



ЈП "СОЛИДАРНОСТ" ВИНИЦА

ТЕЛ: 033 363-125 ФАХ: 033 361-478 E-mail: jkpvinica@jpsolidarnost.mk



Јавно подготвено од ЈП "СОЛИДАРНОСТ" ВИНИЦА
03-282/2
19032025

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА СПРОВЕДУВАЊЕ НА
УТВРДЕНИТЕ ТАРИФИ-ВОДОСНАБДУВАЊЕ
За 2024 год.**

ЈП СОЛИДАРНОСТ ВИНИЦА

Датум: Март 2025 год.



Содржина

Изјава.....	4
Извршно резиме	Error! Bookmark not defined.
Вовед.....	Error! Bookmark not defined.
1 Основни податоци за давателот на водната услуга	Error! Bookmark not defined.
1.1 Институционална поставеност.....	Error! Bookmark not defined.
1.2 Управување и организациона структура.....	Error! Bookmark not defined.
1.3 Кадровска структура.....	Error! Bookmark not defined.
1.4 Подрачје во кое се обезбедува водна услуга	10
2 Успешност (перформанси) на претпријатието во областа на водоснабдувањето за 2019.....	Error! Bookmark not defined.
2.1 Производство на вода.....	10
2.1 Превземена вода.....	Error! Bookmark not defined.
2.2 Дистрибутивна мрежа	10
2.3 Испорачана количина на вода по категории на потрошувачи.....	10
2.4 Корисници на услугата водоснабдување.....	11
2.5 Воден биланс.....	12
2.6 Опис на реализирани инвестиции	12
3 Комерцијална успешност/перформанси	14
3.1.1 Грижа за корисниците	14
3.1.2 Читање, фактурирање и наплата.....	14
4 Оценка на финансиската успешност	15
5 Оценка за реализација на планот.....	16
5.1 Структура на тарифата.....	16
5.2 Оперативни трошоци за одржување на објектите за водоснабдување.....	17
5.3 Спроведувањето на тарифите по категории на потрошувачи	21
5.4 Реализација на клучните индикатори и таргети.....	22
6 Листа на главни индикатори.....	23
Прилог: 1 Статут	Error! Bookmark not defined.
Прилог 2: Решение од централен регистар за 2024.....	Error! Bookmark not defined.
Прилог 3 Воден биланс за 2024.....	Error! Bookmark not defined.
Прилог: 4 Финансиски извештаи за 2024.....	Error! Bookmark not defined.

Листа на табели

Табела 0-1: Тековна тарифа за вода за пиење за 2024 од Советот на Општина Веница**Error! Bookmark not defined.**

Табела 1-1: Организациона структура ЈП Солидарност – Веница (2024)**Error! Bookmark not defined.**

Табела 1-2: Преглед пополнетите работни места во ЈП Солидарност – Веница (2024).....**Error! Bookmark not defined.**

Табела 2-1: Вкупно производство на вода во ЈК Солидарност Веница (2023)..... 10

Табела 2-2: Потрошувачка на вода од страна на групите на корисници 11

Табела 2-3: Корисници на услугата според категоријата на потрошувачи 11

Табела 2-4: Проценка за неприходована вода 12

Табела 2-5: Неприходована вода 12

Табела 2-6: Инвестиции според стапка на амортизација..... **Error! Bookmark not defined.**

Табела 2-7: Инвестиции според називот 13

Табела 5-1: Спроведување на тарифата **Error! Bookmark not defined.**

Табела 5-2: Оперативни трошоци за вршење на водната услуга 18

Табела 5-3: Пресметување на пондерирана просечна тарифа 21

Табела 5-4: Вредности на клучните индикатори и предвидените таргети**Error! Bookmark not defined.**

Табела 6-1: Вредности на клучните индикатори 23

ИЗЈАВА

02-253
1003 2025

10-190
10-05

Годишниот извештај за спроведување на утврдените тарифи е изработен од ЈП за комунални работи „Солидарност“ Винаца.

Извештајот се изработува согласно Законот за утврдување на цените на водните услуги, член 19 став 3, каде се вели дека Давателот на услугите е должен еднаш годишно до Регулаторна комисија за енергетика и водни услуги да достави Извештај за спроведување на утврдените тарифи за водни услуги и реализација на Бизнес планот за секоја календарска година.

Овој Извештај се однесува на спроведување на утврдените тарифи за водоснабдување за календарската 2024 година

Извештајот содржи Резиме за реализацијата на Бизнес планот и планот за прилагодување на тарифите за водоснабдување, каде се анализирани реалните остварувања и отстапувања од планираните вредности за календарската 2024 година за:

- *Количините на фактурирана количина на вода за пиење
- *Оперативните трошоци по категории
- *Амортизацијата
- *Инвестициите
- *Приходите
- *Остварените тарифи

Исто така во извештајот се анализираат клучните индикатори на успешноста во однос на таргетите поставени во БП (Бизнес Планот) и се оценува напредокот во обезбедувањето на подобри и одржливи водни услуги за населението во Општината.

ЈП „Солидарност“ Винаца и Општина Винаца потврдуваат дека вредностите на податоците дадени во Извештајот се веродостојни и ја отсликуваат реалната фактичка состојба.

ЈП „Солидарност“ Винаца преку својот менаџмент и Органот на управување како и соодветните органи на Општината, ќе го разгледаат и оценат извештајот и до колку е потребно ќе предложат корекции кои ќе имаат за цел да се подобри севкупната ефикасност на ЈП „Солидарност“ Винаца.

