



OBČINA BRASLOVČE

5

Braslovče 22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel.: 03 703 84 00, faks: 03 703 84 10, e-pošta: obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

**Občinskemu svetu
Občine Braslovče**

Zadeva : Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode, ki ga je pripravilo JKP Žalec d.o.o., bo obravnaval na svoji seji odbor za okolje in prostor. Stališče odbora bo podano na sami seji Občinskega sveta.

Pripravila :
Verica Kamin

Branimir Strojanišek
župan



JKP Žalec, d.o.o.
Ulica Nade Cilenšek 5, 3310 Žalec
Tel.: 03/713 60 00 • Faks: 03/713 67 70
E-naslov: info@jzp-zalec.si • www.jkp-zalec.si

ID št. za DDV: SI 94086362
Matična št.: 5068134000
TRR - Deželna banka: 19100 - 0010276331
Osnovni kapital: 183.235,00 EUR
Okrožno sodišče Celje, vložna št.: 1/00146/00

**ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN
STORITEV JAVNE SLUŽBE
OSKRBE S PITNO VODO,
ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE
ODPADNE VODE**

OBČINA BRASLOVČE

Žalec, 26. oktober 2017

VSEBINA

1	UVOD	7
1.1	Splošno	7
1.2	Pravna podlaga za izdelavo elaborata	7
1.3	Veljavnost obstoječih cen	7
1.4	Namen izdelave elaborata	7
2	DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO	9
2.1	Predstavitev dejavnosti oskrbe s pitno vodo	9
2.2	Elaborat oblikovanja cen oskrbe s pitno vodo.....	10
2.2.1	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016).....	10
2.2.2	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)	11
2.2.3	Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)	12
2.2.4	Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	13
2.2.5	Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	13
2.2.6	Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji	13
2.2.7	Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov.....	13
2.2.8	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2018)	13
2.2.9	Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2018).....	14
2.2.10	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018).....	15
2.2.11	Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)	15
2.2.12	Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)	16
2.2.13	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)	16
2.2.14	Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)	16
2.2.15	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2018).....	16
2.2.16	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev.....	16

2.2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2018).....	17
2.2.17.1 Izračun predračunske cene storitve oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	17
2.2.17.2 Izračun predračunske cene omrežnine oskrbe s pitno vodo v Občini Braslovče	20
2.2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	21
2.2.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32.....	21
3 DEJAVNOST ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE.....	22
3.1 Predstavitev dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode	22
3.1.1 Odvajanje komunalne odpadne vode	22
3.1.2 Čiščenje komunalne odpadne vode	24
3.1.3 Storitve, povezane z greznicami.....	25
3.2 Elaborat oblikovanja cen odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode	25
3.2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016).....	25
3.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)	27
3.2.2.1 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne odpadne vode	27
3.2.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja komunalne odpadne vode	28
3.2.2.3 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN ...	29
3.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)	29
3.2.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	30
3.2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	30
3.2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji	30
3.2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov.....	31
3.2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2018)	31
3.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2018).....	32
3.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018).....	33
3.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)	33
3.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)	34
3.2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)	34

3.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)	34
3.2.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2018).....	34
3.2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev.....	35
3.2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2018).....	35
3.2.17.1 Izračun predračunske cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	36
3.2.17.2 Izračun predračunske cene omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče	38
3.2.17.3 Izračun predračunske cene čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	39
3.2.17.4 Izračun predračunske cene omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče	41
3.2.17.5 Izračun predračunske cene storitev, povezanih z greznicami in MKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	42
3.2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	43
3.2.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32.....	44
4 ZAKLJUČEK	45

PREGLED TABEL:

Tabela 1: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja dejavnosti oskrbe s pitno vodo v Občini Braslovče	10
Tabela 2: Predračunska in obračunska količine pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec.....	10
Tabela 3: Predračunska in obračunska količina vodomerov v Občini Braslovče.....	11
Tabela 4: Predračunski in obračunski stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec.....	11
Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški omrežnine v Občini Braslovče.....	12
Tabela 6: Pregled odmikov obračunske in potrjene cene storitev oskrbe s pitno vodo v Občini Braslovče	12
Tabela 7: Primerjava kazalcev JKP Žalec d.o.o. s povprečjem panoge.....	13
Tabela 8: Predračunska količina pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	13
Tabela 9: Predračunska količina vodomerov v Občini Braslovče	14
Tabela 10: Predračunski stroški izvajanje oskrbe pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	14
Tabela 11: Predračunski stroški omrežnine v Občini Braslovče	14
Tabela 12: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče in JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2015)	15
Tabela 13: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče in JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju 31.08.2017)	15
Tabela 14: Delež splošnih proizvodjalnih stroškov delovne enote Vodovod na oskrbi s pitno vodo – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure).....	15

Tabela 15: Delež splošnih stroškov uprave na GJS oskrbi s pitno vodo – Sodilo 3.....	15
Tabela 16: Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2018 v Občini Braslovče.....	16
Tabela 17: Predračunska kalkulacija cene storitve oskrbe s pitno vodo (vodarine) na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	17
Tabela 18: Predračunska cena omrežnine v Občini Braslovče	20
Tabela 19: Sestava cene omrežnine v Občini Braslovče.....	20
Tabela 20: Razporeditev splošnih stroškov inkasa – Sodilo 2	21
Tabela 21: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja dejavnosti odvajanja komunalne odpadne vode v Občini Braslovče	22
Tabela 22: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode na CČN Kasaze in MKČN.....	24
Tabela 23: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN v Občini Braslovče.....	25
Tabela 24: Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	26
Tabela 25: Predračunska in obračunska količina vodomeroev – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče.....	26
Tabela 26: Predračunska in obračunska količina vodomeroev – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče.....	26
Tabela 27: Predračunski in obračunski stroški izvajanja odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec.....	27
Tabela 28: Predračunski in obračunski stroški omrežnine odvajanja komunalne odpadne vode v Občini Braslovče.....	27
Tabela 29: Predračunski in obračunski stroški izvajanja čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec.....	28
Tabela 30: Predračunski in obračunski stroški omrežnine čiščenja komunalne odpadne vode v Občini Braslovče.....	28
Tabela 31: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z greznicami na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec.....	29
Tabela 32: Pregled odnikov obračunske in potrjene cene storitev odvajanja in čiščenja komunalne vode ter storitev, povezanih z greznicami v Občini Braslovče.....	29
Tabela 33: Primerjava kazalcev JKP Žalec d.o.o. s povprečjem panoge.....	31
Tabela 34: Predračunska količina odvedene in očiščene komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	31
Tabela 35: Predračunska količina vodomeroev – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče	31
Tabela 36: Predračunska količina vodomeroev – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče .	32
Tabela 37: Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	32
Tabela 38: Predračunski stroški omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče ..	32
Tabela 39: Predračunski stroški omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče	32
Tabela 40: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče in JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2015)	33
Tabela 41: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče in JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2017)	33
Tabela 42: Delež splošnih proizvodjalnih stroškov delovne enote Kanalizacija na odvajanju komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure).....	33
Tabela 43: Delež splošnih proizvodjalnih stroškov delovne enote Čiščenje na odvajanju in čiščenje komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure).....	33
Tabela 44: Delež splošnih stroškov uprave na GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode (GJS) – Sodilo 3	34
Tabela 45: Prihodki posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	34

Tabela 46: Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2018 v Občini Braslovče	35
Tabela 47: Predračunska kalkulacija cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	36
Tabela 48: Predračunska cena omrežnine za posamezen vodomer v Občini Braslovče.....	38
Tabela 49: Predračunska kalkulacija cene storitve čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	39
Tabela 50: Predračunska cena omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za posamezen vodomer v Občini Braslovče	41
Tabela 51: Predračunska kalkulacija cene storitve, povezane z greznicami in MKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	42
Tabela 52: Razporeditev splošnih stroškov inkasa – Sodilo 2	44

PREGLED GRAFOV:

Graf 1: Dinamika menjave vodomerov v obdobju 2017 – 2021	21
--	----

Pregled pogosto uporabljenih kratic:

GJS	Gospodarske javne službe
CČN	Centralna čistilna naprava Kasaze
MKČN	Mala komunalna čistilna naprava
Uredba MEDO	Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l.RS 87/2012)

1 UVOD

1.1 Splošno

Javno komunalno podjetje Žalec d.o.o. je izvajalec dejavnosti obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec. Izvajanje dejavnosti je urejeno na podlagi 149. člena Zakona o varstvu okolja (Ur. l. RS št. 39/2006, z dopolnitvami), Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Ur. l. RS št. 88/2012), Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. l. RS št. 98/2015) ter občinskim odlokom s področja oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja (Ur. l. RS št. 1/2012).

1.2 Pravna podlaga za izdelavo elaborata

Tretji odstavek 149. člena Zakona o varstvu okolja določa, da pristojni minister predpiše metodologijo za oblikovanje cen, oskrbovalne standarde, tehnične, vzdrževalne, organizacijske ter druge ukrepe in normative za oblikovanje cen javnih služb. Na podlagi zapisanega, je Vlada RS sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS št. 87/2012 z dopolnitvami – v nadaljevanju: Uredba MEDO), ki je pričela veljati s 01.01.2013. Z uveljavitvijo Uredbe MEDO se je pristojnost potrjevanja cen storitev javne službe prenesla na pristojni občinski organ.

1.3 Veljavnost obstoječih cen

Obstoječe cene storitev obveznih občinskih javnih služb so bile uveljavljene s 1.1.2017 na območju vseh šestih občin (Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec) v skladu z elaborati, ki so jih občinski sveti obravnavali v decembru 2016.

1.4 Namen izdelave elaborata

Peti člen Uredbe MEDO določa, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene, deveti člen pa predpisuje podrobno vsebino elaborata. V nadaljevanju sta pripravljena dva ločena elaborata za:

- 1) oskrbo s pitno vodo,
- 2) odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode.

V skladu z Uredbo MEDO se prve tri točke elaborata nanašajo na poročanje o predračunskih in obračunskih kategorijah za **preteklo obračunsko obdobje** t.j. za leto 2016. Predračunske kategorije izhajajo iz poslovnega načrta za leto 2016, obračunske iz doseženega rezultata za leto 2016. Iz navedenega elaborata je razvidno, da so ugotovljene razlike med potrjenimi in obračunskimi cenami znotraj dopustnega odstopanja (6. člen Uredbe MEDO).

