

KOMUNALA NOVO MESTO D. O. O.

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI ŠENTJERNEJ



NOVO MESTO, MAJ 2016

Gregor Klemenčič
direktor



KAZALO

1. UVOD	2
2. OPIS DEJAVNOSTI OSKRBE S PITNO VODO	2
3. STROŠKI STORITEV OSKRBE S PITNO VODO IN SESTAVA CENE STORITVE	3
4. OBLIKOVANJE CENE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO SKLADNO Z 9. ČLENOM »UREDBE«	4
4.1. OBRAČUNSKA IN PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO BREZ TEHNOLOŠKE VODE	4
4.2. OBRAČUNSKI IN PREDRAČUNSKI STROŠKI IN CENE IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	5
4.3. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO.....	6
4.4. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	6
4.5. PRIMERJAVA POTRJENIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	6
4.6. PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	6
4.7. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POMOČJO KAZALNIKOV	6
4.8. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	7
4.9. RAZDELITEV SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE	7
4.10. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV	7
4.11. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA	7
4.12. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	8
4.13. PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE	8
4.14. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU POSEBNIH STORITEV	8
4.15. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH	8
4.16. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 32	8
5. ZAKLJUČEK	8



1. UVOD

Vlada RS je novembra 2012 sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012, 109/2012 – v nadaljevanju Uredba MEDO), z veljavnostjo od začetka leta 2013. Uredba določa metodologijo za oblikovanje cen storitev posamezne javne službe. Ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Podrobneje način izvajanja javne službe ter pravice in dolžnosti uporabnikov in upravljavcev določa Odlok o oskrbi s pitno vodo na območju občine Šentjernej (Uradni vestnik občine Šentjernej št. 2/2014) in Tarifni pravilnik za obračun oskrbe z vodo iz vodovodnega sistema v upravljanju javnega podjetja Komunala Novo mesto d.o.o. (Uradni vestnik občine Šentjernej, št. 5/2003).

Za izvajanje gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občine in upravljanje vseh javnih vodovodnih omrežij, je v 8. členu odloka določeno javno podjetje Komunala Novo mesto d.o.o..

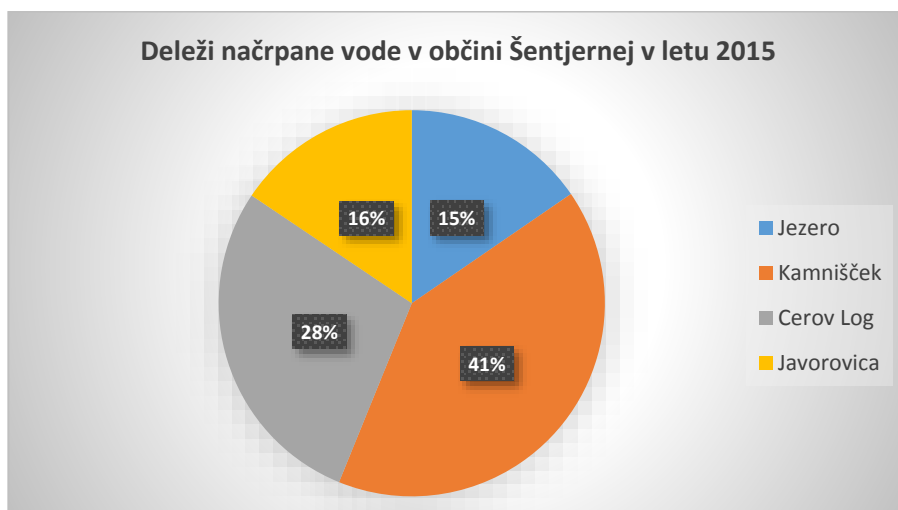
2. OPIS DEJAVNOSTI OSKRBE S PITNO VODO

Komunala Novo mesto d.o.o. izvaja javno službo oskrbe s pitno vodo na celotnem območju občine v skladu z veljavno zakonodajo in sprejetimi občinskimi odloki in pravilniki.

