

KOMUNALA NOVO MESTO d.o.o., javno podjetje



ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI ŠMARJEŠKE TOPLICE

NOVO MESTO, maj 2015

Direktor:
Gregor Klemenčič, univ. dipl. inž. geod.

1. UVOD

Z uveljavitvijo nove Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja s 1.1.2013 (Ur. l. RS, št. 87/2012 in 109/2012) – v nadaljevanju Uredba, je prenehal veljati Pravilnik o metodologiji za oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 63/2009). Le ta je predvideval pridobitev soglasja za nameravani dvig cene od resornega ministrstva, Uredba pa določa, da ceno storitve javne službe predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa jo pristojen občinski organ.

Predpisi in programi, ki posredno določajo pogoje za oskrbo s pitno vodo so :

- Uredba o oskrbi s pitno vodo (Ur. l. RS, št. 88/2012),
- Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012 in 109/2012),
- Uredba o stanju podzemnih voda (Ur. l. RS, št. 25/2009 in 68/2012),
- Uredba o vodnih povračilih (Ur. l. RS, št. 103/2002 in 122/2007),
- Pravilnik o pitni vodi (Ur. l. RS, št. 19/2004, 35/2004, 26/2006, 92/2006 in 25/2009),
- Pravilnik o kriterijih za določitev vodovarstvenega območja (Ur. l. RS, št. 62/2004 in 5/2006).

Podrobneje način izvajanja javne službe ter pravice in dolžnosti uporabnikov in upravljavcev določa Odlok o oskrbi s pitno vodo na območju občine Šmarješke Toplice (Ur. l. RS, št. 10/2014) in Tehnični pravilnik o javnem vodovodu v občini Šmarješke Toplice (Ur. l. RS, št. 43/2008),

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 Šmarješke Toplice potrebuje za oskrbo s pitno vodo okoli 215.000 m³ vode letno, ki jo v celoti dobiva iz vodnega vira Jezero v Družinski vasi.

	Občina Šmarješke Toplice
število prebivalcev (2014)	3.244
površina občine v km ² (2014)	34,2
gostota prebivalstva (št. preb./km ²)	94,9
število naselij (2014)	24
dolžina vodovodnega omrežja brez priključkov	66 km
število vodohranov v obratovanju	8
skupna prostornina vodohranov	630 m ³
število aktivnih vrtin	1
število aktivnih črpališč	5
število vodovodnih priključkov po Uredbi	1.336
število okvar na vodovodnem omrežju	89
vodne izgube	25,12%

vir: Statistični urad Republike Slovenije, Letno poročilo 2014

Največje težave pri oskrbi s pitno vodo 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:

- nadzor vodovodnega omrežja
- odkrivanje in detekcija vodnih okvar
- 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,
- redna menjava vodomerov
- vzdrževanje javnega hidrantnega omrežja,
- vodenje katastra javnega vodovoda.

Redno vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja se izvaja v okviru sredstev iz naslova prodane vode – vodarina in kamor spada:

- priprava pitne vode
- nadzor vodovodnega omrežja
- meritve in analize
- elektro vzdrževanje objektov in opreme
- redno vzdrževanje objektov vodovodne infrastrukture
- popravilo vodovodnega omrežja

Večja vzdrževalna dela na vodovodni infrastrukturi se izvajajo v okviru vzdrževalne pogodbe in programa, ki ga izdelamo v sodelovanju z občino. Vir predstavlja omrežnina oz. najemnina. Med večja vzdrževalna dela spadajo;

- obnove vodovodov
- menjava črpalk
- menjava merilno regulacijske opreme
- obnove črpališč in vodohranov
- menjava hidrantov

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

Cene komunalnih storitev obveznih GJS se oblikujejo na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje 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 vodomero 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 (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 se pristojni občinski organ ob potrditvi cene odloči, 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. ELABORAT O OBLIKOVANJU 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 za leto 2014 in 2015

Obračunska količina v m ³ za leto 2014	Predračunska količina v m ³ za leto 2015
157.191	162.271

Komentar:

Obračunska količina = količina storitev, ki je bila uporabnikom zaračunana v letu 2014.