Elaborat se od osme točke dalje v glavnem nanaša na **prihodnje obračunsko obdobje** t.j. na leto 2018. Izračunane cene za leto 2018 temeljijo na planskih količinah in stroških. Pri planiranju stroškov smo izhajali iz dejanskih stroškov, ki so potrebni za izvajanje dejavnosti in upoštevali razliko pri stroških, ki je nastala zaradi povišanja ali znižanja vhodnih stroškov v preteklem obračunskem obdobju. Glede na to, da smo v preteklem letu na nivoju podjetja dosegli pozitiven rezultat, se tudi premalo zaračunani stroški niso prenesli v kalkulacijo cen za leto 2018.

Uredba MEDO v tretjem odstavku tretjega člena daje možnost, da občina prizna **subvencijo** cene storitev javnih služb za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine. Pri izračunu cen, subvencije niso upoštevane.

2 DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO

2.1 Predstavitev dejavnosti oskrbe s pitno vodo

V okviru izvajanja obvezne GJS oskrbe s pitno vodo je najpomembnejši cilj zagotoviti ustrezne količine kvalitetne pitne vode vsem uporabnikom na območju vseh šestih občin. Za doseg navedenega cilja bomo zagotavljali optimalno delovanje sistemov (avtomatizirano delovanje črpališč, zmanjšanje vodnih izgub) ob minimalni uporabi sredstev za pripravo vode.

Javno komunalno podjetje Žalec d.o.o. ima v najemu dvanajst vodovodnih sistemov, ki se oskrbujejo s pitno vodo iz 39 vodnih virov in obsegajo približno 420 km vodovodnega omrežja. Osnovni namen GJS predstavlja priprava in distribucija zadostnih količin zdrave pitne vode ter nadzor in vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja na območju vseh šestih občin.



Pregled značilnih del sprotnega in občasnega vzdrževanja na področju oskrbe s pitno vodo:

- čiščenje rezervoarjev (vodohranov) za vodo,
- čiščenje vodnih zajetij,
- čiščenje vodovodnega omrežja,
- urejevanje objektov in okolice,
- kontrola priprave pitne vode (dezinfekcije),
- iskanje okvar na vodovodnem omrežju,
- popravila okvar na javnem vodovodnem omrežju in vodovodnih priključkih,
- vzdrževalna dela na javnem vodovodnem omrežju,
- menjave črpalk na vodovodnih sistemih,
- pregled vozlišč (hidranti, jaški, zasuni, izpusti, zračniki) na javnem vodovodnem omrežju,

- vzdrževanje elektro opreme,
- popis vodomeroev,
- vzdrževanje vodomeroev in
- vzdrževanje vodovodnih priključkov.

Tabela 1: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja dejavnosti oskrbe s pitno vodo v Občini Braslovče

Št.	Kazalnik	EM	Vrednost
1	Planirana količine prodane pitne vode za leto 2018- nepridobitna dejavnost	m ³	246.800
2	Planirana količine prodane pitne vode za leto 2018- pridobitna dejavnost	m ³	41.800
3	Število prebivalcev, priključenih na javni vodovod (ocena)	število	5.262
4	Število odjemnih mest priključenih na javni vodovod (ocena)	kom	2.045
5	Dolžina omrežja v javnih vodovodnih sistemih (DN ≥ 50)	m	66.539
6	Število vodnih virov	kom	1
7	Izdatnost vodnih virov (Q _{sred})	l/s	5
8	Število rezervoarjev	kom	1
9	Skupna prostornina rezervoarjev	m ³	113
10	Število objektov za pripravo pitne vode	kom	1
11	Število črpališč	kom	1
12	Število hidroformnih postaj	kom	0
13	Število prebivalcev z lastno oskrbo s pitno vodo (ocena)	število	447

2.2 Elaborat oblikovanja cen oskrbe s pitno vodo

2.2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (m³ in število vodomeroev), ki izhaja iz poslovnega načrta za leto 2016, potrjenega 27.1.2016 na Svetu ustanoviteljev JKP Žalec, d.o.o.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2016. Pri številu vodomeroev je zaradi realnejše primerjave upoštevano povprečno število le-teh (medletno priključevanje na javno infrastrukturo).

Tabela 2: Predračunska in obračunska količine pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunska količina	Obračunska količina
1	Oskrba s pitno vodo	m ³	2.301.300	2.319.905

Tabela 3: Predračunska in obračunska količina vodomero v Občini Braslovče

Zap.	Premer vodmera	Faktor omrežnine	Predračun		Obračun	
			Število vodomero	Vsota faktorjev	Število vodomero	Vsota faktorjev
1	DN ≤ 20	1	1.974	1.974	1.989	1.989
2	20 < DN < 40	3	53	159	49	147
3	40 ≤ DN < 50	10	4	40	4	40
4	50 ≤ DN < 65	15	3	45	4	60
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	3	150	3	150
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
	Skupaj		2.037	2.368	2.049	2.386

2.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)

Tabela 4: Predračunski in obračunski stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element lastne cene	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	NEPOSREDNI STROŠKI	788.220	833.245
	- strošek materiala	208.850	240.340
	- strošek storitev	296.260	335.063
	- strošek dela	275.110	250.914
	- drugi neposredni stroški	8.000	6.928
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	35.260	39.419
	- strošek materiala	1.110	2.217
	- strošek amortizacije	2.160	2.178
	- strošek storitev	2.350	1.920
	- strošek dela	29.640	33.104
	- drugi neposredni stroški	0	0
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	164.810	172.116
	- strošek materiala	9.440	9.381
	- strošek amortizacije	4.480	5.561
	- strošek storitev	23.710	25.863
	- strošek dela	125.900	129.509
	- drugi stroški	1.280	1.802
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	3.333
5	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	166.200	176.156
6	DONOS	0	0
7	STROŠKI VODARINE SKUPAJ	1.154.490	1.224.269
8	KOLIČINA (m ³)	2.301.300	2.319.905
9	CENA STORITVE (EUR/m ³)	0,5017	0,5277

Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški omrežnine v Občini Braslovče

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	61.240	61.248
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	40	42
3	Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima	0	0
4	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	99.750	98.079
5	SKUPAJ OMREŽNINA	161.030	159.369

2.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)

Tabela 6: Pregled odmikov obračunske in potrjene cene storitev oskrbe s pitno vodo v Občini Braslovče

	Postavka	EM	Cena
1.	Predračunska cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	5,6669
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,5017
2.	Obračunska cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	5,5661
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,5277
3.	Potrjena cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	5,5024
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,4919
4.	Zaračunana cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	5,5024
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,4919
5.	Subvencija		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	0,0000
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,0000

Obračunske cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo so minimalno odstopale od predračunskih cen storitev. Obračunske cene omrežnine so bile za 2% nižje od predračunskih in za 1% višje od potrjenih. Obračunska cena vodarine je za 5% presegala predračunsko in za 7% potrjeno.

Zaračunane cene so bile v Občini Braslovče uveljavljene s 1.6.2015. Na podlagi elaborata, ki ga je občinski svet obravnaval v mesecu decembru 2016, so bile s 1.1.2017 uveljavljene nove cene.

2.2.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

2.2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

2.2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

2.2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Tabela 7: Primerjava kazalcev JKP Žalec d.o.o. s povprečjem panoge

Zap.	Kazalnik	Leto 2016	
		Povprečje panoge javne službe (E 36)	JKP Žalec Bilanca stanja 2016
1	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti)	1,43	1,22
2	Gospodarnost poslovanja (poslovnih prihodki/poslovni odhodki)	1,03	0,99
3	Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR)	1.588	1.385

JKP Žalec je uvrščeno v skupino E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode.

2.2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Tabela 8: Predračunska količina pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunska količina
1	Oskrba s pitno vodo	m ³	2.320.600

Tabela 9: Predračunska količina vodomero v Občini Braslovče

Št.	Premer vodmera	Faktor omrežnine	Število vodomero			Vsota faktorjev
			Nepridob. dejavnost	Pridobitna dejavnost	Skupaj	
1	DN ≤ 20	1	1.910	103	2.013	2.013
2	20 < DN < 40	3	31	15	46	138
3	40 ≤ DN < 50	10	1	3	4	40
4	50 ≤ DN < 65	15	2	2	4	60
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	1	1	2	100
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
9	Skupaj		1.945	124	2.069	2.351

2.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Tabela 10: Predračunski stroški izvajanje oskrbe pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunski stroški
1	Oskrba s pitno vodo	EUR	1.167.280

Tabela 11: Predračunski stroški omrežnine v Občini Braslovče

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	72.700
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	60
3	Stroški odškodnin (za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem javne infrastrukture)	900
4	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	97.680
5	Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima	0
6	Plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi	0
7	Odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo	0
8	SKUPAJ OMREŽNINA	171.340

2.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Tabela 12: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče in JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2015)

	Infrastruktura	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
1	Najem - oskrba s pitno vodo	2.474.230	1.225.291	1.248.939
2	V lasti JKP - izvajanje GJS	1.132.239	795.606	336.633

Tabela 13: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče in JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju 31.08.2017)

	Infrastruktura	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
1	Najem - oskrba s pitno vodo	3.071.257	1.354.524	1.716.733
2	V lasti JKP - izvajanje GJS	1.328.686	866.169	462.517

2.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih, so v podjetju oblikovana sodila (deleži) za razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Tabela 14: Delež splošnih proizvodnih stroškov delovne enote Vodovod na oskrbi s pitno vodo – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Oskrba s pitno vodo	74,10%	63,80%
2	Vzdrževanje vodomerov	11,50%	13,90%
3	Vzdrževanje vodovodnih priključkov	8,60%	16,70%

Sodilo 3 za razporejanje splošnih stroškov strokovnih služb:

- splošni stroški strokovnih služb se najprej zmanjšajo za pogodbeno dogovorjeno višino pokrivanja strokovnih služb za DE UJP Žalec. Preostanek stroškov se na dejavnosti razporedi po deležu proizvodnih stroškov (brez stroškov najema infrastrukture).

Tabela 15: Delež splošnih stroškov uprave na GJS oskrbi s pitno vodo – Sodilo 3

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Oskrba s pitno vodo	28,90%	28,00%
2	Vzdrževanje vodomerov	6,70%	6,70%
3	Vzdrževanje vodovodnih priključkov	14,20%	13,20%

2.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

JKP Žalec d.o.o. pri izvajanju GJS oskrbe s pitno vodo ne izvaja storitev, ki bi jih lahko opredelili kot posebno storitev.

2.2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe (16. točka 2. člena Uredbe MEDO).