ЈП „Солидарност“ и Општина Винаца ја пенат поддржката од РКФВУ.

ЈП „СОЛИДАРНОСТ“, - ВИНИЦА

ВД Директор

м-р Игор Спасовски



ОПШТИНА ВИНИЦА

Градоначалник

Миле Петков





ЈП "СОЛИДАРНОСТ" ВИНИЦА

ТЕЛ: 033 363-125 ФАХ: 033 361-478 E-mail: jkpvinica@jpsolidarnost.mk





Извршно резиме

Целта на изготвување на Извештај за спроведување на уврдените тарифи за 2024 (Извештај) е да обезбеди алатка за управувачката структура на ЈП Солидарност и Општината во приоритизацијата на инвестициите во снабдувањето со вода за пиење, за утврдување на трошоците за покривање на тарифите и за подобрување на оперативните и финансиски перформанси.

Извештајот го оценува реализираниот во однос на планираниот годишен план и буџет за 2024 година за претпријатието. Се оценува неговото спроведување (остварување на стратешките цели) во однос на инвестиции, но, исто така, на реализираните активности и проекти. Извештајот ја оценува реализацијата на Акционите планови и дава приказ за тоа дали се постигнати целите и како се реализирани целните вредности (таргетите).

Во рамките на процесот на ревизија на БП (која се врши на годишна основа, како дел од годишниот циклус на планирање) ќе се предложат мерки за подобрување (доколку е потребно) и ќе се предложи (или не) повторно барање до РКЕ. Доколку се достави ново барање тарифите ќе бидат прилагодени за наредните 3 години: 2027, 2028 и 2029 година, а за 2024 година ќе се применуваат уврдените тарифи со решението на РКЕ.

Реализацијата на Бизнис Планот и планот за прилагодување на тарифите, се спроведува во согласност со барањата на Регулаторната комисија за енергетика и во согласност со Законот за утврдување на цените на водните услуги.

Процесот на изработката на овој Извештај за спроведување на уврдените тарифи за 2024 е спроведен од страна на работната група составена од клучниот кадар на ЈП Солидарност Виница и лицата задолжени за планирање во општините. Процесот беше со поддршка на консултанти.

По изготвувањето на Извештајот за спроведување на уврдените тарифи за 2024 година за водната услуга водоснабдување ќе се достави до Управниот одбор на ЈП Солидарност, Надзорниот одбор, Градоначалникот и Советот на општината заради известување и добивање на коментари и предлог мерки.

Вовед

ЈП Солидарност подготви План за Прилагодување на тарифите и навремено го доставува на РКЕ (со пријава од 15.09.2017 година) заедно со нацрт Бизнис План, како и бараната пропратна документација и прилозите 3 и 4 од методологијата, а согласно Законот за утврдување на цените на водните услуги, Усвоена на седницата на македонскиот парламент одржана на 15 јануари 2016 година, бр. 08-325 / 1 Службен весник бр. 7 од 18 јануари 2016 година

Регулаторната комисија донесе Решение за утврдување на тарифите за снабдување со вода за пиење за ЈП Солидарност – Винаца за регулираниот период од 2024 до 2026 година.

Решението на Регулаторната комисија бр.08-150/17 беше усвоено на 24.11.2017 година со кое се определи Тарифа за Снабдување со вода за пиење за 2024 година и тоа:

Просечна тарифа од 33,34 МКД / м3.*

Минималениот и максималениот опсег е даден во 0,42 % .*

Во Извештајот подолу се прикажани пресметките за тарифите за водоснабдување според барањето на ЈП Солидарност и прифатливи трошоци потврдени од страна на регулаторот.

Советот на Општина Винаца даде согласност на предложените тарифи од страна на Управниот Одбор на Одлука бр.02-821/2 од 20.12.2017 год. кои се во согласност со одлуката на Регулаторната комисија. (види Табела Табела 0-1): Тековни тарифи пропишани од Советот на Општина Винаца.

Табела 0-1: Тековна тарифа за вода за пиење за 2024 од Советот на Општина Винаца

ЈП "Солидарност" Винаца- Водоснабдување		ЈКП Реализирано
Тарифа за Водоснабдување		2024
Домаќинства	мкд/м3	28,65
Останати	мкд/м3	54,37

Тарифите се применуваат од 01.01.2024

год.



1 Основни податоци за давателот на водната услуга

1.1 Институционална поставеност

Во Статутот бр.02-517/2 од 05.08.2016 година нема промена на основачкиот влог како резултат на нови инвестиции (впишани во сметководствената евиденција на претпријатието) од страна на основачот општина Винаца.

Нема промена ниту во областа на давање на услуги со давање обврска на ЈП да врши водни услуги во други населени места (села, индустриски зони, нови населби и сл.), или се доделува нова услуга (прочистување на отпадни води).

По Јавен конкурс за избор на Директор на ЈП Солидарност Винаца објавен во дневен печат на ден 06.12.2019 год., донесена е Одлука за избор на Директор на ЈП Солидарност Винаца бр.10-1075/5 од 31.12.2019 год., од страна на Градоначалникот на Општина Винаца. По донесеното Решение извршен е упис на промена на својство на лице овластено за застапување на ЈП Солидарност Винаца во Централниот регистар на РМ.