Javna služba v skladu z Odlokom obsega naslednje naloge:

- zagotavljanje vsem uporabnikom storitev javne službe zadostne količine pitne vode ustrezne kakovosti,
- vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja, objektov in opreme, ki so namenjeni oskrbi s pitno vodo,
- vzdrževanje javnega hidrantnega omrežja in hidrantov,
- vodenje evidenc odvzema pitne vode, distribucije in spremljanje vodnih izgub na omrežju,
- izvajanje internega nadzora nad kvaliteto vode in obveščanje potrošnikov o kvaliteti pitne vode, motnjah v dobavi ter izvajanju potrebnih ukrepov ob izrednih razmerah,

Območje občine Šentjernej potrebuje za oskrbo s pitno vodo okoli 480.000 m³ vode letno, ki jo črpamo iz štirih vodnih virov. Največji delež prispeva vodni vir Kamnišček, ki pokriva okoli 41 % potreb in vodni vir Cerov Log z 28 % deležem načrpane vode. Vodna vira Jezero in Javorovica (Markovo zajetje) pa prispevata preostalih 31 %.





	Občina Šentjernej
število prebivalcev	6.990
površina občine v km ²	96
gostota prebivalstva (št.preb./km ²)	72,8
število naselij	58
dolžina vodovodnega omrežja brez priključkov	134 km
število vodohranov v obratovanju	9
skupna prostornina vodohranov	1.205 m ³
število aktivnih črpališč	3
število vodovodnih priključkov po Uredbi	2.786
število okvar na vodovodnem omrežju	65
vodne izgube	21,97%

vir: Statistični urad Republike Slovenije, Letno poročilo 2015

Največje težave pri oskrbi s pitno vodo v občini Šentjernej povzročajo motnje zaradi okvar na dotrajanih odsekih vodovoda in občasno povečana motnost pitne vode, ki se pojavlja v času izdatnejših padavin na vodnem viru Jezero. Motnost, ki lahko v kritičnih trenutkih doseže 10 NTU in več, poleg trenutne neustreznosti predstavlja tudi problematiko onesnaženja cevovoda in s tem poslabšanja kakovosti vode. Povečana motnost ima tako neposredni in posredni učinek na kakovost vode pri končnem uporabniku, poleg slabšanja kakovosti pa ima velik vpliv na vodne izgube. Zaradi usedlin, ki se nalagajo v cevovodih in vodohranih, je potrebno praktično po vsakem deževnem obdobju izvesti čiščenje vodohranov in izpiranje kritičnih odsekov, kar pa ima za posledico večje količine porabljene vode in s tem višje vodne izgube.

Vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja obsega:

- preglede in izpiranje javnega vodovodnega omrežja,
- odkrivanje lokacij, kjer se pojavljajo okvare in vodne izgube,
- popravila okvar na vodovodnih ceveh,
- vzdrževanje črpališč, vodohranov in merilno regulacijske opreme,
- nadzor nad delovanjem črpalk,
- nadzor nad kakovostjo pitne v vodovodnem omrežju,
- izdelava in vzdrževanje vodovodnih priključkov,
- vzdrževanje javnega hidrantnega omrežja,
- vodenje katastra javnega vodovoda.

3. STROŠKI STORITEV OSKRBE S PITNO VODO IN SESTAVA CENE STORITVE

Cene komunalnih storitev obveznih GJS se oblikujejo na podlagi »Uredbe o metodologiji za oblikovanju cen storitev obveznih GJS varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/2012 in 109/2012).

V skladu z določili 16. člena Uredbe, je cena storitve oskrbe s pitno vodo sestavljena iz omrežnine in vodarine.

Omrežnina vključuje:

- stroške amortizacije infrastrukture ali najema te javne infrastrukture.



Omrežnina se ugotavlja v letnem znesku na osnovi predračuna amortizacije ob upoštevanju letnih amortizacijskih stopenj, kot jih določa Uredba. Omrežnina se za posameznega uporabnika določi glede na obračunski vodomer glede na porabo pitne vode.

- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške, povezane z odškodninami za infrastrukturo javne službe,
- stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod in vodomerov v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo (po novem je vključen v ceno omrežnine in se na računu ne prikazuje več kot posebna postavka),
- vodno pravico.

