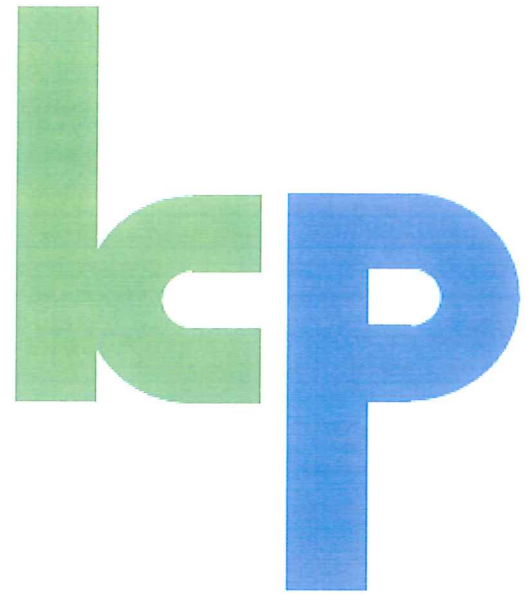
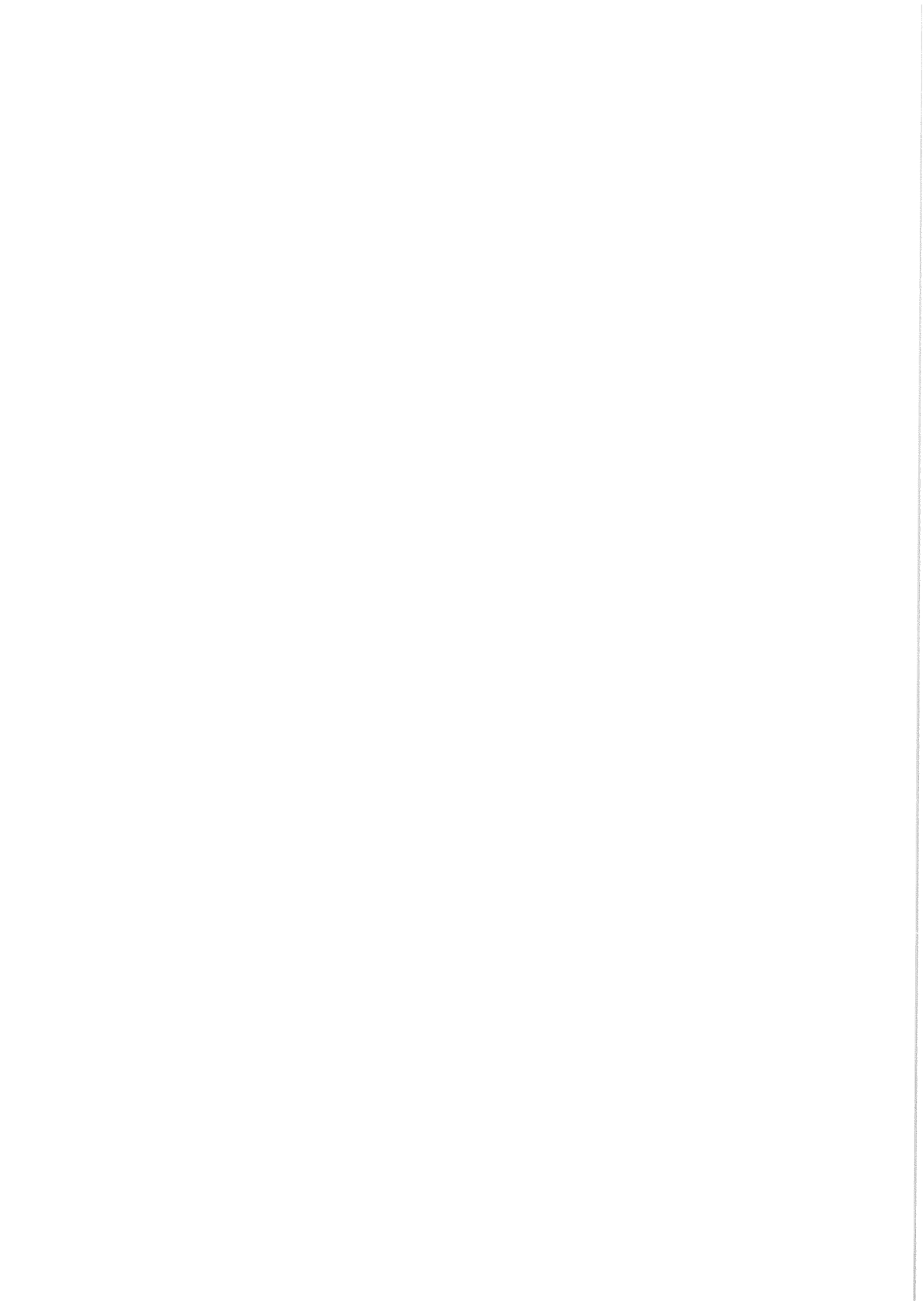


KOMUNALNO PODJETJE
ORMOŽ d.o.o.



