



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

POSLOVNA SKRIVNOST

DELOVNO GRADIVO ZA STROKOVNE SLUŽBE OBČINE

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

OBČINA BRASLOVČE

Žalec, 27. oktober 2016

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 | 8 |
| 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 (2015)..... | 10 |
| 2.2.2 | Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2015)..... | 11 |
| 2.2.3 | Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2015) | 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 (2017) | 13 |
| 2.2.9 | Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2017)..... | 14 |
| 2.2.10 | Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017) | 15 |
| 2.2.11 | Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017) | 15 |
| 2.2.12 | Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017) | 16 |
| 2.2.13 | Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)..... | 16 |
| 2.2.14 | Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017) | 16 |
| 2.2.15 | Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2017)..... | 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 (2017)..... | 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 (2015)..... | 25 |
| 3.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2015) | 26 |
| 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 | 27 |
| 3.2.2.3 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN ... | 28 |
| 3.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2015) | 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..... | 30 |
| 3.2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2017) | 30 |
| 3.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2017)..... | 31 |
| 3.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017) | 32 |
| 3.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017) | 32 |
| 3.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017) | 33 |
| 3.2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)..... | 33 |

| | |
|---|-----------|
| 3.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017) | 33 |
| 3.2.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2017) | 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 | 34 |
| 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 (2017) | 34 |
| 3.2.17.1 Izračun predračunske cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec | 35 |
| 3.2.17.2 Izračun predračunske cene omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče | 37 |
| 3.2.17.3 Izračun predračunske cene čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec | 38 |
| 3.2.17.4 Izračun predračunske cene omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče | 40 |
| 3.2.17.5 Izračun predračunske cene storitev, povezanih z greznicami in MKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec | 41 |
| 3.2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah | 42 |
| 3.2.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32 | 43 |
| 4 ZAKLJUČEK | 44 |

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 | 14 |
| 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 za izvajanje oskrbe s pitno vodo (po stanju na dan 31.08.2014) | 15 |
| Tabela 13: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju 31.08.2016) | 15 |
| Tabela 14: Delež splošnih proizvodnih 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 2017 v Občini Braslovče..... | 16 |
| Tabela 17: Predračunska kalkulacija cene storitve oskrbe s pitno vodo (vodarine) na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko 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, Vranksko in Žalec | 26 |
| Tabela 25: Predračunska in obračunska količina vodomerov – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče..... | 26 |
| Tabela 26: Predračunska in obračunska količina vodomerov – 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, Vranksko 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, Vranksko in Žalec..... | 27 |
| 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, Vranksko in Žalec..... | 28 |
| Tabela 32: Pregled odmikov 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..... | 30 |
| Tabela 34: Predračunska količina odvedene in očiščene komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec | 30 |
| Tabela 35: Predračunska količina vodomerov – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče | 31 |
| Tabela 36: Predračunska količina vodomerov – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče . | 31 |
| Tabela 37: Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec | 31 |
| Tabela 38: Predračunski stroški omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče .. | 31 |
| Tabela 39: Predračunski stroški omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Braslovče | 32 |
| Tabela 40: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče za izvajanje odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode (po stanju na dan 31.08.2014) | 32 |
| Tabela 41: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2016)..... | 32 |
| Tabela 42: Delež splošnih proizvodnih stroškov delovne enote Kanalizacija na odvajanju komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure)..... | 32 |
| Tabela 43: Delež splošnih proizvodnih stroškov delovne enote Čiščenje na odvajanju in čiščenje komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure)..... | 32 |
| Tabela 44: Delež splošnih stroškov uprave na GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode (GJS) – Sodilo 3 | 33 |
| Tabela 45: Prihodki posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje | 33 |

| | |
|---|----|
| Tabela 46: Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2017 v Občini Braslovče | 34 |
| Tabela 47: Predračunska kalkulacija cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec | 35 |
| Tabela 48: Predračunska cena omrežnine za posamezen vodomer v Občini Braslovče | 37 |
| Tabela 49: Predračunska kalkulacija cene storitve čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec | 38 |
| Tabela 50: Predračunska cena omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za posamezen vodomer v Občini Braslovče | 40 |
| Tabela 51: Predračunska kalkulacija cene storitve, povezane z greznicami in MKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec | 41 |
| Tabela 52: Razporeditev splošnih stroškov inkasa – Sodilo 2 | 43 |

PREGLED GRAFOV:

| | |
|--|----|
| Graf 1: Dinamika menjave vodomerov v obdobju 2016 – 2020 | 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, Vransko 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 zapsanega, 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:

- a) 01.05.2015 v občini Žalec in Polzela oz.
- b) 01.06.2015 v občinah Braslovče, Prebold, Tabor in Vransko.