Забелешка:

- Актуелниот Статут за 2021 година на ЈП Солидарност е прикачен на платформата на РКР во делот 1. Основни податоци за давателот на водната услуга, во Поле 1. „Статут“
- Актуелното Решение од централен регистар за 2021 година на ЈП Солидарност е прикачен на платформата на РКР во делот 1. Основни податоци за давателот на водната услуга, во Поле 2. „Решение од централен регистар“

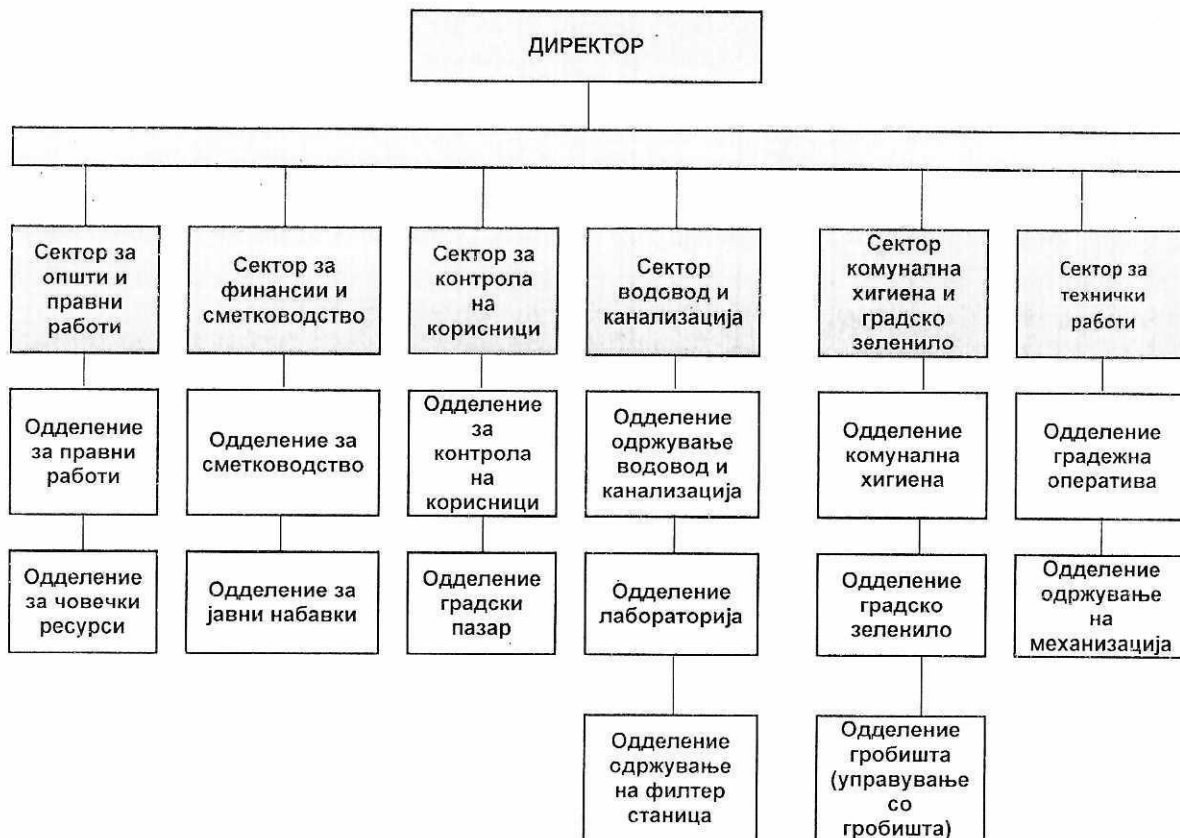
1.2 Управување и организациона структура

Во согласност со Законот секое ЈП има организациона структура одобрена од Мин. За Информатичко Општество.

Моменталната екипираност и организациона структура за 2024 год. е претставена во Табела 1-1: Организациона структура ЈП Солидарност (2024)

Табела 1-1: Организациона структура ЈП Солидарност (2024)

Графички приказ на внатрешна организација органограм



Забелешка:

Актуелниот Органограм за 2024 година (Табела 1-1: Организациона структура ЈП Солидарност (2024) е прикачен на платформата на РКР во делот 1. Основни податоци за давателот на водната услуга, во Поле 3. Управување и организациона структура“

1.3 Кадровска структура

Моменталната екипираност за 2024 год. е претставена во

Табела 1-2: Преглед пополнетите работни места во ЈП Солидарност (



ЈП "СОЛИДАРНОСТ" ВИНИЦА

ТЕ.Т: 033 363-125 ФАХ:033 361-478 E-mail: jkpvinica@jpsolidarnost.mk



Табела 1-2: Преглед пополнетите работни места во ЈП Солидарност (2024)

