



Javno podjetje Komunala Zagorje, d.o.o.
Cesta zmage 57, 1410 Zagorje ob Savi

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNE OBČINSKE GOSPODARSKE
JAVNE SLUŽBE VARSTVA OKOLJA

OSKRBA S PITNO VODO



Zagorje ob Savi, julij 2013

1. UVOD

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/2012 – v nadaljevanju Uredba), ki velja od 1.1.2013, določa natančna merila za oblikovanje cen in v popolnosti prenaša pristojnosti sprejemanja in nadzora cen na lokalne skupnosti.

V skladu z Uredbo izvajalec javne službe enkrat letno pripravi elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

2. OPIS DEJAVNOSTI

2.1 DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO

Občina Zagorje ob Savi ima nekaj več kot 17.000 prebivalcev od katerih se jih 10.550 oskrbuje z vodo iz javnega vodovodnega omrežja, ki je v upravljanju Komunale Zagorje, d.o.o. v 19 naseljih oz. delih naselij preko naslednjih sistemov za oskrbo s pitno vodo:

ID VS	IME VS	SEZNAM AGLOMERACIJ, KI JIH VS NAPAJA - IME	ID AGLOMERACIJ
1206	Šemnik - Strahovlje	Šemnik	7488
		Strahovlje	7502
		Kisovec	7514
		Zagorje	7622
1208	Kotredež - Lošč	Kotredež	7542
		Potoška vas	7619
		Zagorje	7622
1209	Rove	Kotredež	7543
		Trbovlje	7540
		Šklendrovec	7581
		Zagorje	7622
1424	Peške - Kandrše	Peške - Kandrše	7402
1676	VS Trbovlje – Potoška vas	Potoška vas	7619
1677	Izlake	Izlake	7463
		Podlipovica	7468

Vodni viri:

VIR PITNE VODE – IME	ID VODNEGA VIRA	X VODNEGA VIRA	Y VODNEGA VIRA	ID VODOVOD. SISTEMA	KOLIČINA ODVZETE VODE V LETU 2012 [m ³ /leto]	ŠTEVILKA ODLOČBE O VODNI PRAVICI
Šemnik	8580	495176	110786	1206	318537	35527-144/2009-8 in 35527-144/2009-10
Strahovlje	8582	495837	110718	1206	105759	35527-139/2009-8
Ribnik	8584	496928	110364	1206	0	35527-140/2009-8
Vrtina Sava	8921	499578	108313	1206	16000	35504-48/2003
Vrtina	8585	500281	112711	1208	8049	35527-28/2011-5

Kotredež						
Zajetje Kotredež	8924	500225	113356	1208	15200	35527-29/2011-9
Lošč	8922	499832	112653	1208	17200	35527-21/2011-8
Rove	8586	500010	112165	1209	62716	35527-22/2011-9
Križate	8923	487420	111033	1424	2947	35527-296/2004 in 35527-296/2004-10
Vrtina Izlake	8976	495287	112324	1677	22748	35504-21/2004
Zajetje Zabreznik	8977			1677	32771	

Pretežni del porabnikov se preskrbuje z vodo gravitacijsko, nekaj vode pa je potrebno letno prečrpati iz vrtin ali v više ležeče dele naselij.

Črpališča:

ZAPOREDNA ŠT.	ČRPALIŠČE – IME	ID VODOVODNEGA SISTEMA	ŠT. INSTALIRANIH ČRPALK	SKUPNA MOČ INSTALIRANIH ČRPALK [kW]	KOLIČINA PORABLJENE ELEKTRIČNE ENERGIJE [kWh/leto]- 2012
1	Vas Šemnik	1206	2	2 * 2,2	8402
2	Strahovlje-vrtina	1206	0	0	10
3	Ribnik	1206	2	2 * 1,5	4501
4	Podkraj	1206	2	2 * 1,1	1067
5	Vine	1206	2	2 * 2,2	5751
6	Levstikova	1206	3	3 * 2,2	1285
7	Dolenja vas	1206	2	2 * 1,5	9134
8	Vrtina Sava	1206	1	55	19739
9	Selo	1209	2	2 * 5,5	21540
10	Ravenska vas 1	1209	2	2 * 2,7	8886
11	Ravenska vas 2	1209	2	2 * 2,2	4908
12	Kotredež-vrtina	1208	0	0	1400
13	Rove	1209	0	0	858
14	Križate	1424	1	2,7	5197
15	Reberšek	1424	1	1,9	3377
16	Vrtina Izlake	1677	1	9,2	14254

Dezinfekcijo vode vršimo s plinskim klorom ali Na – hipokloritom na pet (5) mestih.

