

355-3/2015-1



KRAŠKI VODOVOD SEŽANA d.o.o.

Bazoviška cesta 6; 6210 SEŽANA

tel: +386 5 73 11 660; fax: +386 5 73 11 650; e-mail: info@kraski-vodovod.si; www.kraski-vodovod.si

Matična številka: 5072999; ID številka za DDV: SI89997271; TRR: 10100-0029191951 pri Banki Koper

OSKRBA Z VODO, MONTAŽA VODOVODOV, VODOVODNE, TOPLOVODNE, KLIMA IN PLINSKE INSTALACIJE, ODVAJANJE IN ČIŠČENJE ODPADNE VODE

ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI KOMEN

Sežana, april 2015

Pripravila:

Petra Gombač, univ.dipl.ekon.

Vodja FRS



Zakoniti zastopnik:

Peter Fabiani, univ.dipl.inž.grad.

Direktor

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 celotii prenaša pristojnosti sprejemanja in nadzora cen na lokalne skupnosti.

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

Občina potrdi ceno posamezne javne službe in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo t.j. tako imenovano zaračunano ceno, ki jo plača uporabnik.

Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata so:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- odstotek donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev GJS,
- načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki za prihodnje obdobje

2. OPIS DEJAVNOSTI

2.1 DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO

V skladu z Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Kraški vodovod Sežana d.o.o., v okviru gospodarske javne službe oskrbe prebivalcev s pitno vodo, mora Kraški vodovod Sežana d.o.o. (v nadaljevanju KVS) kot izvajalec javne službe zagotavljati:

- oskrbo s pitno vodo vsem uporabnikom javne službe v skladu s predpisi, standardi in normativi, ki urejajo pitno vodo in oskrbo s pitno vodo,
- upravljanje in vzdrževanje objektov infrastrukture, ki so namenjeni za oskrbo s pitno vodo,
- upravljanje in vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja,
- vodenje evidenc odvzema pitne vode, distribucijo vode ter spremljanje izgub vode na omrežju,
- izvajanje internega nadzora nad kvaliteto vode in v zvezi s tem vodenje HACCP dokumentacije,
- obveščanje potrošnikov o stanju kvalitete pitne vode, o motnjah v dobavi vode ter o morebitnih potrebnih ukrepih pri zagotavljanju oskrbe s pitno vodo,
- poročanje v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo,
- izvajanje potrebnih ukrepov v izrednih razmerah.

2.2 OSKRBA S PITNO VODO V OBČINAH SEŽANA, HRPELJE-KOZINA, DIVAČA, KOMEN IN MIREN KOSTANJEVICA

Oskrba s pitno vodo se v občinah Sežana, Hrpelje-Kozina, Divača, Komen in na kraškem delu občine Miren - Kostanjevica izvaja kot obvezna občinska gospodarska javna služba na podlagi občinskih predpisov.

Za oskrbo približno 23.000 porabnikov ima Kraški vodovod zgrajen vodovodni sistem s preko 750 km oskrbovalnega omrežja, s približno 80 objekti (črpališči, rezervoarji, čistilno napravo Sela, prečrpališči, raztežilniki itd), preko 10.500 odjemnimi mesti, upravlja pa tudi z nekaterimi lokalnimi vodovodi.

Največji vodovodni sistem predstavlja vodovod Brestovica, ki se oskrbuje iz vodnega vira Klariči. V manjšem obsegu se za vodooskrbo uporablja še naslednje vodovodne sisteme: Nanoški vodovod ter lokalne vodovode Branica, Barka in Štjak. Nekaj naselij v občini Hrpelje – Kozina se oskrbuje iz vodovodnega sistema Ilirska Bistrica, s katerim upravlja Komunalno podjetje Ilirska Bistrica. Kot rezervni vodni vir pa služi povezava na vodovod Acegas Trst na nekdanjem mejnem prehodu Fernetiči.

2.3 VZDRŽEVANJE IN ČIŠČENJE OBJEKTOV NA SISTEMU JAVNEGA VODOVODA

Vzdrževanje omrežja (primarni, sekundarni cevovodi, hišni priključki vključno z vodomeri) zajema:

- interventno vzdrževanje in
- plansko vzdrževanje z namenom zmanjševanja vodnih izgub in povečanja zanesljivosti omrežja.

Plansko vzdrževanje zajema:

- preglede in izpiranje javnega vodovodnega omrežja,
- kontrolo priključkov na javno vodovodno omrežje,
- iskanje okvar na vodovodnem sistemu,
- popravilo okvar in s tem zmanjšane izgube vode na sistemu – puščanja,
- vzdrževanje črpališč in rezervoarjev,
- vzorčenje vode in kontrola reziduala klora v vodi,
- redno vzdrževanje javnemu vodovodu pripadajočih zunanjih hidrantnih omrežij,
- nadzor nad izvedbo novih priključkov,
- sodelovanje z inšpekcijskimi službami,
- vodenje katastra,
- vzdrževanje tras vodovodov, okolice objektov ipd,...
- vzdrževanje javnega vodovodnega sistema v skladu s Programom oskrbe s pitno vodo.

Za zagotovitev zdravstvene ustreznosti pitne vode se izvajata naslednji dve vrsti nadzora:

- notranji nadzor,
- zunanji nadzor v okviru državnega monitoringa.