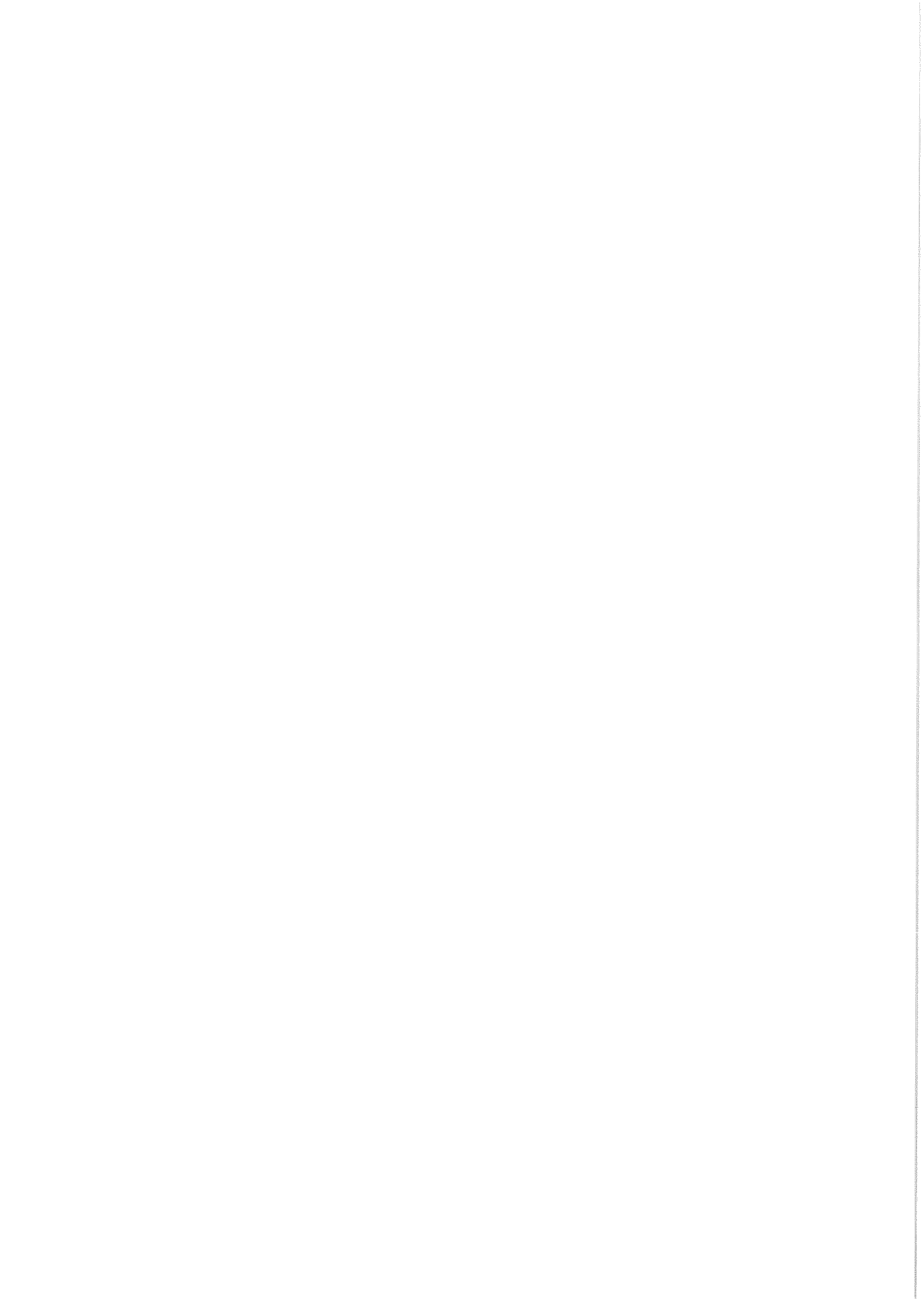
ELABORAT
O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNE
OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE
OSKRBE S PITNO VODO V OBČINAH ORMOŽ,
SREDIŠČE OB DRAVI IN SVETI TOMAŽ ZA LETO
2019

September, 2018



KAZALO VSEBINE

1. VSEBINA ELABORATA, PRAVNE PODLAGE, NAMEN, IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN TER ZAVEZANCA ZA IZDELAVO ELABORATA	3
1.1. Vsebina elaborata	3
1.2. Pravne podlage za izdelavo elaborata.....	3
1.3. Namen izdelave elaborata.....	3
1.4. Izhodišča za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo.....	4
1.5. Zavezanec za izdelavo elaborata	4
2. ELEMENTI ELABORATA, SKLADNO Z 9. ČLENOM UREDBE O METODOLOGIJI ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA, JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO	5
2.1. Izhodišča za oblikovanje cen.....	5
2.2. Izračun cene oskrbe s pitno vodo v letu 2019	18



1. VSEBINA ELABORATA, PRAVNE PODLAGE, NAMEN, IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN TER ZAVEZANCA ZA IZDELAVO ELABORATA

1.1. Vsebina elaborata

V elaboratu je oblikovana cena izvajanja storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, na skupnem območju občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž skladno z metodologijo, ki jo je predpisala Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12 in 76/17) v nadaljevanju Uredba.

Z elaboratom je predlagana cena vodarine in omrežnine, ki bi veljala od 01.01.2019 do 31.12.2019. Elaborat je pripravljen skladno s koncesijsko pogodbo in obravnava prihodnje obračunsko obdobje leta 2019 in preteklo obračunsko obdobje leta 2017.

1.2. Pravne podlage za izdelavo elaborata

Elaborat za oblikovanje cen storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž je pripravljen na podlagi Zakona o varstvu okolja ZVO-1 (Uradni list RS, št. 41/04, 17/06, 20/06, 28/06, 39/06, 49/06, 66/06, 112/06, 33/07, 57/08, 70/08, 108/09, 48/12, 57/12, 97/12, 92/13, 56/15, 102/15, 30/16, 61/17 in 21/18), Zakona o vodah ZV-1 (Uradni list RS, št. 67/02, 110/02, 2/04, 41/04, 57/08, 57/12, 100/13, 40/14 in 56/15), Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/12), Pravilnika o merilnih instrumentih (Uradni list RS, št. 19/16), Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12 in 76/17), Odloka o načinu opravljanja lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž (Uradni vestnik Občine Ormož, št. 13/16), Odlok o predmetu in pogojih za podelitev koncesije za opravljanje obvezne lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v Občini Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž (Uradni vestnik Občine Ormož, št. 13/16), Koncesijske pogodbe za opravljanje obvezne lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž št. 0142/2016 04/81 iz dne 31.3.2017, idr.

1.3. Namen izdelave elaborata

Elaborat je pripravljen za namen oblikovanja cene izvajanja obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, ki se predloži v potrditev pristojnim občinskim organom. V elaboratu smo se osredotočili podrobneje prikazati predvsem naslednje vsebine skladno z Uredbo:

- količine in stroške opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju;
- pojasnila odmikov cen v preteklem obračunskem obdobju;
- podatke v zvezi z osnovnimi sredstvi oz. javno infrastrukturo;
- načrtovane količine opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje;
- načrtovane stroške in izračun predračunskih cen izvajanja storitev javne službe v prihodnjem obračunskem obdobju.

1.4. Izhodišča za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo

Uredba predpisuje, da je zavezanec za plačilo storitev opravljanja javne službe fizična ali pravna oseba, ki je uporabnik te storitve. S tem Uredba potrjuje načelo »povzročitelj plača« in pomeni zaračunavanje polne stroškovne cene uporabnikom storitev.

Elaborat obravnava vodovodni sistem Ormož kot enovit sistem, ki je nerazdeljiv in tako vse uporabnike obravnava kot celoto iz vseh občin, ki so priključene na sistem oskrbe s pitno vodo iz vodovodnega sistema Ormož. V elaboratu je podan predlog, da vsi uporabniki v vseh treh občinah plačujejo enako ceno glede na velikost vodomera in v primeru, da elaborat ne bo potrjen s strani vseh občin, v letu 2018 ne bo mogoče realizirati plana za leto 2019, ki je del elaborata.

