



Občina Zavrč
Goričak 6
2283 Zavrč

Ptuj, marec 2014

Zadeva: **ELABORAT -**
za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih
javnih služb varstva okolja *OSKRBE S PITNO VODO*

PРАВNA PODLAGA: *Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja - Ur.l.RS št.87/2012, 109/2012)*

PREDLAGATELJ: Komunalno podjetje Ptuj d.d.

1. OPIS DEJAVNOSTI

Vodooskrbni sistem Ptuj zagotavlja oskrbo območja 24 občin, v katerih so v celoti pokrite z vodovodnim omrežjem Mestna občina Ptuj, Dornava, Gorišnica, Cirkulane, Juršinci, Destrnik, Markovci, Hajdina in Starše. V občinah Majšperk, Videm, Podlehnik, Žetale, Trnovska vas, Sv. Andraž, Zavrč, Kidričevo in Cerkevjak so še področja, katera niso pokrita z vodooskrbo. Delno oskrbujemo tudi občine Ormož, Duplek, Makole, Sv. Trojica in Sv. Jurij, Lenart.

Glede na analize vzorcev pitne vode iz omrežja in črpališč, je oskrba uporabnikov s pitno vodo varna in ustrezna. Varovanje vodnih virov nenehno ogrožajo nekatere dejavnosti, ki se izvajajo znotraj območij varstvenih pasov pitne vode, kot so uporaba pesticidov in mineralnih gnojil zemljišč, prometne ceste v bližini črpališč in neurejeno odvajanje komunalnih odpadnih voda na varstvenih pasovih.

Ker gre na področju vodooskrbe za enovit - nedeljiv sistem, pošiljamo v potrditev enotno ceno vodarine (lastna cena), ki je enaka ceni iz koncesijske pogodbe in povprečno (enotno) omrežnino (cena javne infrastrukture) za vse občine vodovodnega sistema.

Elaborat za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb je izdelan za naslednje občine vodooskrbnega sistema: Mestna Občina Ptuj, Občina Destrnik, Občina Dornava, Občina Gorišnica, Občina Juršinci, Občina Kidričevo, Občina Majšperk, Občina Starše, Občina Videm, Občina Zavrč, Občina Cerkevjak, Občina Markovci, Občina Podlehnik, Občina Sv. Andraž v Slov. Goricah, Občina Trnovska vas, Občina Žetale, Občina Cirkulane, Občina Hajdina, Občina Sv. Trojica v Slovenskih Goricah.

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Z novo Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za uveljavitev nove ali spremenjene cene storitve javne službe predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa jo pristojen občinski organ. Pred uveljavitvijo nove cene mora mnenje o elaboratu iz tega člena in o skladnosti oblikovanja cene s tem predpisom podati strokovna služba občine. Po potrditvi cene posamezne javne službe s strani pristojnega občinskega organa, občina s cenikom določi zaračunano ceno posamezne javne službe in ga posreduje izvajalcu, ki mora cenik objaviti na svojih spletnih straneh in na krajevno običajen način.

Cena, ki jo potrdi pristojen organ občine, se imenuje potrjena cena storitve javne službe in je sestavljena iz omrežnine ali stroška javne infrastrukture ter cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kot jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo. Za namen oblikovanja cen javnih služb je potrebno določiti vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb ter maksimalen donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe. Enako se za namen oblikovanja cen javnih služb upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Omenjena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

3. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITVE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO V SKLADU Z 9.ČLENOM UREDBE

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe oskrba s pitno vodo šteje dejavnost E36 Zbiranje prečiščevanja in distribucija vode,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke in odhodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- podatek o višini najemnine oziroma uporabe javne infrastrukture in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunskih stroškov javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

4. KOLIČINA OPRAVLJENE STORITVE IN PRIHODKI ZA LETI 2010 IN 2011

LETO	m3 skupaj	prihodki skupaj - EUR
2010	3.438.430	2.173.841
2011	3.504.608	2.124.671
skupaj	6.943.038	4.298.512

5. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO

5.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje:

Predračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2012 znaša : 3.450.000 m³

Obračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2012 znaša : 3.518.834 m³

5.2 Predračunski in obračunski stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje:

Predračunski stroški opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2012 znašajo : 2.208.324 EUR

Obračunski stroški opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2012 znašajo : 2.213.986 EUR

5.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje:

Obračunske (realizirane) količine opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo so bile v letu 2012 za 2 % višje od načrtovanih predračunskih količin, obračunski stroški izvajanja storitve so bili za 0,2 % višji od predračunskih stroškov storitve.

Obračunska cena storitve oskrbe s pitno vodo (0,6292 EUR/m³), ki je izračunana kot razmerje med zbranimi količinami in realiziranimi stroški storitev, v letu 2012 nižja od predračunske cene (0,6401 EUR/m³) za 1,7%.

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

Izdelava primerjave ni mogoča do opredelitve primerljivih območij (Ministrstvo, pristojno za okolje, bo primerljiva območja opredelilo predvidoma v roku 12 mesecev po uveljavitvi Uredbe - 27. in 28 člen Uredbe).