Kontrole pitne vode izvajamo v frekvencah določenih v HACCP načrtu glede na število uporabnikov vezanih na sistem in specifičnost kvalitete pitne vode, ki je na razpolago v določenem vodooskrbnem sistemu. HACCP sistem (Hazard Analysis Critical Control Point) ali analiza tveganja in kritične kontrolne točke, je preventivni sistem za zagotavljanje varnosti in zdravstvene ustreznosti živil, kamor skladno z Zakonom o zdravstveni ustreznosti živil in izdelkov ter snovi, ki prihajajo v stik z živili, sodi tudi pitna voda. Skladno s sistemom spremljamo vse kontrolne in kritične kontrolne točke od zajetja do končnega uporabnika. Prav tako sledimo in odpravljamo nepravilnosti na vodovodnem sistemu.

3. STROŠKI STORITEV OSKRBE S PITNO VODO

V skladu s 16. členom Uredbe je cena storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljena iz:

- omrežnine (cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture) in
- vodarine (cene, ki vključuje stroške opravljanja storitev).

Na računu se prikazujeta ločeno.

Po Uredbi so elementi lastne cene stroški vodarine, med katere spadajo neposredni stroški izvajanja javne službe (JS), splošni posredni proizvodni stroški izvajanja JS, stroški nabavno-prodajne službe, splošni upravni stroški, stroški financiranja, neposredni stroški prodaje, stroški vodnega povračila, drugi poslovni odhodki in donos iz 16. točke 2. člena Uredbe, ter stroški omrežnine, ki vključujejo stroške amortizacije, stroške zavarovanja infrastrukture, stroške odškodnin za služnost, povračilo odškodnin ipd., stroške obnove in vzdrževanja priključkov na vodovodno omrežje, stroške nadomestil za zmanjšanje prihodkov iz kmetijstva, plačilo za vodno pravico in odhodke financiranja zaradi izgradnje infrastrukture.

3.1 STROŠKI VODARINE

3.1.1 NEPOSREDNI STROŠKI IZVAJANJA JS

Ti stroški zajemajo neposredno porabo materiala in energije, neposredne storitve drugih izvajalcev, stroške dela in druge neposredne stroške za opravljanje JS vodarina.

3.1.1.1 *Neposredni stroški materiala*

Stroški materiala so stroški vodovodnega materiala, ki se neposredno porabi za vzdrževanje sistema oskrbe s pitno vodo kot npr. razni fazoni, cevi...

Stroški energije so stroški elektrike, ki se porabi za črpanje vode v sistemu vodovoda. Vodooskrba na Krasu je specifična zaradi dejstva, da se vodni vir nahaja na nadmorski višini okrog 0 m, večina potrošnje pa na nadmorski višini 370 m in več ter da so porabniki oddaljeni od vodnega vira okrog 40 in vse do 70 km. Vso vodo je potrebno prečrpavati. Skupno upravlja KVS z 20 črpališči s skupno 3,5 MW instaliranih črpalnih kapacitet. Najvišje ležeče naselje oskrbovano iz javnega vodovoda, se nahaja na nadmorski višini 750 m. Stroški energije so tudi stroški pogonskega goriva, ki se porabi za vozila rajonskih delavcev, delovanje agregatov, kosilnic in drugih naprav za vzdrževanje.

3.1.1.2 *Neposredni stroški storitev*

Neposredni stroški storitev so tisti stroški zunanjih izvajalcev, ki neposredno omogočajo brezplačno delovanje JS vodarina, to so storitve za vzdrževanje infrastrukture, bakteriološke analize ipd..

3.1.1.3 *Neposredni stroški dela*

Neposredni stroški dela so stroški plač, nadomestila plač, prispevkov in drugih povračil zaposlenim (prevoz na delo, stroški prehrane, regres za dopust..), kot so rajonski delavci in črpalci, ki so neposredno vezani na vzdrževanje in distribucijo vode.

3.1.1.4 *Drugi neposredni stroški*

Drugi neposredni stroški so stroški, ki so vezani na delovanje JS vodarina, kot so nadomestila za uporabo cest za vozila rajonskih delavcev, stroški tehničnih pregledov, komunalne storitve za črpališča ipd.

3.1.2 SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI

Ti stroški zajemajo posredne stroške materiala, posredne stroške amortizacije, posredne stroške storitev in dela.

3.1.2.1 *Posredni stroški materiala*

Posredni stroški materiala so stroški, ki predstavljajo pomožni material za sistem vodooskrbe, stroški za čiščenje, zaščitna sredstva ipd..

3.1.2.2 *Stroški amortizacije*

Posredni stroški amortizacije so stroški amortizacije osnovnih sredstev KVS, ki omogočajo izvajanje JS (amortizacija strojev in naprav za vzdrževanje in izvajanje vodooskrbe, amortizacija vozil rajonskih delavcev itd.).

3.1.2.3 *Posredni stroški storitev*

Med posredne stroške storitev smo vključili stroške hitre pošte, telefona – mobilnih storitev, ki so posredno pomembni za izvajanje vodarine (prenos podatkov telemetrije, komunikacija rajonskih delavcev ipd.), storitve popravila in zamenjava gum vozil rajonskih delavcev, svetovalne in odvetniške storitve povezane z izvajanjem JS.

3.1.2.4 Posredni stroški dela

Posredni stroški dela so stroški plač, nadomestila plač, prispevkov in drugih povračil zaposlenim delavcem (prevoz na delo, stroški prehrane, regres za dopust..), kot so vodja sektorja, vodja vzdrževanja, vodja distribucije, vodenje katastra ipd.