V preteklem obdobju donos ni bil vključen v ceno. Predlagamo, da se za prihodnje obračunsko obdobje upošteva donos vsaj v višini rasti DBP v letu 2016 t.j. 3,1% na višino nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

2.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

V DE vodovod je bilo na dan 31.12.2016 zaposlenih 18 oseb. Dodatnih zaposlitev za leto 2018 ni predvidenih. V pripadajočem deležu je za izvajanje javne službe vključena tudi režija delovne enote in uprava.

2.2.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2018)

Občina za opravljanje javne službe izvajalcu JKP Žalec obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe (1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

Tabela 16: Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2018 v Občini Braslovče

	GJS	EM	Strošek najema javne infrastrukture
1	Oskrba s pitno vodo	EUR	72.700

Najemnina se v celoti prenese na uporabnike storitev GJS oskrbe s pitno vodo.

2.2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev

Ocenjujemo, da so kapacitete javne infrastrukture oskrbe s pitno vodo optimalno izkoriščene in se v celoti prenesejo na uporabnike storitev.

2.2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje¹ (2018)

2.2.17.1 Izračun predračunske cene storitve oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Predračunska lastna cena storitev javne službe (8. točka 2. člen Uredbe MEDO) je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO, na podlagi **načrtovane količine** opravljenih storitev in **načrtovanih stroškov** ter prihodkov izvajalca v tekočem obračunskem obdobju in ne vključujejo omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene pitne vode (m³).

Tabela 17: Predračunska kalkulacija cene storitve oskrbe s pitno vodo (vodarine) na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
1	NEPOSREDNI STROŠKI	796.170	68,21	0,3431
1.1	Neposredni stroški materiala	209.350	17,93	0,0902
	- porabljene surovine in material	78.500	6,73	0,0338
	- strošek električne energije	105.000	9,00	0,0452
	- strošek pogonskega goriva	15.000	1,29	0,0065
	- ostali stroški materiala	10.850	0,93	0,0047
1.2	Neposredni stroški storitev	318.080	27,25	0,1371
	- strošek intelektualnih in osebnih storitev	18.510	1,59	0,0080
	- strošek prevoznih storitev	16.000	1,37	0,0069
	- strošek sanitarnega nadzora vode	20.000	1,71	0,0086
	- gradbene in strojne storitve	77.000	6,60	0,0332
	- bančne storitve	6.440	0,55	0,0028
	- stroški inkasa	7.050	0,60	0,0030
	- poštne, telefonske storitve in internet	23.400	2,00	0,0101
	- strošek vzdrževanja javne infrastrukture	75.840	6,50	0,0327
	- strošek vzdrževanja OS podjetja	4.000	0,34	0,0017
	- strošek amortizacije OS podjetja	34.770	2,98	0,0150
	- zavarovalne premije OS podjetja	4.300	0,37	0,0019
	- stroški drugih storitev	25.260	2,16	0,0109
	- drugi proizvodjalni stroški	5.510	0,47	0,0024
1.3	Neposredni stroški dela	262.740	22,51	0,1132
1.4	Drugi neposredni stroški	6.000	0,51	0,0026
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	30.470	2,61	0,0131
	- strošek materiala	540	0,05	0,0002
	- strošek amortizacije OS podjetja	1.250	0,11	0,0005
	- strošek storitev	1.700	0,15	0,0007
	- strošek dela	26.980	2,31	0,0116

¹ Predlagane cene omrežnine so izračunane na štiri decimalna mesta. Zaradi zaokrožitev so pri obračunu storitev možna minimalna odstopanja.

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
	- drugi stroški	0	0,00	0,0000
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	169.640	14,53	0,0731
	- strošek materiala	8.700	0,75	0,0037
	- strošek amortizacije OS podjetja	5.070	0,43	0,0022
	- strošek storitev	20.860	1,79	0,0090
	- strošek dela	132.140	11,32	0,0569
	- drugi stroški	2.870	0,25	0,0012
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	6.000	0,51	0,0026
5	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	165.000	14,14	0,0728
6	DONOS	0	0,00	0,0000
7	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	1.167.280	-	-
8	PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m ³)	2.320.600	-	-
9	PREDRAČUNSKA CENA VODARINE 2018 (EUR/m ³)	0,5030	-	-
10	OBSTOJEČA CENA VODARINE 2017 (EUR/m ³)	0,4960	-	-

Obrazložitev kalkulativnih elementov vodarine:

1) neposredni stroški

a) neposredni stroški materiala

- ✓ porabljene surovine ter pomožni in potrošni material, kot so: cevi, cestni ventili, reparaturne objemke, spojke, cestne kape, T-kosi, tesnila, čistila, ipd., porabljeni za tekoče (popravilo okvar) in investicijsko vzdrževanje vodovodnega omrežja. Poleg navedenega materiala so v to skupino stroškov vključeni tudi stroški materiala za pripravo (obdelavo) vode, ki se nanašajo na plinski klor in natrijev hipoklorid. Nabava materiala poteka na podlagi okvirnih sporazumov, sklenjenih z dobavitelji, izbranimi v skladu z določili ZJNVETPS;
- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi črpanja vode (37 črpališč). Poraba električne energije je izpostavljena letnim nihanjem zaradi vremenskih razmer, prodajna cena električne energije temelji na javnem razpisu izvedenem v letu 2015;
- ✓ stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja;
- ✓ ostali stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov in avtogum, odpis drobnega inventarja (orodja manjše vrednosti) in opreme za varstvo pri delu, pisarniški material (obrazci za popis vodomero, delovni nalogi);

b) neposredni stroški storitev

- ✓ stroški intelektualnih in osebnih storitev se v glavnem nanašajo na storitve zunanjih izvajalcev za vzdrževanje računalniških aplikacij (kataster, modul okvare vodovod, prenova procesov) in odvetniške storitve, v majhnem deležu tudi na zdravstvene storitve in strokovno izobraževanje;
- ✓ stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa;
- ✓ stroški sanitarnega nadzora vode (analize) se izvajajo v skladu z zahtevami zakonodaje. Analize izvaja zunanja pooblaščenca institucija (Nacionalni laboratorij za zdravje Maribor);
- ✓ gradbene in strojne storitve se nanašajo na dela, ki jih izvajajo zunanji izvajalci pri popravilu okvar na vodovodu v omejenih pogojih dela (težja dostopnost mehanizacije);
- ✓ bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve,...) pri Deželni banki ter stroške mestne blagajne Žalec in Polzela;

- ✓ stroški inkasa se nanašajo na storitve v zvezi z izdajo položnic uporabnikom komunalnih storitev (199 tisoč kom na leto);
 - ✓ poštno, telefonske storitve in internet;
 - ✓ stroški storitev vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo popravila črpalk, servise naprav za dezinfekcijo pitne vode, agregatov, popravila hidrantov, preglede merilnih naprav, elektroinstalacijska dela, vzdrževanje računalniške opreme in opreme za procesno vodenje, ipd.;
 - ✓ stroški vzdrževanje osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo vzdrževanje voznega parka (servisi in popravila vozil, vulkanizerske storitve, ipd.);
 - ✓ stroški amortizacije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura se nanašajo na obračun amortizacije voznega parka in opreme z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja po stopnjah, ki so določene ob aktiviranju vsakega posameznega sredstva. Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake;
 - ✓ zavarovalne premije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo premije za avtomobilsko in premoženjsko zavarovanje (strojelom). Zavarovalnica je bila izbrana na podlagi javnega naročila izvedenega v letu 2014;
 - ✓ stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na storitve, v zvezi z najemom delovnih oblek, opreme za določanje lokacije vozil in jeklenk za klor. V to skupino stroškov so uvrščeni stroški prevozov pitne vode, geodetski posnetki (projektne dokumentacija, geodetski načrti, zakoličbe TK vodov), usposabljanje za varstvo pri delu. Manjše vrednosti predstavljajo stroški za registracijo vozil, komunalne storitve, oglase in objave v zvezi z opravljanjem storitev (začasne prekinitve oskrbe s pitno vodo), ipd.;
 - ✓ drugi proizvodjalni stroški vključujejo takse, sodne stroške in stroške sodnih izvršiteljev ter prispevek za stavbno zemljišče.
- c) neposredni stroški dela
neposredni stroški dela zajemajo bruto plače, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo in z dela ter prehrano med delom. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in njeni tarifni prilogi ter Podjetniški kolektivni pogodbi s pripadajočimi aneksi;
- d) drugi neposredni stroški vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova vodarine (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- 2) splošni proizvodjalni stroški
se nanašajo na režijo delovne enote vodovod, ki se na obvezno GJS oskrbe s pitno vodo razporedijo na podlagi sodila 1 (ključ izdelavnih ur). Najvišjo postavko med temi stroški predstavljajo stroški dela, ki poleg stroškov dela vodje delovne enote vključujejo tudi nadomestila za državne praznike in boleznine ter regres za letni dopust vseh zaposlenih na dejavnosti GJS oskrbe s pitno vodo. Stroškom dela sledijo splošni proizvodjalni stroški storitev, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev in stroški materiala;
- 3) splošni stroški uprave
izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS oskrbe s pitno vodo razporedijo na podlagi sodila 3 (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev in materiala ter amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- 4) drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova omrežnin za vodo (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- 5) stroški vodnega povračila

- predstavljajo dajatev za vodno pravico za rabo vode v lasti države, ki jo na podlagi Odločbe MKO plačujejo upravljalci objektov ali naprav za odvzem vode (izvajalci GJS) v proračun RS;
- 6) donos ni predviden. Uredba MEDO določa, da le-ta ne sme presežati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

2.2.17.2 Izračun predračunske cene omrežnine oskrbe s pitno vodo v Občini Braslovče

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške **javne infrastrukture** posamezne javne službe v **posamezni občini**. Določi se na letni ravni (uporabnikom se zaračunava mesečno) in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomerov (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomerih. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomerov (2. odstavek 17. člena Uredbe MEDO). V večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomerov, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (5. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Tabela 18: Predračunska cena omrežnine v Občini Braslovče