1.5. Zavezanec za izdelavo elaborata

Zavezanec za izdelavo elaborata je izvajalec obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž.

Podatki o zavezancu:

Naziv:	Komunalno podjetje Ormož d.o.o.
Naslov:	Hardek 21c, 2270 Ormož
Matična številka:	5073049
Davčna številka:	SI66338441
Šifra dejavnosti:	E 36.000 in druge
Vpis v sodni register:	Okrožno sodišče Ptuj
Vložna številka:	1/00211/00

2. ELEMENTI ELABORATA, SKLADNO Z 9. ČLENOM UREDBE O METODOLOGIJI ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA, JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO

2.1. Izhodišča za oblikovanje cen

V elaboratu so, skladno z določili 16. člena Uredbe oblikovane cene za obvezno občinsko gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo, ki vključuje omrežnino in vodarino. V stroške omrežnine so vključeni sledeči stroški:

- stroški amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura;
- stroški zavarovanja infrastrukture javne službe;
- stroški odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe;
- 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;
- stroške 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;
- plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi, ki urejajo vodo;
- odhodke 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.

Postavke 5, 6 in 7 trenutno ne predstavljajo stroška omrežnine, ker se ne izplačujejo ti stroški.

V vodarino se vključujejo stroški, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem izvajanja storitev javne službe in vključujejo naslednje skupine:

- neposredne stroške materiala in storitev;
- neposredne stroške dela;
- druge neposredne stroške;
- splošne (posredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela;
- splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela;
- splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela;
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe;
- neposredne stroške prodaje;
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodne izgube do dopustne ravni vodnih izgub v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo;
- druge poslovne odhodke;
- donos iz 16. točke 2. člena Uredbe.

Pri oblikovanju elaborata je bilo upoštevano načelo preteklega, sedanjega in prihodnjega obdobja. S tem je kot prihodnje obračunsko obdobje opredeljeno leto 2019 in kot preteklo obračunsko obdobje leto 2017. Tako so v elaboratu predlagane cene za obdobje od 1.1.2019 do 31.12.2019.

2.1.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev in stroškov javne službe za preteklo obračunsko obdobje s pojasnili

Predračunska količina prodane vode v preteklem obračunskem obdobju za leto 2017 je bila 765.250 m³ od tega je bilo planirano za izvajanje javne službe 689.910 m³ in 75.340 m³ za izvajanje posebnih storitev. Predračunski stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju za leto 2017 so znašali 650.782 EUR.

Obračunska količina prodane vode v preteklem obračunskem obdobju za leto 2017 je bila 802.974 m³, od tega je bilo uporabnikom posebnih storitev prodano 76.767 m³ in posledično uporabnikom javne službe 726.207 m³. Obračunski stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju za leto 2017 so znašali 685.681 EUR.

Tabela 1: Količine prodane vode po vrstah uporabnikov v letu 2017 (v m³)

	2017	2016	Indeks 2017/2016
Gospodinjstva	624.490	649.099	96,2
Negospodarstvo	29.430	27.175	108,3
Gospodarstvo	149.055	126.584	117,8
SKUPAJ	802.975	802.858	100,0

Iz tabele 1 je razvidno, da se je poraba v sklopu gospodinjstva zmanjšala zaradi tega, ker v letu 2017 nismo več oskrbovali dela občine Ljutomer ampak smo oskrbovali le še manjši del. Poraba se je v letu 2017 povečala pri sklopu negospodarstva in gospodarstva, kar je skupaj pomenilo, da je skupna poraba v letu 2017 ostala na ravni leta 2016 kljub temu, da se iz vodovodnega sistema ni napajala večina priključkov v delu občine Ljutomer.

