

Številka: 03201-5/2016
Datum: 10. 6. 2016

OBČINSKI SVET
OBČINE HOČE-SLIVNICA

ZADEVA: PREDLOG ZA SPREJEM SKLEPA NA 12. REDNI SEJI
OBČINSKEGA SVETA, 21. 6. 2016

NASLOV: **Obravnava in potrditev elaborata GJS oskrba s pitno
vodo za leto 2016, kjer oskrbo s pitno vodo opravlja
režijski obrat Občine Hoče-Slivnica.**

GRADIVO PRIPRAVIL: Mariborski vodovod d. d., Strokovna služba

GRADIVO PREDLAGA: ŽUPAN

POROČEVALEC: Mariborski vodovod d. d., Strokovna služba

OBRAVNAVAL: Odbor za komunalo, Odbor za finance

PREDLOG SKLEPA: **Občinski svet Občine Hoče-Slivnica sprejme:
Občinski svet potrdi elaborat GJS oskrba s pitno vodo za
leto 2016, kjer oskrbo opravlja režijski obrat občine
Hoče-Slivnica.**

MARKO SORŠAK
ŽUPAN
OBČINE HOČE-SLIVNICA

Priloga:

– *Elaborat GJS oskrba s pitno vodo za leto 2016 - režijski obrat*

**ELABORAT
GJS OSKRBA S PITNO VODO
ZA OBČINO HOČE SLIVNICA –
REŽIJSKI OBRAT
ZA LETO 2016**

Spodnje Hoče, junij 2016

KAZALO

Vsebina

1. UVOD	3
2. PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE S STROŠKI »VODARINE«	6
3. OMREŽNINA	7
4. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH, POTRJENIH IN ZARAČUNANIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	9
5. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE	9
6. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV	10
7. PRIHODKI OD OPRAVLJANJA POSEBNIH STORITEV	10
8. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA.....	10
9. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE.....	10
10. NAJEMNINA ZA JAVNO INFRASTRUKTURO	10
11. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE.....	11
12. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	11
13. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH.....	11
14. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35	Napaka! Zaznamek ni definiran.
15. OBSTOJEČI CENIKI.....	Napaka! Zaznamek ni definiran.

UVOD

Režijski obrat občine Hoče –Slivnica izvaja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občine Hoče – Slivnica v naseljih: Slivnica, Čreta, Radizel, Orehova vas, Hotinja vas, Polana, Pivola, Hočko

Pohorje, Slivniško Pohorje, Spodnje Hoče in Zgornje Hoče. Skupno režijski obrat občine Hoče – Slivnica upravlja z devetimi vodovodnimi sistemi: Slivnica, Orehova – Hotinja vas, Pivola, Polana 1, Polana 3, Ledina, Planinka, Tisa in Zidanšek.

Elaborat je oblikovan na osnovi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012 z dne 16. 11. 2012, v nadaljevanju Uredba).

V skladu z Uredbo občina z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, predlaga ceno storitve za območje občine, ki jo izvaja režijski obrat in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Pred uveljavitvijo nove cene mora svoje mnenje o skladnosti oblikovanja cene in ustreznosti elaborata podati strokovna služba občine. Občina določi potrjeno ceno storitve javne službe in morebitno subvencijo. Občina s cenikom določi zaračunano ceno, ki jo mora objaviti na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način.

Ceno storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljata vodarina, ki vključuje stroške opravljanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo in omrežnina ali strošek javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo.

Odštevalni števci oz. subvodomeri niso predmet tega elaborata. Uporabnikom se, v kolikor jih je vgradil režijski obrat, zaračunavajo posebej po ceniku, objavljenem v medobčinskem uradnem vestniku.

V nadaljevanju uvodnega dela posredujemo še nekaj pojasnil, ki se nanašajo na obračun poslovnega leta 2015 in izračun omrežnine ter predlagamo morebitno spremembo vodarine in omrežnine, ki je podrobneje pojasnjena v poglavju, ki se nanaša na izračun posamezne postavke.