3.1.3 STROŠKI NABAVNO-PRODAJNE SLUŽBE

Med stroške nabavno-prodajne službe smo zajeli del plač fakturiranja in saldakov vodarine, del plač nabavno-skladiščne službe in bančne storitve.

3.1.4 SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI

Med splošne upravne stroške smo zajeli stroške materiala in storitev v upravi, del stroškov uprave, ki po ključu delitve pripada vodarini, del amortizacije uprave ipd.

3.1.5 OBRESTI FINANCIRANJA

V poslovnem letu 2014 KVS ni imel obresti financiranja, ki bi bremenile stroške vodarine.

3.1.6 NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE

Med neposredne stroške prodaje smo zajeli stroške poštnih storitev za dostavo računov, stroške taks in sodnih izvršiteljev.

3.1.7 VODNA POVRAČILA

Vodna povračila so stroški za odvzeto vodo iz vodnih virov, ki jih v skladu s predpisi določa država in jih moramo mesečno nakazovati na ARSO.

3.2 STROŠKI OMREŽNINE

Osnovo za omrežnino sestavljata dve skupini stroškov, in sicer:

- stroški najema, zavarovanja in odškodnin za javno infrastrukturo, ki je namenjena oskrbi s pitno vodo v občinah Divača, Hrpelje Kozina, Komen, Miren Kostanjevica in Sežana (v izračunu opredeljeno kot OMREŽNINA 1) in
- stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo (v izračunu opredeljena kot OMREŽNINA 2).

4. ELABORAT ZA DOLOČITEV CENE OSKRBE S PITNO VODO

4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2014).

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2014).

Tabela 1:

Storitev	PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m3) za leto 2014 *	OBRAČUNSKA KOLIČINA (m3) za leto 2014 *	INDEKS v %
OSKRBA S PITNO VODO	1.500.000	1.338.008	89,20

*brez posebnih storitev (prodaja Rižanskemu Vodovodu)

4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Predračunski stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo je podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2014).

Obračunski stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo je podatek o realiziranih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2014).

Tabela 2:

Storitev	PREDRAČUNSKI STROŠKI (EUR) za leto 2014 **	OBRAČUNSKI STROŠKI (EUR) za leto 2014 **	INDEKS v %
OSKRBA S PITNO VODO	1.586.353	1.397.840	88,12

** brez posebnih storitev (prodaja Rižanskemu Vodovodu)

4.3 Pojasnilo odmika obračunske cene in predračunske cene glede na potrjeno ceno storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Sedaj veljavna potrjena cena storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje, ki je v veljavi od 18.8.2009.in je bila oblikovana še v skladu s Pravilnikom o oblikovanju cen javnih služb, je prikazana v spodnji tabeli:

Tabela 3: Potrjena cena

Storitev	Tip odjemalca	Enota mere	Cena v EUR
Vodarina	Količina dobavljene pitne vode		Na m3 dobavljene vode
	Gospodinjska cena	m3	0,9100
	Gospodarska cena	m3	1,3968

Cene so brez DDV.

V letu 2014 je bil izdelan elaborat z oblikovanimi cenami po novi Uredbi, ki pa jih občina ni spreminjala, kot kaže zgornja tabela.

4.4 Primerjava obračunske cene (za leto 2014) s povprečno obračunsko ceno (za leto 2013) za posamezno primerljivo območje za STORITEV OSKRBE S PITNO VODO

Dne 24.10.2014 je Ministrstvo za okolje in prostor ponovno objavilo primerljiva območja in povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Pri oblikovanju območij so bile upoštevane tako geografske kot poselitvene in z njimi povezane storitvene značilnosti, kakor tudi razpoložljivost in kvaliteta podatkov za oblikovanje podatkov.

Tabela 4:

Obračunska cena za izvajanje storitev- občina KOMEN	1,1270 EUR/m ³
Povprečna obračunska cena za izvajanje storitev-PRIMERLJIVO OBMOČJE	0,7541 EUR/m ³
INDEKS v %	149,45

Največji delež v celotnih stroških predstavljajo stroški elektrike (21,42%), ki se porabijo za črpanje vode v sistemu vodooskrbe in stroški dela (24,44%). Vso vodo je potrebno prečrpavati, saj se vodni vir nahaja na nadmorski višini okrog 0 m, večina potrošnje pa na nadmorski višini 370 m in več, to pa ima za posledico visoko potrošnjo električne energije. Posledično je tudi obračunska cena vode v primerjavi s povprečno obračunsko ceno za posamezno primerljivo območje kar za 56,44% višja. Če bi stroške elektrike izvzeli iz obračuna, bi bila cena primerljiva s povprečnimi obračunskimi cenami.

4.5 Primerjava potrjene cene oskrbe s pitno vodo s potrjeno ceno storitve oskrbe s pitno vodo na primerljivih območjih

Primerjava ni izdelana, saj je trenutno veljavna potrjena cena oskrbe s pitno vodo oblikovana v skladu z določbami Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja varstva okolja, zato smiselno ni primerljiva.. V tabeli 3 je prikazana trenutno veljavna potrjena cena.