Graf 1: Delež količine prodane vode po vrstah uporabnikov v letu 2017

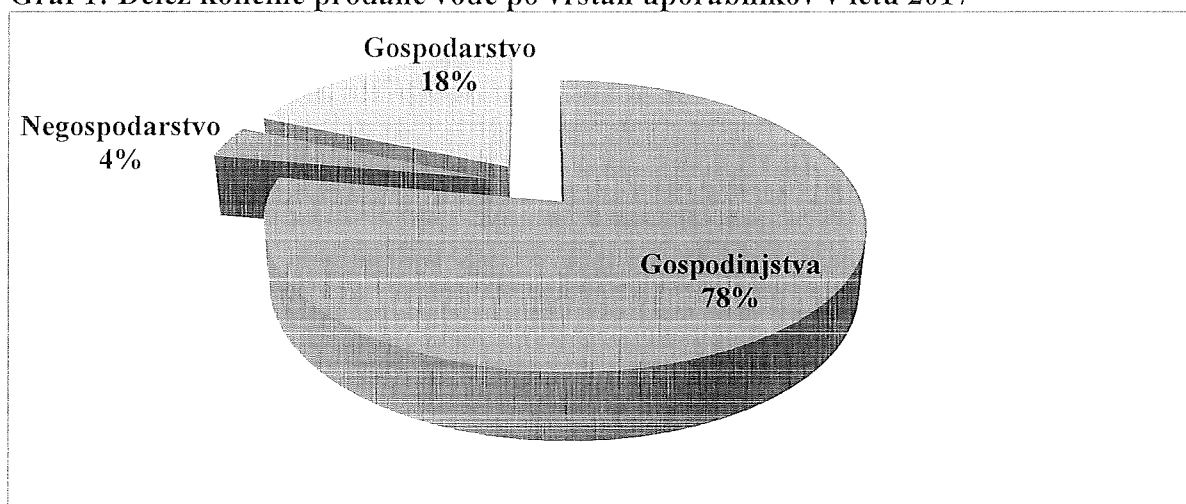


Tabela 2: Predračunski in obračunski stroški za leto 2017

Zap.št.	Postavka	Obračunska vrednost v EUR za leto 2017	Predračunska vrednost v EUR za leto 2017	Indeks realizacija 2017 / plan 2017
I.	STROŠKI OMREŽNINE	631.250	627.500	100,60
1.	Stroški amortizacije infrastrukture ali najemnine infrastrukture	461.065	480.000	96,06
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	12.264	10.500	116,80
3.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod	157.921	137.000	115,27
II.	STROŠKI VODARINE	685.681	650.782	105,36
1.	Neposredni proizvodjalni stroški	482.510	467.699	103,17
<i>1.1.</i>	<i>Neposredni stroški materiala</i>	<i>151.707</i>	<i>141.680</i>	<i>107,08</i>
1.1.1.	Stroški električne energije	107.505	103.000	104,37
1.1.2.	Stroški pogonskega goriva	7.252	6.000	120,87
1.1.3.	Stroški materiala za pripravo (obdelavo) vode	565	1.000	56,51
1.1.4.	Stroški nakupa vode od tretjih oseb	920	1.680	54,75
1.1.5.	Drugi stroški materiala	35.465	30.000	118,22
<i>1.2.</i>	<i>Neposredni stroški storitev</i>	<i>31.721</i>	<i>30.500</i>	<i>104,00</i>
1.2.1.	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	1.182	1.500	78,79
1.2.2.	Stroški prevoznih storitev-PTT	2.262	3.000	75,42
1.2.3.	Stroški vzdrževanja	10.096	6.000	168,27
1.2.4.	Sanitarni nadzor vode in druge zdravstvene storitve	18.180	20.000	90,90
<i>1.3.</i>	<i>Neposredni stroški dela</i>	<i>288.662</i>	<i>281.119</i>	<i>102,68</i>
<i>1.4.</i>	<i>Drugi neposredni stroški</i>	<i>10.420</i>	<i>14.400</i>	<i>72,36</i>
1.4.1.	Neposredni stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev	10.420	14.400	72,36
2.	Posredni proizvodjalni stroški	19.485	10.000	194,85
2.1.	Stroški vzdrževanja JI	19.485	10.000	194,85
3.	Splošni nabavno-prodajni stroški	19.661	20.500	95,91
3.1.	Stroški storitev-stroški obračuna kom. storitev	15.528	16.000	97,05
3.2.	Drugi splošni nabavno-prodajni stroški	4.133	4.500	91,85
4.	Splošni upravni stroški	89.635	85.000	105,45
4.1.	Splošni stroški izvajanja JS (nabave, vodenja, obresti, razvoja)	89.635	85.000	105,45
5.	Stroški vodnega povračila	68.288	62.005	110,13
6.	Donos na vložena poslovno potrebna sredstva	5.524	5.578	99,03
7.	Drugi poslovni odhodki	579	4.512	12,83
III.	SKUPNI STROŠKI OSKRBE S PITNO VODO	1.316.931	1.278.282	103,02

Tabela 3: Izračun predračunske in obračunske cene za leto 2017

CENA JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Obračunske vrednosti 2017	Predračunske vrednosti 2017
Vsota faktorjev omrežnine	9.254	9.273
Cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec]	5,6846	5,6391
Prihodki posebnih storitev	35.017	35.977
Zmanjšani stroški omrežnine	596.233	591.523
Zmanjšana obračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec]	5,3692	5,3158
CENA OPRAVLJANA STORITEV - VODARINA		
Količina prodane vode [m ³]	726.207	689.910
Obračunska lastna cena opravljanja storitev - vodarina [€/m³]	0,9442	0,9433
Prihodki posebnih storitev	66.624	64.069
Zmanjšani stroški opravljanja storitev	619.057	586.713
Zmanjšana obračunska cena opravljanja storitev [€/m³]	0,8525	0,8504

Posebne storitve izvajalca so storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo na področju oskrbe s pitno vodo osebam (večja podjetja in preostali del občine Ljutomer), ki niso uporabniki storitev javne službe. S tem se zagotovi uporaba javne infrastrukture za drugo neposredno rabo vode v skladu z zakonom, ki ureja vode, osebam, ki niso uporabniki storitev javne službe. Prihodki posebnih storitev se upoštevajo tako, da se zmanjša lastna cena javne službe.

Stroški javne infrastrukture

V skladu z zahtevami veljavne zakonodaje so s Pogodbo o najemu infrastrukture in izvajanju GJS, ki se je uporabljala od leta 2010 do 30.9.2017, ko je bila sklenjena nova Pogodba o najemu javne infrastrukture za oskrbo s pitno vodo. Vsi trije koncedenti so koncesionarju oddali javno infrastrukturo, ki se uporablja za oskrbo s pitno vodo, v najem. Vrednost najemnine se določi v vrednosti amortizacije infrastrukture, ki jo imajo v poslovnih knjigah koncedenti. Skupni znesek zaračunane najemnine za leto 2017 je znašal 461.065 EUR in je bil nakazan v občinski proračune. V primerjavi s planom za leto 2017 je zaračunani znesek najemnine nižji za 3,94 %. Za leto 2017 so posamezne občine zaračunale naslednje vrednosti najemnin, ki pomenijo hkrati prilive v proračun:

- Občina Ormož 359.631 EUR brez DDV;
- Občina Sveti Tomaž 55.328 EUR brez DDV;
- Občina Središče ob Dravi 46.106 EUR brez DDV.

V letu 2017 so nastali stroški vzdrževanja priključkov v vrednosti 157.921 EUR, kar je 15,27 % več od načrtovanih ter predstavljajo 12% vseh stroškov. Med njimi so izkazani predvsem stroški strojnih storitev pri okvarah na priključkih ali drugih vzdrževalnih delih, stroški storitev, redne overitve vodomerov, stroški menjave vodomerov, stroški materiala za popravila na priključkih ipd. Hkrati je bilo v letu 2017 zamenjanih več vodomerjev kot v preteklem letu (posledica neenakomerne porazdelitve overitev vodomerov glede na obdobje 5 let) in pri tem se ugotovi tudi več okvar oz. napak na priključkih, ki jih je potrebno odpraviti (npr. zamenjava prvih ventilov, reducirnih ventilov, raznih spojnih elementov, prehodov v objekt oz. v jašek, dotrajanih cevovodov). Okvare na priključkih so pogosto ugotovljene na urejenih dvoriščih, dovozih, in drugih urejenih zunanjih površinah ter v tlakih in težko

dostopnih mestih v objektih, pogosto so ugotovljeni neustrezni odmiki med vodovodi in drugimi podzemnimi napeljavami). Stroški popravil okvar tako še dodatno vključujejo npr. uporabo dodatne mehanizacije, ureditev vseh poškodovanih površin (sanacija zidov, tlakov, dovoznih poti itd.).

Stroški zavarovanj znašajo 12.264 EUR in so za 16,80 % večji od planiranih. Stroški se nanašajo na zavarovanje vse infrastrukture, ki je predmet zavarovanja, ki se uporablja za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo. Strošek zavarovanja je v letu 2017 večji, ker nam zavarovalnica zaradi izplačanih škodnih rezultatov dvignila premije.