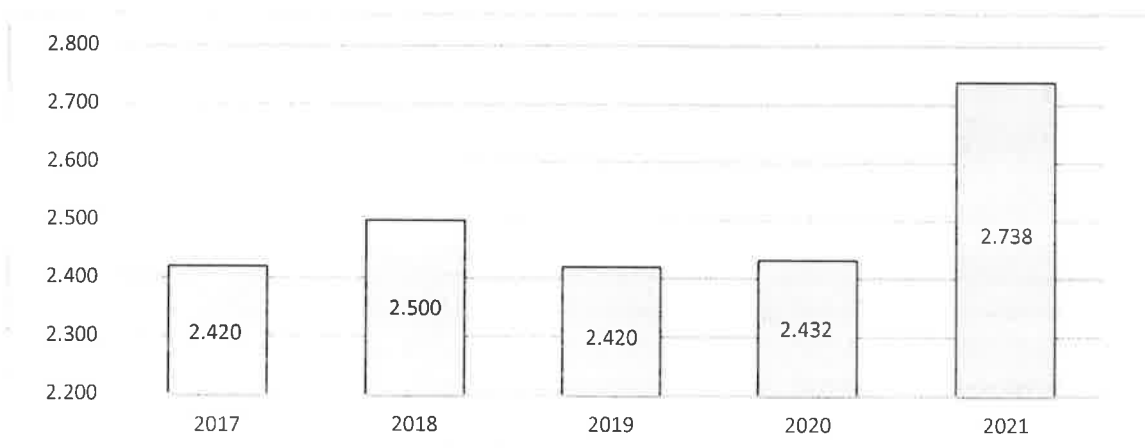
Zap. št.	Premer vodomerov	Število vodomerov	Faktor omrežnine	Ponder	Cena omrežnine	Letni prihodek (€)
1	DN ≤ 20	2.013	1	2.013	6,0733	146.707
2	20 < DN < 40	46	3	138	18,2199	10.057
3	40 ≤ DN < 50	4	10	40	60,7330	2.915
4	50 ≤ DN < 65	4	15	60	91,0995	4.373
5	65 ≤ DN < 80	0	30	0	182,1990	0
6	80 ≤ DN < 100	2	50	100	303,6650	7.288
7	100 ≤ DN < 150	0	100	0	607,3300	0
8	150 ≤ DN	0	200	0	1214,6600	0
	SKUPAJ	2.069		2.351		171.340

Tabela 19: Sestava cene omrežnine v Občini Braslovče

Zap.	Omrežnina voda	EUR/vodomer	Opomba
1	Najemnina, zavarovanje	2,6109	Podlaga: vrednost infra v občini
2	Števnina	1,1170	Ceni sta enotni v vseh šestih občinah.
3	Priključnina	2,3454	
4	Skupaj omrežnina	6,0733	

Vodometre je potrebno v skladu z veljavno zakonodajo menjati (umeriti) na vsakih pet let. Medletna dinamika je vezana na datum vgradnje vodomerov. V nadaljevanju je prikazan graf obveznega obsega menjav vodomerov v obdobju 2017-2021.

Graf 1: Dinamika menjave vodomerov v obdobju 2017 – 2021



2.2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov in odhodkov ostaja nespremenjen že nekaj let. Razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na dejavnost oskrbe s pitno vodo je prikazano v poglavju 2.2.11.

V spodnjih tabelah so prikazana sodila za razporejanje ostalih splošnih stroškov. Glede na to, da so cene storitev GJS enake v vseh občinah, so sodila oblikovana samo po dejavnostih. Posledično se tudi poslovni izid po posameznih občinah ne ugotavlja.

Splošni stroški nabave, prodaje, uprave za obračun vodarine, odvajanja in čiščenja odpadnih voda (storitve inkasa, izterjave,..) ter rezultat na poslovno-izidnem mestu tehnične storitve, se na dejavnost oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadnih voda razporedijo po ključu neposrednih prihodkov (konti skupine 76, brez omrežnine), kar določa Sodilo 2:

Tabela 20: Razporeditev splošnih stroškov inkasa – Sodilo 2

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Oskrba s pitno vodo	28,50%	27,00%
2	Vzdrževanje vodomerov	6,90%	6,40%
3	Vzdrževanje vodovodnih priključkov	15,80%	14,80%
4	Odvajanje komunalne odpadne vode	12,40%	15,70%
5	Čiščenje komunalne odpadne vode	25,60%	25,90%
6	Storitve, povezane z greznicami	10,80%	10,20%

2.2.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Razkritja so že v predhodnih točkah. Drugih razkritij nimamo.

3 DEJAVNOST ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

3.1 Predstavitev dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

3.1.1 Odvajanje komunalne odpadne vode

V okviru izvajanja obvezne GJS oskrbe odvajanja odpadnih voda je najpomembnejši cilj na območju vseh šestih občin, zagotoviti varovanje vodnih teles (podtalne in površinske vode) pred škodljivimi vplivi, ki jih povzročajo vdori odpadne vode v okolje. Za doseg navedenega cilja zagotavljamo avtonomno obvladovanje tehnoloških procesov in s tem nemoteno delovanje sistemov za odvajanje (transport do mesta obdelave) odpadnih voda. Javno komunalno podjetje Žalec d.o.o., ima v najemu šest kanalizacijskih sistemov, ki obsegajo približno 208 km kanalizacijskega omrežja, za katerega v sklopu GJS zagotavljamo nadzor in vzdrževanje.

Tabela 21: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja dejavnosti odvajanja komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Št.	Kazalnik	EM	Vrednost
1	Planirana količina odvedene odpadne vode 2018 – nepridobitna dejavnost	m ³	75.300
2	Planirana količina odvedene odpadne vode 2018 – pridobitna dejavnost	m ³	6.000
3	Planirana skupna količina odvedene odpadne vode	m ³	81.300
4	Število prebivalcev, priključenih na javno kanalizacija (ocena)	število	1.954
5	Dolžina javnega kanalizacijskega omrežja	m	29.074
6	Število črpališč odpadne vode	kom	3
7	Število kombiniranih kanalizacijskih razbremenilnikov	kom	0

V nadaljevanju je predstavljen pregled značilnih opravil, ki se izvajajo v sklopu rednega in občasnega vzdrževanja na področju odvajanja odpadnih voda:

a) področje javne higiene

redno zatiranje podgan na kanalizacijskem omrežju, ki poteka spomladi in jeseni. V primeru zaznane povečane aktivnosti podgan na določenem območju ali objektu, se izvede izredna deratizacija.

b) splošno vzdrževanje

✓ redna in izredna kontrola delovanja črpališč

Redna tedenska kontrola posameznega črpališča s kontrolo delovanja posamezne črpalke in pregledom vgrajene strojne in elektro opreme. Odprava napak v delovanju črpališča ob evidentiranih okvarah ali napakah neodvisno od časovnih in lokacijskih razmer vključno z dvigom črpalke iz črpališča in čiščenjem hidravličnega dela črpalke.

✓ vzdrževanje elektro opreme

Letna kontrola posameznega spojnega električnega kontakta v RO, priključnih dozah in ozemljitvenih vodnikih z vizualno kontrolo stanja vodnikov in kablov. Meritve proti udaru električnega toka in galvanskih povezav z ozemljili v zakonsko določenih intervalih. Preventivne letne meritve tokovne obremenitve črpalke in RO, ter kontrola napajalne napetosti.

✓ nadzor Scada

- Dnevni pregled delovanja nadzornega sistema in podatkov zajetih po posameznih objektih z vpisom v dnevnik nadzornega centra.
- ✓ redni in izredni pregledi kanalov, razbremenilnih objektov in sifonov
Redno kontinuirano pregledovanje odvajanja odpadne vode v kanalu, razbremenilniku ali sifonu. Kontrola delovanja kanala ob izrednih dogodkih, ki so časovno in lokacijsko neopredeljeni. Vključno s pregledi pokrovov RJ in jaškov HP, zaradi poškodb.
 - ✓ urejanje objektov in okolice
V času vegetacije, se redno izvaja košnja objektov in ureja manjša vzdrževalna dela na opremi (barvanje, manjša popravila). V zimskem času se v primeru sneženja vzdržuje stalen dostop do objektov s pluženjem in ročnim odstranjevanjem snega.
- c) vzdrževanje infrastrukture
- ✓ vzdrževalna dela na kanalizaciji
Vzdrževalna dela na revizijskih jaških, ki zajemajo sanacije betonskih vencev, vertikale jaškov in mulde vključno z vstavitvijo protihrupnega vložka in proti smradnega filtra. Vzdrževanje kanala ali objekta zajema vzdrževalna dela s katerimi se zagotavlja primerno stanje infrastrukture v obsegu rednega ne investicijskega vzdrževanja.
 - ✓ servisi opreme in naprav
Redni pregledi opreme za delo in naprav na objektih, skladno z navodili proizvajalcev. Redni letni servisi črpalk
- d) strojno čiščenje in kontrola kanalizacije z video tehnologijo ali dimljenjem
- ✓ strojno čiščenje kanalizacije in objektov
Strojno čiščenje kanalov in objektov pod visokim tlakom, ki se izvaja kontinuirano skozi obdobje celega leta na podlagi predhodnih pregledov.
 - ✓ kontrola kanalizacije z video tehnologijo ali dimljenjem
Snemanje kanala ali kanalskega odseka, ter dimljenje se uporablja za ugotavljanje napak na kanalu in določanje prispevnih površin, ki se odvajajo v kanal. Učinkovito lahko ugotavljamo puščanja na različnih kanalizacijskih sistemih.
- e) strojno čiščenje in kontrola kanalizacije z video tehnologijo ali dimljenjem
- ✓ ogled možnosti priključitve na javno kanalizacijo
Preverjanje možnosti izvedbe priključitve posameznega objekta na javno kanalizacijo z lastnikom ali upravljavcem objekta, ki se želi priključiti na javno kanalizacijo. Uporabniku se predstavijo in pojasnijo tehnični detajli priključevanja.
 - ✓ ogled izvedenega hišnega priključka
Kontrola izvedene navezave internega kanalizacijskega priključka na javni kanalizacijski sistem skladno z izdanim soglasjem s popisom vodomera, kontrolo interne kanalizacije na podlagi predhodnega dogovora z lastnikom ali upravljavcem objekta, ki se priključuje na javno kanalizacijo.
 - ✓ kontrola priključka na javno kanalizacijo
Pregled kanalizacijskih priključkov na trasah javne kanalizacije, s katerimi ugotavljamo izvedene kanalizacijske priključke brez predhodne najave in brez prisotnosti predstavnika upravljavca javne kanalizacije.

3.1.2 Čiščenje komunalne odpadne vode

V okviru izvajanja obvezne GJS oskrbe čiščenja odpadnih voda stremimo k zagotovitvi nemotenega delovanja čistilnih naprav ob minimalnih vplivih na okolje. Dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode izvajamo tistim uporabnikom na območju vseh šestih občin, ki so priključeni na Centralno čistilno napravo Kasaze ali na MKČN Vransko, Čeplje, Prekopa, Prekopski zavodi, Tabor, Šmatevž in POŠ Trje.

Dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode se v občini Žalec izvaja tistim uporabnikom, ki so priključeni na Centralno čistilno napravo Kasaze ali na malo komunalno čistilno napravo Šmatevž. Po potrebi pa tudi tistim uporabnikom, ki imajo nepretočne ali obstoječe greznice ali individualne male komunalne čistilne naprave.

Tabela 22: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode na CČN Kasaze in MKČN

a) CČN Kasaze

Št.	Kazalnik	EM	Vrednost
1	Planirana obremenitev	PE	50.000
2	Planirana količina očiščene odpadne vode 2018 – nepridobitna dejavnost	m ³	73.500
3	Planirana količina očiščene odpadne vode 2018 – pridobitna dejavnost	m ³	6.000
4	Planirana skupna količina očiščene odpadne vode	m ³	79.500
5	Število prebivalcev v občini Braslovče, priključenih na CČN (ocena)	število	1.906

b) MKČN Šmatevž

Št.	Kazalnik	EM	Vrednost
1	Planirana obremenitev	PE	100
2	Planirana količina očiščene odpadne vode 2018 – nepridobitna dejavnost	m ³	1.800
5	Število prebivalcev, priključenih na MKČN (ocena)	število	48

Na področju čiščenja odpadnih voda se izvajajo naslednja dela rednega in občasnega vzdrževanja:

- a) redna vzdrževalna dela na čistilnih napravah (več kot 500 PE)
Redna tedenska kontrola obsega zračenje in čiščenje črpališča, kontrolo vse opreme (črpalke, fine grablje, zabojnik, puhal, jaški). Določi se volumen aktivnega blata, prečrpa odvečno blato, izpusti centrat in očisti mesto iztoka v vodotok. Očisti se oprema (fine in grobe grablje), merilna oprema in prostori ČN. Redna mesečna kontrola dodatno obsega čiščenje puhal (olje, zračni filter, pregled spojnih mest), posnemanje plavajočega blata, vzorčenje dotoka, iztoka, aeracije in centrata, kontrolo finih grabelj (nivo olja, obraba ščetk, vijačnega spirala ter nosilcev), čiščenje elektro omare, plovnih stikal ter generalno čiščenje vseh prostorov v stavbi. Enkrat letno se izvedejo meritve elektro opreme.
- b) redna vzdrževalna dela na čistilnih napravah (50 – 500 PE)

Redna tedenska kontrola obsega kontrolo vseh jaškov, delovanje strojne opreme (hrup prezračevalnika, plast vnesenega zraka, zračenje rezervoarja, pretočnost cevi) in kontrola aeracije (usedljivost blata). V sezoni rasti se po potrebi tedensko izvaja tudi košnja in vzdrževanje okolice objekta. Redna mesečna kontrola dodatno obsega čiščenje naprave, vzorčenje vtoka in iztoka, aeracije ter čiščenje elektro omarice. Enkrat letno se izvedejo meritve elektro opreme.

3.1.3 Storitve, povezane z greznicami

Zagotavljanje pogojev za izvajanje dejavnosti prevzema in obdelave grezničnih gošč ter odpadnih vod in blata iz malih komunalnih čistilnih naprav (MKČN) sodi v okvir obveznih gospodarskih javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Občine Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec so z izgradnjo CČN Kasaze in v okviru te z izgradnjo prevzemne postaje za greznične gošče (OPGM) vzpostavile pogoje za ustrezno izvajanje navedene GJS.

Izvajalec javne službe je dolžan zagotoviti prevzem odpadnih vod iz nepretočnih greznic, grezničnih gošč iz pretočnih (obstojećih) greznic in blata iz MKČN. Prevzem grezničnih gošč bo pri uporabnikih izvajalo JKP Žalec ali pa pooblaščen izvajalci, ki imajo z JKP Žalec sklenjeno pogodbo in s tem dano javno pooblastilo za prevzem in oddajo grezničnih gošč na CČN Kasaze. Izvajalec javne službe mora pri uporabnikih-lastnikih objektov obstoječe greznice in MKČN izprazniti najmanj enkrat na 3 leta.

Tabela 23: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN v Občini Braslovče

Št.	Način individualnega čiščenja odpadnih vod	Število
1	Nepretočne greznice	82
2	Obstoječe greznice	1.294
3	MKČN	43
4	Skupaj (1+2+3)	1.419
5	Letni obseg praznjenja greznic	531
6	Predvideno število izpraznjenih greznic v letu 2018	259

3.2 Elaborat oblikovanja cen odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

3.2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (m³ in število vodomerov), ki izhaja iz poslovnega načrta za leto 2016, potrjenega 27.1.2016 na Svetu ustanoviteljev JKP Žalec, d.o.o.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2016. Pri številu vodomerov je zaradi realnejše primerjave upoštevano povprečno število le-teh (medletno priključevanje na javno infrastrukturo).

Tabela 24: Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunska količina	Obračunska količina
1	Odvajanje odpadne vode	m ³	1.217.380	1.300.764
2	Čiščenje odpadne vode	m ³	1.217.380	1.300.764
3	Storitve, povezane z greznicami	m ³	1.021.400	939.217

Tabela 25: Predračunska in obračunska količina vodomeroev – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Zap.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Predračun		Obračun	
			Število vodomeroev	Vsota faktorjev	Število vodomeroev	Vsota faktorjev
1	DN ≤ 20	1	372	372	465	465
2	20 < DN < 40	3	5	15	6	18
3	40 ≤ DN < 50	10	3	30	3	30
4	50 ≤ DN < 65	15	3	45	3	45
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	1	50	1	50
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
	Skupaj		384	512	478	608

Tabela 26: Predračunska in obračunska količina vodomeroev – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Zap.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Predračun		Obračun	
			Število vodomeroev	Vsota faktorjev	Število vodomeroev	Vsota faktorjev
1	DN ≤ 20	1	1.944	1.944	1.950	1.950
2	20 < DN < 40	3	44	132	42	126
3	40 ≤ DN < 50	10	4	40	4	40
4	50 ≤ DN < 65	15	3	45	4	60
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	3	150	3	150
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
	Skupaj		1.998	2.311	2.003	2.326

3.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)

3.2.2.1 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne odpadne vode

Tabela 27: Predračunski in obračunski stroški izvajanja odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element lastne cene	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	NEPOSREDNI STROŠKI	371.730	385.404
	- strošek materiala	49.280	51.452
	- strošek storitev	191.240	220.463
	- strošek dela	125.210	110.536
	- drugi neposredni stroški	6.000	2.953
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	40.030	41.400
	- strošek materiala	160	671
	- strošek amortizacije	0	0
	- strošek storitev	1.010	1.434
	- strošek dela	38.860	39.295
	- drugi neposredni stroški	0	0
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	63.870	66.703
	- strošek materiala	3.660	3.636
	- strošek amortizacije	1.730	2.155
	- strošek storitev	9.190	10.023
	- strošek dela	48.790	50.190
	- drugi stroški	500	699
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	2.927
5	DONOS	0	0
6	STROŠKI SKUPAJ	475.630	496.434
7	KOLIČINA (m ³)	1.217.380	1.300.764
8	LASTNA CENA STORITVE (EUR/m ³)	0,3907	0,3816

Tabela 28: Predračunski in obračunski stroški omrežnine odvajanja komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	102.840	111.267
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	1.390	1.217
3	SKUPAJ OMREŽNINA	104.230	112.484

3.2.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja komunalne odpadne vode

Tabela 29: Predračunski in obračunski stroški izvajanja čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element lastne cene	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	NEPOSREDNI STROŠKI	706.490	740.370
	- strošek materiala	154.790	136.998
	- strošek storitev	426.910	467.263
	- strošek dela	118.870	130.281
	- drugi neposredni stroški	5.920	5.828
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	35.850	45.529
	- strošek materiala	500	644
	- strošek amortizacije	0	0
	- strošek storitev	1.000	1.257
	- strošek dela	34.350	43.628
	- drugi neposredni stroški	0	0
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	128.310	187.006
	- strošek materiala	7.350	10.193
	- strošek amortizacije	3.480	6.042
	- strošek storitev	18.460	28.100
	- strošek dela	98.020	140.713
	- drugi stroški	1.000	1.958
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	4.926
5	DONOS	0	0
6	STROŠKI SKUPAJ	870.650	977.831
7	PRIHODKI POSEBNIH STORITEV	-10.200	-7.157
8	STROŠKI SKUPAJ	860.450	970.674
7	KOLIČINA (m ³)	1.217.380	1.300.764
8	LASTNA CENA STORITVE (EUR/m ³)	0,7068	0,7462

Tabela 30: Predračunski in obračunski stroški omrežnine čiščenja komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	89.170	89.172
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	1.460	1.377
3	SKUPAJ OMREŽNINA	90.630	90.549

3.2.2.3 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN

Tabela 31: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z greznicami na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element lastne cene	Pedračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	NEPOSREDNI STROŠKI	330.480	395.353
	- strošek materiala	8.340	6.414
	- strošek storitev	291.340	378.874
	- strošek dela	28.520	4.960
	- drugi neposredni stroški	2.280	5.105
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	8.190	0
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	50.750	0
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0
5	DONOS	0	0
6	STROŠKI SKUPAJ	389.420	395.353
7	KOLIČINA (m ³)	1.021.400	939.217
8	LASTNA CENA STORITVE (EUR/m ³)	0,3813	0,4209

3.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2016)

Tabela 32: Pregled odmikov obračunske in potrjene cene storitev odvajanja in čiščenja komunalne vode ter storitev, povezanih z greznicami v Občini Braslovče

	Postavka	EM	Cena
1.	Pedračunska cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	16,9645
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	3,2681
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,3907
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,7068
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,3813
2.	Obračunska cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	15,4172
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	3,2441
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,3816
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,7462
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,4209
3.	Potrjena cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	16,7926
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	3,3752
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,3563
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,7322
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,3525
4.	Zaračunana cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	4,1982
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	3,3752
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,3563
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,7322

	Postavka	EM	Cena
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,3525
5.	Subvencija		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	12,5944
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	0,0000
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,0000
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,0000
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,0000

Obračunske cene storitev odvajanja in čiščenja odpadne vode so minimalno odstopale od predračunskih cen storitev. Obračunske cene za omrežnino za:

- a) odvajanje so bile za 9% nižje od predračunskih in za 8% nižje od potrjenih,
- b) čiščenje so bile nižje za 1% od predračunskih in za 4% od potrjenih.