Р.Е. Водовод ЈП СОЛИДАРНОСТ - Виница			Број на работни места по систематизација	Број на пополнети работни места
1.МЕНАЏМЕНТ				
1.1ДИРЕКТОР				1
СЕКТОР	ОДДЕЛЕНИЕ	ОДДЕЛ		
1. СЕКТОР ЗА ОПШТИ И ПРАВНИ РАБОТИ	Раководител на Сектор за општи и правни работи		1	0
	Помошник раководител на Сектор за општи и правни работи		1	0
	1.1. Одделение за правни работи		3	2
	2.2 Одделение за човечки ресурси		6	1
2. СЕКТОР ЗА ФИНАНСИИ И СМЕТКОВОДСТВО	Раководител на сектор за финансии, сметководство и комерција		1	1
	2.1 Одделение за сметководство		4	1
	2.2 Одделение за јавни набавки		3	0
3.СЕКТОР ЗА КОНТРОЛА НА КОРИСНИЦИ	Раководител на сектор за контрола на корисници		1	0
	3.1 Одделение за контрола на корисници		16	9
	3.2 Одделение градски пазар		5	3
4. СЕКТОР ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	Раководител на сектор водовод и канализација		1	1
	4.1Одделение одржување водовод и канализација		17	8
	4.2.Одделение лабораторија		3	1
	4.3. Одделение одржување на филтер станица		16	12
5. СЕКТОР КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО	Раководител на сектор комунална хигиена и градско зеленило		1	0
	5.1.Одделение комунална хигиена		28	17
	5.2. Одделение градско зеленило		24	9
	5.3. Одделение гробишта (управување со гробишта)		7	6
6. СЕКТОР ЗА ТЕХНИЧКИ РАБОТИ	Раководител на сектор за технички работи		1	0
	6.1. Одделение градежна оператива		27	12
	6.2. Одделение одржување на механизација		10	4
	ВКУПНО:		176	87

Забелешка:

Моменталната екипираност за 2024 година

Табела 1-2: Преглед пополнетите работни места во ЈП Солидарност () е прикачен на платформата на РКР во делот 1.Основни податоци за давателот на водната услуга, во Поле 4., „Кадровска структура“

1.4 Подрачје во кое се обезбедува водна услуга

- ЈП Солидарност Винаца врши водоснабдување во градот Винаца и следните населени места: Јакимово, Истибања, Трсино(Софинци Саихци), Пеклани, Максимци, Калиманци (Висока Драка), Црн Камен, Драгобраште (чукарлии,Мирмарци,Криворамци), Грлјани, Лески,Крушево,Липец, Трстија, со вкупен број на корисници (домаќинства и останати) 5.399 и број на население 12.346. Нови населени места кои се превземени на стопанисување од страна на ЈП Солидарност Винаца во 2023 година се населените места Липец и Трстија
- Производство на вода

Во 2024 година вкупните влезни количини во водоснабдителните системи изнесуваат 1.396.045 m³ од сопствено производство. Податоците за реализираните количини, количините кои се побарани од РКЕ со барањето, како и одобрените количини од страна на РКЕ се дадени во **Error! Reference source not found.**

Табела 1-3: Вкупно производство на вода во ЈП Солидарност Винаца (2024)

Производство и снабдување		Реализирано
Влез во системот од сопствено производство	m ³ /год.	1.396.045
Набавена сурова вода	m ³ /год.	
Вкупно произведена вода	m ³ /год.	1.396.045

ЈП Солидарност Винаца врши водоснабдување на населението со вода за пиење од сопствено производство.

1.5 Дистрибутивна мрежа

Водоснабдувањето на населените места вклучително и во градот Винаца се врши комбинирано со помош на пумпи и гравитационо по природен пат. Во Винаца водоснабдувањето се врши по гравитационен пат од захват на река Градечка до фабриката за преработка на вода за пиење и со помош на пумпи и потисен цевовод од бунарскиот систем. Со помош на пумпи, потисни цевоводи се врши водоснабдување и во селата Калиманци, Истибања, Драгобраште, додека по природен пат (гравитационен) пат се врши водоснабдување во селата Трсино и Пеклани, Крушево, Трстија, Липец

Вкупната должина на дистрибутивната мрежа во градот и населените места заедно со главните цевководи изнесува 92,20 км, со профили од ф63 мм до ф350 мм изработени од ПВЦ цевки, Полиетилен.

1.6 Испорачана количина на вода по категории на потрошувачи

Испорачаната количина на вода за сите категории на потрошувачи изнесува 755.375,00 m³(види**Error! Reference source not found. Error! Reference source not found.**и**Error! Reference source not found.** .



Во **Error! Reference source not found.** се дадени податоци за потрошувачката на водата за пиење.

Табела 1-4: Потрошувачка на вода од страна на групите на корисници

ЈП "Солидарност" Виница- Водоснабдување		ЈКП Реализирано	ЈКП Барање	РКЕВУ Решение	Реализира но- Одобрено %
Фактуриран волумен на вода		2024	2024	2024	2024
Домаќинства	м ³ /год.	631.208			
Останати	м ³ /год.	124.172			
Вкупно фактурирана вода	м ³ /год.	755.375	795.220	795.220	5,01%

Отстапувањата во планираните од реализираните количини по категорија на корисници е резултат на намалувањето на потрошувачката кај категоријата на потрошувачи-домаќинства(физички лица) поради енормното иселување (миграција) и кај останатите потрошувачи во категоријата индустрија и комерцијални објекти евидентно е затворањето на одредни капацитети или нивно работење сведено на минимум како во градот така и на некои мали погони во селските населби. Количините на испорачана вода по категории на потрошувачи се дадени во Табела 1-4: Потрошувачка на вода од страна на групите на корисници

Корисници на услугата водоснабдување.

Вкупниот број на корисници на услугата водоснабдување (одведување на отпадни води, или прочистување на отпадни води) е 5.399 Структурата на корисниците по категорија на потрошувачи е дадена во **Error! Reference source not found.** подолу

Табела 1-5: Корисници на услугата според категоријата на потрошувачи *

ЈП "Солидарност" Виница- Водоснабдување		ЈКП Реализирано	ЈКП Барање	РКЕВУ Решение	Реализирано- Одобрено %
Корисници на услугата за водоснабдување - категорија потрошувачи		2024	2024	2024	2024
Домаќинства	Бр.	4.999			
Останати	Бр.	400			
Корисници на услугата за водоснабдување - ВКУПНО	Бр.	5.399	5.235	5.235	+ 3,03 %

< Коментарите за отстапување во корисниците на услугата во однос на предвидените со БП и потврдените од страна на РКЕ треба да содржат информации за отстапувањата во бројот на корисници за извештајната 2024 година во однос на планираните.