Uveljavitev cen je temeljila na elaboratih, ki so jih potrdili občinski sveti vseh šestih občin in sicer:

- Občina Braslovče: 27.05.2015
- Občina Polzela: 14.04.2015
- Občina Prebold: 14.05.2015
- Občina Tabor: 25.05.2015
- Občina Vransko: 05.05.2015
- Občina Žalec: 16.04.2015

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 ter
- 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 2015. Predračunske količine in stroški za leto 2015 so bili vključeni v elaborate, ki so jih potrdili občinski sveti občin v letu 2015. Na podlagi realiziranih količin in stroškov v letu 2015, so bili ugotovljeni odmiki med predračunskimi in obračunskimi kategorijami. Cene za leto 2015 so že bile vključene v elaborate, ki jih mora podjetje v skladu z določili Uredbe MEDO in objavljenimi navodili, po elektronski poti posredovati na resorno ministrstvo do 31. marca tekočega leta za preteklo leto. Iz navedenega elaborata je bilo razvidno, da so ugotovljene razlike med potrjenimi in obračunskimi cenami za leto 2015 znotraj dopustnega odstopanja desetih odstotkov (6. člen Uredbe MEDO). Odstopanja so podrobneje obrazložena v samem elaboratu.

Elaborat se od osme točke dalje v glavnem nanaša na **prihodnje obračunsko obdobje** t.j. na leto 2017. Izračunane cene za leto 2017 temeljijo na planskih količinah in stroških. Pri planskih količinah smo izhajali iz ocene prodanih količin m³ pitne vode. Obstoječe število priključenih na javno infrastrukturo je povečano za predvidene nove priključitve, kar je vplivalo na potrebo po manjšem dvigu cen omrežnine. 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 dosegli pozitiven rezultat, se tudi premalo zaračunani stroški niso prenesli v kalkulacijo cen za leto 2017.

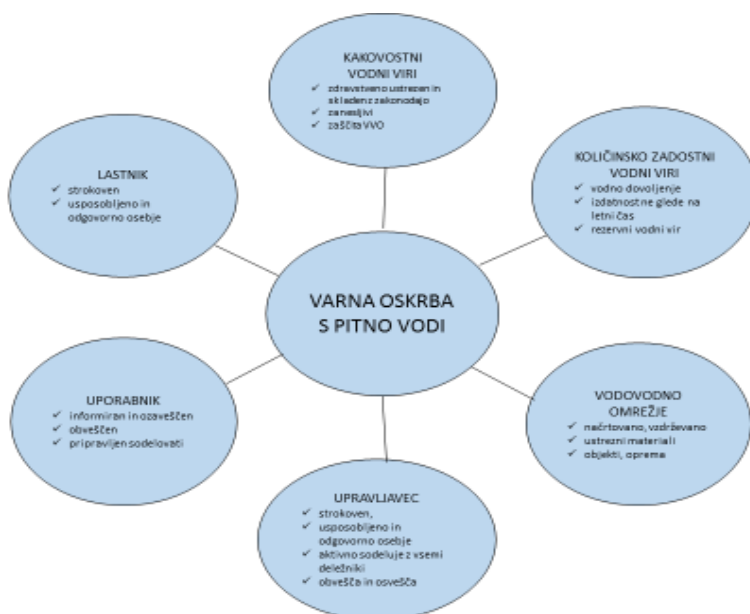
Uredba MEDO v tretjem odstavku tretjega člena daje možnost, da občina prizna **subvencijo** cene storitev javnih služb za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine. Pri izračunu cen, subvencije 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 2017 - nepridobitna dejavnost | m ³ | 256.000 |
| 2 | Planirana količine prodane pitne vode za leto 2017 - pridobitna dejavnost | m ³ | 46.000 |
| 3 | Število prebivalcev, priključenih na javni vodovod (ocena) | število | 5.053 |
| 4 | Število odjemnih mest priključenih na javni vodovod | kom | 2.034 |
| 5 | Dolžina omrežja v javnih vodovodnih sistemih (DN ≥ 50) | m | 70.658 |
| 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 hidrofornih postaj | kom | 0 |
| 13 | Število prebivalcev z lastno oskrbo s pitno vodo (ocena) | število | 330 |