Stroški izvajanja storitev GJS

V letu 2017 so nastali stroški električne energije v vrednosti 107.505 EUR (8 % vseh stroškov). Med stroški je zajeta zaračunana porabljen električne energije za obratovanje vseh naprav v črpališču pitne vode v Mihovcih in na omrežju (prečrpalnice, vodni stolpi). V primerjavi s planom za letom 2017 so se stroški povečali za 4,37 %.

V letu 2017 so nastali stroški pogonskega goriva v vrednosti 7.252 EUR, kar je 20,87 % več od načrtovanega in je posledica nihanja maloprodajnih cen goriva med leti in v posameznem letu.

V letu 2017 so nastali stroški materiala v vrednosti 35.465 EUR, kar je 18,22 % več od načrtovanih. Med stroški materiala je zajet material, ki je potreben za nujna vzdrževalna dela in odpravo okvar na Javnem vodovodnem omrežju Ormož, ki omogočajo nemoteno dobavo vode. V to vrsto stroškov so zajeti tudi stroški zaščitnih sredstev.

Stroški analiz vodnih vzorcev so nastali v vrednosti 18.180 EUR, stroški so za 9,10% manjši od načrtovane vrednosti. V okviru notranjega nadzora, ki ga izvaja Zavod za zdravstveno varstvo Maribor, je bilo v letu 2017 odvzetih 147 vzorcev pitne vode. Do zmanjšanja realiziranih stroškov je prišlo zaradi manjšega števila analiziranih vzorcev v okviru notranjega nadzora glede na planirano število.

V letu 2017 so nastali stroški vzdrževanja priključkov v vrednosti 157.921 EUR, kar je 15,27% več od načrta ter predstavljajo 12 % vseh stroškov. Med njimi so izkazani predvsem stroški strojnih storitev pri okvarah na priključkih ali drugih vzdrževalnih delih, stroški storitev, redne overitve vodomerov, stroški menjave vodomerov, stroški materiala za popravila na priključkih ipd. Hkrati je bilo v letu 2017 zamenjanih več vodomerjev kot v preteklem letu (posledica neenakomerne porazdelitve overitev vodomerov glede na obdobje 5 let) in pri tem se ugotovi tudi več okvar oz. napak na priključkih, ki jih je potrebno odpraviti (npr. zamenjava prvih ventilov, reducirnih ventilov, raznih spojnih elementov, prehodov v objekt oz. v jašek, dotrajanih cevovodov). Okvare na priključkih so pogosto ugotovljene na urejenih dvoriščih, dovozih, in drugih urejenih zunanjih površinah ter v tlakih in težko dostopnih mestih v objektih, pogosto so ugotovljeni neustrezni odmiki med vodovodi in drugimi podzemnimi napeljavami). Stroški popravil okvar tak še dodatno vključujejo npr. uporabo dodatne mehanizacije, ureditev vseh poškodovanih površin (sanacija zidov, tlakov, dovoznih poti itd.).

V letu 2017 so nastali stroški vodnega povračila v znesku 68.288 EUR. Pri tej vrsti stroškov se je potrebno zavedati, da je višina stroška odvisna od vodnih izgub. Prispevek za vodna povračila se obračuna na količino načrpane vode in ne na višino porabljene vode.

V letu 2017 znaša amortizacija za sredstva, ki se uporabljajo za izvajanje gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo 10.420 EUR. Višina amortizacije je bila planirana v višini 14.400 EUR in je manjša od planirane za 27,26 %-

Stroški zavarovanj znašajo 12.264 EUR in so za 16,80 % večji od planiranih. Stroški se nanašajo na zavarovanje infrastrukture, ki se uporablja za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo. Strošek zavarovanja je v letu 2017 večji, ker nam zavarovalnica zaradi izplačanih škodnih rezultatov dvignila premije.

V letu 2017 so stroški dela za izvajanje storitev znašali 288.662 EUR, kar predstavlja 21,92 % vseh stroškov dejavnosti oskrbe s pitno vodo. V skladu s koncesijsko pogodbo so med stroški dela zajeti stroški bruto plače, prispevkov na plače, davka na plače, prevoza na delo, prehrane med delom, regresa za letni dopust, pokojninskega zavarovanja. V letu 2017 je bilo do 31.3.2018 zaposlenih 13,92 delavcev od 1.4.2017 dalje je zaposlenih 12 delavcev z višjim standardom izobrazbe, stroški pa vključujejo vse dejanske stroške delodajalca za zaposlene na podlagi sledeče tabele:

	Število delavcev
V. tarifni razred	9,0
VI. tarifni razred	2,0
VII. tarifni razred	1,0
Skupaj	12,00

V letu 2017 so nastali stroški vzdrževanja infrastrukture v skupni vrednosti 29.581 EUR, kar ter predstavlja 2,25% vseh stroškov. Med njimi so izkazani stroški servisnih storitev, zavarovalnih premij in nadomestnih delov za vozila in drugo premično opremo, ki se uporablja za izvajanje GJS, ter stroški odprave okvar.

Med stroški obračuna komunalnih storitev so zajeti stroški tiskanja položnic, poštne, računalniških storitev, bančnih storitev, obračuna, izterjave, itd. Na podlagi dogovorjenega sodila delitve teh stroškov med posameznimi GJS, je bilo na GJS oskrbe s pitno vodo razporejenih 42,46 % vseh stroškov obračuna komunalnih storitev. Skupni stroški obračuna komunalnih storitev so v letu 2017 znašali 36.570 EUR tako da na GJS oskrbe s pitno vodo odpade 15.528 EUR. Znesek stroškov leta 2017 je 2,95 % manjši kot smo planirali.

Splošni stroški so za leto 2017 obračunani v vrednosti 89.635 EUR, kar predstavlja 6,81% vseh stroškov dejavnosti oskrbe s pitno vodo. V skladu z novo koncesijsko pogodbo za oskrbo s pitno vodo v občini Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž z dne 31.03.2017 in predloženem elaboratu se stroški izračunajo na sledeči način: 40% stroškov uprave odpade na obvezne lokalne gospodarske javne službe, na posamezno službo se razdelijo po sodilu stroškov izvajanja storitev posamezne gospodarske javne službe v deležu od skupnih stroškov izvajanja storitev vseh obveznih javnih služb. V letu 2017 znaša 40% stroškov uprave 206.170 EUR in odpade na stroškovno mesto oskrbe s pitno vodo strošek v višini 89.635 EUR.