Pretežni del sekundarnega vodovodnega omrežja mesta Zagorje, vključno s priključki in vodomerni jaški, se je obnovil v obdobju od leta 1994 – 2001 vzporedno s plinifikacijo mesta. V centru naselja Kisovec je obnova dela sekundarnega omrežja potekala v letih 2002 in 2003. Primarni del vodovodnega omrežja je bil zgrajen v glavnem med letom 1980-1990 oziroma še prej. Glede na velike težave z vodooskrbo v letu 1989 je bila v tem letu izdelana vrtina »Sava«, v letih 1996 oziroma 1997 pa še povezovalni cevovod od vrtine »Sava« do

obstoječega vodnega zbiralnika v Dolenji vasi. Konec leta 2006 in v začetku leta 2007 je bilo opremljeno še črpališče vrtine »Sava«.

V letu 2008 se je obnovil del tranzitnega vodovodnega omrežja ob izgradnji obvoznice v Zagorju ob Savi, v letu 2009 so se izvedla planirana zaključna dela in prevezave na obnovljeni del tranzitnega vodovodnega omrežja ob izgradnji obvoznice. Jeseni 2010 je povodenj povzročila precejšno škodo (uničene izolacije premostitev čez potoke, pretrgan tranzitni vodovod na eni od premostitev, pretrgan sekundarni vodovod zaradi plaz, pretrgan sekundarni vodovod zaradi udara brežine potoka in druge manjše poškodbe in okvare). Manjše poškodbe so bile sanirane v letu 2010, preostale pa v letu 2011, ko je bilo obnovljeno sekundarno omrežje na Kidričevi cesti v centru mesta Zagorje. V letu 2012 je bil zgrajen sekundarni vodovod Savska cesta – Šklendrovec, obnovljena je bila tudi premostitev savskega mostu. V letu 2012 smo zamenjali precej zasunov v glavnih vodovodnih jaških na sekundarnem omrežju in se spopadali z dolgotrajnim sušnim obdobjem, zaradi katerega smo dobro polovico leta manjko vode na gravitacijskih virih nadomeščali z vodo iz sicer rezervnega vodnega vira Vrtina Sava. Na sistemu za oskrbo s pitno vodo Izlake so bili sanirani jaški na zajetjih Zabreznik, zamenjana zbirna cisterna, zamenjani merilniki na vodnih virih, prevezava nekaj vodovodnih priključkov iz tranzitnega na sekundarno vodovodno omrežje. V letu 2013 pa je bil na tem sistemu že ukinjen zbiralnik starejšega datuma v slabem stanju – nadomeščen je bil z ustrezno armaturo, vgrajeno v novo izveden jašek.

Pričetek obratovanja vodnega vira vrtina »Sava« je pogoj (nadomestni vir) za pričetek sanacije največjega vodnega vira v občini Zagorje ob Savi, to je zajetje Šemnik. Navedeni vodni vir je nujno potrebni sanirati predvsem zaradi dotrajanosti objekta kot tudi zaradi kvalitetnejše izvedbe zajema vode, ki je v zadnjem obdobju pred dezinfekcijo večkrat neustrezna. Glede na veliko število zasebnih vodovodov v občini Zagorje ob Savi, ki so v veliki meri neurejeni, bodo v prihodnje tudi ti vodovodi preneseni v upravljanje naši družbi.

2.2. OSNOVNI PODATKI

1. Zajeta voda v letu 2012 (m³): 601.927
2. Fakturirana voda (m³): 556.101
3. Poraba električne energije v letu 2012: 110.309 kWh
4. Objekti na omrežju
 - 4.1. Zajetja, vrtine: 11 objektov
 - 4.2. Črpališča, hidropostaje: 16 objektov
 - 4.3. Vodni zbiralniki: 14 objektov
 - 4.4. Klorinatorji: 5
5. Število hidrantov : 362.

3. NAMEN IZDELAVE ELABORATA

Elaborat je izdelan z namenom oblikovanja cene izvajanja storitev javne službe, ki se predloži v potrditev pristojnemu občinskemu organu. V elaboratu so podrobneje prikazane predvsem naslednje vsebine:

- količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju,
- stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju,
- primerjava poslovanja izvajalca javne službe s povprečjem panoge,
- podatki v zvezi z novimi sredstvi oziroma javno infrastrukturo, potrebno za izvajanje storitev javne službe,
- načrtovane količine opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje,
- načrtovani stroški in izračun predračunskih cen izvajanja storitev javne službe v prihodnjem obračunskem obdobju in
- drugo.

Izdelava elaborata, ki ga mora vsak izvajalec javne službe vsako leto posredovati pristojnemu ministrstvu, bo omogočila primerjalno analiziranje vseh predpisanih podatkov. Le-to bo lahko zagotavljalo enoten sistem vrednotenja stroškov in oblikovanja cen storitev javnih gospodarskih služb pri vseh izvajalcih v državi, kar je bil eden glavnih ciljev pripravljavcev nove Uredbe.