Obračunska cena storitve:

- a) odvajanja odpadne vode je za 2% zaostajala za predračunsko, v primerjavi s potrjeno ceno je bila višja za 7%,
- b) čiščenja odpadne vode je za 6% presegala predračunsko in za 2% potrjeno,
- c) povezane z greznicami in individualnimi MKČN je za 10% presegala predračunsko in za 19% potrjeno, zato je za leto 2017 potrjena višja cena.

Zaračunane cene so bile v Občini Braslovče uveljavljene s 1.6.2015. Na podlagi elaborata, ki ga je občinski svet obravnaval v mesecu decembru 2016, so bile s 1.1.2017 uveljavljene nove cene.

3.2.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

3.2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

3.2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

3.2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Tabela 33: Primerjava kazalcev JKP Žalec d.o.o. s povprečjem panoge

Zap.	Kazalnik	Leto 2016	
		Povprečje panoge javne službe (E 36)	JKP Žalec Bilanca stanja 2016
1	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti)	1,43	1,22
2	Gospodarnost poslovanja (poslovnih prihodki/poslovni odhodki)	1,03	0,99
3	Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR)	1.588	1.385

JKP Žalec je uvrščeno v skupino E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode.

3.2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Tabela 34: Predračunska količina odvedene in očiščene komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunska količina
1	Odvajanje odpadne vode	m ³	1.351.160
2	Čiščenje odpadne vode	m ³	1.351.160
3	Storitve, povezane z greznicami	m ³	903.960

Tabela 35: Predračunska količina vodomerov – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Število vodomerov			Vsota faktorjev
			Nepridob. dejavnost	Pridobitna dejavnost	Skupaj	
1	DN ≤ 20	1	559	17	576	576
2	20 < DN < 40	3	8	1	9	27
3	40 ≤ DN < 50	10	1	2	3	30
4	50 ≤ DN < 65	15	2	1	3	45
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	1	0	1	50
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
9	Skupaj		571	21	592	728

Tabela 36: Predračunska količina vodomeroev – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Število vodomeroev			Vsota faktorjev
			Nepridob. dejavnost	Pridobitna dejavnost	Skupaj	
1	DN ≤ 20	1	1.912	64	1.976	1.976
2	20 < DN < 40	3	26	13	39	117
3	40 ≤ DN < 50	10	1	3	4	40
4	50 ≤ DN < 65	15	2	2	4	60
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	1	1	2	100
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
9	Skupaj		1.942	83	2.025	2.293

3.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Tabela 37: Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunski stroški
1	Odvajanje odpadne vode	EUR	584.660
2	Čiščenje odpadne vode	EUR	951.310
3	Storitve, povezane z greznicami	EUR	383.280

Tabela 38: Predračunski stroški omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	166.930
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	1.530
3	SKUPAJ OMREŽNINA	168.460

Tabela 39: Predračunski stroški omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	87.810
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	1.600
3	SKUPAJ OMREŽNINA	89.410

3.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Tabela 40: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče in JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2015)

	Infrastruktura	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
1	Najem - odvajanje odpadne vode	4.404.970	208.813	4.196.157
2	Najem - čiščenje odpadne vode	1.366.486	190.339	1.176.147
3	V lasti JKP - izvajanje GJS	1.132.239	795.606	336.633

Tabela 41: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče in JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2017)

	Infrastruktura	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
1	Najem - odvajanje odpadne vode	7.015.663	522.593	6.493.070
2	Najem - čiščenje odpadne vode	1.335.992	338.150	997.842
3	V lasti JKP - izvajanje GJS	1.328.686	866.169	462.517

3.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih, so v podjetju oblikovana sodila (deleži) za razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Tabela 42: Delež splošnih proizvodnih stroškov delovne enote Kanalizacija na odvajanju komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Odvajanje odpadne vode	96,20%	96,20%
2	Storitve, povezane z greznicami in IMKČN	3,80%	3,80%

Tabela 43: Delež splošnih proizvodnih stroškov delovne enote Čiščenje na odvajanju in čiščenje komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Čiščenje odpadne vode	76,00%	79,40%
2	MKČN (nad 50 PE)	7,50%	6,30%
3	Storitve, povezane z greznicami in IMKČN	15,40%	13,20%
4	Kanalizacijske storitve	1,10%	1,10%

Sodilo 3 za razporejanje splošnih stroškov strokovnih služb:

- splošni stroški strokovnih služb se najprej zmanjšajo za pogodbeno dogovorjeno višino pokrivanja strokovnih služb za DE UJP Žalec. Preostanek stroškov se na dejavnosti razporedi po deležu proizvodnih stroškov (brez stroškov najema infrastrukture).

Tabela 44: Delež splošnih stroškov uprave na GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode (GJS) – Sodilo 3

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Odvajanje odpadne vode	11,20%	13,30%
2	Čiščenje odpadne vode	19,90%	20,90%
3	MKČN (nad 50 PE)	2,60%	2,40%
4	Storitve, povezane z greznicami in IMKČN	8,90%	8,40%

3.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Podjetje izvaja posebno storitev (prevzema in) čiščenja industrijskih odpadnih voda za podjetja: Mlekarna Celeia d.d, Novem car interior design d.o.o. in Juteks d.o.o.. Prihodki navedenih storitev zmanjšujejo lastno ceno čiščenja.

Tabela 45: Prihodki posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Vrsta prihodka (v EUR)	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
Čiščenje industrijskih odpadnih voda - pogodbeni odjem	7.157	5.120

3.2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe (16. točka 2. člena Uredbe MEDO).

V preteklem obdobju donos ni bil vključen v ceno. Predlagamo, da se za prihodnje obračunsko obdobje upošteva donos vsaj v višini rasti DBP v letu 2016 t.j. 3,1% na višino nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

3.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

V DE kanalizacija je bilo na dan 31.12.2016 zaposlenih 7 oseb, v DE čiščenje 8 oseb. Dodatnih zaposlitev za leto 2018, v primerjavi z letom 2017, ni predvidenih. V pripadajočem deležu je za izvajanje javne službe vključena tudi režija delovne enote odvajanja in čiščenja ter uprava.

3.2.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2018)

Občina za opravljanje javne službe izvajalcu JKP Žalec obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu,

najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe (1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

Tabela 46: Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2018 v Občini Braslovče

	GJS	EM	Strošek najema javne infrastrukture
1	Odvajanje odpadne vode	EUR	166.930
2	Čiščenje odpadne vode	EUR	87.810
3	Skupaj	EUR	254.740

Najemnina se v celoti prenese na uporabnike storitev GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode.

3.2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev

Ocenjujemo, da je razpoložljiva javna infrastruktura za odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode izkoriščena v skladu z načrtovano dinamiko priključevanja in se v celoti prenese na uporabnike storitev.

3.2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje² (2018)

Predračunska lastna cena storitev javne službe (8. točka 2. člen Uredbe MEDO) je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO, na podlagi **načrtovane količine** opravljenih storitev in **načrtovanih stroškov** ter prihodkov izvajalca v tekočem obračunskem obdobju in ne vključujejo omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene pitne vode (m³).

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške **javne infrastrukture** posamezne javne službe **v posamezni občini**. Določi se na letni ravni (uporabnikom se zaračunava mesečno) in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Omrežnina se za posamezni obračunski vodomere izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomernih. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera (2. odstavek 17. člena Uredbe MEDO). V večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (5. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

² Predlagane cene omrežnine so izračunane na štiri decimalna mesta. Zaradi zaokrožitve so pri obračunu storitev možna minimalna odstopanja.

3.2.17.1 Izračun predračunske cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Tabela 47: Predračunska kalkulacija cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
1	NEPOSREDNI STROŠKI	456.660	78,11	0,3380
1.1	Neposredni stroški materiala	54.750	9,36	0,0405
	- porabljene surovine in material	9.250	1,58	0,0068
	- strošek električne energije	34.840	5,96	0,0258
	- strošek pogonskega goriva	5.000	0,86	0,0037
	- ostali stroški materiala	5.660	0,97	0,0042
1.2	Neposredni stroški storitev	265.860	45,47	0,1968
	- strošek intelektualnih in osebnih storitev	7.770	1,33	0,0058
	- strošek prevoznih storitev	120	0,02	0,0001
	- deratizacija in dezinfekcija	11.960	2,05	0,0089
	- gradbene in strojne storitve	47.200	8,07	0,0349
	- komunalne storitve	120.180	20,56	0,0889
	- bančne storitve	3.050	0,52	0,0023
	- stroški inkasa	3.370	0,58	0,0025
	- poštna, telefonske storitve in internet	11.300	1,93	0,0084
	- strošek vzdrževanja javne infrastrukture	42.050	7,19	0,0311
	- strošek vzdrževanja OS podjetja	3.000	0,51	0,0022
	- strošek amortizacije OS podjetja	5.060	0,87	0,0037
	- zavarovalne premije OS podjetja	830	0,14	0,0006
	- stroški drugih storitev	8.930	1,53	0,0066
	- drugi proizvodjalni stroški	1.040	0,18	0,0008
1.3	Neposredni stroški dela	132.550	22,67	0,0981
1.4	Drugi neposredni stroški	3.500	0,60	0,0026
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	42.420	7,26	0,0314
	- strošek materiala	150	0,03	0,0001
	- strošek amortizacije OS podjetja	0	0,00	0,0000
	- strošek storitev	1.350	0,23	0,0010
	- strošek dela	40.920	7,00	0,0303
	- drugi stroški	0	0,00	0,0000
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	80.580	13,78	0,0596
	- strošek materiala	4.130	0,71	0,0031
	- strošek amortizacije OS podjetja	2.410	0,41	0,0018
	- strošek storitev	9.910	1,70	0,0073
	- strošek dela	62.770	10,74	0,0465
	- drugi stroški	1.360	0,23	0,0010
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	5.000	0,86	0,0037
5	DONOS	0	0,00	0,0000
6	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	584.660	-	-
7	PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m ³)	1.351.160	-	-
8	PREDRAČUNSKA CENA ODVAJANJA 2018 (EUR/m³)	0,4327	-	-
9	OBSTOJEČA CENA ODVAJANJA 2017 (EUR/m³)	0,4281	-	-

Obrazložitev kalkulativnih elementov storitev odvajanja komunalne odpadne vode:

1) neposredni stroški

a) neposredni stroški materiala

- ✓ porabljene surovine ter pomožni in potrošni material za tekoče vzdrževanje kanalizacijskega omrežja. Nabava materiala poteka na podlagi naročil oddanih v skladu z določili ZINNETPS;
- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem v črpališčih kanalizacije. Prodajna cena električne energije temelji na javnem razpisu izvedenem v letu 2015;
- ✓ stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja;
- ✓ ostali stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov in avtogum, odpis drobnega inventarja (orodja manjše vrednosti) in opreme za varstvo pri delu, pisarniški material (obratovalni dnevniki, obveščanje uporabnikov);

b) neposredni stroški storitev

- ✓ stroški intelektualnih in osebnih storitev se v glavnem nanašajo na storitve zunanjih izvajalcev za vzdrževanje računalniških aplikacij (kataster, prenova procesov), v manjšem deležu tudi na strokovno izobraževanje, zdravstvene in odvetniške storitve;
- ✓ stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa;
- ✓ deratizacija kanalov se vsako leto izvede v spomladanskem in jesenskem času;
- ✓ gradbene in strojne storitve zajemajo storitve sanacije pokrovov revizijskih jaškov ob pomoči zunanjih izvajalcev;
- ✓ komunalne storitve se nanašajo na ravnanje z odpadki (ostanki peska iz peskolovov), strojno čiščenje kanalov in objektov. Standard izvajanja strojnega čiščenja predvideva 10-letni cikel strojnega čiščenja vseh kanalov v najemu. Dela izvajajo v glavnem zunanji izvajalci na podlagi sklenjene pogodbe;
- ✓ bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve,...) pri Deželni banki ter stroške mestne blagajne Žalec in Polzela;
- ✓ stroški inkasa se nanašajo na storitve v zvezi z izdajo položnic uporabnikom komunalnih storitev (199 tisoč kom na leto);
- ✓ stroški storitev vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo popravila in servise črpalk, elektroinstalacijska dela, vzdrževanje računalniške in ostale opreme, ipd.;
- ✓ stroški vzdrževanja osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo vzdrževanje voznega parka (servisi in popravila vozil, vulkanizerske storitve, ipd.);
- ✓ stroški amortizacije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura se nanašajo na obračun amortizacije voznega parka in opreme z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja po stopnjah, ki so določene ob aktiviranju vsakega posameznega sredstva. Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake;
- ✓ zavarovalne premije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo premije za avtomobilsko in premoženjsko zavarovanje (strojelom). Zavarovalnica je bila izbrana na podlagi javnega naročila, izvedenega v letu 2014;
- ✓ stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na storitve, v zvezi z geodetskimi storitvami (geodetski načrti), najemom delovnih oblek ter opreme za določanje lokacije vozil. Manjše vrednosti predstavljajo stroški usposabljanj za varstvo pri delu in registracije vozil;
- ✓ drugi proizvodjalni stroški vključujejo takse, sodne stroške in stroške sodnih izvršiteljev.;

c) neposredni stroški dela

neposredni stroški dela zajemajo bruto plače, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo in z dela ter prehrano med delom. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in njeni tarifni prilogi ter Podjetniški kolektivni pogodbi s pripadajočimi aneksi. Nove zaposlitve niso predvidene;

- d) drugi neposredni stroški vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova odvajanja odpadne vode (oslabitev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- 2) splošni proizvodjalni stroški
se nanašajo na režijo delovne enote kanalizacija, ki se na obvezno GJS odvajanja odpadne vode razporedi na podlagi sodila 1 (ključ izdelavnih ur). Najvišjo postavko med temi stroški predstavljajo stroški dela, ki poleg stroškov dela vodje delovne enote vključujejo tudi nadomestila za državne praznike in boleznine ter regres za letni dopust vseh zaposlenih na dejavnosti GJS odvajanja odpadne vode. Stroškom dela sledijo splošni proizvodjalni stroški storitev in amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- 3) splošni stroški uprave
izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS odvajanja odpadne vode razporedijo na podlagi sodila 3 (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- 4) drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova omrežnin za odvajanje (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- 7) donos ni predviden. Uredba MEDO določa, da le-ta ne sme presežati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

3.2.17.2 Izračun predračunske cene omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Tabela 48: Predračunska cena omrežnine za posamezen vodomer v Občini Braslovče

Zap. št.	Premer vodomera	Število vodomero	Faktor omrežnine	Ponder	Cena omrežnine	Letni prihodek (€)
1	DN ≤ 20	576	1	576	19,2834	133.287
2	20 < DN < 40	9	3	27	57,8502	6.248
3	40 ≤ DN < 50	3	10	30	192,8340	6.942
4	50 ≤ DN < 65	3	15	45	289,2510	10.413
5	65 ≤ DN < 80	0	30	0	578,5020	0
6	80 ≤ DN < 100	1	50	50	964,1700	11.570
7	100 ≤ DN < 150	0	100	0	1928,3400	0
8	150 ≤ DN	0	200	0	3856,6800	0
	SKUPAJ	592		728		168.460

3.2.17.3 Izračun predračunske cene čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Tabela 49: Predračunska kalkulacija cene storitve čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
1	NEPOSREDNI STROŠKI	765.600	80,48	0,5666
1.1	Neposredni stroški materiala	148.030	15,56	0,1096
	- porabljene surovine in material	71.540	7,52	0,0529
	- strošek električne energije	66.240	6,96	0,0490
	- strošek pogonskega goriva	1.900	0,20	0,0014
	- ostali stroški materiala	8.350	0,88	0,0062
1.2	Neposredni stroški storitev	463.380	48,71	0,3429
	- strošek intelektualnih in osebnih storitev	11.720	1,23	0,0087
	- strošek prevoznih storitev	950	0,10	0,0007
	- kontrole in analize blata	24.400	2,56	0,0181
	- gradbene in strojne storitve	4.750	0,50	0,0035
	- komunalne storitve	186.840	19,64	0,1383
	- bančne storitve	5.870	0,62	0,0043
	- stroški inkasa	6.490	0,68	0,0048
	- poštna, telefonske storitve in internet	21.740	2,29	0,0161
	- strošek vzdrževanja javne infrastrukture	186.390	19,59	0,1379
	- strošek vzdrževanja OS podjetja	760	0,08	0,0006
	- strošek amortizacije OS podjetja	4.200	0,44	0,0031
	- zavarovalne premije OS podjetja	1.210	0,13	0,0009
	- stroški drugih storitev	5.890	0,62	0,0044
	- drugi proizvodjalni stroški	2.170	0,23	0,0016
1.3	Neposredni stroški dela	146.390	15,39	0,1083
1.4	Drugi neposredni stroški	7.800	0,82	0,0058
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	38.550	4,05	0,0285
	- strošek materiala	510	0,05	0,0004
	- strošek amortizacije OS podjetja	0	0,00	0,0000
	- strošek storitev	1.160	0,12	0,0009
	- strošek dela	36.880	3,88	0,0273
	- drugi stroški	0	0,00	0,0000
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	141.160	14,84	0,1045
	- strošek materiala	7.240	0,76	0,0054
	- strošek amortizacije OS podjetja	4.220	0,44	0,0031
	- strošek storitev	17.360	1,82	0,0128
	- strošek dela	109.960	11,56	0,0814
	- drugi stroški	2.380	0,25	0,0018
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	6.000	0,63	0,0044
5	DONOS	0	0,00	0,0000
6	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	951.310	-	-
7	PRIHODKI POSEBNIH STORITEV	-5.120		
8	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	946.190		
9	PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m ³)	1.351.160	-	-
10	PREDRAČUNSKA CENA ČIŠČENJA 2018 (EUR/m ³)	0,7003	-	-
11	OBSTOJEČA CENA ČIŠČENJA 2017 (EUR/m ³)	0,6997	-	-

Obrazložitev kalkulativnih elementov storitev čiščenja komunalne odpadne vode:

1) neposredni stroški

a) neposredni stroški materiala

- ✓ porabljene surovine ter pomožni in potrošni material se v glavnem nanaša na FeCl, flokulant in kemikalije. Nabava materiala poteka na podlagi naročil oddanih v skladu z določili ZJNVETPS;
- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi delovanja tehnologije na čistilnih napravah. Prodajna cena električne energije temelji na javnem razpisu, izvedenem v letu 2015;
- ✓ stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja;
- ✓ ostali stroški materiala vključujejo predvsem porabljeno kurivo za ogrevanje. Manjše vrednosti se nanašajo na stroške nadomestnih delov in avtogum, odpis drobnega inventarja (orodja manjše vrednosti) in opreme za varstvo pri delu ter pisarniški material (obratovalni dnevnik, protokoli, obveščanje uporabnikov);

b) neposredni stroški storitev

- ✓ stroški intelektualnih in osebnih storitev se v glavnem nanašajo na storitve zunanjih izvajalcev za čiščenje poslovnih prostorov in vzdrževanje računalniških aplikacij (kataster – modul greznic). Vključene so tudi storitve strokovnega izobraževanja, odvetniške in zdravstvene storitve;
- ✓ stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa;
- ✓ kontrole in analize blata se izvajajo v skladu z zahtevami zakonodaje. Monitoringe izvaja zunanja pooblaščenca institucija;
- ✓ gradbene in strojne storitve zajemajo tekoča opravila, kot so mulčenje, ipd.;
- ✓ komunalne storitve se nanašajo na črpanje in odvoz blata iz CČN Kasaze in MKČN. Dela izvajajo zunanji izvajalci na podlagi sklenjenega okvirnega sporazuma (JN na podlagi ZJN-2);
- ✓ bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve,...) pri Deželni banki ter stroške mestne blagajne Žalec in Polzela;
- ✓ stroški inkasa se nanašajo na storitve v zvezi z izdajo položnic uporabnikom komunalnih storitev (199 tisoč kom na leto);
- ✓ poštna, telefonska storitva in internet;
- ✓ stroški vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo vzdrževanje opreme, povezanih predvsem z linijo vode, blata in plina (črpalke, tračna preša, centrifugi, priprava flokulanta,...), merilcem pretoka, OPGM-jem, vzdrževanjem računalniških programov, ipd.;
- ✓ stroški vzdrževanja osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo vzdrževanje voznega parka (servisi in popravila vozil, vulkanizerske storitve, ipd.);
- ✓ stroški amortizacije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura se nanašajo na obračun amortizacije voznega parka in opreme z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja po stopnjah, ki so določene ob aktiviranju vsakega posameznega sredstva. Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake;
- ✓ zavarovalne premije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo premije za avtomobilsko in premoženjsko zavarovanje (strojelom). Zavarovalnica je bila izbrana na podlagi javnega razpisa, izvedenega v letu 2014;

