

KOMUNALA NOVO MESTO D. O. O.

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI MIRNA PEČ



NOVO MESTO, APRIL 2018

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	4
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.....	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 PANOGA TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POMOČJO KAZALNIKOV	7
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	8
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	9



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 Mirna Peč (Ur.l. RS, št. 54/2017) in Tehnični pravilnik o javnem vodovodu (Ur. l. RS, št. 58/2017).

Za izvajanje gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občine in upravljanje vseh javnih vodovodnih omrežij, je v 9. 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.

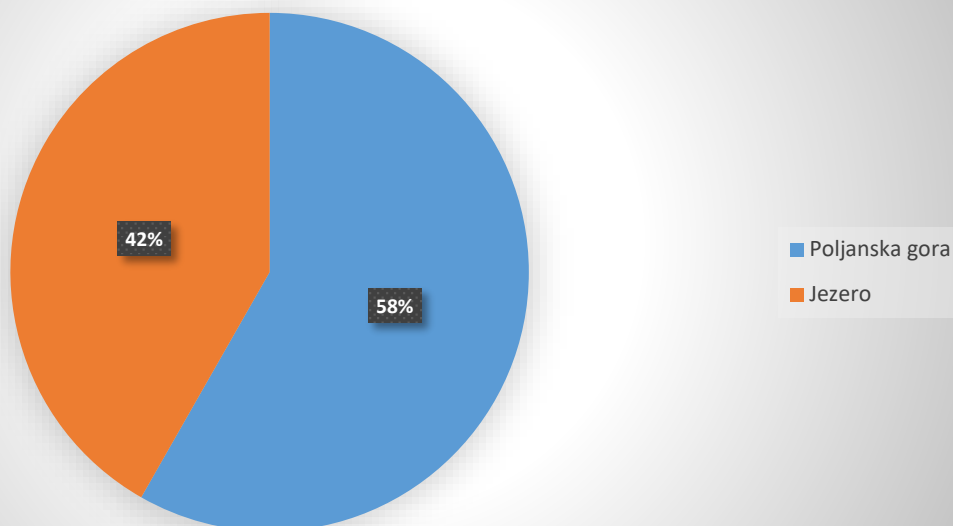
Vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja obsega:

- trajno obratovanje vodovodnih sistemov
- analiziranje in odkrivanje vodovodnih okvar
- popravilo okvar na vodovodnem omrežju in vodovodnih priključkih
- izpiranje vodovodnega omrežja in vodohranov
- vzdrževanje črpališč, vodohranov in merilno regulacijske opreme,
- stalni nadzor nad kakovostjo pitne v v vodovodnem omrežju,
- vzdrževanje javnega hidrantnega omrežja,
- vodenje katastra javnega vodovoda.



Območje občine Mirna Peč potrebuje za oskrbo s pitno vodo okoli 160.000 m³ vode letno, ki jo črpamo iz 2 vodnih virov. Največji delež prispeva vodni vir pod Poljansko goro (PG-2), ki pokriva 58 % potreb po pitni vodi, preostalih 42 % pa prispeva vodni vir Jezero.

Deleži načrpane vode v občini Mirna Peč v letu 2017



	Občina Mirna Peč
število prebivalcev	2.956
površina občine v km ²	48
gostota prebivalstva (št.preb./km ²)	61,6
število naselij	28
dolžina vodovodnega omrežja brez priključkov (km)	47
količina prodane pitne vode v m ³	126.973
število vodohranov v obratovanju	3
skupna prostornina vodohranov (m ³)	400
število aktivnih vrtin	1
število aktivnih črpališč	1
število vodovodnih priključkov po Uredbi	879
število okvar na vodovodnem omrežju	6
vodne izgube	16,88%

vir: Statistični urad Republike Slovenije, Letno poročilo 2017



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 vodomero v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo,
- 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

	Obračunska količina v m3 za leto 2017	Predračunska količina v m3 za leto 2018
oskrba s pitno vodo	126.973	125.799