3.1. IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN

Uredba predpisuje, da je zavezanec za plačilo storitev opravljanja javne službe fizična ali pravna oseba, ki je uporabnik te storitve. S tem Uredba potrjuje načelo »povzročitelj plača«, ki je bilo uveljavljeno v letu 2008 in pomeni zaračunavanje polne stroškovne cene uporabnikom storitev.

Hkrati je z uveljavitvijo Uredbe prenehala veljati Uredba o določitvi najvišjih cen komunalnih storitev, ki je v obdobju od leta 2010 do leta 2012 onemogočala uveljavitev stroškovnih cen komunalnih storitev.

3.2. OBRAZLOŽITEV OSNOVNIH POJMOV

Preteklo obračunsko obdobje je predhodno poslovno leto, ki je osnova za pridobitev podatkov o dejanskih opravljenih storitvah in realiziranih stroških v posameznem letu za nazaj (2012).

Prihodnje obračunsko obdobje je tekoče poslovno leto, za katerega se oceni količina opravljenih storitev ter načrtovanih stroškov in prihodkov (2013).

Predračunska lastna cena storitev javne službe je cena, ki se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev ter načrtovanih stroškov in prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture (2013).

Obračunska lastna cena storitev javne službe je cena, ki se izračuna enako kakor predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju (2012).

3.3. IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

Na državni ravni oskrbo s pitno vodo opredeljujejo številni zakoni in pravilniki. Krovna zakonodaja, ki pokriva področje, je naslednja:

- Zakon o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98-ZZLPPO, 127/06-ZJZP, 38/10-ZUKN, 57/11) opredeljuje načine organiziranja in izvajanja javne službe vodooskrbe;
- Zakon o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/06 – uradno prečiščeno besedilo, 49/06);
- Zakon o vodah (Uradni list RS, št. 67/02, 110/02-ZGO-1, 2/04-ZZdrI-A, 41/04-ZVO-1, 57/08, 57/12) opredeljuje področje varstva vodnih virov ter področje pridobivanja vodnih pravic;
- Zakon o zdravstveni ustreznosti živil in izdelkov, ki prihajajo v stik z živili (Uradni list RS, št. 52/00, 42/02, 47/04-ZdZPZ) navaja zahteve, ki jih mora izpolnjevati pitna voda, z namenom varovanja zdravja ljudi;
- Zakon o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami (Uradni list RS, št. 64/94, 33/00),
- Pravilnik o pitni vodi (Uradni list RS, št. 19/04, 35/04, 26/06, 92/20 in 25/09),
- Uredba o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/12).

Na občinski ravni je veljaven Odlok o skrbi s pitno vodo in protipožarno vodo iz javnega vodovodnega in hidrantnega omrežja v občini Zagorje ob Savi (Uradni list RS, št. 2/08), s katerim je podrobno urejen način izvajanja javne gospodarske službe v občini.

Naveden odlok bo potrebno spremeniti oz. dopolniti glede na veljavno Uredbo.

4. ELEMENTI ELABORATA, SKLADNO Z 9. ČLENOM UREDBE O METODOLOGIJI ZA OBLIKOVANJE CEN OBVEZNIH OBČINSKIH GJS VARSTVA OKOLJA

V elaboratu so, skladno z določili 16. člena uredbe, oblikovane cene za javno službo varstva okolja oskrba s pitno vodo. Družba vse poslovne dogodke v zvezi s to dejavnostjo evidentira na temeljnem stroškovnem mestu - **SM 21-vodovod**. Torej se na tem stroškovnem mestu evidentirajo vsi stroški in prihodki, ki jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine knjižiti na to storitev obvezne GJS in tudi del splošnih stroškov, ki se razporedijo na to dejavnost s potrjenimi ključi. Med letom se sproti izdelujejo »prilagojeni« poslovni izidi za notranje potrebe za obvladovanja procesa.

4.1. PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE-2012

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (leto 2012).

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (leto 2012):

**Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje
(1. alineja, 1.točka, 9. čl. Uredbe)**

OSKRBA S PITNO VODO	enota	leto 2012 predračunska	leto 2012 obračunska	razlika obračun/predračun
		količina	količina	
	m3	565.700	556.101	- 9.599

ŠTEVILO VODOMEROV (OMREŽNINA)

	FAKTOR OMREŽNINE	št. vodomero
DN 13	1,00	0
DN 15	1,00	349
DN 20	1,67	1576
DN 25	2,50	36
DN 30	4,00	14
DN 32	4,00	0
DN 40	6,67	54
DN 50	10,00	24
DN 65	16,00	1
DN 80	33,33	22
DN 100	50,00	4
DN 150	100,00	0
SKUPAJ ŠTEVILO VODOMEROV		2080

4.2. PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE -2012

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje:
(2. alineja, 1. točka, 9. čl. Uredbe)

Predračunski stroški - izvajanja storitev (2012)	Obračunski stroški-izvajanja storitev (2012)
0	307.185

Predračunski stroški niso prikazani, ker za leto 2012 Uredba še ni veljala.