Важно е да се наведат населените места каде се планирало проширување на услугата и дали тоа е реализирано. Доколку не е остварено да се наведат причините и да се оцени дали нереализирањето на планот за вклучување на нови населени места има влијание на

одобрената тарифа, па е потребна подготовка на ново барање до РКЕ за корекција на тарифата>

1.7 Воден биланс

Неприходуваната вода за извештајната 2024 година изнесува 45,89 %.

Табела 1-6: Проценка за неприходована вода

Неприходована вода		2024
Производство на вода	м ³ /год.	1.396.045
Вода која носи приходи	м ³ /год.	755.375
Неприходована вода	м ³ /год.	640.670
Неприходована вода	%	45,89 %

Во табела се дадени споредбените податоци за остварување на таргетот за неприходувана вода во однос на предвидените со БП и (барањето) и прифатените од страна на РКЕ.

Табела 1-7: Неприходована вода

Таргети		Индикатори на успешност		Реализирано		КЈР барање	РКЕ решение	Планирано-Остварено
Број	Клуч			2023	2024	2024	2024	2024/2023
21	232	Неприходована вода	%	46,21%	45,89%	33%	33%	-0,32%

Водниот Биланс во ексел формат е даден Прилог 3 Воден биланс за 2024 во **Error! Reference source not found.**

< Доколку претпријатието има направено воден биланс за извештајната 2024 година се даваат коментари за разликите во неприходуваната вода и ставките во Водниот Биланс за 2024 и оној приложен во БП.

Се анализираат остварувањата (подобрувања или не) во однос на реализација на предвидените активности од БП (вклучително и инвестиции) и нивното влијание на постигнување на стратешките цели и таргети во однос на оние поставени со БП.>

1.8 Опис на реализирани инвестиции

Податоците за планираните, одобрените (од страна на РКЕ) и реализираните инвестиции за извештајната година се според стапката на амортизација се прикажани во **Error! Reference source not found.**

Во неа се прикажани реализирани инвестиции за извештајната година, планираните инвестиции од БП, одобрените инвестиции од страна на РКЕ и отстапувањата

Податоците за планираните, одобрените (од страна на РКЕ) и реализираните инвестиции за извештајната година сепоред називот на инвестицијата се прикажани во **Error! Reference source not found.**



ЈП "СОЛИДАРНОСТ" ВИНИЦА

TEL: 033 363-125 FAX:033 361-478 E-mail: jkpvinica@jpsolidarnost.mk



Табелата претставува извештај за реализираните инвестиции, планираните инвестиции според апликацијата, и одобрените инвестиции(од страна на РКЕ).

Табела 1-8: Инвестиции според називот

Категорија	Реализирано 2024	КЈР барање 2024	РКЕ решение 2024	Планирано- Остварено 2024
Рехабилитација на секундарна мрежа		338.223,00 денари	338.223,00 денари	
Изработка на надворешна водоводна линија на улица „Видое Смилевски - Бато,, во вкупна должина од 157 м1 со пресек-профил ф90мм,во соработка со општина Винаца	169.684,00denari			42,51%
Реконструкција на дел од улица „Иво Лола Рибар,, во вкупна должина од 247,00м1 со пресек ф225мм,во соработка со општина Винаца.Истата не е во планот на инвестиции за извештајната 2024 година	2.553.426,00 denari	Ne e vo planot za investicii	Ne e vo planot za investicii	
*Ул.,8-ми Септември,,				
ВКУПЕН ИЗНОС	2.723.11000ден.	338.223,00 денари	338.223,00 денари	805,12%

Во текот на извештајната 2024година, а во соработка со Општината се реализирани објекти од водоснабдувањето кои не се предвидени со планот за инвестиции за 2024 година, а тоа се следните:

Изведба на нова водоводна линија во на улица „Видое Смилевски - Бато,, - Винаца со профил ф 90мм,и вкупна должина 157,00м1,и вкупен износ на чинење на работите 169.684,00 денари

Реконструкција на дел од водоводната мрежа во градот Винаца на следните улици:
*улица „Иво Лола Рибар,, со профил ф225мм и должина 247,00м1

Вкупна должина на реконструирани водоводни линии 247,00м1
Вкупен износ на завршените работи изнесува: **2.553.226,00 денари**

Со реконструкцијата е извршена замена на постоечките водоводни линии кои беа азбест-цементни со висококвалитетни полистиленски водоводни црева.Извршено е преспојување на корисниците на новите(реконструирани).