4.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture-omrežnine (za leto 2014) oskrbe s pitno vodo z obračunsko ceno javne infrastrukture (za leto 2013) na primerljivih območjih

Tabela 5:

Obračunska cena za javno infrastruktura- občina KOMEN	9,9087 EUR/mesec
Povprečna obračunska cena za javno infrastrukturo-PRIMERLJIVO OBMOČJE	6,1111 EUR/mesec
INDEKS v %	162,14

Vložki v javno infrastrukturo v občini Komen so bili v preteklih letih dokaj visoki, zato so posledično tudi visoki stroški amortizacije. Občina Komen nima veliko vodovodnih priključkov in prav zaradi majhnega števila priključkov, nastajajo tako visoki stroški omrežnine. Na splošno lahko zaključimo, da v občinah z malim številom gospodinjstev in skoraj brez industrije, kjer je gradnja potrebnega komunalnega omrežja poleg tega dražja, nastajajo visoki stroški omrežnine, saj se morajo po veljavni zakonodaji vsi stroški izgradnje javnega omrežja preko omrežnin zaračunati uporabnikom.

4.7 Primerjava kazalnikov izvajalca storitev oskrbe s pitno vodo

Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikujejo cene, je prikazana z uporabo kazalnikov: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja in povprečna mesečna plača na zaposlenca. Kazalniki za povprečje panoge so izračunani na podlagi podatkov za leto 2013, kazalniki izvajalca javne službe pa so izračunani na podlagi podatkov za leto 2013 in 2014, in sicer na nivoju celotnega podjetja in ne za posamezno dejavnost.

Tabela 6: Kazalniki izvajalca javne službe

Kazalnik	POVPREČJE PANOGE E36*	JP KRAŠKI VODOVOD (leto 2013)	JP KRAŠKI VODOVOD (leto 2014)
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,40	0,96	0,96
Gospodarnost poslovanja	1,02	1,01	1,00
Povprečna mesečna plača (v EUR)	1.570,00	1.400,63	1.410,92

* vir AJPES (FI-PO) in SURS

4.8 Predračunska količina in predračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za obračunsko obdobje 1.1.2015 – 31.12.2015

Predračunske količine in predračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za leto 2015 so prikazani v **Prilogi 2 in 2a**.

4.9 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje in obračunsko obdobje 1.1.2015 – 31.12.2015

Pri določanju vrednosti osnovnih sredstev, družba uporablja sodilo- delež amortizacije, ki se nanaša na posamezno dejavnost od celotne obračunane amortizacije družbe.. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev odvajanja odpadnih voda za preteklo obračunsko obdobje je prikazan v spodnji tabeli:

Tabela 7: Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za leto 2014 (v EUR)

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Neopredmetena osnovna sredstva	66.777	29.090	37.688
Gradbeni objekti	909.288	440.881	468.406
Oprema	572.200	472.793	99.407
Zemljišča	259.393	0	259.393
Skupaj:	1.807.659	942.764	864.895

* vir Register osnovnih sredstev

Razlika med poslovno potrebnimi sredstvi med letom 2014 in planom za leto 2015 se nanaša na predvidene nove nabave v letu 2015 in planirano amortizacijo za leto 2015.

Tabela 8: Planiran obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za leto 2015 (v EUR)

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Neopredmetena osnovna sredstva	71.777	31.018	40.759
Gradbeni objekti	967.288	470.109	497.178
Oprema	602.200	504.136	98.064
Zemljišča	259.393	0	259.393
Skupaj:	1.900.659	1.005.264	895.395

4.10 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo obračunsko obdobje in za obračunsko obdobje 1.1.2015 – 31.12.2015

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos izvajalca, ki ne sme presežati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe. V letu 2014 je upoštevan donos v višini 43.245 EUR, v izračunu predračunske lastne cene storitev za leto 2015 pa je vračunan donos izvajalca v višini 44.770 EUR, glede na planiran obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

Tabela 9: Donos na vložena poslovno potrebna sredstva izvajalca (v EUR)

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Donos v %	Donos v EUR
Leto 2014	1.807.659	942.764	864.895	5%	43.245
Plan 2015	1.900.659	1.005.264	895.395	5%	44.770

4.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te Uredbe za leto 2014 in obračunsko obdobje 1.1.2015-31.12.2015

V podjetju imamo oblikovan interni akt: Pravilnik o sodilih za razporejanje splošnih stroškov in prihodkov po posameznih dejavnostih, po katerem se splošni stroški med dejavnostmi delijo glede na delež direktnih stroškov posamezne dejavnosti. Za leto 2014 so bili deleži naslednji:

- Distribucija vode 75,01%
- Montaža in instalacije 11,39%
- Odvajanje odpadnih voda 7,52%
- Čiščenje odpadnih voda 6,08%

V letu 2015 ne predvidevamo sprememb deležev posamezne dejavnosti.

4.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo obračunsko obdobje in za obračunsko obdobje 1.1.2015 -31.12.2015

Izvajalec javne službe opravlja posebne storitve iz naslova prodaje vode Rižanskemu Vodovodu, s katerim ima sklenjeno posebno pogodbo. Prihodek, ki smo ga ustvarili s posebnimi storitvami je v letu 2014 znašal 252.232 EUR. Predračunska višina prihodka iz posebnih storitev za leto 2015 pa je predvidena v višini 248.550 (planirana količina 500.000 m3).

4.13 Število zaposlenih za izvajanje storitve oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje in za obračunsko obdobje 1.1.2015-31.12.2015

Potrebno število oseb v podjetju za izvajanje JS oskrba s pitno vodo v občini Komen so 3 osebe. V letu 2015 planiramo enako število zaposlenih.

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

Višina najemnine za javno infrastrukturo je prikazana v Prilogi 3 in 4 in se v celoti 100% prenese na uporabnike.

4.15 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju JS oskrbe s pitno vodo

Javna infrastruktura za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo je izkoriščena 100%.