- a) Vodarina - obračunski stroški 2012 so dejanski stroški brez dodanega donosa in drugih poslovnih odhodkov. Z dodanim donosom in poslovnimi odhodki pa znašajo 323.045 EUR.

Vodarina je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe in so le-ti neposredno ali posredno povezni z opravljanjem storitve.

enota: VODOVOD - SM 21
obvezna GJS

2012

		v EUR		strošek
STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE			struktura	EUR/m3
A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV		74.496	23	0,1340
1.	strošek materialai in energije	36.975	11	0,0665
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	10.099	3	0,0182
3.	ostali stroški storitev	27.422	8	0,0493
B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA		117.491	36	0,2113
1.	stroški plač	90.185	28	0,1622
2.	stroški socialnih zavarovanj	15.160	5	0,0273
3.	drugi stroški dela	12.146	4	0,0218
C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI		4.291	1	0,0077
1.	drugi neposredni stroški	4.291	1	0,0077
D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI		11.114	3	0,0200
1.	stroški materiala, storitev,AM, storitve in dela	11.114	3	0,0200
E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI		29.958	9	0,0539
1.	splošni stroški nabave	11.983	4	0,0215
2.	splošni stroški uprave	17.975	6	0,0323
F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI		29.959	9	0,0539
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	29.959	9	0,0539
G) OBRESTI		250	0	0,0004
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	250	0	0,0004
H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE		6.766	2	0,0122
I) STROŠKI VODNEGA POVRAČILA		32.859	10	0,0591
J) DRUGI POSLOVNI ODHODKI		7.384	2	0,0133
K) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA		8.476	3	0,0152
SKUPAJ		323.045	100	0,5809

obračunska cena

0,5809 €/m3

prodana količina vode v letu 2012 = 556.101 m3

Ločen prikaz stroškov, ki presegajo deset odstotkov posamezne skupine stroškov:

strošek materiala in energije:	v €
strošek osnovnega materiala	10.222
strošek električne energije	16.774
pogonsko gorivo	4.855
kurilno olje	693
nadomestni deli - material za vzdrževanje OS (družbe)	1.037
nadomestni deli - material za vzdrževanje OS (infrastruktura)	1.533
odpis drobnega inventarja	718
odpis avtoplašči	497
drugi stroški materiala	646
SKUPAJ	36.975

b) Omrežnina - leto 2012

v EUR	
Predračunski stroški - infrastrukture (2012)	Obračunski stroški-infrastrukture (2012)
0	118.376

4.3. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEANE CENE STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Pojasnilo odmikov – obračunska/predračunska cena - pojasnila ni, ker Uredba še ni veljala.

Trenutno veljavna cena za vodarino je bila oblikovana na podlagi dejanskih podatkov iz leta 2009 in potrjena na občinskem svetu marca 2010, veljati pa je začela 01.04.2010.

Od aprila 2010 se je začela obračunavati tudi omrežnina po posameznih dimenzijah vodomero, podlaga oz. osnova za izračun pa je bil strošek amortizacije infrastrukture vodooskrbe za leto 2009.

Kalkulacija in izračun potrjenih cen sta bila narejena na podlagi takrat veljavnega Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih GJS.

Od 01.04.2010 pa vse do priprave elaborata se cena za opravljanje dejavnosti ni spremenila.

Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (3. aline, 1. točka, 9. čl. Uredbe)

	obračunska cena (2012)	potrjena cena-trenutno veljavna
vodarina	0,5809 €/m ³	0,4630 €/m ³

Obračunska cena vodarine v zgornji tabeli je izračunana na podlagi Uredbe in prikazana v

tabeli točke 4.2.

4.4 . PRIMERJAVE OBRAČUNSKIH CEN

Četrta, peta in šesta alineja 1. točke 9. čl. Uredbe niso razložene, ker gre za prvo izdelavo elaborata in podatki za primerjavo obračunskih cen javne službe na primerljivih območjih še ni javno objavljenih.

4.5. PRIMERJAVA PODJETJA S POVPREČJEM PANOGE – OSKRBA S PITNO VODO

Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge za oskrbo s pitno vodo (7. alineja, 1.točka, 9. člen Uredbe)		
PODATKI	panoga (E 36)-2012	podjetje-2012
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,50	1,20
gospodarnost poslovanja	1,01	1,01
povprečna mesečna plača na zaposlenca v EUR	1.504,00	1.284,12

Vir: GVIN.com poslovne informacije (podatek za panogo)

Vir: Bilanca stanja 2012 (podatek za podjetje)

Vsi zgoraj navedeni koeficienti so izračunani na ravni družbe kot celote za leto 2012. Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti je razmerje med vsoto likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev in kratkoročnih obveznosti. Koeficient gospodarnosti poslovanja je izračunan na podlagi razmerja med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Povprečna mesečna plača na zaposlenca je zaračunana za vse zaposlene na podlagi opravljenih delovnih ur.