2.1.2. Primerjava obračunskih in potrjenih cen storitev in javne infrastrukture z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Ministrstvo za okolje in prostor na dan 27.09.2018 še ni objavilo primerljivih območij (http://www.mop.gov.si/si/delovna_podrocja/voda/cenovno_spremljanje_izvajanja_javnih_sluzb_oskrbe_s_pitno_vodo_in_odvajanja_in_ciscenja_komunalne_in_padavinske_odpadne_vode/) in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Tako v elaboratu ni možno prikazati primerjave obračunske in potrjene cene storitev in javne infrastrukture izvajalca javne službe s primerljivim območjem za preteklo obračunsko obdobje leta 2017.

2.1.3. Pojasnila odklikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev za preteklo obračunsko obdobje

Tabela 4: Analiza obračunske, predračunske in potrjene cene izv. storitev za leto 2017

Obračunska cena v EUR/m ³	Predračunska cena v EUR/m ³	Povprečna potrjena cena v EUR/m ³ brez poročuna	Razlika obračunska / predračunska cena v EUR/m ³	Razlika obračunska / povprečna potrjena cena v EUR/m ³ brez poročuna
0,8525	0,8504	0,8531	0,0021	-0,0006

Obračunska cena izvajanja je za leto 2017 znašala 0,8525 EUR/m³ in je v primerjavi z predračunsko, ki je znašala 0,8504 EUR/m³, višja za 0,0021 EUR/m³. V primerjavi s povprečno potrjeno ceno brez poročuna za leto 2017, ki je znašala 0,8531 EUR/m³ je nižja obračunska cena za 0,0006 EUR/m³. Tako se mora izvesti poročun za 0,0006 EUR/m³ v letu 2019 za leto 2017 in pri oblikovanju cene za prihodnje obračunsko obdobje leta 2019 je potrebno poročunati to razlike.

Tabela 5: Analiza obračunske, predračunske in potrjene cene omrežnine za leto 2017 za občine Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž

Obračunska cena v EUR/faktor 1	Predračunska cena v EUR/faktor 1	Povprečna potrjena cena v EUR/faktor 1	Razlika obračunska / predračunska cena v EUR/faktor 1	Razlika obračunska / povprečna potrjena cena v EUR/m ³ faktor 1
5,3692	5,3158	5,5065	0,0534	-0,1373

V tabeli 5 je prikazana primerjava potrjene, obračunske in predračunske cene omrežnine za leto 2017 za občine Ormož, Sveti Tomaž in Središče ob Dravi. V letu 2017 je nastala razlika med obračunsko ceno za leto 2017 za faktor 1 in povprečno potrjeno ceno v višini -0,1373 EUR, kar je potrebno upoštevati pri izračunu cene za leto 2019.

2.1.4. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero se oblikuje cena

Primerjava predpisanih kazalnikov poslovanja s povprečjem panoge E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, za leto 2017:

Kazalnik	Povprečje panoge E 36.000 (2016)	Podjetje
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,53	3,43
Gospodarnost poslovanja	1,03	1,02
Povprečna bruto mesečna plača (v EUR)	1.632	1.365

2.1.5. Predračunska količina in stroški opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska količina prodane vode za prihodnje obračunsko obdobje za leto 2019 znaša 772.840 m³ od tega je predračunska količina za posebne storitve 75.340 m³, kar pomeni, da predračunska količina za uporabnike gospodarske javne službe znaša 697.500 m³. Predračunska količina prodane vode je planirana na podobni ravni kot je bila obračunska količina v preteklem obračunskem obdobju leta 2017.

Skupni stroški oskrbe s pitno vodo se delijo na stroške izvajanja storitev v višini 657.639 EUR in na stroške javne infrastrukture v višini 594.760 EUR. Skupni stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo znašajo 1.252.129 EUR, od tega planiramo, da bo ustvarjenih 96.250 EUR prihodkov iz naslova posebnih storitev, ki znižajo stroške za uporabnike gospodarske javne službe.

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

V preteklem obračunskem obdobju za leto 2017 so bila za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo uporabljena osnovna sredstva v nabavni vrednosti 110.476 EUR. V prihodnjem obračunskem obdobju za leto 2019 so načrtovana poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje dejavnosti v višini 111.557 EUR.

2.1.7. Razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Splošni stroški izvajanja GJS so za leto 2017 obračunani v vrednosti 89.635 EUR. Za prihodnje obračunsko obdobje so splošni stroški izvajanja GJS planirani v višini 85.400 EUR. V skladu z novo koncesijsko pogodbo za oskrbo s pitno vodo v občini Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž z dne 31.03.2017 in predloženem elaboratu se stroški izračunajo na sledeči način: 40% stroškov uprave odpade na obvezne lokalne gospodarske javne službe, na posamezno službo se razdelijo po sodilu stroškov izvajanja storitev posamezne gospodarske javne službe v deležu od skupnih stroškov izvajanja storitev vseh obveznih javnih služb. V letu 2017 znaša 40 % stroškov uprave 206.170 EUR in odpade na stroškovno mesto oskrbe s pitno vodo strošek v višini 89.635 EUR.

Za prihodnje obračunsko obdobje leta 2019 planiramo, da se bodo splošni stroški koncesionarja izračunali na sledeči način. Na podlagi števila zaposlenih po posameznem SM in skupnega števila knjižb za posamezno SM se izračuna povprečna vrednost za posamezno

SM. SM10 (odvajanje odpadnih voda), SM11 (oskrba s pitno vodo), SM14 (zbiranje odpadkov), SM16 (čiščenje odpadnih voda) so stroškovna mesta obveznih gospodarskih javnih služb na katere bo predvidoma odpadlo 40 % priznanih stroškov uprave skladno z Uredbo MEDO. Teh 40 % splošnih stroškov, ki odpade na obvezne lokalne gospodarske javne službe se bo med posamezne gospodarske javne službe razdelilo na podlagi sodila stroškov izvajanja storitev posamezne gospodarske javne službe v deležu od skupnih stroškov izvajanja storitev vseh naštetih SM.

Stroške obračuna komunalnih storitev bomo v prihodnjem obračunskem obdobju delili med GJS v deležu 50 % na GJS zbiranja komunalnih odpadkov in 50 % na GJS oskrbe s pitno vodo, odvajanje odpadnih voda, čiščenje odpadnih voda in odvoz grezničnih gošč. 50 % stroškov, ki odpade na storitve povezane z vodami bomo med GJS in občine delili na podlagi deleža prodane vode v posamezni GJS glede na skupno količino.