2.2 Elaborat oblikovanja cen oskrbe s pitno vodo

2.2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2015)

Predračunska količina opravljenih storitev (m³ in število vodomeroev) izhaja iz elaborata, ki ga je občinski svet občine potrdil 27.05.2015.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2015. 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 | 2.355.500 | 2.317.189 |

Tabela 3: Predračunska in obračunska količina vodomero v Občini Braslovče

| Zap. | Premer vodometra | Faktor omrežnine | Predračun | | Obračun | |
|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | | Število vodomero | Vsota faktorjev | Število vodomero | Vsota faktorjev |
| 1 | DN ≤ 20 | 1 | 1.963 | 1.963 | 1.976 | 1.976 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 3 | 55 | 165 | 53 | 159 |
| 3 | 40 ≤ DN < 50 | 10 | 2 | 20 | 4 | 40 |
| 4 | 50 ≤ DN < 65 | 15 | 3 | 45 | 3 | 45 |
| 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 | | 2.026 | 2.343 | 2.039 | 2.370 |

2.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2015)

Predračunski stroški izhajajo iz elaborata, ki ga je občinski svet občine potrdil 27.05.2015. Obračunski stroški izkazujejo stroške v letu 2015. Pri omrežnini so stroški razdeljeni na obdobje pred in po sprejetju elaborata.

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

| Zap. | Kalkulativni element lastne cene | Predračun (EUR) | Obračun (EUR) |
|------|----------------------------------|-----------------|---------------|
| 1 | NEPOSREDNI STROŠKI | 767.080 | 810.818 |
| | - strošek materiala | 249.410 | 229.888 |
| | - strošek storitev | 285.870 | 303.503 |
| | - strošek dela | 221.800 | 269.314 |
| | - drugi neposredni stroški | 10.000 | 8.113 |
| 2 | SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 65.750 | 35.241 |
| | - strošek materiala | 920 | 1.174 |
| | - strošek amortizacije | 2.300 | 2.573 |
| | - strošek storitev | 2.320 | 2.300 |
| | - strošek dela | 60.210 | 29.194 |
| | - drugi neposredni stroški | 0 | |
| 3 | SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE | 157.920 | 187.948 |
| | - strošek materiala | 7.850 | 12.954 |
| | - strošek amortizacije | 5.810 | 6.365 |
| | - strošek storitev | 23.070 | 25.437 |
| | - strošek dela | 119.890 | 127.394 |
| | - drugi stroški | 1.300 | 15.798 |
| 4 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 0 | 7.763 |
| 5 | STROŠKI VODNEGA POVRAČILA | 168.000 | 168.965 |
| 6 | DONOS | 0 | 0 |
| 7 | STROŠKI VODARINE SKUPAJ | 1.158.750 | 1.210.735 |

Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški omrežnine v Občini Braslovče

| Zap. | Postavka | Predračun (EUR) | Obračun (EUR) | | |
|------|---|--------------------|---------------|--------------|---------|
| | | | Jan. - maj | Junij - dec. | Skupaj |
| 1 | Stroški najema javne infrastrukture | 62.820 | 26.175 | 36.645 | 62.820 |
| 2 | Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe | 40 | 16 | 23 | 39 |
| 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 | 600 | 0 | 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 | 83.340 | 41.432 | 58.004 | 99.436 |
| 5 | SKUPAJ OMREŽNINA | 146.800 | 67.623 | 94.672 | 162.295 |

2.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2015)

Predračunska količina in cena opravljenih storitev izhaja iz elaborata, ki ga je občinski svet občine potrdil 27.05.2015. Spremenjene cene so bila uveljavljene s 01.06.2015.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2015. Pri ugotavljanju odmikov pri cenah omrežnine, je zaradi realne primerjave upoštevano obdobje od medletne uveljavitve novih cen dalje torej od 01.06.2015 dalje.

