000,000	95,450,000	96,950,000
СОПСТВЕНИ ИНВЕСТИЦИИ			
Изградба на системски преливи			3,000,000
Поставување на затварачи и решеткасти секачи на ПС		5,000,000	5,000,000
Снимење и чистење на цевководи и базени	3,000,000	3,000,000	3,000,000
Снимање и чистење на цевководи низ препумпна станица	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Градежни работи покривање на базени на ПС		2,000,000	2,000,000
Електроопрема со цел заштеда на ел. енергија	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Санација на електроника на биолошки базени	1,000,000	1,000,000	1,000,000
Вкупно сопствени инвестиции:	8,000,000	15,000,000	18,000,000
ВКУПНО:	86,000,000	110,450,000	114,950,000

Прилог 6 – Трошковни центри

Поделба на вкупните трошоци на ЈП Колекторски систем (во 5 под-групи) е направено од страна на ЈП Колекторски систем следејќи ги чекорите подолу:

1. Во Ексел алатката беше извршена поделба на трошковните категории од контниот план по тип на активност;
2. Поделбата беше направена според заклучниот лист;
3. Правилата за поделба беа следните:
 - a. Трошоци за вработени- по вработен согласно категоријата на работно место
 - b. Електрична енергија- по локација на која се врши мерење
 - c. Други материјали - по спецификација на работен налог
 - d. Услуги од трети лица- по тип на трошок
 - e. Амортизација- врз основа на поделбата на средствата
 - f. Други трошоци- врз основа на проценка
4. Во некои случаи, ЈП има детална евиденција во сметководството што го олесни процесот на алоцирање на трошоците;
5. Прилагодувањето беше направено врз основа на билансот на успех.

Од оперативните трошоци, кои се прифатливи за пресметка на тарифата, се исклучени:

- трошоците за отстапувања од стандардните (плански) цени (конто 409);
- трошоците за резервирања (конта 433-439);
- трошоците за спонзорства и донации (конто 443);
- трошоците за вредносно усогласување (конта 454-459);
- загуби, кусоци и отписи (конта 460-469);

Резултатот од поделбата е прикажан во табелите дадени подолу.

Табела А-5: Алокација на трошоците:Одвоен приказ на услугите за поддршка

Без распределба на режиски (за поддршка)	Единица	Пречистување на отпадни води		Други услуги вклуч. Помошни		Услуги за поддршка		Вкупно	
		2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Приходи од продажба	МКД	85,669,463	91,331,712					85,669,463	91,331,712
Останати приходи	МКД			4,002,492	6,695,754			4,002,492	6,695,754
Вкупно оперативни приходи	МКД	85,669,463	91,331,712	4,002,492	6,695,754	0	0	89,671,955	98,027,466
Материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар	МКД	36,196,798	69,256,109					36,196,798	69,256,109
Трошоци за тековно одржување, ремонт и услуги за одржување	МКД	6,300,570	6,819,522					6,300,570	6,819,522
Трошоци за осигурување на градежни објекти и опрема	МКД	88,855	106,259					88,855	106,259
Вкупно плати	МКД	30,881,287	33,253,849					30,881,287	33,253,849
Други услуги	МКД	5,249,843	7,127,293					5,249,843	7,127,293
Останати и вонредни трошоци	МКД	3,751,586	7,158,770					3,751,586	7,158,770
Даночи, придонеси и други давачки	МКД	221,787	188,537					221,787	188,537
Вкупно оперативни трошоци вклучени во пресметката на тарифата	МКД	82,870,726	123,910,339	0	0	0	0	82,870,726	123,910,339
Амортизација на сопствени основни средства	МКД	12,259,521	12,534,133					12,259,521	12,534,133
Амортизација на бесплатни добиели основни средства	МКД	3,672,193	3,455,198					3,672,193	3,455,198
Амортизација	МКД	15,931,714	15,989,331	0	0	0	0	15,931,714	15,989,331
Вкупно оперативни трошоци и амортизација	МКД	98,802,440	139,899,670	0	0	0	0	98,802,440	139,899,670
Оперативни трошоци кои не се вклучени погоре	МКД	1,185,052	1,007,036					1,185,052	1,007,036
Вкупно оперативни трошоци	МКД	99,987,492	140,906,706	0	0	0	0	99,987,492	140,906,706
Финансиски расходи	МКД	487,326	454,946					487,326	454,946
Финансиски приходи	МКД	311,367	0					311,367	0
Добивка/загуба од редовното работење	МКД	-14,493,988	-50,029,940	4,002,492	6,695,754	0	0	-10,491,496	-43,334,186

Прилог 7 –Индикатори на успешноста

Табела А-6: Индикатори на успешноста

Индикатори на успешноста			Историски		Проценка	Проекција		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
<u>Сите услуги</u>								
3	Просечна месечна сметка за третман на отпадни води за домаќинства (само тарифа)	мкд/месечно	106	122	120	173	179	188
4	Просечна месечна сметка по домаќинство за сите водни услуги (тарифи + надоместоци + ДДВ)	мкд/месечно	120	128	126	182	188	197
5	Економска достапност	%	0.43%	0,31%	0.30%	0.43%	0.45%	0.47%
<u>Прочистување на отпадни води</u>								
57	Коефициент на покриеност со услуги за прочистување на отпадни води	%	62%	62%	68%	63%	65%	68%
58	Ефикасност на прочистувањето на отпадни води	%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
62	Ефикасност на фактурирање за прочистување на отпадни води	%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
63	Ефикасност на наплата за прочистување на отпадни води	%	65.5%	83%	96%	85%	88%	90%
64	Вработените кои работат на прочистување на отпадни води	Вработени /1000 корисници	0,41	0,65	1.05	0.65	0.85	0,95
65	Специфична потрошувачка на енергија - прочистување на отпадни води	kWh / м3	0.84	0.24	0.47	0.4	0.4	0.4
66	Просечна пондеризирана тарифа за прочистување на отпадни води	МКД / м3	24,5	25,35	26,11	35,96	37,54	39,59
67	Покривање на трошоците - прочистување на отпадни води	%	103,3%	73,7%	119%	111,8 %	112,5%	113%
68	Покривање на трошоците (наплатено) прочистување на отпадни води	%	67,7%	47,9%	98.7%	100,6 %	104,6%	107,3%
69	Оперативни трошоци за работење и одржување - Пречистување на отпадни води	МКД/корисник	907	958	1,953	3087	3201	3354
70	Трошоци за одржување - Пречистување на отпадни води	МКД/корисник	487,2	2132	967.5	2249	2305	2432
71	Поврат на трошоци - Пречистување на отпадни води	%	86,7%	65,3%	98.7%	97,4%	97,5%	97,5%
<u>Услуги за поддршка</u>								
74	Трошоци за услуги за поддршка	%	54%	57%	37.3%	57%	57%	57%