Ваквиот степен на реализација на предвидените инвестиции во делот на водоснабдувањето за извештајната 2024 година се должи пред се на крајно тешката финансиска ситуација на ЈП „Солидарност,, - Винаца,како последица на енергетската,финансиската и здравствена криза ,која не ги одмина ни јавните комунални претпријатија,

2 Комерцијална успешност/перформанси

2.1.1 Грижа за корисниците

- ЈП Солидарност Винаца нема евиденција

2.1.2 Читање, фактурирање и наплата

Ефикасност на наплатата (сите собрани средства поделени со фактурираниот износ)

Табела 1-1: Податоци за фактурирање и наплата

Параметри за управување со готовина		2024
Фактурирање		
Вкупен фактуриран износ за водоснабдување	МКД	25.049.669
Фактуриран износ за вода продадена на Домаќинства	МКД	18.298.952
Фактуриран износ за вода продадена на Останати	МКД	6.750.717
Наплата		2024
Вкупен наплатен износ за водоснабдување	МКД	25.231.915
Наплатен износ за водоснабдување од Домаќинства	МКД	18.408.274
Наплатен износ за водоснабдување од Останати	МКД	6.823.641
Процент на наплата		2024
Ефикасност на наплатата водоснабдување- ВКУПНО	%	99,27%
Ефикасност на наплатата водоснабдување - Домаќинства	%	99,40%
Ефикасност на наплатата водоснабдување - Останати	%	98,93%

< Процентот на наплата се надеваме дека во иднина ќе го подобриме.



3 Оценка на финансиската успешност

Финансиските извештаи во ЈП Солидарност Винаца за 2024 година се изработени согласно со постоечките закони, објавени и прифатени во РМ.

Претпријатието во своето работење во 2024 година има постигнато **негативен финансиски резултат во износ од 2.864.831 денари ***

Во Прилог: 4 Финансиски извештаи за 2024 се прикачуваат :

- Билансот на состојба
- Билансот на успех (остварена добивка/загуба)

4 Оценка за реализација на планот

Бизнис Планот и планот за прилагодување на тарифите ќе се оценуваат преку:

- Информации во врска со спроведувањето на тарифите и надоместоците
- Тарифи по категории на потрошувачи
- Вредностите на клучните индикатори
- Детален опис на спроведувањето на БП

4.1 Структура на тарифата

Тарифите според клучните елементи за нивна пресметка се прикажани во

		Реализирано	ЈКП Барање	РКЕ Решение	Реализирано/ Одобрено %	Реализирано/ Одобрено
		2024	2024	2024	2023	2024
Р.Б.	Опис					
1	Оперативни трошоци (O)	30.383.138	23.456.568	24.445.496	+19,54%	+5.937.642
2	Амортизација (D)	1.216.614	2.078.674	2.063.671	-41,04%	-847.057
3	Средства за ликвидност (LC)		121.042	132.546	0	0
	Процент за утврдување на средствата за ликвидност (o')					
4	Принос на регулирани средства (RA)		0	0		
5	Останати приходи остварени при вршење на водната услуга					
6	РЕГУЛИРАН ПРИХОД (MAR) (1 + 2 + 3 + 4 - 5)	31.599.752	25.656.284	26.641.713	+18,80%	+5.943.468
7	Испорачана / одведена количина на вода (m³)	755.375	795.220	795.220	-5,27%	-39.845
8	Просечна тарифа по (ден/m³)	30,28*	32,10	33,34		
9	Минимална тарифа по (ден/m³)		31,94	33,19		
10	Максимална тарифа по (ден/m³)		33,26	33,50		



Во оваа табела се наоѓаат информации за планираната просечна тарифа и навистина реализираната просечна тарифа во ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД како и за отстапувањата.

Реализираната просечна тарифа се наоѓа во опсегот, односно тарифата е спроведена во рамките на минимум и максимум даден во Решението на РКЕ.

4.2 Оперативни трошоци за одржување на објектите за водоснабдување

Одржувањето на објектите за водоснабдување во ЈП Солидарност се врши преку тековно одржување, рехабилитација и изградба на нови објекти за давање на соодветната водна услуга.

Контниот план на ЈП не е целосно заснован на „трошковни центри“. Затоа беше подготвена алокација на остварените трошоци и расходи за 2024 година, разделувајќи ги трошоците и расходите во одделни „трошковни центри“.

Трошоците за услугите за поддршка (заеднички расходи) се дистрибуираат по останати „центри“ и се вклучени во соодветните полиња на во во **Error! Reference source not found.**.. Затоа модифицираната Табела 7 од прилог 3 – ТРОШОЦИ ЗА ВРШЕЊЕ НА ВОДНАТА УСЛУГА, се зема како табела која ги содржи сите ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ за вршење на соодветната услуга за сите објекти (вклучително мрежа, црпни станици, пумпи, и др.).

Табела 1-9: Оперативни трошоци за вршење на водната услуга*

Р.Б	КОНТО	ТРОШОЦИ	РЕАЛИЗИРАНО 2024	ЈКП БАРАЊЕ 2024	РКЕВУ РЕШЕНИЕ 2024	РЕАЛИЗИРАНО/ ОДОБРЕНО % 2024	РЕАЛИЗИРАНО/ ОДОБРЕНО 2024
1.1	400+401+402+403+404+405+406+407+408	Материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар	7.436.697	5.200.505	5.200.505	+30,06%	+2.236.192
1.2	412+413	Трошоци за тековно одржување, ремонт и услуги за одржување	703.950	50.262	50.262	+92,86%	+653.688
1.3	412+413	Трошоци за одржување на туѓи основни средства (дел од годишните трошоци за одржување - точка 1.2)	0				
1.4	445	Трошоци за осигурување на градежни објекти и опрема	13.240	0	0	+100%	+13.240
1.5	420+421	Бруто плати	19.478.458	13.732.044	13.732.044	+29,50%	+5.746.414
1.6	420+421	Менаџерски плати и награди (дел од годишната бруто плата - точка 1.5)					
1.7	410+ 411+ 414+ 415+ 416+419+ 446	Други услуги	1.016.125	3.687.485	3.687.485	-72,44%	-2.671.360
1.8	417+ 422+ 440+ 441+ 442+ 444+ 448+ 449	Останати и вонредни трошоци	1.369.571	1.711.229	1.711.229	-19,96%	-341.658
1.9	447	Даноци, придонеси и други давачки кои не зависат од резултатот на работењето	365.095	63.969	63.969	+82,47%	+301.126
1		Вкупно оперативни трошоци	30.383.138	24.445.495	24.445.495	+19,54%	+5.937.643



Резултатите од анализата на податоците за **а)** оперативните трошоци за извештајната 2024 година, **б)** бараните предвидени трошоци со апликацијата и **ц)** одбрените трошоци од страна на регулаторот се наоѓа во модифицираната табела бр. 7 (види **Error! Reference source not found.**).