4.16 Izračun predračunske cene storitev oskrbe s pitno vodo za obračunsko obdobje 1.1.2015 – 31.12.2015 in izračun predračunske cene omrežnine za obračunsko obdobje 1.1.2015– 31.12.2015

Izračuni so prikazani v Prilogah 2, 2a, 3 in 4.

4.17 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 Slovenskih računovodskih standardov, ter pri viru nastanka razvrščeni neposredno na dejavnost in posamezno občino, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali. Ostali stroški, ki niso razporejeni v okviru določene dejavnosti na občino, se razdelijo na posamezno občino glede na % prodane vode. Stroški, ki imajo značaj splošnih stroškov oziroma jim njihovega vira nastanka ni mogoče določiti, se na stroškovna mesta razporejajo z uporabo koeficientov (glede na delež direktnih stroškov posamezne dejavnosti).

V prilogi 5 je Poročilo o opravičenosti sodil, ki služijo razporejanju prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov, ki so ga izvedli pooblaščenki revizorji Družbe PROREVIZIJA d.o.o., ki je v skladu z 10. členom ZPFOLERD in je bilo poslano na Ministrstvo za okolje in prostor.

4.18 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

Drugih razkritij ni.

4.19 Predračunska lastna cena oskrbe s pitno vodo

Predlagana predračunska lastna cena vodarine in omrežnine za oskrbo s pitno vodo je predstavljena v Tabeli 10 in Tabeli 11.

Enotna predračunska cena za vodarino za leto 2015 znaša 1,0233 EUR.

Cene omrežnine se spreminjajo v tistem delu, ki je definiran kot OMREŽNINA 1, OMREŽNINA 2 ostaja nespremenjena.

Enotna predračunska cena za vodarino za leto 2015 je 0,9348 EUR/m³ + vodna povračila 0,0885 EUR/m³, skupaj **1,0233 EUR/m³**.

Tabela 10: STORITEV OSKRBE S PITNO VODO

Storitev	Tip odjemalca	Enota mere	Cena v EUR
Vodarina	Količina dobavljene pitne vode		Na m3 dobavljene vode
	Gospodinjstvo	m3	1,0233
	Gospodarstvo	m3	1,0233

Cene so brez DDV.

Občina lahko prizna subvencijo v izračunu cene storitev javne službe, vendar za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

Tabela 12 : OMREŽNINA ZA OSKRBO S PITNO VODO

Storitev	Enota mere	Faktor omrežnine	Cena na mesec v EUR		
			Omrežnina 1	Omrežnina 2	Skupaj omrežnina 1+2
Omrežnina za oskrbo s pitno vodo	Premer vodomera				
	DN 13, DN15	1	9,9087	1,9077	11,8164
	DN 20	1	9,9087	1,9077	11,8164
	DN 25	3	29,7261	5,7231	35,4492
	DN 32	3	29,7261	5,7231	35,4492
	DN 40	10	99,0870	19,0770	118,1640
	DN 50	15	148,6305	28,6155	177,2460
	DN 80	50	495,4350	95,3850	590,8200
	DN 100	100	990,8700	190,7700	1181,6400
	DN 150	200	1.981,7400	381,5400	2363,2800

Cene so brez DDV.

PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO (VODARINA) ZA LETO 2014

Prikaz predračunskih in obračunskih stroškov javne službe oskrba s pitno vodo, lastne cene storitve in dosežene cene storitve, ki velja za Občine Divača, Hrpelje Kozina, Komen, Miren Kostanjevica in Sežana. Cena storitve vodarina je enotna za vse Občine ustanoviteljice Kraškega vodovoda Sežana.

Vodarina

	STROŠKI	Predračun	Delež (v %)	Obračun	Delež (v %)
1.	Neposredni stroški izvajanja JS	1.258.913	61,60	1.137.061	61,25
a.	neposredni stroški materiala	695.527	34,03	545.399	29,38
	-stroški električne energije	571.527	27,96	397.700	21,42
	-stroški pogonskega goriva	23.000	1,13	7.465	0,40
	-stroški materiala	101.000	4,94	140.234	7,55
b.	neposredni stroški storitev	102.500	5,01	131.981	7,10
c.	neposredni stroški dela	457.886	22,40	453.659	24,44
d.	drugi neposredni stroški	3.000	0,15	6.022	0,32
2.	Splošni posredni proizvajalni stroški izvajanja JS	205.500	10,06	136.134	7,33
a.	stroški materiala	9.000	0,44	23.700	1,28
b.	stroški amortizacije	28.500	1,39	25.945	1,40
c.	stroški storitev	108.000	5,28	58.845	3,17
d.	stroški dela	60.000	2,94	27.644	1,49
3.	Stroški nabavno-prodajne službe	54.000	2,64	61.018	3,29
4.	Splošni upravni stroški(mater.AM,stor.delo)	247.526	12,11	203.559	10,97
a.	stroški materiala	9.526	0,47	12.648	0,68
b.	stroški amortizacije	25.000	1,22	29.467	1,59
c.	stroški storitev	23.000	1,13	19.070	1,03
d.	stroški dela	190.000	9,30	142.374	7,67
5.	Obresti financiranja	-	-	-	-
6.	Neposredni stroški prodaje	24.500	1,20	49.304	2,66
7.*	Vodna povračila	161.730	7,91	206.354	11,12
8.	Drugi poslovni odhodki	14.000	0,69	19.751	1,06
9.	Donos na vložena poslovno potr.osnovna sredstva	77.584	3,80	43.245	2,33
	SKUPAJ	2.043.753	100,00	1.856.426	100,00
	Posebne storitve	295.670		252.232	
	STROŠKI SKUPAJ-vodarina	1.748.083		1.604.194	

Vodna povračila v letu 2014 niso bila del vodarine. Zaračunavala so se v osnovni višini 0,0638 EUR na načrpano vodo, povečano za 0,0185 EUR za izgube na sistemu; skupaj 0,0823 EUR/m³ prodane vode.