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

OSKRBA S PITNO VODO - POVPREČNA CENA	stroški 2017	obračunska lastna cena 2017	struktura lastne cene	predračun stroškov 2018	predračunska lastna cena 2018
I. OMREŽNINA poprečna za m3	166.226	1,3091	67,92	139.404	1,1081
OMREŽNINA priključka DN 20 faktor 1	166.226	15,7530		139.404	13,2111
OMREŽNINA priključka DN 25 faktor 3		47,2590			39,6333
OMREŽNINA priključka DN 40 faktor 10		157,5300			132,1110
OMREŽNINA priključka DN 50 faktor 15		236,2950			198,1665
OMREŽNINA priključka DN 80 faktor 50		787,6500			660,5550
OMREŽNINA priključka DN 100 faktor 100		1.575,3000			1.321,1100
OMREŽNINA priključka DN 150 faktor 200		3.150,6000			2.642,2200
najemnina infrastrukture	101.707	0,8010	41,56	101.707	0,8085
zavarovanje	322	0,0025	0,13	322	0,0026
garancije					
menjava vodomero	39.585	0,3118	16,17	12.375	0,0984
vzdrževanje vod. priključkov	24.931	0,1963	10,19	25.000	0,1987
- prihodki posebnih storitev	-319	-0,0025	-0,13		
II. VODARINA (m3)	78.507	0,6183	32,08	78.080	0,6207
1. Proizvajalni stroški	53.148	0,4186	21,72	62.303	0,4953
a) stroški materiala	15.973	0,1258	6,53	16.465	0,1309
- električna energija	12.168	0,0958	4,97	11.933	0,0949
- pogonsko gorivo	445	0,0035	0,18	440	0,0035
- drugi stroški materiala	3.360	0,0265	1,37	4.092	0,0325
b) stroški storitev	37.175	0,2928	15,19	45.837	0,3644
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	30	0,0002	0,01	16	0,0001
- stroški prevoznih storitev	389	0,0031	0,16	395	0,0031
- stroški drugih storitev	5.461	0,0430	2,23	6.853	0,0545
- stroški dela	16.100	0,1268	6,58	29.715	0,2362
- stroški amortizacije	952	0,0075	0,39	884	0,0070
- stroški vzdrževanja infrastrukture	11.611	0,0914	4,74	5.535	0,0440
- stroški vzdrževanja ostalih sredstev	2.270	0,0179	0,93	1.963	0,0156
- drugi proizvodni stroški	360	0,0028	0,15	477	0,0038
2. Splošni stroški izvajanja javne službe	13.294	0,1047	5,43	12.790	0,1017
3. Stroški vodnega povračila	10.138	0,0798	4,14	9.411	0,0748
4. Donos na lastna vložena sredstva - 5 %	1.927	0,0152	0,79	1.927	0,0153
5. - Prihodki posebnih storitev				-8.350	-0,0664
SKUPAJ I. + II. za m3	244.733	1,9274	100,00	217.484	1,7288

Največji delež v strukturi obračunske lastne cene za leto 2017 predstavlja strošek najemnine infrastrukture (41,56 %). Omrežnina predstavlja 67,92 % delež obračunske lastne cene za leto 2017, vodarina pa 32,08 %.

Največja razlika pri izračunu obračunske in predračunske omrežnine se pojavlja pri oceni stroška menjave vodomero, ki je odvisna od predvidenega števila menjav vodomero. Povečanje stroškov v letu 2017 se nanaša na prevzem vodovoda v naseljih Dolenji, Srednji in Gorenji Globodol.

Osnova za obračun stroškov najemnine infrastrukture je Pogodba o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav z občino Mirna Peč, ki je bila podpisana 2.12.2009.

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 in stroški skupnih služb (vodstvo družbe, kadrovsko pravno področje, informatika, tehnični sektor in sektor ekonomike).

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 izvedbo popravil na priključkih, popravilo hidrantov, povračilo stroškov prevozov vode in na plačilo zamudnih obresti ter stroškov izvršb. V letu 2017 so bili precej nižji od planiranih za leto 2018, saj so se dela zaradi daljših bolniških odsotnosti izvajala v okviru gradbene skupine. V letu 2018 se bodo zgoraj omenjena dela izvajala v okviru oskrbe s pitno vodo, kar je razvidno tudi iz povečanih stroškov dela, ki so planirani za večje število zaposlenih in ne upoštevajo dolgotrajnih bolniških staležev.