2.1.8. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Izvajalec je opravljal posebne storitev na področju oskrbe s pitno v preteklem obračunskem obdobju leta 2017 v skupni višini 101.642 EUR od tega 66.624 iz naslova izvajanja storitev in 35.018 EUR iz naslova omrežnine. V prihodnjem obračunskem obdobju za leto 2019 planiramo, da bomo ustvarili skupaj 96.250 EUR prihodkov iz naslova posebnih storitev in sicer 64.069 EUR prihodkov, ki bodo znižali stroške vodarine in 32.181 EUR prihodkov, ki bodo znižali stroške omrežnine.

2.1.9. 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 in v preteklem obračunskem obdobju je bil obračunan v višini 5.524 EUR.

V izračunu predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje leta 2019 je donos na poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca vračunan in je donos upoštevan v višini 5 % nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev, ki skupaj znašajo 111.557 EUR in znaša 5.578 EUR. Donos je v stroškovnik upoštevan skladno z Uredbo MEDO in elaboratom za leto 2017, ki je to postavko vključil v stroškovnik cene skladno z javnim razpisom za izbor koncesionarja.

2.1.10. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V preteklem obračunskem obdobju leta 2017 je bilo do 31.3.2017 zaposlenih 13,92 delavcev od 1.4.2017 dalje je zaposlenih 12 delavcev z višjim standardom izobrazbe, stroški pa vključujejo vse dejanske stroške delodajalca za zaposlene.

Za prihodnje obračunsko obdobje za leto 2019 planiramo, da bo potrebno za izvajanje storitev 12 delavcev skladno s podano obrazložitvijo v elaboratu leta 2017. V stroške se bodo vključili vsi dejanski stroški delodajalca za zaposlene na SM11, ki spadajo v sledeče tarifne razrede:

- 9 delavcev V. tarifnega razreda;
- 2 delavca VI. tarifnega razreda;
- 1 delavec VII. tarifnega razreda;

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

Strošek za javno infrastrukturo je v preteklem letu 2017 znašal 631.250 EUR, od tega so stroški najemnine znašali 461.065 EUR, stroški zavarovanja infrastrukture 12.264 EUR in stroški obnove ter vzdrževanja priključkov 157.921 EUR. Na uporabnike javne službe so se stroški prenesli v deležu glede na število faktorjev med javno službo in posebnimi storitvami.

V prihodnjem obračunskem obdobju leta 2019 planiramo, da bodo stroški najema javne infrastrukture znašali 431.760 EUR in skupni stroški omrežnine znašali 594.760 EUR. Na uporabnike javne službe se bodo prenesli stroški na podlagi deleža faktorjev v skupnem obračunskem številu faktorjev omrežnine v letu 2019. Na uporabnike javne službe se bo tako predvidoma preneslo 94,59 % stroškov najema javne infrastrukture in preostalih stroškov, ki so vključeni v stroške omrežnine.

2.1.12. 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 obračunskih cen za leto 2017 izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo in namenjena izvajanju javne službe se uporablja v celoti in je izkoriščena v celoti ter se na podlagi vrednosti amortizacije za leto 2017 prenese v 100 % v strošek najemnine za javno infrastrukturo, ki bremeni uporabnike javne službe.

Za prihodnje obračunsko obdobje leta 2019 je javna infrastruktura, upoštevana v predračunu izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo in namenjena izvajanju javne službe se uporablja v celoti ter se na podlagi ključa za delitev stroškov med uporabnike javne službe in uporabnike posebnih storitev prenese na uporabnike javne službe predvidoma v deležu 94,59 % in v deležu 5,41 % na uporabnike posebnih storitev.

2.1.13. Izračun predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje

V tabeli 6 so podani predračunski stroški omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje leta 2019 in izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje leto 2019.

Tabela 6: Predračunski stroški omrežnine za leto 2019

Postavka	Predračunska vrednost v EUR za leto 2019
STROŠKI OMREŽNINE	594.760
Stroški amortizacije infrastrukture ali najemnine infrastrukture	431.760
Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	14.000
Stroški odškodnin za infrastrukturo	
Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod	149.000
PREDRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	
Vsota faktorjev omrežnine	9.143
Predračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec] (IV.2. = I. / IV.1. / 12)	5,42090
Planirani prihodki posebnih storitev	32.181
Zmanjšani predračunski stroški omrežnine (IV.4.= I. - IV.3.)	562.579
Zmanjšana predračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec] (IV.5. = IV.4. / IV.1. / 12)	5,12759

V tabeli 7 so podani predračunski stroški izvajanja storitev za prihodnje obračunsko obdobje leta 2019 in izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje leta 2019.

Tabela 7: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2019

Postavka	Predračunska vrednost v EUR za leto 2019
STROŠKI VODARINE	657.639
Neposredni proizvodjalni stroški	473.400
<i>Neposredni stroški materiala</i>	<i>150.650</i>
Stroški električne energije	113.450
Stroški pogonskega goriva	7.000
Stroški materiala za pripravo (obdelavo) vode	600
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.600
Drugi stroški materiala	28.000
<i>Neposredni stroški storitev</i>	<i>29.000</i>
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	1.200
Stroški prevoznih storitev-PTT	2.300
Stroški vzdrževanja	7.000
Sanitarni nadzor vode in druge zdravstvene storitve	18.500
<i>Neposredni stroški dela</i>	<i>283.750</i>
<i>Drugi neposredni stroški</i>	<i>10.000</i>
Neposredni stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev	10.000
Posredni proizvodjalni stroški	12.000
Stroški vzdrževanja JI	12.000
Splošni nabavno-prodajni stroški	18.184
Stroški storitev-stroški obračuna kom. storitev	14.184
Drugi splošni nabavno-prodajni stroški	4.000
Splošni upravni stroški	85.400
Splošni stroški izvajanja JS (nabave, vodenja, obresti, razvoja)	85.400
Stroški vodnega povračila	62.677
Drugi poslovni odhodki	400
Donos na vložena poslovno potrebna sredstva	5.578
PREDRAČUNSKA CENA OPRAVLJANA STORITEV - VODARINA	
Predračunska količina prodane vode [m ³]	697.500
Predračunska lastna cena opravljanja storitev - vodarina [€/m³] (V.2. = II. / V.1.)	0,94285
Prihodki posebnih storitev	64.069
Zmanjšani stroški opravljanja storitev (V.4.= II. - V.3.)	593.570
Zmanjšana predračunska cena opravljanja storitev [€/m³] (V.5. = V.4. / V.1.)	0,85100

Predračunska cena izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za obračunsko obdobje leta 2019 znaša 0,85100 EUR/m³.