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

| | Storitev | EM | Predračun | Obračun | Obračun/predračun | |
|---|------------------------------|--------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|
| | | | | | Indeks | Nominalno |
| 1 | Cena - oskrba s pitno vodo | EUR/m ³ | 0,4919 | 0,5225 | 106,2 | 0,0306 |
| 2 | Cena - omrežnina DN ≤ 20 | EUR/vodomer/mes | 5,5024 | 5,7066 | 103,7 | 0,2042 |
| 3 | Količina - pitna voda | m ³ | 2.355.500 | 2.317.189 | 98,4 | -38.311 |
| 4 | Količina - število vodomerov | vsota faktorjev | 2.343 | 2.370 | 101,2 | 27 |

V letu 2015 je obračunska cena vodarine presegala predračunsko ceno za 6,2%. Glavni razlog za odstopanje je v zaostanku prodanih količin pitne vode v primerjavi z načrtovano prodajo.

Odstopanje obračunske cene omrežnine za predračunsko v višini 3,7% izhaja iz višjih stroškov obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod. V letu 2015 je občina Braslovče zaključila velik projekt izgradnje kanalizacije v naseljih Male Braslovče in Preserje, sofinanciran z evropskimi sredstvi. Infrastruktura je pretežno zgrajena v javnih prometnih površinah. Hkrati z izgradnjo kanalizacije so bili obnovljeni tudi javni vodovodi in vsi vodovodni priključki v območju izgradnje kanalizacije. Strokovno pravilna odločitev o sočasni izvedbi vseh navedenih del, predstavlja večjo porabo sredstev iz naslova priključnina, kot so bila le ta zbrana pri občanah.

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 2015 | |
|------|--|--------------------------------------|-------------------------------|
| | | Povprečje panoge javne službe (E 36) | JKP Žalec Bilanca stanja 2015 |
| 1 | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti) | 1,5 | 1,33 |
| 2 | Gospodarnost poslovanja (poslovnih prihodki/poslovni odhodki) | 1,0 | 0,99 |
| 3 | Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR) | 1.564 | 1.373 |

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 (2017)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev za leto 2017.

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

| | Storitev | EM | Predračunska količina |
|---|---------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | Oskrba s pitno vodo | m ³ | 2.340.000 |

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 | 1.900 | 104 | 2.004 | 2.004 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 3 | 34 | 15 | 49 | 147 |
| 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 | | 1.938 | 125 | 2.063 | 2.351 |

2.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2017)

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 | 1.151.080 |

Tabela 11: Predračunski stroški omrežnine v Občini Braslovče

| Zap. | Postavka | Predračun (EUR) |
|------|---|-----------------|
| 1 | Stroški najema javne infrastrukture | 70.280 |
| 2 | Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe | 40 |
| 3 | Stroški odškodnin (za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem javne infrastrukture) | 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 | 94.820 |
| 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 | 165.140 |

2.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

Tabela 12: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče za izvajanje oskrbe s pitno vodo (po stanju na dan 31.08.2014)

| | Infrastruktura | Nabavna vrednost | Popravek vrednosti | Sedanja vrednost |
|---|-----------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 1 | Najem - oskrba s pitno vodo | 2.474.230 | 1.162.472 | 1.311.758 |
| 2 | V lasti JKP - izvajanje GJS | 1.121.167 | 781.939 | 339.228 |

Tabela 13: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju 31.08.2016)

| | Infrastruktura | Nabavna vrednost | Popravek vrednosti | Sedanja vrednost |
|---|-----------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 1 | Najem - oskrba s pitno vodo | 2.947.241 | 1.282.806 | 1.664.435 |
| 2 | V lasti JKP - izvajanje GJS | 1.236.791 | 810.516 | 426.275 |

2.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

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 | 73,30% | 64,20% |
| 2 | Vzdrževanje vodomero | 11,80% | 13,70% |
| 3 | Vzdrževanje vodovodnih priključkov | 8,90% | 16,60% |

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 | 29,20% | 27,90% |
| 2 | Vzdrževanje vodomero | 6,70% | 6,40% |
| 3 | Vzdrževanje vodovodnih priključkov | 11,00% | 13,40% |

2.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

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 in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

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 2015 t.j. 2,9% na višino nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

2.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

V DE vodovod je bilo na dan 31.12.2015 zaposlenih 18 oseb. Za leto 2017 je načrtovanih 19 zaposlenih. 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 (2017)

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 2017 v Občini Braslovče

| | GJS | EM | Strošek najema javne infrastrukture |
|---|---------------------|-----|-------------------------------------|
| 1 | Oskrba s pitno vodo | EUR | 70.280 |

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 (2017)

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.