Отстапувањата на трошоците, причините за отстапување и предлог мерките се објаснети како следи:

1) Материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар

- Реализираните трошоци за 2024 година изнесуваат **7.436.697** денари, планираните трошоци со апликацијата изнесуваат **5.200.505** денари, одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **5.200.205** денари.
- Отстапувањата на реализираното во однос на одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **+2.236.192** денари, односно во проценти изнесува **+30,06%**

Трошокот за материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар се зголемени во однос на одобрените поради зголемен трошок за потрошени материјали за тековно работење, **но и поради севкупната економска и финансиска ситуација во државата И пошироко во регионот.**

2) Трошоци за тековно одржување, ремонт и услуги за одржување

- Реализираните трошоци за 2024 година изнесуваат **703.950** денари, планираните трошоци со апликацијата изнесуваат **50.262** денари, одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **50.262** денари.
- Отстапувањата на реализираното во однос на одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **+653.688** денари односно во проценти изнесува **+92,86 %**.

Отстапувањето се должи на повеќе на број и поскапи материјали при санирање на дефеци во текот на редовното работење на ЈП Солидарност Виница,

3) Трошоци за осигурување на градежни објекти и опрема

- Реализираните трошоци за 2024 година изнесуваат **13.240** денари, планираните трошоци со апликацијата изнесуваат **0** денари, одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **0** денари.

4) Бруто плати

- Реализираните трошоци за 2024 година изнесуваат **19.478.458** денари, планираните трошоци со апликацијата изнесуваат **13.732.044** денари, одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **13.732.044** денари.

- Отстапувањата на реализираното во однос на одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **+5.746.414** денари, односно во проценти изнесува **+29,50 %**.

*

Отстапувањата на реализираното во однос на одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ е поради зголемување на минималната и просечната плата во рамките на државата

Други услуги

- Реализираните трошоци за 2024 година изнесуваат **1.016.125** денари, планираните трошоци со апликацијата изнесуваат **3.687.485** денари, одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **3687.485** денари.

- Отстапувањата на реализираното во однос на одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **- 2.671.360** денари, односно во проценти изнесува **-72,44 %**, а тоа се должи пред се поради намалување на услугите од трети субјекти(адвокатски потерски услуги,банкарски,обезбедување и други услуги)

Поради обврската за исплата на плата за работници ангажирани на привремено вработување.

5) Останати и вонредни трошоци

- Реализираните трошоци за 2024 година изнесуваат **1.369.571** денари, планираните трошоци со апликацијата изнесуваат **1.711.229** денари, одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **1.711.229** денари.

- Отстапувањата на реализираното во однос на одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **-341.658** денари, односно во проценти изнесува **-19,96 %**.

Отстапувањата на реализираното во однос на одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ е поради намалување на законската обврската за исплата на регрес за годишен одмор, **исплата на отпремнини,технолошки надомест и друго**

6) Даноци, придонеси и други давачки кои не зависат од резултатот на работењето

- Реализираните трошоци за 2024 година изнесуваат **365.096** денари, планираните трошоци со апликацијата изнесуваат **63.969** денари, одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **63.969** денари

- Отстапувањата на реализираното во однос на одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **+301.126** денари, односно во проценти изнесува **+ 82,74 %**, сето тоа се должи пред се на зголемување на трошоците околу членарините во одредени институции и организации(стопнаска комора АДКОМ, и други.



7) Вкупно оперативни трошоци

- Реализираните трошоци за 2024 година изнесуваат **30.383.138** денари, планираните трошоци со апликацијата изнесуваат **24.445.495** денари, одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **24.445.495** денари.

- Отстапувањата на реализираното во однос на одобрени прифатливи трошоци од страна на РКЕ изнесуваат **+ 5.397.643** денари, односно во проценти изнесува **+19,54 %**.

4.3 Спроведувањето на тарифите по категории на потрошувачи

Остварената Пондерирана просечна тарифа за 2024 година изнесува 33,34 ден/м³ (види:

Error! Reference source not found. и Error! Reference source not found.

Табела 1-10: Пресметување на пондерирана просечна тарифа-ТСМ

Пресметување на пондерирана просечна тарифа за 2024

ЈП "Солидарност" Виница- Водоснабдување		2024	2024	2024
Корисници на услугата за водоснабдување - категорија потрошувачи		Тарифа мкд/м ³	Количина м ³	Износ мкд
Домаќинства		28,65	631.208	18.084.109
Останати		54,37	124.172	6.751.231
		0,00	0	0
Остварена пондерирана просечна тарифа		Тарифа мкд/м ³	Количина м ³	Износ мкд
Водоснабдување		33,34	755.375	24.835.340

Споредба на пондерирана просечна тарифа за 2024*

ЈП "Солидарност" Виница- Водоснабдување		ЈКП Реализирано	ЈКП Барање	РКЕВУ Решение	Реализирано-Одобрено %
Пондерирана просечна тарифа		2024	2024	2024	2024
Водоснабдување	мкд/м ³	33.34	33,34	33,34	0,00 %

Пондерирана просечна тарифа е во границите на дадениот опсег од РКЕВУ.