Vodarina je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe. Te stroške vključujejo:

- neposredni stroški materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev, druge poslovne odhodke in donos, vodna povračila, donos.

Predračunska lastna cena se oblikuje tako, da krije vse stroške izvajanja posamezne storitve, vključno z vsemi stroški v zvezi z uporabo infrastrukture. V primeru, da pristojni občinski organ določi, da zaračunana prodajna cena storitev javne službe in stroškov uporabe infrastrukture ne pokriva celotne potrjene predračunske lastne cene, razliko subvencionira občina iz proračuna za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitne dejavnosti.

4. OBLIKOVANJE CENE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO SKLADNO Z 9. ČLENOM »UREDBE«

4.1. Obračunska in predračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo brez tehnološke vode

	Obračunska količina v m ³ za leto 2015	Predračunska količina v m ³ za leto 2016
oskrba s pitno vodo	344.615	336.050



4.2. Obračunski in predračunski stroški in cene izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo

brez DDV

OSKRBA S PITNO VODO - POVPREČNA CENA	stroški 2015	obračunska lastna cena 2015	struktura	predračun stroškov 2016	predračunska lastna cena (POTRJENA CENA) 2016
I. OMREŽNINA poprečna za m³	290.905	0,8441	59,07	278.960	0,8301
<i>OMREŽNINA priključka DN 20 faktor 1</i>	290.905	7,4564		278.960	7,1221
<i>OMREŽNINA priključka DN 25 faktor 3</i>		22,3692			21,3664
<i>OMREŽNINA priključka DN 40 faktor 10</i>		74,5640			71,2213
<i>OMREŽNINA priključka DN 50 faktor 15</i>		111,8460			106,8320
<i>OMREŽNINA priključka DN 80 faktor 50</i>		372,8200			356,1067
<i>OMREŽNINA priključka DN 100 faktor 100</i>		745,6400			712,2135
<i>OMREŽNINA priključka DN 150 faktor 200</i>		1.491,2800			1.424,4269
najemnina infrastrukture	149.163	0,4328	30,29	176.553	0,5254
števina	54.327	0,1576	11,03	55.098	0,1640
vzdrževanje priključkov	87.415	0,2537	17,75	47.309	0,1408
- prihodki posebnih storitev					
II. VODARINA (m³)	201.544	0,5848	40,93	196.538	0,5848
1. Proizvajalni stroški	136.475	0,3960	27,71	149.817	0,4458
a) stroški materiala	35.097	0,1018	7,13	38.818	0,1155
- električna energija	13.202	0,0383	2,68	11.912	0,0354
- pogonsko gorivo	2.325	0,0067	0,47	2.513	0,0075
- drugi stroški materiala	19.570	0,0568	3,97	24.393	0,0726
b) stroški storitev	101.378	0,2942	20,59	110.999	0,3303
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	47	0,0001	0,01	83	0,0002
- stroški prevoznih storitev	106	0,0003	0,02	96	0,0003
- stroški drugih storitev	18.931	0,0549	3,84	17.305	0,0515
- stroški dela	48.524	0,1408	9,85	53.017	0,1578
- stroški amortizacije	3.939	0,0114	0,80	3.892	0,0116
- stroški vzdrževanja infrastrukture	22.860	0,0663	4,64	28.923	0,0861
- stroški vzdrževanja ostalih sredstev	5.213	0,0151	1,06	5.013	0,0149
- drugi proizvodni stroški	1.758	0,0051	0,36	2.670	0,0079
2. Splošni stroški izvajanja javne službe	43.236	0,1255	8,78	42.038	0,1251
3. Stroški vodnega povračila	29.044	0,0843	5,90	27.651	0,0823
4. Donos na lastna vožena sredstva - 5 %	2.184	0,0063	0,44	2.184	0,0065
5. - Prihodki posebnih storitev	-9.395	-0,0273	-1,91	-25.152	-0,0748
SKUPAJ I. + II. za m³	492.449	1,4290	100,00	475.498	1,4150

Največji delež v strukturi obračunske lastne cene za leto 2015 predstavlja strošek najemnine infrastrukture (30,29 %). Omrežnina predstavlja 59,07 % delež obračunske lastne cene za leto 2015, vodarina pa 40,93 %.