4.6. PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (8. alineja, 1.točka 9. člena Uredbe)

	leto 2013	
predračunska količina prodane vode	566.100,00	m ³

število vodomero (omrežnina)

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	št. vodomero
DN ≤ 20	1	1999
20 < DN < 40	3	58
40 ≤ DN < 50	10	59
50 ≤ DN < 65	15	26
65 ≤ DN < 80	30	2
80 ≤ DN < 100	50	24
100 ≤ DN < 150	100	4
150 ≤ DN	200	0
SKUPAJ ŠTEVILO VODOMEROV		2172

4.7. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prhodnje obračunsko obdobje:
(9.alinea, 1. točka 9. člen)

enota: VODOVOD - SM 21

letni načrt

2013

<i>obvezna GJS</i>		v EUR
STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE		
A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV		75.905
1.	strošek materiala in energije	37.070
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	10.483
3.	ostali stroški storitev	28.352
B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA		111.727
1.	stroški plač	92.154
2.	stroški socialnih zavarovanj	8.241
3.	drugi stroški dela	11.332
C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI		3.031
1.	drugi neposredni stroški	3.031
D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI		11.175
1.	stroški materiala, storitev, AM, storitve in dela	11.175
E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI		30.876
1.	splošni stroški nabave	12.350
2.	splošni stroški uprave	18.526
F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI		30.876
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	30.876
G) OBRESTI		-
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	-
H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE		6.910
I) STROŠKI VODNEGA POVRAČILA		38.400
J) DRUGI POSLOVNI ODHODKI		10.500
K) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA		-
SKUPAJ		319.400

Pri izdelavi letnega načrta za poslovno leto 2013 v kalkulacijo stroškov ni bil vključen donos na vložena lastna sredstva, ki ga veljavna Uredba od 1.1.2013 dalje določa kot postavko za izračun cene vodarine.

4.8. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Nabavna vrednost potrebnih osnovnih sredstev za leto 2012 je skupaj znašala 169.520 EUR. Za prihodnje obračunsko obdobje 2013 se načrtuje, da bodo potrebna sredstva v enakem obsegu.

**Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe
za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje
(10. alineja, 1. točka 9. člen)**

leto 2012 v €	
NV osnovna sredstva	164.836
NV drobni inventar	4.684
skupaj	169.520

4.9. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

(11. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Komunala Zagorje, d.o.o. poleg obveznih javnih služb (GJS) opravlja tudi druge dejavnosti-tržne dejavnosti. Pri tem za vse vrste dejavnosti ločeno ugotavlja stroške in prihodke in jih evidentira na posameznih stroškovnih mestih-SM. Mesečno tudi ugotavlja poslovne izide po teh SM.

Tudi splošni stroški se delijo na dejavnosti izvajanja GJS in tržne dejavnosti.

Pri izdelavi kalkulacij cen posameznih javnih služb se pripisani splošni stroški posameznim enotam-SM, delijo po naslednjih ključih: 20 % splošnih stroškov – stroški nabave, 30 % splošnih stroškov – stroški prodaje, 50 % splošnih stroškov – stroški uprave.

Ko skupščina sprejem letni načrt poslovanja so potrjeni tudi navedeni ključni.

4.10. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

(12. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Posebni storitev v okviru javne službe oskrbe s pitno vodo ne izvajamo.

4.11. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

(13. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Zgoraj navedeni 5 % donos na vložena poslovno potrebna OS za obračunsko leto 2012 znaša 8.476 EUR, za prihodnje obdobje (leto 2013) pa ni bil načrtovan, kar je navedeno v točki 4.7.

**4.12. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA
PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE**

(14. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

V Enoti vodovod – SM 21 je za izvajanje dejavnosti zaposlenih šest delavcev in sicer pet (5) za nedoločen delovni čas in eden (1) za določen delovni čas.

**4.13. PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN
PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE
INFRASTRUKTURE**

(15. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Najemnina za javno infrastrukturo je v letu 2012 znašala 118.378 EUR in se je v celoti (100%) prenesla na uporabnike javne infrastrukture. Najemnina za leto 2013 po predračunu amortizacije znaša 136.065 EUR in naj bi se s sprejetjem cen prenesla na uporabnike (zaračunana omrežnina).

**4.14. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA
IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI, KI JE
NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV**

(16. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Javna infrastruktura, ki je upoštevana v izračunih obračunskih in predračunskih cen izvajanja javne službe in namenjena izvajanju javne službe, je izkoriščena v celoti.