4.4 Реализација на клучните индикатори и таргети

Остварените вредности на остварените клучните индикатори на успешноста за 2022 година во однос на ТАРГЕТИТЕ, наведени во Бизнис Планот, оние кои се потврдени од страна на РКЕВУ се дадени во

БР.	КЛУЧ	ИНДИКАТОРИ НА УСПЕШНОСТА	МЕРА	РЕАЛИЗИРАНО 2024	ЈКП 2024	РКЕВУ 2024	ПЛАНИРАНО/ ОСТВАРЕНО 2024
9	1.1.1	Коефициент на покриеност со услуги за снабдување со вода за пиење	%	99	100	100	99 %
22	2.1.1	Дневна постојаност на услугата	час/ден	24	24	24	100%
21	2.1.2	Неприходована вода	%	45,89	33	33	-12,89 %
28	2.1.3	Коефициент на испади (пукања) на цевките	испади/ км/год.	2.76	2,08	2,08	0,68%
25	2.1.4	Специфична потрошувачка на енергија - водоснабдување	kwh/м ³	0,301	0,19	0,19	- 15,78 %
26	3.1.1	Коефициент на мапирање на мрежата за водоснабдување	%	2,0%	10	10	0 %
33	3.2.1	Трошоци за одржување - водоснабдување	ден./кор исник	4.837	2.022	2.022	+58,19 %
27	3.3.1	Стапка на обновување/реновирање на дистрибутивна водоводна мрежа	%	0,6%	1	1	- 0.4 %
18	4.1.1	Коефициент на покриеност со функционални водомери	%	80%	98	98	1,01 %
19	4.1.2	Ефикасност на фактурирање за вода	%	100	100	100	100 %
14	4.1.3	Фактурирана потрошувачка на вода од домаќинства	литри/ лице/ден	101,75	119	119	-14,4 %
20	4.2.1	Ефикасност на наплатата за сите водни услуги	%	99,27%	100%	100%	- 0, 07 %
34	5.1.1	Поврат на трошоци-водоснабдување	%	82	100	100	18%
	5.3.2	Ликвидност (однос тековни средства / краткорочни обврски)	%	9,04 %			
24	6.1.1	Вработени во водоснабдување	вработ./1000 корисници	2,2	6,6	6,6	-66,6%



5 Листа на главни индикатори

Главните индикатори на успешноста за извештајната 2024 година се прикажани во Error! Reference source not found.

Табела 1-11: Вредности на клучните индикатори

Солидарност- Виница		ИЗВЕШТАЈ ЗА ИНДИКАТОРИТЕ НА УСПЕШНОСТ		
Реф.	Назив на индикаторот	Единица	2024	
Сите услуги				
1	Просечна месечна сметка за водоснабдување домаќинства (само тарифа)	мкд/месечно	429,75	
4	Просечна месечна сметка по домаќинство за сите водни услуги (тарифи + надоместоци + ДДВ)	мкд/месечно	459,52	
5	Економска достапност	%	1,25%	
6	Денови на наплата на побарувањата од сите услуги	денови	30	
8	Денови на плаќање на долговите за сите услуги	денови	60	
Водоснабдување				
9	Коефициент на покриеност со услуги за снабдување вода за пиење	%	99%	
10	Производство на вода	литри/лица/ден	307,55	
11	Производство на вода	м3/корисник/месечно	21,21	
12	Потрошувачка на домаќинства	м3/домаќинство / годишно	274,8	
13	Вкупна фактурирана потрошувачка на вода	литри/лица/ден	166,4	
14	Фактурирана потрошувачка на вода од домаќинствата	литри/лица/ден	101,75	
15	Сопствено производство на вода	%	100%	
16	Набавена вода	%	0%	
17	Коефициент на исполнување на квалитетот на водата	%	98%	
18	Коефициент на покриеност со функционални водомери	%	80%	
19	Ефикасност на фактурирањето за вода	%	100%	
20	Ефикасност на наплатата за водоснабдување	%	99,27%	
21	Неприходована вода	%	45,89%	
22	Дневна постојаност на услугата	часови / ден	24	
23	Годишна постојаност на услугата	денови/година	365	
24	Вработени во водоснабдување	Вработени /1000 корисници	2,2	
25	Специфична потрошувачка на енергија - водоснабдување	kWh / м3	0,301	
26	Коефициент на мапирање на мрежата за водоснабдување	%	2%	
27	Стапка на обновување / реновирање на дистрибутивната водоводна мрежа	%	0,6%	
28	Коефициент на испади (пукања) на цевките	испади/km/година	2,76	
29	Просечна пондерирана тарифа - водоснабдување	МКД / м3	33,34	
30	Покривање на трошоците - вода	%	93,11%	
31	Покривање на трошоците (наплатено) вода	%	82,44%	
32	Оперативни трошоци за работење и одржување - Водоснабдување	МКД/корисник	2.404,67	
33	Трошоци за одржување - Водоснабдување	МКД/корисник	1.942	
34	Поврат на трошоци - Водоснабдување	%	82%	