Stroški brez vodnih povračil znašajo **1.397.840 EUR**

Prodaja v 2014		Potrjena cena	
gospodinjstvo	807.883 m ³	738.007 EUR	0,9100 EUR
gospodarstvo	530.125 m ³	698.062 EUR	1,3968 EUR
Rižanski vodovod	504.449 m ³	252.232 EUR	0,5000 EUR
SKUPAJ	1.842.457 m³	1.688.301 EUR	0,9163 EUR

Obračunska cena glede na celotno prodajo vode brez vodnih povračil:

$$1.650.072 \text{ EUR} / 1.842.457 \text{ m}^3 = \mathbf{0,8956 \text{ EUR/m}^3}$$

Obračunska cena brez Rižanskega vodovoda je:
1.397.840 EUR / 1.338.008 m³ = **1,0447 EUR/m³**

Potrebno število oseb v podjetju za izvajanje JS oskrba s pitno vodo v občini Komen so 3 osebe.
V letu 2015 planiramo enako število zaposlenih.

PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO (VODARINA) ZA LETO 2015

Prikaz predračunskih stroškov javne službe oskrba s pitno vodo, predračunske cene storitve in predračunske količine prodane vode, za Občine Divača, Hrpelje Kozina, Komen, Miren Kostanjevica in Sežana. Cena storitve vodarina je enotna za vse Občine ustanoviteljice Kraškega vodovoda Sežana.

Vodarina

	STROŠKI	2015 (v EUR)	delež (v %)
1.	Neposredni stroški izvajanja JS	1.074.000	62,69
a.	neposredni stroški materiala	502.500	29,33
	-stroški električne energije	372.500	21,74
	-stroški pogonskega goriva	15.000	0,88
	-stroški materiala	115.000	6,71
b.	neposredni stroški storitev	130.000	7,58
c.	neposredni stroški dela	449.400	25,42
d.	drugi neposredni stroški	6.000	0,35
2.	Splošni posredni proizvodjalni stroški izvajanja JS	176.000	10,27
a.	stroški materiala	10.500	0,61
b.	stroški amortizacije	30.500	1,78
c.	stroški storitev	110.000	6,42
d.	stroški dela	35.600	1,46
3.	Stroški nabavno-prodajne službe	36.000	2,10
4.	Splošni upravni stroški(mater.AM,stor.delo)	177.500	10,36
a.	stroški materiala	9.500	0,55
b.	stroški amortizacije	28.000	1,63
c.	stroški storitev	30.000	1,75
d.	stroški dela	121.500	6,42
5.	Obresti financiranja	-	-
6.	Neposredni stroški prodaje	30.000	1,75
7.*	Vodna povračila	155.800	9,09
8.	Drugi poslovni odhodki	19.000	1,11
9.	Donos na vložena poslovno potr.osnovna sredstva	44.770	3,80
	SKUPAJ	1.713.070	100,00
	Posebne storitve	248.550	
	STROŠKI SKUPAJ - vodarina	1.464.520	

Stroški brez vodnih povračil znašajo **1.308.720 EUR**

Prodaja v 2015			Predračunska cena
gospodinjstvo	940.000 m3	878.712 EUR	0,9348 EUR
gospodarstvo	460.000 m3	430.008 EUR	0,9348 EUR
Rižanski vodovod	500.000 m3	248.550 EUR	0,4971 EUR
SKUPAJ	1.900.000 m3	1.557.270 EUR	0,8196 EUR

Predračunska cena brez Rižanskega vodovoda je $1.308.720 \text{ EUR} / 1.400.000 \text{ m}^3 = 0,9348 \text{ EUR/m}^3$

IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE VODNIH POVRAČIL ZA LETO 2015

Predračunska količina prodane vode KVS	1.400.000 m ³		
Predračunska količina načrpane vode-odvzete v sistem	2.400.000 m ³	0,0638 EUR/m ³	153.120,00 EUR
Predračunska količina prodane vode Rižanskemu vodovodu	600.000 m ³	0,0638 EUR/m ³	-38.280,00 EUR
Preplačilo 2014			17.960,64 EUR
Količina odvzete vode, ki bremeni preostale potrošnike			132.800,64 EUR

Izračun vodnih povračil za leto 2015:

132.800,64 EUR / 1.500.000 m³ = **0,0885 EUR/m³** prodane vode .

DOLOČITEV VIŠINE OMREŽNINE ZA LETO 2015 ZA OBČINO KOMEN

V Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Uredba MEDO - Url RS št. 87/2012) so se v primerjavi s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Url RS št. 63/09, 87/12) zelo povečali faktorji omrežnine glede na dimenzijo števca pri večjih dimenzijah števca.

V skladu s 5.odstavkom 17.člena Uredbe se v večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, mora za vsako stanovanjsko enoto obračunati omrežnina s faktorjem omrežnine 1.