Osnova za obračun stroškov najemnine infrastrukture je Pogodba o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav z občino Šentjernej, ki je bila podpisana 4.12.2009.

Zaradi prevzema novih investicij v najem se je predvidena najemnina infrastrukture za leto 2016 glede na leto 2015 povečala za 27.390 EUR.

Splošni stroški izvajanja javne službe se na posamezne dejavnosti in občine delijo v skladu z Metodologijo za ugotavljanje poslovnih rezultatov Komunale Novo mesto d.o.o., ki je sestavni del Poslovnega plana. Metodologija je bila sprejeta s strani Sveta županov in vseh organov družbe Komunale ter občinskih svetov vseh občin ustanoviteljic.

Med splošnimi stroški izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo so zajeti stroški vodstva sektorja vodooskrbe ter odčitovalcev vodomero in stroški skupnih služb (vodstvo družbe, plan in analize, informatika in poslovne službe – kadrovsko pravni sektor in splošna služba, nabava, ekonomika).

Prihodki posebnih storitev pri omrežnini znižujejo stroške omrežnine in se nanašajo na plačane zamudne obresti ter stroške izvršb in prodajo vodomero ter na del omrežnine, ki je namenjen opravljanju posebnih storitev (tehnološka voda v podjetju Krka).

Stroški drugih storitev zajemajo analize vode, komunalne storitve, varovanje premoženja, obvestila o prekuhanju vode in ostalo.



Stroški vzdrževanja infrastrukture zajemajo stroške popravila okvar na vodovodnem omrežju in obnove vodovodnih priključkov.

Stroški vzdrževanja ostalih sredstev se nanašajo na vzdrževanje informacijske tehnologije in transportnih sredstev.

Prihodki posebnih storitev pri vodarini znižujejo stroške vodarine in se nanašajo na izvajanje posebnih storitev (tehnološka voda Krka), izvedbo popravil na priključkih, popravilo hidrantov, povračilo stroškov prevozov vode in na plačilo zamudnih obresti ter stroškov izvršb.

4.3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo

Cena oskrbe s pitno vodo v EUR / m ³	Veljavna prodajna cena 1	Obračunska cena za leto 2015 2	Predračunska cena za leto 3	Odmik od obračunske cene 1/2	Odmik od predračunske cene 1/3
Vodarina	0,5848	0,5848	0,5848	100	100
Omrežnina za DN 20	9,5863	7,4564	7,1221	129	135

4.4. Primerjava obračunskih cen javne službe oskrbe s pitno vodo z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

V skladu s 27. členom Uredbe do opredelitve primerljivih območij s strani Ministrstva, v elaboratu ni možno opredeliti primerjave s primerljivimi območji. Ob izdelavi tega elaborata pristojno Ministrstvo še ni objavilo primerljivih območij.

4.5. Primerjava potrjenih cen javne službe oskrbe s pitno vodo s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

V skladu s 27. členom Uredbe do opredelitve primerljivih območij s strani Ministrstva, v elaboratu ni možno opredeliti primerjave s primerljivimi območji. Ob izdelavi tega elaborata pristojno Ministrstvo še ni objavilo primerljivih območij.

4.6. Primerjava obračunske cene infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo s primerljivimi območji

V skladu s 27. členom Uredbe do opredelitve primerljivih območij s strani Ministrstva, v elaboratu ni možno opredeliti primerjave s primerljivimi območji. Ob izdelavi tega elaborata pristojno Ministrstvo še ni objavilo primerljivih območij.

4.7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Novo mesto d.o.o. je sicer registrirana za dejavnost E 36.000 - zbiranje, prečiščevanje in distribucijo vode, izvaja pa vse gospodarske javne službe in tudi tržne dejavnosti na področju investicij in katastra, zato primerjava s panogo E 36.000 ni najbolj primerna.