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 | 787.090 | 68,38 | 0,3364 |
| 1.1 | Neposredni stroški materiala | 202.900 | 17,63 | 0,0867 |
| | - porabljene surovine in material | 74.500 | 6,47 | 0,0318 |
| | - strošek električne energije | 103.000 | 8,95 | 0,0440 |
| | - strošek pogonskega goriva | 13.500 | 1,17 | 0,0058 |
| | - ostali stroški materiala | 11.900 | 1,03 | 0,0051 |
| 1.2 | Neposredni stroški storitev | 306.540 | 26,63 | 0,1310 |
| | - strošek intelektualnih in osebnih storitev | 14.020 | 1,22 | 0,0060 |
| | - strošek prevoznih storitev | 8.000 | 0,69 | 0,0034 |
| | - strošek sanitarnega nadzora vode | 29.000 | 2,52 | 0,0124 |
| | - gradbene in strojne storitve | 73.000 | 6,34 | 0,0312 |
| | - bančne storitve | 6.860 | 0,60 | 0,0029 |
| | - stroški inkasa | 7.130 | 0,62 | 0,0030 |
| | - poštne, telefonske storitve in internet | 24.500 | 2,13 | 0,0105 |
| | - strošek vzdrževanja javne infrastrukture | 69.280 | 6,02 | 0,0296 |
| | - strošek vzdrževanja OS podjetja | 6.000 | 0,52 | 0,0026 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 31.940 | 2,77 | 0,0136 |
| | - zavarovalne premije OS podjetja | 3.000 | 0,26 | 0,0013 |
| | - stroški drugih storitev | 27.260 | 2,37 | 0,0116 |
| | - drugi proizvodjalni stroški | 6.550 | 0,57 | 0,0028 |
| 1.3 | Neposredni stroški dela | 269.650 | 23,43 | 0,1152 |
| 1.4 | Drugi neposredni stroški | 8.000 | 0,69 | 0,0034 |
| 2 | SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 29.820 | 2,59 | 0,0127 |
| | - strošek materiala | 640 | 0,06 | 0,0003 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 1.300 | 0,11 | 0,0006 |
| | - strošek storitev | 1.730 | 0,15 | 0,0007 |
| | - strošek dela | 26.150 | 2,27 | 0,0112 |
| | - drugi stroški | 0 | 0,00 | 0,0000 |

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

| Zap. | Kalkulativni element cene | Vrednost | Struktura | EUR/m ³ |
|----------|--|------------------|--------------|--------------------|
| 3 | SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE | 161.670 | 14,05 | 0,0691 |
| | - strošek materiala | 8.500 | 0,74 | 0,0036 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 5.170 | 0,45 | 0,0022 |
| | - strošek storitev | 22.200 | 1,93 | 0,0095 |
| | - strošek dela | 123.550 | 10,73 | 0,0528 |
| | - drugi stroški | 2.250 | 0,20 | 0,0010 |
| 4 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 2.500 | 0,22 | 0,0011 |
| 5 | STROŠKI VODNEGA POVRAČILA | 170.000 | 14,77 | 0,0728 |
| 6 | DONOS | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| 7 | PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 1.151.080 | - | - |
| 8 | PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m ³) | 2.340.000 | - | - |
| 9 | PREDRAČUNSKA CENA VODARINE 2017 (EUR/m³) | 0,4919 | - | - |

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 (popravila 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 (39 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 (195 tisoč kom na leto);

- ✓ poštne, 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 (projektna 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. Predvidena je dodatna zaposlitev vzdrževalca vodovodnega omrežja;
- 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 bolezni 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. Upoštevanje 5% vrednosti predstavlja donos v višini 37.210 EUR. V kolikor bi se upošteval donos v višini rasti BDP v Sloveniji v letu 2015 (2,9%) bi višina donosa znašala 21.580 EUR.