4.15. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

(17. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje (2013):

VODARINA

enota: VODOVOD - SM 21
obvezna GJS

letni načrt 2013

		v EUR		strošek EUR/m3
STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE			struktura	
A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV		75.905	23	0,1365
1.	strošek materiala in energije	37.070	11	0,0667
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	10.483	3	0,0189
3.	ostali stroški storitev	28.352	9	0,0510
B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA		111.727	34	0,2009
1.	stroški plač	92.154	28	0,1657
2.	stroški socialnih zavarovanj	8.241	2	0,0148
3.	drugi stroški dela	11.332	3	0,0204
C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI		3.031	1	0,0055
1.	drugi neposredni stroški	3.031	1	0,0055
D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI		11.175	3	0,0201
1.	stroški materiala, storitev, AM, storitev in dela	11.175	3	0,0201
E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI		30.876	9	0,0555
1.	splošni stroški nabave	12.350	4	0,0222
2.	splošni stroški uprave	18.526	6	0,0333
F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI		30.876	9	0,0555
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	30.876	9	0,0555
G) OBRESTI		-	-	-
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	-	0	-
H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE		6.910	2	0,0124
I) STROŠKI VODNEGA POVRAČILA		43.341	13	0,0779
J) DRUGI POSLOVNI ODHODKI		10.500	3	0,0189
K) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA		8.476	3	0,0152
SKUPAJ		332.817	100	0,5985

predračunska cena 0,5985 €/m3
predračunska količina vode v letu 2013 = 556.100 m3

Ločen prikaz stroškov, ki presegajo deset odstotkov posamezne skupine stroškov:

strošek materiala in energije:	v €
strošek osnovnega materiala	10.450
strošek električne energije	15.200
pogonsko gorivo	5.300
kurilno olje	693
nadomestni deli - material za vzdrževanje OS (družbe)	1.050
nadomestni deli - material za vzdrževanje OS (infrastruktura)	1.800
odpis drobnega inventarja	1.400
odpis avtoplašči	497
drugi stroški materiala	680
SKUPAJ	37.070

Prikaz razdelitve stroškov (stroški vključeni v posamezno skupino stroškov):

- **neposredni stroški materiala in storitev** : stroški osnovnega materiala, stroški pomožnega materiala, električne energije, pogonskega goriva, nadomestnih delov za vzdrževanje in stroški storitev opredmetenih osnovnih sredstev, nadomestnih delov za vzdrževanje infrastrukture, odpis drobnega inventarja, drugi stroški materiala, stroški povračil zaposlencem, stroški plačilnega prometa, zavarovalne premije, intelektualne storitve, stroški podjemnih pogodb, poštna in telefonske storitve, izpisi položnic;
- **neposredni stroški dela**: izplačane plače zaposlenim, ki neposredno sodelujejo v procesu izvajanja javne službe v skladu s kolektivno pogodbo,
- **drugi neposredni stroški**: tehnični pregledi, registracije vozil, povračilo za uporabo cest, rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade, sodni stroški, stroški vodnega povračila,
- **splošni (posredni) proizvodjalni stroški** : amortizacija poslovno potrebnih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v skladu z SRS 13 in SRS 35;
- **splošni nabavno–prodajni stroški**: vključujejo stroške materiala, storitev, plač, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev (20% in 30%);
- **splošni upravni stroški**: vključujejo stroške materiala, storitev, plač, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev (50%);
- **obresti**: financiranje opravljanja storitev javne službe,
- **neposredni stroški prodaje**: stroški telefonskih, poštnih storitev, interneta, izpisov posebnih položnic, zloženk-obveščanje uporabnikov;
- **stroški vodnega povračila**: vodno povračilo zaračunano v skladu z Uredbo o vodnih povračilih (višina za leto 2013 za rabo vode za oskrbno s pitno vodo 0,0638 €/m³, za leto 2012 pa 0,0555 €/m³). V predračunski ceni izračunan strošek vodnega povračila vključuje 20 % izgube.
- **drugi poslovni odhodki**: prevrednotovalni poslovni odhodki, ostali odhodki;
- **donos na vložena lastna sredstva** : 5 % od nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje dejavnosti.

Po 5. točki 8. člena Uredbe globe, stroški reprezentance, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulatívni element cene.

OMREŽNINA

Tudi za izračun stroška omrežnine se je upoštevala Uredba (6. točka 16. člena in 17. člen). Letni strošek omrežnine je sestavljen iz stroška najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura ter iz stroškov, ki se predvidevajo za obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod.

Pri tem je bilo v izračun omrežnine potrebno vključiti vodomere, za katere do sedaj uporabniki niso plačevali t.i. števnine (število teh je 965), letni strošek oz. prihodek znaša 51.693 EUR.