OSKRBA S PITNO VODO

Število priključkov po dimenzijah in enote omrežnine na dan 31.12.2014

a) Število priključkov po dimenzijah vodomera

dimenzija vodomera faktor	DN ≤ 20	20 < DN < 40	40 ≤ DN < 50	50 ≤ DN < 50	50 ≤ DN < 65	65 ≤ DN < 80	80 ≤ DN < 100	100 ≤ DN < 150	150 ≤ DN	SKUPAJ
število vodomero fizične osebe	1	3	10	15	30	50	100	200		
število vodomero pravne osebe	1.509,00	2,00		1,00		7,00	1,00			1.511,00
SKUPAJ	1.627,00	8,00		1,00		7,00	1,00			1.644,00

b) Število enot omrežnine po dimenzijah vodomero

dimenzija vodomera faktor	DN ≤ 20	20 < DN < 40	40 ≤ DN < 50	50 ≤ DN < 65	65 ≤ DN < 80	80 ≤ DN < 100	100 ≤ DN < 150	150 ≤ DN	SKUPAJ
enote omrežnine fizične osebe	1	3	10	15	30	50	100	200	
enote omrežnine pravne osebe	1.509,00	6,00		15,00		350,00	100,00		1.515,00
SKUPAJ	1.627,00	24,00		15,00		350,00	100,00		2.116,00

Za število vodomero vodimo ločene evidence za pravne in fizične osebe (prikazano v tabeli), po Uredbi je cena omrežnine enotna za vse uporabnike, zato je pri izračunu predračunske cene omrežnine upoštevan seštevek števil enot omrežnine za fizične in pravne osebe skupaj.

PREDLAGANA PREDRAČUNSKA CENA ZA OMREŽNINO ZA LETO 2015 ZA OBČINO KOMEN

Število enot omrežnine / DN ≤ 20		*AM na dan 31.12.2014 v EUR	zavarov. prem. infrastrukt.v EUR	stroški odškodnin v EUR	mesečna omrežnina v EUR / DN ≤ 20		najemn.,zavarov.prem.odškodnine v EUR	
pravne osebe	fizične osebe				pravne osebe	fizične osebe	pravne osebe	fizične osebe
601,00	1.515,00	247.308,48	1.703,00		9,8067	70.725,85	178.285,63	249.011,48
**Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod					1,9077	13.758,33	34.681,99	48.440,32
Skupaj predračunska cena omrežnine					11,7144		SKUPAJ	297.451,80

*AM infrastrukture je tisti del omrežnine, ki je osnova za obračun najemnine , ki jo občina zaračuna izvajalcu GJS - KVS.

** Stroški obnove in vzdrževanje priključkov na javni vodovod je po novi uredbi sestavni del cene omrežnine, ki smo jo že dosedaj zaračunali potrošnikom kot številčno glede na dimenzijo števeca in je namenjena zamenjavi števecev . V letu 2015 nameravamo ta sredstva porabiti za zamenjavo klasičnih števecev za odčitovanje porabe vode za števece na daljinsko odčitovanje.

Predračunska cena omrežnine je sestavljena iz dveh delov in sicer :

a) Omrežnina 1 zajema stroške za pokrivanje najemnine občini, stroškov zavarovanj infrastrukture, stroškov odškodnine za služnost, nadomestil za zmanjšanje dohodkov iz kmetijstva, odhodkov financiranja in plačil za vodno pravico.

mesečna omrežnina v EUR / DN ≤ 20	
pravne osebe	fizične osebe
9,8067	9,8067

Cene so v EUR in brez DDV.

b) Omrežnina 2 je namenjena stroškom zamenjave vodomero v skladu s predpisi o meroslovlju po 10 letih.

Kalkulacija za vodomer profila DN 20:

Zap.št.	Opis dela	Količina	Enota	Cena v EUR	Skupaj v EUR
1	Delo vodoinstalaterja	2	ura	18,65	37,30
2	Vodomer DN 20	1	kom	45,60	45,60
3	Meritev vodomera po 5-ih letih	1	1 meritev	4,00	4,00
4	Odajnik	1	kom	89,00	89,00
5	Kilometrina	20	kom	1,05	21,00
6	Tesnilni material	2	kom	2,00	4,00
7	Manipulativni stroški	1	pavšal	28,02	28,02
Overjanje / zamenjava vodomera v obdobju 10 let					228,92

Življenjska doba vodomera in radijskega modula je 10 let.

Stroški prikazani v tabeli zajemajo prvo dobavo in montažo vodomera ter zakonsko obvezno kontrolo na 5 let.

Zakonsko obvezna kontrola vodomera zajema, demontažo ter ponovno montažo vodomera in kontrolo vodomera pri pooblašeni organizaciji z vsemi manipulativnimi stroš

mesečna omrežnina v EUR/ DN ≤ 20	
pravne osebe	fizične osebe
1,9077	1,9077

Cene so v EUR in brez DDV.

Zaračunana, oz. sedaj veljavna cena omrežnine za vodooskrbo za DN ≤ 20 znaša 7,0586 EUR.

Zaračunana, oz. sedaj veljavna cena omrežnine za vzdrževanje priključkov (števnina) za DN ≤ 20 znaša 1,9077 EUR.

ProRevizija_{d.o.o.}

*Poročilo o objektivni opravičenosti sodil, ki služijo
razporejanju prihodkov, odhodkov, sredstev in
obveznosti do njihovih virov*

Upravi družbe Javno podjetje KRAŠKI VODOVOD Sežana d.o.o.