Občine imajo pristojnost, da za subjekte katere poraba vode ne spada pod javno službo sprejmejo višjo ceno v sklopu posebnih storitev kot minimalno ceno po kateri se lahko izvajajo posebne storitve, ki je lahko višja kot cena izvajanja storitev za javno službo.

Skladno z Uredbo MEDO in njenim 18. členom moramo za stavbe oblikovati ceno za prekomerno porabo pitne vode, ki se obračuna tako, da se cena vodarine poveča za 50 %. Tako pridobljen prihodek zniža obračunsko ceno za to javno službo. Prekomerna poraba pitne vode se ne uporablja za nestanovanjske stavbe, stanovanjske stavbe za posebne namene, gradbene inženirske objekte in kadar izvajalec javne službe z zapisnikom ugotovi okvaro na interni vodovodni napeljavi. Kmetijsko gospodarstvo se s svojimi pripadajočimi objekti uvršča v nestanovanjske stavbe in se tako prekomerna poraba ne obračuna.

2.1.14. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnosti ter po občinah

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka razvrščeni neposredno na dejavnosti oziroma občine, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali. Stroški se ločeno evidentirajo na posamezno občino, če imajo občine oblikovane ločene cene za posamezne storitve. Stroški, ki imajo značaj splošnih stroškov oziroma jim njihovega vira nastanka ni mogoče določiti, se razvrščajo glede na dogovorjena sodila med občinami.

2.2. Izračun cene oskrbe s pitno vodo v letu 2019

Predračunska cena izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za obračunsko obdobje leta 2019 znaša 0,85100 EUR/m³ in tej ceni potrebno odšteti vrednost poročuna za leto 2017 v vrednosti 0,0006 EUR/m³, kar pomeni, da je predlagana cena 0,85040 EUR/m³.

Tabela 8: Storitve oskrbe s pitno vodo za občine Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž

Storitev	Predračunska cena vodarine za leto 2019 v EUR/m ³
Vodarina	0,85040
Prekomerna poraba	1,27560

Cene so brez DDV.

Predračunska cena omrežnine za oskrbo s pitno vodo za obračunsko obdobje leta 2019 znaša 5,12759 EUR za faktor 1 in tej ceni potrebno odšteti vrednost poročuna za leto 2017 v vrednosti 0,1373 EUR za faktor 1, kar pomeni, da je predlagana cena 4,99029 za faktor 1.

Tabela 9: Omrežnina za oskrbo s pitno vodo za občine Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž

VODOMER	Predlagana cena omrežnine za leto 2019 v EUR/mesec
DN <= 20	4,99029
20 < DN < 40	14,97087
40 <= DN < 50	49,90290
50 <= DN < 65	74,85435
65 <= DN < 80	149,70870
80 <= DN < 100	249,51450
100 <= DN < 150	499,02900
150 <= DN	998,05800

Cene so brez DDV.

3. PRIMERJAVA PREDLAGANE CENE ZA LETO 2019 S CENO ZA LETO 2018

V tabeli 10 je prikazana primerjava polne predlagane cene za leto 2019 iz česar je razvidno, da se strošek za uporabnike zniža zaradi nižjega stroška omrežnine.

Tabela 10: Primerjava predlagane cene za leto 2019 s ceno za leto 2018

Količina porabljene vode na mesec m ³	Sedanja cena pitne vode v EUR/m ³	Omrežnina za vodomer DN 20 v EUR	Skupaj mesečni izdatek po stari ceni v EUR	Predlagana cena pitne vode EUR/m ³	Omrežnina mesečni izdatek po novi ceni v EUR	Skupaj mesečni izdatek po novi ceni v EUR	Razlika v ceni med predlagano in obstoječo ceno v EUR
4	0,8504	5,1703	8,5719	0,85040	4,99029	8,39189	-0,18001
8	0,8504	5,1703	11,9735	0,85040	4,99029	11,79349	-0,18001
12	0,8504	5,1703	15,3751	0,85040	4,99029	15,19509	-0,18001
16	0,8504	5,1703	18,7767	0,85040	4,99029	18,59669	-0,18001
20	0,8504	5,1703	22,1783	0,85040	4,99029	21,99829	-0,18001
24	0,8504	5,1703	25,5799	0,85040	4,99029	25,39989	-0,18001

Tabela 11: Primerjava predlagane cene za leto 2019 s subvencijo s ceno za leto 2018

Količina porabljene vode na mesec m ³	Sedanja cena pitne vode v EUR/m ³	Omrežnina za vodomer DN 20 v EUR	Skupaj mesečni izdatek po stari ceni v EUR	Predlagana cena pitne vode EUR/m ³	Omrežnina mesečni izdatek po novi ceni v EUR	Skupaj mesečni izdatek po novi ceni v EUR	Razlika v ceni med predlagano in obstoječo ceno v EUR
4	0,8504	4,1931	7,5947	0,85040	4,19334	7,59494	0,00024
8	0,8504	4,1931	10,9963	0,85040	4,19334	10,99654	0,00024
12	0,8504	4,1931	14,3979	0,85040	4,19334	14,39814	0,00024
16	0,8504	4,1931	17,7995	0,85040	4,19334	17,79974	0,00024
20	0,8504	4,1931	21,2011	0,85040	4,19334	21,20134	0,00024
24	0,8504	4,1931	24,6027	0,85040	4,19334	24,60294	0,00024

V primeru, da bi želeli, da se gospodinjskim uporabnikom in negospodarstvu ne spremeni cena bi bilo potrebno subvencionirati 15,97 % cene omrežnine od 1.1.2019 dalje. Višina subvencije od 1.1.2018 dalje znaša 18,9 %, kar pomeni, da bi se posledično tudi strošek občin za subvencije s področja oskrbe s pitno vodo znižal za 2,93 %. Cena omrežnine se zniža zaradi tega, ker so občine podale za leto 2019 nižjo predračunsko vrednost najemnin, ker je določenim osnovnim sredstvom oz. javni infrastrukturi potekla amortizacijska doba. Predstavljene cene so vse brez DDV.

Elaborat pripravili:
Kolbl Bogdana

Muhič Elizabeta

Veršič Matjaž

Direktorica:
Majcen Pavla

KOMUNALNO PODJETJE
ORMOŽ d.o.o. 1
HARDEK 21c, 2270 ORMOŽ