Predračunska količina = v planu za leto 2015 načrtovana količina prodane pitne vode.

4.2. Obračunski in predračunski stroški in cene izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2014 in 2015

Komentar:

Obračunski stroški = realizirani stroški opravljanja storitve oskrbe s pitno vodo v letu 2014.

Predračunski stroški = v planu za leto 2015 načrtovani stroški prodaje količine pitne vode iz točke 4.1..

Brez DDV

	stroški	obračunska lastna cena	predračun stroškov 2015	predračunska lastna cena (POTRJENA CENA) 2015
OSKRBA S PITNO VODO - POVPREČNA CENA				
I. OMREŽNINA poprečna za m3	189.943	1,2084	174.697	1,0766
OMREŽNINA priključka DN 20 faktor 1 (1.327 priklj.)	189.943	10,2318	174.697	9,5089
OMREŽNINA priključka DN 25 faktor 3 (2 priklj.)		30,6954		28,5267
OMREŽNINA priključka DN 40 faktor 10 (2 priklj.)		102,3180		95,0890
OMREŽNINA priključka DN 50 faktor 15 (3 priklj.)		153,4770		142,6335
OMREŽNINA priključka DN 80 faktor 50 (1 priklj.)		511,5900		475,4450
OMREŽNINA priključka DN 100 faktor 100 (1 priklj.)		1.023,1800		950,8900
OMREŽNINA priključka DN 150 faktor 200 (0 priklj.)		2.046,3600		1.901,7800
najemnina infrastrukture	103.937	0,6612	105.026	0,6472
števnina	33.515	0,2132	19.570	0,1206
vzdrževanje priključkov	52.653	0,3350	50.100	0,3087
- prihodki posebnih storitev	-163	-0,0010	0	0,0000
II. VODARINA (m3)	136.018	0,8653	136.317	0,8401
1. Proizvajalni stroški	101.118	0,6433	94.699	0,5836
a) stroški materiala	23.186	0,1475	22.209	0,1369
- električna energija	13.179	0,0838	12.816	0,0790
- pogonsko gorivo	1.236	0,0079	1.413	0,0087
- material za pripravo vode				
- stroški nakupa vode				
- drugi stroški materiala	8.771	0,0558	7.980	0,0492
b) stroški storitev	77.932	0,4958	72.490	0,4467
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	52	0,0003	0	0,0000
- stroški prevoznih storitev	9.946	0,0633	9.531	0,0587
- stroški drugih storitev	10.914	0,0694	10.493	0,0647
- stroški dela	32.042	0,2038	33.387	0,2057
- stroški amortizacije	2.851	0,0181	3.070	0,0189
- stroški vzdrževanja infrastrukture	18.401	0,1171	11.216	0,0691
- stroški vzdrževanja ostalih sredstev	2.821	0,0179	3.169	0,0195
- drugi proizvodni stroški	905	0,0058	1.624	0,0100
2. Splošni stroški izvajanja javne službe	29.403	0,1871	28.251	0,1741
3. Stroški vodnega povračila	13.701	0,0872	14.036	0,0865
4. Donos na lastna vložena sredstva - 5 %	1.901	0,0121	1.901	0,0117
5. - Prihodki posebnih storitev	-10.105	-0,0643	-2.570	-0,0158
SKUPAJ I. + II. za m3	325.961	2,0737	311.013	1,9166

Največji delež v strukturi obračunske lastne cene za leto 2014 predstavlja strošek najemnine infrastrukture (31,89 %) in vzdrževanje priključkov (16,15 %). Omrežnina predstavlja 58,27 % delež obračunske lastne cene za leto 2014, vodarina pa 41,73 %.

Trenutno veljavna povprečna prodajna cena za vodarino z vodnim povračilom znaša 0,5641 EUR/m³ za gospodinjstva in porabnike z nepridobitno dejavnostjo ter 0,8401 EUR/m³ za ostale. Omrežnina priključka za DN 20 znaša 8,3551 EUR na mesec za gospodinjstva in porabnike z nepridobitno dejavnostjo ter 10,2318 EUR na mesec za ostale.