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 vodometra (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 vodometra (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

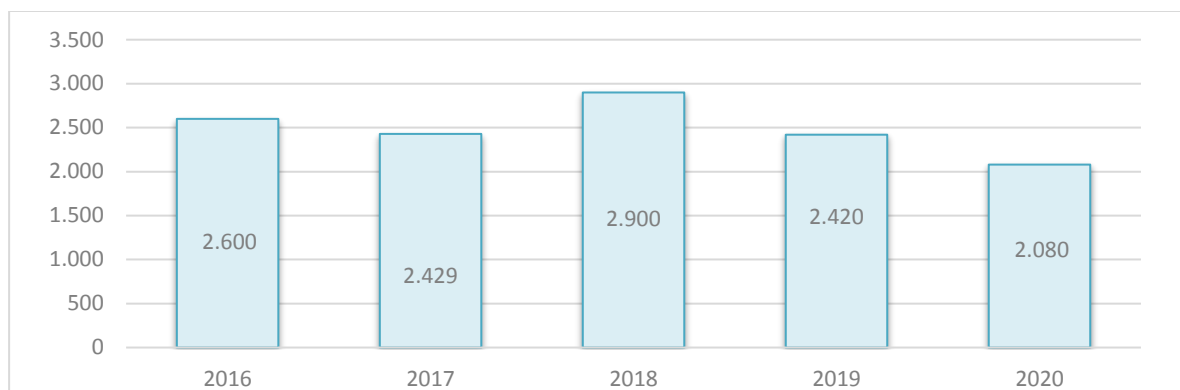
| Zap. št. | Premer vodometra | Število vodomerov | Faktor omrežnine | Ponder | Cena omrežnine | Letni prihodek (€) |
|----------|------------------|-------------------|------------------|--------|----------------|--------------------|
| 1 | DN ≤ 20 | 2.004 | 1 | 2.004 | 5,8535 | 140.765 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 49 | 3 | 147 | 17,5605 | 10.326 |
| 3 | 40 ≤ DN < 50 | 4 | 10 | 40 | 58,5350 | 2.810 |
| 4 | 50 ≤ DN < 65 | 4 | 15 | 60 | 87,8025 | 4.215 |
| 5 | 65 ≤ DN < 80 | 0 | 30 | 0 | 175,6050 | 0 |
| 6 | 80 ≤ DN < 100 | 2 | 50 | 100 | 292,6750 | 7.024 |
| 7 | 100 ≤ DN < 150 | 0 | 100 | 0 | 585,3500 | 0 |
| 8 | 150 ≤ DN | 0 | 200 | 0 | 1170,7000 | 0 |
| | SKUPAJ | 2.063 | | 2.351 | | 165.140 |

Tabela 19: Sestava cene omrežnine v Občini Braslovče

| Zap. | Omrežnina voda | EUR/vodomer | Opomba |
|------|------------------------|-------------|--|
| 1 | Najemnina, zavarovanje | 2,4925 | Podlaga: vrednost infra v občini |
| 2 | Števnina | 1,0156 | Ceni sta enotni v vseh šestih občinah. |
| 3 | Priključnina | 2,3454 | |
| 4 | Skupaj omrežnina | 5,8535 | |

Vodometre je potrebno v skladu z veljavno zakonodajo menjati (umeriti) na vsakih pet let. Medletna dinamika je vezana na datum vgradnje vodometra. V nadaljevanju je prikazan graf obveznega obsega menjav vodomerov v obdobju 2016-2020.

Graf 1: Dinamika menjave vodomero v obdobju 2016 – 2020



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

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov in odhodkov ter ugotavljanje poslovnih izidov po posameznih dejavnostih je določen s Pravilnikom o sodilih za razporejanje prihodkov, stroškov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih podjetja JKP Žalec d.o.o.