Pojasnilo k obračunu gospodarske javne službe v letu 2014 in stališče Slovenskega inštituta za revizijo k Pripoznavanju prihodkov od omrežnin (SIRIUS april/2014 str.179):

Že ob objavi Uredbe so se v strokovni javnosti pojavila vprašanja glede posameznih določb. Nerazjasnjeno je tako ostalo tudi vprašanje glede obračunskega obdobja. Odločili smo se, da bo obračunsko obdobje (dokler ne bo drugačne razlage ali bi praksa pokazala boljše rešitev) koledarsko leto. Vsi obračuni se bodo izvajali na zadnji dan posameznega koledarskega leta. Morebitne prihodki iz naslova vodnih povračil so prišteti k postavki Vodarina, prihodki od vzdrževalnine priključkov pa k prihodkom iz naslova omrežnine.

Ena izmed postavk, ki sestavljajo omrežnino je zamenjava vodomero in obnova dotrajanih priključkov. Pri teh stroških je potrebno izpostaviti, da je zakonsko določen rok za zamenjavo vodomero 5 let, medtem, ko se obnove priključkov izvajajo po potrebi (življenjska doba priključka je v povprečju 25-30 let). Že iz te definicije je razvidno, da ti stroški ne nastajajo enakomerno.

Slovenski inštitut za revizijo je v reviji SIRIUS aprila 2014 objavil razlago, po kateri razmejevanje teh stroškov v poslovnih knjigah izvajalcev javnih služb ni dovoljeno in bi naj razlika za izvajalca predstavljala dobiček ali izgubo posameznega obračunskega obdobja.

Pomembno pojasnilo k izračunu omrežnine:

V izračunu postavke »omrežnina« niso upoštevane določbe Uredbe, ki govorijo o tem, da se postavka v več stanovanjskih stavbah po najnižjem faktorju zaračunava tudi posameznim stanovanjskim enotam, ki obračunskega vodomera nimajo, ker se ne razpolaga s podatki o številu stanovanjskih enot na svojem oskrbovanem območju.

Bolj podrobno v nadaljevanju pri predstavitvi postavke »omrežnina«.

PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE S STROŠKI
»VODARINE«

	OBRAČUNSKA		PREDRAČUNSKA		OBRAČUNSKA		PREDRAČUNSKA		indeks obračun/predračun 2015
	I-XII 2014	EUR/M3	I-XII 2015	EUR/M3	I-XII 2015	EUR/M3	I-XII 2016	EUR/M3	
I. NEPOSREDNI STROŠKI	32.109	0,1493	33.100	0,1505	19.209	0,0806	23.300	0,0914	58,03
1. električna energija	1.492	0,0069	1.600	0,0073	2.094	0,0088	2.300	0,0090	130,88
2. režijski stroški materiala	12.338	0,0574	12.000	0,0545	-	-	3.000	0,0118	-
3. stroški režijskih storitev	7.476	0,0348	8.000	0,0364	7.688	0,0322	8.000	0,0314	96,10
4. zdravstveni pregledi vode	10.803	0,0502	11.500	0,0523	9.427	0,0395	10.000	0,0392	81,97
				-					
II. POSREDNI SPREMENLJIVI PROIZVAJALNI STROŠKI	36.265	0,1687	39.800	0,1809	61.391	0,2575	65.000	0,2549	154,25
1. redno vzdrževanje prelomov	-	-	1.800	0,0082	14.385	0,0603	15.000	0,0588	799,18
2. redno vzdrževanje infr.objektov	36.265	0,1687	38.000	0,1727	47.006	0,1971	50.000	0,1961	123,70
				-					
III. NEPROIZVAJALNI POSREDNI STROŠKI	65.568	0,3050	67.000	0,3045	81.006	0,3397	86.900	0,3408	120,90
1. stroški dela	65.568	0,3050	67.000	0,3045	73.318	0,3075	79.000	0,3098	109,43
4. drugi stroški poslovanja in rezervacije	-	-	-	-	7.688	0,0322	7.900	0,0310	-
				-					
IV. STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	15.230	0,0708	15.576	0,0708	16.297	0,0683	17.429	0,0683	104,63
1. stroški za vodno povračilo	15.230	0,0708	15.576	0,0708	16.297	0,0683	17.429	0,0683	104,63
				-					
V. SKUPAJ - LASTNA CENA	149.172	0,6938	155.476	0,7067	177.903	0,7461	192.629	0,7554	114,42
PORABA VODE V m3	215.000		220.000		238.440		255.000		

Pojasnilo odmikov in predlog cene 2016:

Občina Hoče-Slivnica je s 1.10.2015 uveljavila enotno ceno vodarine za območje vodooskrbe v občini Hoče-Slivnica, ki jo izvaja tako izvajalec vodooskrbe javno podjetje Mariborski vodovod, d.d. kot tudi režijski obrat občine. Uveljavljena cena vodarine je 0,7335 EUR/m³ porabljene vode. Obračunska cena za leto 2015 je 0,7461 EUR/m³, kar je 14% več od predračunske za leto 2015. Na višjo obračunsko ceno je vplivala večja poraba vode za 8% in s tem večja poraba električne energije. K največjemu porastu obračunske cene pa so prispevali stroški vzdrževanja prelomov, ki so 8 krat višji od predračunskih. Za skoraj 24% so višji tudi stroški vzdrževanja infrastrukturnih objektov.

Ker se na območju občine Hoče-Slivnica izvaja vodooskrba, ki jo izvaja poleg režijskega obrata tudi vodooskrba gospodarske javne službe Mariborski vodovod, d.d., predlagamo, da se tudi nadalje v letu 2016 zaračuna cena vodarine za celotno območje v višini že sprejete cene 0,7335 EUR/m³, razliko pa pokrije občina Hoče-Slivnica s subvencijo iz občinskih proračunskih virov.

OMREŽNINA

V spodnji tabeli so predstavljene predračunske in obračunske vrednosti za leti 2015 in leto 2016:

PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA CENA OMREŽNINE ZA LETI 2015 IN 2016

			Plan 2016
STROŠKI	Obračun 2014	Obračun 2015	
stroški amortizacije (distribucija)	19.700,69	45.750,64	46.000,00
stroški zavarovalnih premij za OS			-
stroški odškodnin		1.028,71	1.000,00
stroški vzdrževanja in pregleda vodotesnosti in zamenjave priklj.	86.340,00	78.084,00	78.000,00
skupaj	106.040,69	124.863,35	125.000,00

PREDRAČUNSKA CENA OMREŽNINE

PRIKLJUČE DN	FAKTOR OMREŽNINE	ŠT.PRIKLJUČKOV	ponderirano št.priključkov	letna OMREŽNINA EUR/priključek	mesečna OMREŽNINA EUR/priključek
DN 13	1	50	50	68,98	5,75
DN 20	1	1.462	1462	68,98	5,75
DN 25	3	100	300	206,95	17,25
DN 30	3		0	206,95	17,25
DN 40	10		0	689,85	57,49
DN 50	15		0	1.034,77	86,23
DN 80	50		0	3.449,23	287,44
DN 100	100		0	6.898,45	574,87
DN 150	200		0	13.796,91	1.149,74
SKUPAJ		1.612	1812		

Pojasnilo odmikov:

Občina Hoče Slivnica je v s 1.10.2015 uveljavila enotno ceno omrežnine za območje vodooskrbe v občini Hoče-Slivnica, ki jo izvaja izvajalec javno podjetje Mariborski vodovod, d.d. in režijski obrat. Uveljavljena cena omrežnine za faktor 1 je 4,20 EUR /priključek. Predračunska cena omrežnine za leto 2016 36,9% višja od uveljavljene predvsem zaradi v letu 2015 višje obračunane amortizacije.

Zaradi poenotene cene omrežnine med izvajalcem Mariborski vodovod, d.d. in režijskim obratom, ki znaša 4,20 EUR za faktor 1, predlagamo, da se cena omrežnine na območju režijskega obrata tudi v letu 2016 ne spremeni, razliko za negospodarske subjekte pa pokrije občina Hoče Slivnica s subvencijo iz občinskih proračunskih virov.

Zaradi zamenjave vodomeroev na zaključenih območjih v letu 2015 so bili stroški vzdrževanja in pregleda vodotesnosti v letu 2015 nižji. Uvodoma smo omenili tudi zamenjave vodomeroev, ki jih je v skladu z zakonskimi določbami potrebno zamenjati vsakih 5 let in obnove dotrajanih priključkov, ki se izvajajo po potrebi (povprečna življenjska doba priključka je 25-30 let). Iz navedenega sledi, da bo na tej postavki tudi v prihodnjih letih prihajalo do razhajanj med predračunskimi in obračunskimi vrednostmi.

PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH, POTRJENIH IN ZARAČUNANIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor, opredeli primerljiva območja in objavi povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene za posamezna primerljiva območja.

OSKRBA S PITNO VODO	Omrežnina faktor 1 (EUR/mesec)	Vodarina (EUR/m ³)	Omrežnina faktor 1 (EUR/mesec)	Vodarina (EUR/m ³)
	Povprečne cene skupine občin s številom prebivalcev od 3.501 do 15.000 in s povprečno gostoto od 5 do 10 prebivalcev/ha površine		HOČE-SLIVNICA	
Povprečna obračunana cena	4,7258	0,6876	5,74	0,7461
Povprečna potrjena cena	4,7068	0,6843	4,2	0,7335
Povprečna zaračunana cena	4,1767	0,6752	4,2	0,7335

PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti

kratkoročna sredstva - zaloge
kratkoročne obveznosti

leto 2014	
Mariborski vodovod	Panoga E36
1,20	1,53

Gospodarnost poslovanja

prihodki
odhodki

leto 2014	
Mariborski vodovod	Panoga E36
1,01	1,03

Povprečna mesečna plača na zaposlenca

Povprečna mesečna plača na zaposlenca v EUR

leto 2014	
Mariborski vodovod	Panoga E36
1.800	1.549

PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV

PRIHODKI OD OPRAVLJANJA POSEBNIH STORITEV

Izvajalec ne opravlja nobenih posebnih storitev.

DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA

Režijski obrat kot izvajalec vodooskrbe zaradi vsesplošne krize, in dviga cen za ogrožene skupine uporabnikov, ni obračunal donosa na poslovno potrebna sredstva.

ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

Na območju občine Hoče –Slivnica so v režijskem obratu, ki izvaja vodooskrbo, 4 zaposleni.

NAJEMNINA ZA JAVNO INFRASTRUKTURO

Najemnino za javno infrastrukturo po posamezni občini predstavljata fakturirana vrednost najemnine (stolpec 13) in morebiten vnaprej vračunan strošek (presežek prihodkov nad stroški) (stolpec 9).

Vnaprej vračunan strošek bo podpisu letnih pogodb za leto 2016 kot poračun najemnine nakazan na posamezne občine.

Predvidena najemnino za leto 2016 pomeni v poglavju »omrežnina« predstavljjen predračun amortizacije posamezne občine za leto 2016.

STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE

Omrežje in njegova izkoriščenost se dimenzionira in hidravlično preverja, če so izpolnjevani pogoji oskrbe pri normalnem obratovanju (Q_{min} , O_{sr} , Q_{max}) in v izrednih razmerah ($Q_{max}+Q_{požar}$, $Q_{defekti}$) ter za potrebe vzdrževanja ($Q_{izpiranja}$...obratovalne varnosti...) na viru in pri porabnikih.

Omrežje in objekti so v stalni fazi zagotovitve trajnostnega razvoja ob kaskadni gradnji. SV Slovenija je v razvojni fazi izpolnjevanja zahtev po varnem obratovanju na vtoku v sistem, z vključitvijo vodnih virov. Danes ima sistem zaradi mejnega obratovanja na viru (zaključeno kaskadno obdobje) nižjo vrednost in ga ocenjujemo na max 80% vrednosti.

- Faktor znižanja vrednosti na celoto sistema v smislu zagotavljanja in vključevanja rezervnih vodnih virov, ocenjujemo na max 0,8.
- Slovenski pravilniki ne opredeljujejo (upoštevajo oziroma ločijo) vodnih izgub pri planiranju in strategiji. V RS je zato faktor vtoka na viru enak faktorju iztoka pri potrošniku $k\check{c}=k_p$. V vsakem razvojnem obdobju in preseku sistema je potrebno upoštevati izgube (pri nas so zelo težko dosegljive 20%), kar je nujno zajeti v planiranju in oceni. Zagotoviti je potrebno normalno obratovanje (časovno do mejnega stanja, ki zahteva kaskadno izgradnjo dodatnih kapacitet).
- V nemških pravilnikih se pri planiranju na virih upoštevajo tako izgube, kot tudi višji faktor.

Opomba: Stopnja izkoriščenosti v tem elaboratu ne vpliva na obračun amortizacije in kalkulacijo cene storitve.

OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

Vsa obstoječa in v planu nabav za leto 2016 opredeljena osnovna sredstva v lasti Mariborskega vodovoda so prvenstveno namenjena izvajanju javne službe. Amortizirajo se v skladu s SRS po enakomerni časovni metodi. Za boljše izkoriščenost se sredstva uporabljajo tudi za izvajanje stranske dejavnosti.

Izjemi sta sončna elektrarna in počitniške kapacitete, za katere so oblikovane samostojne poslovno izidne enote, katerih stroški se ne prenašajo na javno službo.

Seznam osnovnih sredstev je obsežen, zato ga ne prilagamo in je na zahtevo dosegljiv na sedežu podjetja.

PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH

Prihodki glavne dejavnost – pred uveljavitvijo cen v skladu z Uredbo:

Prihodki po občinah se delijo na **VODARINO, OMREŽNINO IN MESEČNO PRIKLJUČNINO**. Vodarina, je namenjena pokrivanju obratovalnih stroškov vodooskrbe v posamezni občini. Omrežnina, je namenjena pokrivanju stroškov najemnine, zavarovanja javne infrastrukture in odškodnin kmetom za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti na vodovarstvenih območjih. Mesečna priključnina je

namenjena zamenjavi vodomero. V primeru, da so cene zamrznjene oz. da prihodki iz vodarine in omrežnine ne zadoščajo za pokrivanje stroškov, ki bi jih bilo potrebno pokriti iz teh virov, se morebitni presežek prihodkov nad stroški iz mesečne priključnine nameni za pokrivanje teh stroškov v tekočem letu. V primeru, da cene vodarine in omrežnine zadoščajo za pokrivanje temu namenjenih stroškov, se morebitni presežek iz mesečne priključnine ob koncu leta vključi med rezervacije za občino, v kateri je bil ustvarjen.

PRIHODKI OD OMREŽNINE:

- Neposredno se kot najemnina za infrastrukturo po občinah nakazuje samo delež, ki v izračunu odpade na objekte distribucije vode
- Prihodki, ki so bili v kalkulaciji omrežnine po občinah predvideni za pokrivanje stroškov skupnih objektov (prisojeni stroški črpanja in tranzita), se kot najemnina nakazujejo po občinah, ki te stroške kot lastnice objektov dejansko izkazujejo
- Delež prihodkov, ki je bil v kalkulaciji omrežnine določen za pokrivanje stroškov zavarovanja, stroškov odškodnin in finančnih odhodkov (obresti) se koristi za pokrivanje dejansko nastalih stroškov iz tega naslova.

Prihodki glavne dejavnost – po uveljavitvi cen v skladu z Uredbo:

Prihodki po občinah se delijo na **VODARINO IN OMREŽNINO**. Vodarina, je namenjena pokrivanju obratovalnih stroškov vodooskrbe v posamezni občini. Med te stroške v skladu z Uredbo sodijo tudi stroški vodnih povračil. Omrežnina, je namenjena pokrivanju stroškov najemnine, zavarovanja javne infrastrukture, odškodnin kmetom za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti na vodovarstvenih območjih in stroškom obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe (zajemajo tudi redno menjavo obračunskega vodomera).

PRIHODKI OD OMREŽNINE:

- Neposredno se kot najemnina za infrastrukturo po občinah nakazuje samo delež, ki v izračunu odpade na objekte distribucije vode
- Prihodki, ki so bili v kalkulaciji omrežnine po občinah predvideni za pokrivanje stroškov skupnih objektov (prisojeni stroški črpanja in tranzita), se kot najemnina nakazujejo po občinah, ki te stroške kot lastnice objektov dejansko izkazujejo
- Delež prihodkov, ki je bil v kalkulaciji omrežnine določen za pokrivanje stroškov zavarovanja, stroškov odškodnin in finančnih odhodkov (obresti) se koristi za pokrivanje dejansko nastalih stroškov iz tega naslova
- Po pokritju navedenih stroškov se morebitni preostanek, ki je namenjen stroškom obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod, doda k sredstvom razpoložljive najemnine posamezne občine.

ODPIS TERJATEV

Pomenijo odpisane terjatve po kriterijih pravilnika o računovodstvu in se nanašajo na terjatve vodarine po posameznih občinah. Izterjane odpisane terjatve, ki se nanašajo na vodarino so prihodek posamezne občine.