5.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih:

Izdelava primerjave ni mogoča do opredelitve primerljivih območij (Ministrstvo, pristojno za okolje, bo primerljiva območja opredelilo predvidoma v roku 12 mesecev po uveljavitvi Uredbe - 27. in 28 člen Uredbe).

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

Izdelava primerjave ni mogoča do opredelitve primerljivih območij (Ministrstvo, pristojno za okolje, bo primerljiva območja opredelilo predvidoma v roku 12 mesecev po uveljavitvi Uredbe - 27. in 28 člen Uredbe).

5.7 Primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe oskrba s pitno vodo šteje dejavnost E36 Zbiranje prečiščevanje in distribucija vode,:

Primerjava predpisanih kazalnikov poslovanja s povprečjem panoge 36.000-Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, za leto 2012:

kazalnik	KP PTUJ d.d.	PANOGA (Ajpes)
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	0,83	1,35
gospodarnost poslovanja	1,02	1,01
povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.129	1.504

5.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje:

Predračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2014 znaša 3.463.072 m³.

Planirano količino porabe vode ocenjujemo glede na gibanje porabe v zadnjih letih.

5.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje:

Predračunski stroški opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2014 znašajo : 2.194.549 EUR

Podrobna razdelitev predračunskih stroškov je prikazana v točki 5.17.

5.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:

V preteklem obračunskem obdobju (2012) so bila za izvajanje javne službe oskrba s pitno vodo uporabljena osnovna sredstva v skupni vrednosti 158.386,00 EUR (sedanja vrednost) oziroma 953.988,00 EUR (nabavna vrednost uporabljenih sredstev). V prihodnjem obračunskem obdobju (2013) so načrtovana osnovna sredstva za izvajanje dejavnosti v enakem obsegu kot v letu 2012.

	NABAVNA VREDNOST	ODPISANA VREDNOST	DEJANSKA VREDNOST
GRADBENI OBJEKTI	1.873	1.873	-
OPREMA	952.115	793.729	158.386
SKUPAJ	953.988	795.602	158.386

5.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:

Na dejavnost oskrba s pitno vodo je bilo v letu 2013 dodeljenih 24,09 % stroškov skupnih služb.

5.12 Prihodki in odhodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:

V preteklem obračunskem obdobju, letu 2013, v okviru javne službe oskrbe s pitno vodo ni bilo ustvarjenih prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, prav tako v letu 2014 ne načrtujemo prihodkov iz opravljanja posebnih storitev znotraj javne službe oskrbe s pitno vodo.

5.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:

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

Najvišji dovoljeni donos na vložena osnovna sredstva izvajalca, ki se lahko vračuna v ceno storitev javne službe za leto 2014 znaša 7.919,00 EUR (5% od sedanje vrednosti). Donos je upoštevan v izračunu cene storitve - vodarine.

5.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:

V preteklem obračunskem obdobju (leto 2013) je bilo za izvajanje storitev javne službe oskrba s pitno vodo zaposlenih 39 delavcev, v prihodnjem obračunskem obdobju (leto 2014) bo za izvajanje storitev javne službe zaposlenih enako število kot v letu 2013.

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

Omrežnina javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje 2014 1.770.132 EUR in se v celoti (100%) prenese na uporabnike javne infrastrukture.

5.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev:

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

5.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje 2014:

I. OMREŽNINA

VODOMER (DN)	PRETOK (m3/h)	FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	OMR na vodomer (€/mesec)	€/mesec	€/leto
DN ≤ 20	3-5	1	22.213	22.213	3,9353	87.415	1.048.979
20 < DN < 40	7	3	1.607	4.821	11,8059	18.972	227.665
40 ≤ DN < 50	12	10	190	1.900	39,3531	7.477	89.725
50 ≤ DN < 65	30	15	126	1.890	59,0296	7.438	89.253
65 ≤ DN < 80	100	30	2	60	118,0592	236	2.833
80 ≤ DN < 100	150	50	86	4.300	196,7653	16.922	203.062
100 ≤ DN < 150	300	100	17	1.700	393,5306	6.690	80.280
150 ≤ DN	300	200	3	600	787,0611	2.361	28.334
SKUPAJ			24.244	37.484		147.511	1.770.132
OMREŽNINA SKUPAJ					1.770.132		
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €					47.2237		
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €					3,9353		

OMR (VODOOSKRBA) v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	1.213.916
stroški zavarovanja infr.	39.744
stroški odškodnin	
stroški obnove in vzdrževanja priklj.	491.472
stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka	25.000
plačilo za vodno pravico	
stroški financiranja (obresti)	0
Skupaj stroški OMR	1.770.132

II.) CENA IZVAJANJA STORITVE GJS		VODOOSKRBA
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV		1.169.284
- stroški energentov		351.362
- stroški pogonskega goriva		74.504
- drugi stroški materiala		181.585
- stroški drugih storitev		561.833
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA		607.000
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI		76.230
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev		76.230
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI		164.500
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI		
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI		147.564
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA		2.500
8. STROŠKI VODNEGA POVRAČILA ZA PROD.PITNO VODO		0
9. DRUGI POSLOVNI ODHODKI		19.552
10. DONOS		7.919
SKUPAJ STROŠKI		2.194.549
Letna količina vode (m3)		3.463.072
Cena storitve €/m3		0,6337

Opomba: stroški vodnega povračila, zaradi uskladitve lastne cene storitve s ceno v koncesijski pogobi, med stroške vodooskrbe niso zajeti in se skladno z vsakoletnim Sklepom o določitvi višine vodnega povračila za osnove vodnih povračil za rabo vode, naplavin in vodnih zemljišč Vlade RS obračunajo posebej.