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 | 31,60% | 27,70% |
| 2 | Vzdrževanje vodomero | 8,70% | 6,70% |
| 3 | Vzdrževanje vodovodnih priključkov | 11,80% | 15,40% |
| 4 | Odvajanje komunalne odpadne vode | 11,60% | 13,20% |
| 5 | Čiščenje komunalne odpadne vode | 23,90% | 26,80% |
| 6 | Storitve, povezane z greznicami | 12,40% | 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 202 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 2017 – nepridobitna dejavnost | m ³ | 55.000 |
| 2 | Planirana količina odvedene odpadne vode 2017 – pridobitna dejavnost | m ³ | 3.400 |
| 3 | Planirana skupna količina odvedene odpadne vode | m ³ | 58.400 |
| 4 | Število prebivalcev, priključenih na javno kanalizacija (ocena) | število | 1.954 |
| 5 | Dolžina javnega kanalizacijskega omrežja | m | 27.262 |
| 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 pluzenjem 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 Vrnsko, Čeplje, Prekopa, Prekopski zavodi, Tabor, Plankov log, Šmatevž in POŠ Trje.

Dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode se v občini Braslovče izvaja tistim uporabnikom, ki so priključeni na Centralno čistilno napravo Kasaze ali na MKČN 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 2017 – nepridobitna dejavnost | m ³ | 53.250 |
| 3 | Planirana količina očiščene odpadne vode 2017 – pridobitna dejavnost | m ³ | 3.400 |
| 4 | Planirana skupna količina očiščene odpadne vode | m ³ | 56.650 |
| 5 | Število prebivalcev v občini Braslovče, priključenih na CČN (ocena) | število | 1.915 |

b) MKČN Šmatevž

| Št. | Kazalnik | EM | Vrednost |
|-----|--|----------------|----------|
| 1 | Planirana obremenitev | PE | 100 |
| 2 | Planirana količina očiščene odpadne vode 2017 – nepridobitna dejavnost | m ³ | 1.750 |
| 5 | Število prebivalcev, priključenih na MKČN (ocena) | število | 39 |

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, puhala, 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, Vranksko 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 | 81 |
| 2 | Obstoječe greznice | 1.337 |
| 3 | MKČN | 40 |
| 4 | Skupaj (1+2+3) | 1.458 |
| 5 | Letni obseg praznjenja greznic | 521 |
| 6 | Predvideno število izpraznjenih greznic v letu 2017 | 531 |

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 (2015)

Predračunska količina opravljenih storitev (m³ in število vodomero) izhaja iz elaborata, ki ga je občinski svet občine potrdil 27.05.2015.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2015. Pri številu vodomero 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 | 1.160.000 | 1.218.281 |
| 2 | Čiščenje odpadne vode | m ³ | 1.160.000 | 1.218.281 |
| 3 | Storitve, povezane z greznicami | m ³ | 1.073.200 | 1.024.677 |

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

| Zap. | Premer vodomera | Faktor omrežnine | Predračun | | Obračun | |
|------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | | | Število vodomero v | Vsota faktorjev | Število vodomero v | Vsota faktorjev |
| 1 | DN ≤ 20 | 1 | 282 | 282 | 371 | 371 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 3 | 2 | 6 | 4 | 12 |
| 3 | 40 ≤ DN < 50 | 10 | 1 | 10 | 2 | 20 |
| 4 | 50 ≤ DN < 65 | 15 | 2 | 30 | 2 | 30 |
| 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 | | 288 | 378 | 380 | 483 |

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

| Zap. | Premer vodomera | Faktor omrežnine | Predračun | | Obračun | |
|------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | | | Število vodomero v | Vsota faktorjev | Število vodomero v | Vsota faktorjev |
| 1 | DN ≤ 20 | 1 | 1.923 | 1.923 | 1.947 | 1.947 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 3 | 46 | 138 | 44 | 132 |
| 3 | 40 ≤ DN < 50 | 10 | 2 | 20 | 4 | 40 |
| 4 | 50 ≤ DN < 65 | 15 | 3 | 45 | 3 | 45 |
| 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 | | 1.977 | 2.276 | 2.001 | 2.314 |

3.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2015)

Predračunski stroški izhajajo iz elaborata, ki ga je občinski svet občine potrdil 27.05.2015. Obračunski stroški izkazujejo stroške v letu 2015. Pri omrežnini so stroški razdeljeni na obdobje pred in po sprejetju elaborata.