KAZALNIK za leto 2014	panoga E 36.000	Komunala Novo mesto d.o.o.
1. Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,53	1,68
2. Gospodarnost poslovanja	1,03	1,07
3. Povprečna mesečna plača v EUR	1.548,95	1.800,87

4.8. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo

Poslovno potrebna osnovna sredstva v EUR	leto 2015	plan 2016
oskrba s pitno vodo	43.687	43.680

Potrebna osnovna sredstva za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo za vse občine (na občino Šentjernej pripada delež v skladu s sprejetimi sodili v Metodologiji) obsegajo tovorna vozila za potrebe tekočega vzdrževanja in nadzora javnega vodovoda s pripadajočimi objekti in ostala oprema in drobno orodje (jeklenke za klor, UKV postaje, merilniki, detektorji za iskanje okvar in drugo).

4.9. Razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe

Splošni stroški so razdeljeni v skladu z Metodologijo za ugotavljanje poslovnih rezultatov Komunale Novo mesto d.o.o. po dejavnostih in občinah, ki je sestavni del Poslovnega plana Komunale in so jo potrdili Svet županov, ostali organi družbe in občinski sveti vseh osmih občin ustanoviteljic.

Delež splošnih stroškov v % celotnih splošnih stroškov	leto 2015	plan 2016
oskrba s pitno vodo	2,70%	2,71%

4.10. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev

Prihodki, nastali z opravljanjem posebnih storitev, se nanašajo na prodajo tehnološke vode podjetju Krka, izvedbo popravil na priključkih, popravilo hidrantov, povračilo stroškov prevozov vode in na plačilo zamudnih obresti ter stroškov izvršb.

Posebne storitve v EUR	leto 2015	plan 2016
oskrba s pitno vodo	9.395	25.152

4.11. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva

Donos na vložena poslovno potrebna sredstva izvajalca, vračunan v ceno izvajanja storitve, skladno s predpisano metodologijo ne sme presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe.

Donos na poslovno potrebna vložena sredstva v EUR	leto 2015	plan 2016
oskrba s pitno vodo	2.184	2.184



4.12. Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe

Za izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo je bilo v letu 2015 zaposlenih 1,79 delavcev, v letu 2016 pa predvidevamo 1,92 delavca.

4.13. Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

Najemnina za javno infrastrukturo za izvajanje storitev javne službe oskrba s pitno vodo in se v celoti prenese na uporabnike javne službe.

Višina najemnine infrastrukture v EUR	leto 2015	plan 2016
oskrba s pitno vodo	149.163	176.553

4.14. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo je 100%.

4.15. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Računovodskih standardov, ter po viru nastanka razvrščeni neposredno na dejavnost in občino, kjer so pri izvajanju storitev neposredno nastali. Stroški, ki imajo značaj splošnih stroškov (nabave, uprave in prodaje), se delijo na podlagi sprejetih sodil, to je deleža proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v skupnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah so natančno opredeljena v Metodologiji za ugotavljanje poslovnih rezultatov Komunale Novo mesto d.o.o. po dejavnostih in občinah, ki je sestavni del Poslovnega plana Komunale Novo mesto d.o.o..

4.16. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Ni drugih razkritij na podlagi SRS 32.

5. ZAKLJUČEK

V elaboratu so prikazane obračunske cene za leto 2015, predračunske cene za leto 2016 in trenutno veljavne prodajne cene. V točki 4.3. so prikazani odmiki veljavnih prodajnih od obračunskih in predračunskih cen.

Veljavna prodajna cena vodarine je enaka predračunski ceni, veljavna prodajna cena omrežnine pa odstopa od predračunske cene. Cena omrežnine je odvisna od višine najemnine infrastrukture (in pravočasnega predajanja nove infrastrukture v najem) ter obsega del na menjavi vodomerov in vzdrževanju priključkov. V primeru, da pride pri omenjenih postavkah v prihodnjem letu do odstopanj od plana, bo odstopanje prodajne cene od predračunske manjše, sicer bo potrebno začeti postopek spremembe cen.