Simulacija stroškov za gospodinjstvo ob povprečni porabi 14 m³ pitne vode na mesec ob upoštevanju obstoječih in predlaganih cen:

	m ³	Cena- obstoječa	Vrednost- obst.cena (eur)	Cena- predlog	Vrednost- predl.cena (eur)	
vodarina (cena izvajanja storitve)	14	0,5223	7,3122	0,6337	8,8718	
vodna povračila	14	0,0814	1,1396	0,0814	1,1396	
vzdrževalnina	1	1,3058	1,3058	0,0000	0,0000	
omrežnina VO za priključek DN 20	1	0,0000	0,0000	3,9353	3,9353	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			9,7576		13,9467	
DDV 9,5%			0,9270		1,3249	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			10,6846		15,2716	42,93%

Zaradi nižnjih stroškov položnic se porabnikom na mesečnih računih za vodarino obračunava tudi okoljska dajtev za onesnaževanje okolja, zaradi odvajanja odpadnih voda, ki je sestavni del izvajanja javne službe odvajanja in čiščenja odplak in ne vodooskrbe.

Višina okoljske dajatve v Občini Zavrč znaša :

- za porabnike, ki niso priključeni na čistilno napravo 0,58 EUR/m³; v tem primeru se položnica poveča 24,39%

	m ³	Cena- obstoječa	Vrednost- obst.cena (eur)	Cena- predlog	Vrednost- predl.cena (eur)	
vodarina (cena izvajanja storitve)	14	0,5223	7,3122	0,6337	8,8718	
vodna povračila	14	0,0814	1,1396	0,0814	1,1396	
vzdrževalnina	1	1,3058	1,3058	0,0000	0,0000	
omrežnina VO za priključek DN 20	1	0,0000	0,0000	3,9353	3,9353	
okoljska dajatev za obr. Vode	14	0,5800	8,1200	0,5800	8,1200	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			17,8776		22,0667	
DDV 9,5%			0,9270		1,3249	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			18,8046		23,3916	24,39%

- za porabnike, ki so priključeni na čistilno napravo 0,058 EUR/m³; ; v tem primeru se položnica poveča 39,90%

	m ³	Cena- obstoječa	Vrednost- obst.cena (eur)	Cena- predlog	Vrednost- predl.cena (eur)	
vodarina (cena izvajanja storitve)	14	0,5223	7,3122	0,6337	8,8718	
vodna povračila	14	0,0814	1,1396	0,0814	1,1396	
vzdrževalnina	1	1,3058	1,3058	0,0000	0,0000	
omrežnina VO za priključek DN 20	1	0,0000	0,0000	3,9353	3,9353	
okoljska dajatev za obr. Vode	14	0,0580	0,8120	0,0580	0,8120	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			10,5696		14,7587	
DDV 9,5%			0,9270		1,3249	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			11,4966		16,0836	39,90%

5.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih in po občinah:

Neposredne stroške, ki se nanašajo na dejavnost vodooskrbe, evidentiramo na stroškovno mesto vodooskrbe direktno iz knjigovodskih listin in obračunov. To so neposredni stroški materiala, energije, prevoznih in ostalih eksternih in internih storitev. Neposredne stroške dela (bruto plače in prispevke delodajalca, regres za prehrano in prevoz na delo) razporejamo direktno na stroškovno mesto vodooskrbe na osnovi opravljenih ur dela.

Posredne proizvodjalne stroške, ki nastajajo pri izvajanju dejavnosti vodooskrbe, razporejamo na stalne in spremenljive. Stalni stroški predstavljajo stroške, ki se praviloma pojavljajo neodvisno od obsega poslovanja, spremenljivi oz. variabilni pa se spreminjajo glede na povečanje oz. zmanjšanje obsega dejavnosti.

Del stroškov poslovanja, za katere je značilno, da niso neposredno odvisni od izvajanja posameznih dejavnosti in jih ni mogoče neposredno razporediti na temeljne dejavnosti, knjižimo na ločeno stroškovno mesto splošnih dejavnosti (SM 909100). Ti stroški vključujejo stroške, ki so povezani z delom naslednjih splošnih služb v družbi:

- splošno - kadrovska služba z upravo,
- finančno - računovodsko službo,
- razvojno službo,
- komercialno in
- skladiščno službo.

Prosimo za izdajo soglasja pristojnega občinskega organa k ceni izvajanja storitev javne službe (vodarina) in ceni javne infrastrukture (omrežnina).

Lep pozdrav!

KOMUNALNO PODJETJE
PTUJ, d.d. 3
Pluhova ulica 10

Direktor:
Mag. Janko Širec