Pri javnem podjetju KRAŠKI VODOVOD Sežana d.o.o. smo opravili postopke v zvezi s preveritvijo objektivne opravičenosti sodil, ki služijo razporejanju prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov (odslej sodila) in jih je potrdilo poslovodstvo javnega podjetja KRAŠKI VODOVOD Sežana d.o.o. dne 22.2.2010. Postopke smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom sorodnih storitev 4400, ki se nanaša na posle opravljanja dogovorjenih postopkov. Namen teh postopkov je bil presoditi objektivno opravičenost sodil pred začetkom njihove uporabe v skladu z zahtevo tretjega odstavka 8. člena Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 53/07 in 65/08; ZPFOLERD).

Predstavljamo povzetek opravljenih postopkov:

1. Podrobno smo pregledali in proučili prejete dokumente – Pravilnik o računovodstvu družbe KRAŠKI VODOVOD Sežana d.o.o. ter vse druge notranje predpise, dokumentacijo in informacije, ki se nanašajo na ureditve za ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov za različne dejavnosti, in sicer dejavnosti splošnega pomena in drugih dejavnosti.
2. Preverili smo, ali so postavljena sodila za ločeno evidentiranje iz 1. točke skladna z načeli stroškovnega računovodstva in kot taka objektivno opravičena.
3. Pridobili in pregledali smo podrobnejša pravila o ločenem evidentiranju različnih dejavnosti s prilogami, vključno z uporabo sodil, ter ocenili primernost uporabniških rešitev in jasnost navodil, določenih s temi pravili.

Poročamo o ugotovitvah:

- (a) V zvezi s 1. točko smo ugotovili, da dokumenti iz te točke na primeren način in dovolj podrobno urejajo ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov za različne dejavnosti.
- (b) V zvezi z 2. točko smo ugotovili, da so postavljena sodila skladna z načeli stroškovnega računovodstva in kot taka objektivno opravičena.

- (c) V zvezi s 3. točko smo na podlagi pregledane dokumentacije ugotovili, da zagotavljajo uporabniške rešitve poslovno informacijskega sistema ustrezne podlage za delovanje podsistema glavne knjige in stroškovnega računovodstva ter da so podrobnejša pravila o ločenem evidentiranju različnih dejavnosti s prilogami, vključno z uporabo sodil, dajejo primerno strokovno podlago za evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov za različne dejavnosti v skladu z zahtevami ZPFOLERD.

Ker opravljeni postopki niso niti revizija niti preiskava v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja ali Mednarodnimi standardi poslov preiskovanja, ne dajemo nikakršnega zagotovila, da so vsi prihodki, odhodki, sredstva in obveznosti do virov sredstev pravilno izkazani po različnih dejavnostih na določen dan.

Če bi opravili dodatne postopke ali pa revizijo ali preiskavo računovodskih izkazov v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja ali Mednarodnimi standardi poslov preiskovanja, bi utegnili najti še kake druge zadeve, o katerih bi poročali.

Poročilo je namenjeno izključno ugotovitvi objektivne opravičenosti sodil za namene računovodskega evidentiranja različnih dejavnosti družbe KRAŠKI VODOVOD Sežana d.o.o. in se ne sme uporabiti za kak drug namen.

PRO REVIZIJA,
družba za revidiranje, d.o.o.
Kazarje 10, 6230 Postojna



David Valenčič, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor

ProRevizija d.o.o.

V Postojni, 16.3.2010

PRIMER IZRAČUNA STROŠKOV ZA POVPREČNO GOSPODINJSTVO

Predpostavka:

- Povprečna poraba glede na izračunano povprečno porabo v občini Komen=10 m³ na gospodinjstvo na mesec
- Ni prekomerne porabe
- Dimenzija vodomera DN 20 (najpogosteje vgrajen vodomere)

Vrsta blaga, storitev	Enota	Količina	Cena po ceniku		Predlog		Odstotek povišanja (v %)
			Cena	Znesek	Cena	Znesek	
Vodarina	m 3	10	0,9100	9,1000	1,0233	10,2330	12,45
Vodno povračilo	m 3	10	0,0885	0,8850	*0,0000	0,0000	
Omrežnina DN ≤20 (vodovod)	mes	1	7,0586	7,0586	11,8168	11,8168	67,41
Števnina	mes	1	1,9077	1,9077	**0,0000	0,0000	
Vrednost brez DDV:				18,9513		22,0498	
DDV (9,5%):				1,8004		2,0947	
Vrednost z DDV:				20,7517		24,1445	

Povišanje oz. znižanje v %	6,71
-----------------------------------	-------------

* vodno povračilo je v ceni vodarine

** števnina je v ceni omrežnine

PRIMERJAVA Z NEKATERIMI OBČINAMI (CENE brez DDV)

Občina	Vodarina +vodno povračilo	Omrežnina DN 20+priključna moč	Opomba
ILIRSKA BISTRICA	1,4000	3,9350	*po starem pravilniku
MESTNA OBČINA KOPER	0,7889	0,1317	
OBČINA POSTOJNA	1,0242	3,1846	
OBČINA PIVKA	1,0242	3,8787	
OBČINA VIPAVA	0,4278	4,0500	
OBČINA AJDOVŠČINA	0,3802	6,0300	
PBČINA VRHNIKA	0,7417	3,3513	
OBČINA DOMŽALE	0,6702	7,4572	
POVPREČJE	0,8072	4,0020	
KOMEN-obstoječe	0,9985	8,9663	*po starem pravilniku
KOMEN-predlagane	1,0233	11,8168	

**seštevek vodarine in vodnega povračila ter omrežnine in števčnine (da je lahko primerljivo s cenami po novi Uredbi)*