4.3. Pojasnila odmkov 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	Obračunska cena za leto 2017	Predračunska cena za leto 2018	Odmik od obračunske cene	Odmik od predračunske cene
GOSPODINJSTVA IN NEPRID. DEJ.	1	2	3	1/2	1/3
Vodarina	0,7085	0,6183	0,6207	115	114
Omrežnina za DN 20	9,5372	15,7530	13,2111	61	72

Cena oskrbe s pitno vodo v EUR / m ³	Veljavna prodajna cena	Obračunska cena za leto 2017	Predračunska cena za leto 2018	Odmik od obračunske cene	Odmik od predračunske cene
PRIDOBITNA DEJAVNOST	1	2	3	1/2	1/3
Vodarina	0,7085	0,6183	0,6207	115	114
Omrežnina za DN 20	15,6945	15,7530	13,2111	100	119

Odmiki pri ceni vodarine so posledica nižje planirane fizične realizacije, medtem ko se stroški izvajanja dejavnosti niso bistveno spremenili.

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

Ministrstvo za okolje in prostor je primerljiva območja oblikovalo na podlagi števila prebivalcev in gostote poselitve, niso pa upoštevani drugi pogoji izvajanja javne službe, ki pomembno vplivajo na stroške (geografski, tehnično-tehnološki pogoji...). Trenutno ni objavljenih podatkov za leto 2017, zato primerjava cen ni podana.

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

Ministrstvo za okolje in prostor je primerljiva območja oblikovalo na podlagi števila prebivalcev in gostote poselitve, niso pa upoštevani drugi pogoji izvajanja javne službe, ki pomembno vplivajo na stroške (geografski, tehnično-tehnološki pogoji...). Trenutno ni objavljenih podatkov za leto 2017, zato primerjava cen ni podana.

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

Ministrstvo za okolje in prostor je primerljiva območja oblikovalo na podlagi števila prebivalcev in gostote poselitve, niso pa upoštevani drugi pogoji izvajanja javne službe, ki pomembno vplivajo na stroške



(geografski, tehnično-tehnološki pogoji...). Trenutno ni objavljenih podatkov za leto 2017, zato primerjava cen ni podana.

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 2016	panoga E 36.000	Komunala Novo mesto d.o.o.
1. Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,48	1,42
2. Gospodarnost poslovanja	1,02	1,00
3. Povprečna mesečna plača v EUR	1.587,96	1.830,07

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

Potrebna osnovna sredstva za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo za vse občine (na občino Mirna Peč 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).

Poslovno potrebna osnovna sredstva v EUR	leto 2017	plan 2018
oskrba s pitno vodo	38.540	38.540

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 2017	plan 2018
oskrba s pitno vodo	0,97%	0,89%

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

Prihodki posebnih storitev se nanašajo na izvedbo popravil na priključkih, popravilo hidrantov, povračilo stroškov prevozov vode in na plačilo zamudnih obresti ter stroškov izvršb.

Posebne storitve v EUR	leto 2017	plan 2018
oskrba s pitno vodo	0	8.350



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 2017	plan 2018
oskrba s pitno vodo	1.927	1.927

4.12. Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe

Za izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo je bilo v letu 2017 zaposlenih 0,78 delavca, v letu 2018 pa predvidevamo 1,3 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 2017	plan 2018
oskrba s pitno vodo	101.707	101.707

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 2017, predračunske cene za leto 2018 in trenutno veljavne prodajne cene. V točki 4.3. so prikazani odmiki veljavnih prodajnih od obračunskih in predračunskih cen.

Veljavna prodajna cena vodarine za vse uporabnike je višja od predračunske cene, ki se je znižala zaradi nižje planirane fizične realizacije.

Veljavna prodajna cena omrežnine za gospodinjstva in uporabnike z nepridobitno dejavnostjo je za 28 % nižja od predračunske cene, zato v skladu s 6. členom Uredbe predlagamo začetek postopka za spremembo cen.

Za uporabnike s pridobitno dejavnostjo je veljavna prodajna cena omrežnine za 19 % višja od predračunske cene. Cena omrežnine je odvisna od višine najemnine infrastrukture (in pravočasnega predajanja nove infrastrukture v najem) ter obsega del na menjavi vodomero in vzdrževanju priključkov. Zaradi predaje nove komunalne infrastrukture v sklopu Suhokranjskega vodovoda se bo lastna cena omrežnine v prihodnosti povečala.