- ✓ stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na najem delovnih oblek ter opreme za določanje lokacije vozil. Manjše vrednosti predstavljajo geodetski posnetki, registracije vozil ter objave v zvezi z opravljanjem storitev;
 - ✓ drugi proizvodjalni stroški vključujejo takse, sodne stroške in stroške sodnih izvršiteljev;
- c) neposredni stroški dela
zajemajo bruto plače, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo in z dela ter prehrano med delom. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in njeni tarifni prilogi ter Podjetniški kolektivni pogodbi s pripadajočimi aneksi. Dodatne zaposlitve niso predvidene;
- d) drugi neposredni stroški vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova čiščenja odpadne vode (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- e) splošni proizvodjalni stroški
se nanašajo na režijo delovne enote čiščenja, ki se na obvezno GJS čiščenja odpadne vode razporedi na podlagi sodila 1 (ključ izdelavnih ur). Najvišjo postavko med temi stroški predstavljajo stroški dela, ki poleg stroškov dela vodje delovne enote vključujejo tudi nadomestila za državne praznike in boleznine ter regres za letni dopust vseh zaposlenih na dejavnosti GJS čiščenja odpadne vode. Poleg stroškov dela so v manjši vrednosti vključeni tudi stroški storitev in materiala;
- f) splošni stroški uprave
izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS čiščenja razporedijo na podlagi sodila 3 (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- g) drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova omrežnin za čiščenje (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- h) donos ni predviden. Uredba MEDO določa, da le-ta ne sme presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

3.2.17.4 Izračun predračunske cene omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče

Tabela 50: Predračunska cena omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za posamezen vodomer v Občini Braslovče

Zap. št.	Premer vodomera	Število vodomero	Faktor omrežnine	Ponder	Cena omrežnine	Letni prihodek (€)
1	DN ≤ 20	1.976	1	1.976	3,2494	77.050
2	20 < DN < 40	39	3	117	9,7482	4.562
3	40 ≤ DN < 50	4	10	40	32,4940	1.560
4	50 ≤ DN < 65	4	15	60	48,7410	2.340
5	65 ≤ DN < 80	0	30	0	97,4820	0
6	80 ≤ DN < 100	2	50	100	162,4700	3.899
7	100 ≤ DN < 150	0	100	0	324,9400	0
8	150 ≤ DN	0	200	0	649,8800	0
	SKUPAJ	2.025		2.293		89.410

3.2.17.5 Izračun predračunske cene storitev, povezanih z greznicami in MKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Tabela 51: Predračunska kalkulacija cene storitve, povezane z greznicami in MKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
1	NEPOSREDNI STROŠKI	324.770	84,73	0,3593
1.1	Neposredni stroški materiala	7.190	1,88	0,0080
	- porabljene surovine in material	3.800	0,99	0,0042
	- strošek električne energije	2.700	0,70	0,0030
	- strošek pogonskega goriva	100	0,03	0,0001
	- ostali stroški materiala	590	0,15	0,0007
1.2	Neposredni stroški storitev	286.400	74,72	0,3168
	- strošek intelektualnih in osebnih storitev	6.710	1,75	0,0074
	- strošek prevoznih storitev	50	0,01	0,0001
	- kontrole in analize blata	1.000	0,26	0,0011
	- gradbene in strojne storitve	250	0,07	0,0003
	- komunalne storitve	248.200	64,76	0,2746
	- bančne storitve	2.760	0,72	0,0031
	- stroški inkasa	2.760	0,72	0,0031
	- poštne, telefonske storitve in internet	11.610	3,03	0,0128
	- strošek vzdrževanja javne infrastrukture	11.080	2,89	0,0123
	- strošek vzdrževanja OS podjetja	40	0,01	0,0000
	- strošek amortizacije OS podjetja	310	0,08	0,0003
	- zavarovalne premije OS podjetja	120	0,03	0,0001
	- stroški drugih storitev	1.400	0,37	0,0015
	- drugi proizvodjalni stroški	110	0,03	0,0001
1.3	Neposredni stroški dela	30.780	8,03	0,0341
1.4	Drugi neposredni stroški	400	0,10	0,0004
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	7.620	1,99	0,0084
	- strošek materiala	90	0,02	0,0001
	- strošek amortizacije OS podjetja	0	0,00	0,0000
	- strošek storitev	230	0,06	0,0003
	- strošek dela	7.300	1,90	0,0081
	- drugi stroški	0	0,00	0,0000
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	50.890	13,28	0,0563
	- strošek materiala	2.610	0,68	0,0029
	- strošek amortizacije OS podjetja	1.520	0,40	0,0017
	- strošek storitev	6.260	1,63	0,0069
	- strošek dela	39.640	10,34	0,0439
	- drugi stroški	860	0,22	0,0010
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0,00	0,0000
5	DONOS	0	0,00	0,0000
6	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	383.280	-	-
7	PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m ³)	903.960	-	-
8	PREDRAČUNSKA CENA STORITEV GREZNIC 2018 (EUR/m³)	0,4240	-	-
9	OBSTOJEČA CENA STORITEV GREZNIC 2017 (EUR/m³)	0,3894	-	-

Obrazložitev kalkulativnih elementov storitev, povezanih z greznicami in MKČN:

1) neposredni stroški vključujejo:

- a) stroške, povezane z vodenjem navedenega področja in prevzemom grezničnih gošč ter blata iz MKČN v višini 347.600 EUR. Med temi stroški prevladujejo stroški prevzema grezničnih gošč. V letu 2014 smo za prevzem le-teh izvedli JN na podlagi ZIN-2 in sklenili okvirni sporazum s tremi izvajalci za obdobje štirih let;
- b) stroške ravnanja z grezničnimi goščami in blatom. Delež obremenitve CČN Kasaze z grezničnimi goščami in blatom je ocenjen na 5% neposrednih stroškov materiala, storitev in dela na CČN Kasaze, kar predstavlja 35.920 EUR. Navedeni stroški so razporejeni po posameznih naravnih vrstah stroškov;

2) splošni proizvodni stroški

se nanašajo na režijo delovne enote čiščenja, ki se na obvezno GJS storitev, povezanih z greznicami in MKČN, razporedi na podlagi sodila 1 (ključ izdelavnih ur). Najvišjo postavko med temi stroški predstavljajo stroški dela, ki poleg stroškov dela vodje delovne enote vključujejo tudi nadomestila za državne praznike in boleznine ter regres za letni dopust zaposlenih na dejavnosti GJS čiščenja za potrebe izvajanja storitev, povezanih z greznicami in individualnimi MKČN;

3) splošni stroški uprave

izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS storitev, povezanih z greznicami in MKČN, razporedijo na podlagi sodila 3 (delež proizvodnih stroškov v celotnih proizvodnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;

4) drugi poslovni odhodki niso predvideni;

5) donos ni predviden. Uredba MEDO določa, da le-ta ne sme presežati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

3.2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov in odhodkov ostaja nespremenjen že nekaj let. Razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na dejavnost odvajanja in čiščenja je prikazano v poglavju 3.2.11.

V spodnjih tabelah so prikazana sodila za razporejanje ostalih splošnih stroškov. Glede na to, da so cene storitev GJS enake v vseh občinah, so sodila oblikovana samo po dejavnostih. Posledično se tudi poslovni izid po posameznih občinah ne ugotavlja.

Splošni stroški nabave, prodaje, uprave za obračun vodarine, odvajanja in čiščenja odpadnih voda (storitve inkasa, izterjave,..) ter rezultat na poslovno-izidnem mestu tehnične storitve, se na dejavnost oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadnih voda razporedijo po ključu neposrednih prihodkov (konti skupine 76, brez omrežnine), kar določa Sodilo 2:

Tabela 52: Razporeditev splošnih stroškov inkasa – Sodilo 2

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Oskrba s pitno vodo	28,50%	27,00%
2	Vzdrževanje vodomero	6,90%	6,40%
3	Vzdrževanje vodovodnih priključkov	15,80%	14,80%
4	Odvajanje komunalne odpadne vode	12,40%	15,70%
5	Čiščenje komunalne odpadne vode	25,60%	25,90%
6	Storitve, povezane z greznicami	10,80%	10,20%

3.2.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Vsa razkritja so že v predhodnih točkah. Drugih razkritij nimamo.

4 ZAKLJUČEK

Elaborat je izdelan v skladu z Uredbo MEDO in vsebuje izračune cen storitev, ki so podlaga za sprejem odločitev o načinu in obsegu izvajanja dejavnosti obveznih GJS.

1. Pregled predlaganih cen omrežnine po posameznih GJS

Zap.	Cena (brez DDV)	Obstoječa cena 2017	Predlagana cena 2018	Indeks	Sprememba
1	Omrežnina voda DN ≤ 20	5,8535	6,0733	103,76	0,2198
2	Omrežnina odvajanje DN ≤ 20	18,9271	19,2834	101,88	0,3563
3	Omrežnina čiščenje DN ≤ 20	3,2954	3,2494	98,60	-0,0460

2. Pregled potrjenih cen storitev izvajanja dejavnosti po posameznih GJS na občinskem svetu Občine Braslovče 21.12.2016

Zap.	Cena storitve (brez DDV)	Obstoječa cena od 1.1.2017
1	Oskrba s pitno vodo	0,4960
2	Odvajanje komunalne odpadne vode	0,4281
3	Čiščenje komunalne odpadne vode	0,6997
4	Storitve, povezane z greznicami	0,3894

3. Ocenjeni prihodki proračuna za leto 2018 (odhodki za morebitne subvencije niso vključeni)

Zap.	Postavka	Vrednost
1	Najemnina oskrba s pitno vodo	72.700 €
2	Najemnina odvajanje	166.930 €
3	Najemnina čiščenje	87.810 €
4	Okoljska dajatev	95.470 €
5	Skupaj	422.910 €

Direktor:

Matjaž ZAKONJŠEK, univ.dipl.inž.el.spec.

Pri pripravi so sodelovali:

mag. Nives HALUŽAN, univ.dipl.ekon., vodja FRS

Igor GLUŠIČ, univ.dipl.inž.gradb., vodja TS

Iztok PUSOVNIK, dipl.inž.gradb., vodja DE Vodovod

Florjana ZAVRŠNIK SEMPRIMOŽNIK, univ.dipl.inž.živ.tehnol., vodja DE Čiščenje

Sebastjan DAGIJAN, kom.inž., vodja DE Kanalizacija

Barbara NOVAK, univ.dipl.ekon., analitik-planer