Osnova za obračun stroškov najemnine infrastrukture je Pogodba o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav z občino Šmarješke Toplice, ki je bila podpisana 1.12.2009.

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 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.

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.

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

Razlike so se pojavile pri delu cene za omrežnino, kjer je obračunska cena za leto 2014 zaradi večje aktivnosti na področju menjave vodomero višja od predračunske cene za leto 2015; veljavna prodajna cena za omrežnino je za ostale uporabnike enaka obračunski ceni 2014 in višja od predračunske cene za 2015, za gospodinjstva in neprofitne uporabnike pa je nižja tako od obračunske cene za leto 2014 in od predračunske cene 2015. Predračunska cena vodarine je nižja od obračunske cene in je za ostale uporabnike enaka veljavni prodajni ceni; prodajna cena za gospodinjstva in neprofitne uporabnike pa je nižja od obračunske cene 2014 in predračunske cene 2015. Odmiki cen so nižji od 10 %, zato v skladu s 3.točko 6.člena Uredbe poračun ni potreben.

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 registrirana za dejavnost E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucijo vode. Vsi navedeni podatki so za leto 2014.

Komunala Novo mesto d.o.o. je sicer registrirana za dejavnost zbiranja, prečiščevanja 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.

4.7.1. Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti

$$\text{koeficient pospešene pokritosti} = \frac{\text{vsota likvidnih sredstev} + \text{kratkoročne terjatve}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$$

Panoga E 36.000 = 1,53

Komunala d.o.o. Novo mesto = 1,68

4.7.2. Gospodarnost poslovanja

$$\text{koeficient gospodarnosti} = \frac{\text{poslovni prihodki}}{\text{poslovni odhodki}}$$

Panoga E 36.000 = 1,03

Komunala d.o.o. Novo mesto = 1,06

4.7.3. Povprečna mesečna plača na zaposlenca v EUR

Panoga E 36.000 = 1.548,95 EUR

Komunala d.o.o. Novo mesto = 1.800,87 EUR

Komentar:

Podatki so dostopni na spletni strani Ajpes-a.

4.8. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2014 in 2015

V preteklem obračunskem obdobju, letu 2014, so bila za izvajanje javne službe oskrbe pitno uporabljena osnovna sredstva v skupni sedanjosti vrednosti 38.020 EUR na dan 31.12.2014.

V prihodnjem obračunskem obdobju, v letu 2015, so načrtovana osnovna sredstva za izvajanje dejavnosti v enakem obsegu kot v letu 2014.

Potrebna osnovna sredstva za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo za vse občine (na Mestno občino Novo mesto 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 za leto 2014 in 2015

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.

V prihodnjem obračunskem obdobju 2015 je načrtovani delež splošnih stroškov, dodeljenih na javno službo, 1,73 %.

4.10. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za leto 2014 in 2015

Na dejavnosti oskrbe s pitno vodo je bilo v letu 2014 ustvarjenih 10.105 EUR prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, ki se nanašajo na povračilo stroškov prevozov vode, izvedbo popravil na priključkih, popravilo hidrantov in na plačilo zamudnih obresti ter stroškov izvršb. V letu 2015 načrtovani prihodki posebnih storitev znašajo 2.570 EUR in se nanašajo na povračilo stroškov prevozov vode in na finančne prihodke.

4.11. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za leto 2014 in 2015

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

Donos na poslovno potrebna vložena sredstva za področje oskrbe s pitno vodo znaša za leto 2014 in 2015 1.901 EUR.

4.12. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za leto 2014 in 2015

Za izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo je bilo v letu 2014 zaposlenih 1,20 delavcev, v letu 2015 pa predvidevamo 1,13 delavca.

Komentar:

Izračunali smo povprečno število delavcev za izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2014 in načrtovano število za 2015.

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 za leto 2015 znaša 105.026 EUR in se v celoti prenese na uporabnike javne službe.

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 35

Ni drugih razkritij na podlagi SRS 35.