Izračun stroškov obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod:

Izračun stroškov obnove in vzdrževanja priključkov (števnina)			
vodomer	št.vodomerov	cena €/mesec	skupaj €/mes.
DN 20	1999	1,5636	3.125,6364
DN 25	41	2,3010	94,3410
DN 30	17	2,7512	46,7704
DN 40	59	5,0814	299,8026
DN 50	13	7,6071	98,8923
DN 50	13	13,1143	170,4859
DN 65	2	14,2720	28,5440
DN 80	24	14,9135	357,9240
DN 100	4	21,3329	85,3316
	2172		4.307,7282
letni strošek skupaj			51.692,7400

Opm.: cene za izračun so povzete iz veljavnega cenika družbe na dan 01.01.2013.

Izračun letnih stroškov omrežnine

zap. št.	vrsta stroška	
1.	strošek najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura (I.2013)	136.064,60
2.	stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	-
3.	stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod	51.692,74
4.	stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi	-
5.	plačilo za vodno pravico skladu s predpisi	-
6.	odhodki financiranja (obresti)	-
	SKUPAJ STROŠKI	187.757,34

Izračun cene omrežnine za posamezno dimenzijo vodomera

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	št. vodomero	št.vodom.* fakt.	znesek omrežnine na vodomer v €/mes	prihodek €/leto
1	2	3	4 = (3 x 2)	5	6 = (3 x 5)x12
DN ≤ 20	1	1999	1999	3,2509	77.981,91
20 < DN < 40	3	58	174	9,7526	6.787,82
40 ≤ DN < 50	10	59	590	32,5087	23.016,17
50 ≤ DN < 65	15	26	390	48,7631	15.214,08
65 ≤ DN < 80	30	2	60	97,5261	2.340,63
80 ≤ DN < 100	50	24	1200	162,5436	46.812,55
100 ≤ DN < 150	100	4	400	325,0872	15.604,18
150 ≤ DN	200	0	0	650,1743	-
		2172	4813		187.757,34

Izračun: omrežnina za vodomer DN \leq 20 = skupni stroški letni stroški omrežnine/vsota produktov (št. posameznih vodomerov po dimenzijah in faktorjih) – 187.757/4813=39,0103 € letno, oz. 3,2509 € mesečno.

4.16. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH IN DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35

(18. in 19. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Skupščina podjetja je obravnavala letno poročilo za leto 2012 in letni plan za leto 2013, v katerem je bilo navedeno, da se za delitev splošnih stroškov uporabljalo sodilo: delež proizvodjalnih stroškov posameznih enot (SM) v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti družbe, vključno z najemnino za uporabo infrastrukture. Ključ se izračunava mesečno.

Vsi stroški in prihodki ostalih enot se obvezno knjižijo po stroškovnih mestih po nastankih dogodkov. Šifrant stroškovnih mest je dvomesten za obvezne in izbirne gospodarske javne službe, za tržne dejavnosti pa dvomesten samo za zbiranje in odvoz odpadkov po pogodbah, za ostale tržne dejavnosti pa trimesten.

Prihodke je mogoče z vidika dejavnosti v občini ločevati na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati, na katere dejavnosti se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost. Pri poslovanju družbe pa nastaja tudi nekaj t.i. posrednih ali splošnih prihodkov, zlasti prihodki od financiranja in izredni prihodki. Ti se najprej pripišejo ustreznemu splošnemu stroškovnemu mestu, s tega splošnega stroškovnega mesta pa se nato razdelijo na temeljne dejavnosti (po sodilu, ki je naveden v prvem odstavku te točke).

Tudi za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, porabljenih ur del in obračuna plač ipd.) knjižiti na tisto dejavnost, na katero se taki stroški nanašajo, prav tako tudi za nekatere druge stroške (stroški porabe goriva, stroški avtomobilskih gum, stroški vzdrževanja strojev in vozil, stroški zavarovanja strojev in vozil, stroški amortizacije strojev in vozil). Vsi taki stroški, ki so razporejeni na temeljna stroškovna mesta že ob knjiženju na konte razreda 4 in 7, imajo torej značaj neposrednih stroškov.

4.17. PRIMERJAVA IZRAČUNA – VPLIV NOVIH CEN NA VIŠINI STROŠKA ZA UPORABNIKE STORITEV

Primerjalni izračuni vpliva sprememb cen za 1m³ in za 13 m³ porabljene vode pri dimenziji vodomerov DN 20 in izračun če je uporabnik že sedaj plačeval strošek števnine, ali pa ne:

Izračun za 1 m3 porabljene vode, DN 20 vodomer, uporabnik JE že plačeval števnino:

Elementi cene	količina m3	trenutno veljavne cene v EUR/m3	trenutna vrednost v EUR	Novo cene v EUR	NOVA vrednost v EUR	Razlika v EUR
	1	2	3	4	5	6
			(1*2)		(1*4)	(5-3)
~ vodarina - cena storitve	1	0,4630	0,4630	0,5985	0,5985	0,1355
~ omrežnina DN 20		3,6725	3,6725	3,2509	3,2509	-0,4216
~ števnina DN 20		1,5636	1,5636	0,0000	0,0000	-1,5636
~ vodno povračilo v €/m3	1	0,0638	0,0638	0,0000	0,0000	-0,0638
SKUPAJ		5,7629	5,7629	3,8494	3,8494	-1,9135
9,5 % DDV			0,5475		0,3657	-0,1818
SKUPAJ Z DDV-jem			6,3104		4,2151	-2,0953

Izračun za povprečno porabo vode - mesečno 13 m3, DN 20 vodomer, uporabnik JE že plačeval števnino:

Elementi cene	količina m3	trenutno veljavne cene v EUR/m3	trenutna vrednost v EUR	Novo cene v EUR	NOVA vrednost v EUR	Razlika v EUR
	1	2	3	4	5	6
			(1*2)		(1*4)	(5-3)
~ vodarina - cena storitve	13	0,4630	6,0190	0,5985	7,7805	1,7615
~ omrežnina DN 20		3,6725	3,6725	3,2509	3,2509	-0,4216
~ števnina DN 20		1,5636	1,5636	0,0000	0,0000	-1,5636
~ vodno povračilo v €/m3	13	0,0638	0,8294	0,0000	0,0000	-0,8294
SKUPAJ		5,7629	12,0845	3,8494	11,0314	-1,0531
9,5 % DDV			1,1480		1,0480	-0,1000
SKUPAJ Z DDV-jem			13,2325		12,0794	-1,1531

Izračun za povprečno porabo vode - mesečno 13 m3, DN 20 vodomer, uporabnik do sedaj NI plačeval števnino:

Elementi cene	količina m3	trenutno veljavne cene v EUR/m3	trenutna vrednost v EUR	Novo cene v EUR	NOVA vrednost v EUR	Razlika v EUR
	1	2	3	4	5	6
			(1*2)		(1*4)	(5-3)
~ vodarina - cena storitve	13	0,4630	6,0190	0,5985	7,7805	1,7615
~ omrežnina DN 20		3,6725	3,6725	3,2509	3,2509	-0,4216
~ števnina DN 20		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
~ vodno povračilo v €/m3	13	0,0638	0,8294	0,0000	0,0000	-0,8294
SKUPAJ		4,1993	10,5209	3,8494	11,0314	0,5105
9,5 % DDV			0,9995		1,0480	0,0485
SKUPAJ Z DDV-jem			11,5204		12,0794	0,5590

5. ZAKLJUČEK

Poleg navedenega v elaboratu, Uredba v 30. Členu občinam nalaga, da morajo uskladiti svoje predpise in sprejeti cene skladno s to uredbo najpozneje v petnajstih (15) mesecih po uveljavitvi te Uredbe, to je najkasneje do 31.3.2014.

Do spremembe občinskih predpisov (odlokov), ki se nanašajo na izvajanje v elaboratu navedene gospodarske javne službe varstva okolja, se določbe občinskih odlokov, ki so v nasprotju z Uredbo, ne uporabljajo.

Oblikovane cene po Uredbi se razlikujejo od dosedanjih veljavnih cen v naslednjih elementih:

- strošek vodnega povračila je po novem vključen v ceno vodarine in se na računu ne prikazuje kot posebna cenovna postavka;
- spremenjeni so faktorji omrežnine po posameznih premerih vodomero, ki določajo strošek omrežnine;
- strošek obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod je po novem vključen v ceno omrežnine in se na računih ne prikazuje več kot posebna samostojna cenovna postavka;
- v večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (DN vodomera manjši ali enak DN 20 – minimalni vodomero);
- če se poraba pitne vode ne ugotavlja z obračunskim vodomero, se vodarina obračuna glede na zmogljivost priključka, ob upoštevanju normirane porabe pitne vode - 1,2 m³ na dan za vodomero s faktorjem omrežnina 1. Ti uporabniki so t.i. »pavšalisti« in so bili v juliju 2013 z obvestilom obveščeni, da si uredijo merjenje porabe pitne vode.

Predlaga se, da Občinski svet občine Zagorje ob Savi sprejme naslednje cene:

1. cena storitve oskrba s pitno vodo – vodarina je 0,5985 €/m³;
2. cene omrežnine oskrba s pitno vodo po spodnji preglednici:

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	cena omrežnine v €/mes.
DN ≤ 20	1	3,2509
20 < DN < 40	3	9,7526
40 ≤ DN < 50	10	32,5087
50 ≤ DN < 65	15	48,7631
65 ≤ DN < 80	30	97,5261
80 ≤ DN < 100	50	162,5436
100 ≤ DN < 150	100	325,0872
150 ≤ DN	200	650,1743

Pripravili:

Mira Kerin-vodja FRS,

Milan Fakin-vodja tehn. sektorja



Direktor:

Sandi Grčar l.r.