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, Vransko in Žalec

| Zap. | Kalkulativni element lastne cene | Predračun (EUR) | Obračun (EUR) |
|------|----------------------------------|-----------------|---------------|
| 1 | NEPOSREDNI STROŠKI | 302.460 | 337.076 |
| | - strošek materiala | 56.430 | 43.243 |
| | - strošek storitev | 151.560 | 185.790 |
| | - strošek dela | 89.470 | 104.281 |
| | - drugi neposredni stroški | 5.000 | 3.762 |
| 2 | SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 50.800 | 39.141 |
| | - strošek materiala | 140 | 635 |
| | - strošek amortizacije | 20 | 19 |
| | - strošek storitev | 1.530 | 1.011 |
| | - strošek dela | 49.110 | 37.476 |
| | - drugi neposredni stroški | 0 | |
| 3 | SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE | 60.030 | 71.446 |
| | - strošek materiala | 2.990 | 4.924 |
| | - strošek amortizacije | 2.210 | 2.420 |
| | - strošek storitev | 8.770 | 9.670 |
| | - strošek dela | 45.570 | 48.427 |
| | - drugi stroški | 490 | 6.005 |
| 4 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 0 | 4.470 |
| 5 | DONOS | 0 | 0 |
| 6 | STROŠKI SKUPAJ | 413.290 | 452.133 |

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

| Zap. | Postavka | Predračun (EUR) | Obračun (EUR) | | |
|------|---|-----------------|---------------|--------------|---------|
| | | | Januar - maj | Junij - dec. | Skupaj |
| 1 | Stroški najema javne infrastrukture | 102.570 | 42.738 | 59.833 | 102.571 |
| 2 | Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe | 80 | 513 | 718 | 1.231 |
| 3 | SKUPAJ OMREŽNINA | 102.650 | 43.251 | 60.551 | 103.802 |

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 | 700.600 | 632.847 |
| | - strošek materiala | 157.910 | 124.742 |
| | - strošek storitev | 444.550 | 378.528 |
| | - strošek dela | 97.190 | 121.871 |
| | - drugi neposredni stroški | 950 | 7.706 |
| 2 | SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 49.600 | 36.026 |
| | - strošek materiala | 0 | 578 |

| Zap. | Kalkulativni element lastne cene | Predračun (EUR) | Obračun (EUR) |
|------|----------------------------------|-----------------|---------------|
| | - strošek amortizacije | 0 | 0 |
| | - strošek storitev | 950 | 944 |
| | - strošek dela | 48.650 | 34.504 |
| | - drugi neposredni stroški | 0 | |
| 3 | SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE | 137.910 | 164.132 |
| | - strošek materiala | 6.860 | 11.312 |
| | - strošek amortizacije | 5.070 | 5.559 |
| | - strošek storitev | 20.150 | 22.214 |
| | - strošek dela | 104.700 | 111.251 |
| | - drugi stroški | 1.130 | 13.796 |
| 4 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 0 | 3.242 |
| 5 | DONOS | 0 | 0 |
| 6 | STROŠKI SKUPAJ | 888.110 | 836.247 |
| 7 | PRIHODKI POSEBNIH STORITEV | -38.720 | -9.003 |
| 8 | STROŠKI SKUPAJ | 849.390 | 827.244 |

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

| Zap. | Postavka | Predračun (EUR) | Obračun (EUR) | | |
|------|---|-----------------|---------------|--------------|--------|
| | | | Januar - maj | Junij - dec. | Skupaj |
| 1 | Stroški najema javne infrastrukture | 89.450 | 7.589 | 52.138 | 59.727 |
| 2 | Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe | 2.450 | 429 | 600 | 1.029 |
| 3 | SKUPAJ OMREŽNINA | 91.900 | 8.018 | 52.738 | 60.756 |

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 | Predračun (EUR) | Obračun (EUR) |
|------|----------------------------------|-----------------|---------------|
| 1 | NEPOSREDNI STROŠKI | 320.603 | 307.283 |
| | - strošek materiala | 8.770 | 5.821 |
| | - strošek storitev | 288.633 | 278.187 |
| | - strošek dela | 23.150 | 19.045 |
| | - drugi neposredni stroški | 50 | 4.230 |
| 2 | SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 9.570 | 7.057 |
| | - strošek materiala | 0 | 114 |
| | - strošek amortizacije | 0 | 0 |
| | - strošek storitev | 220 | 185 |
| | - strošek dela | 9.350 | 6.758 |
| | - drugi neposredni stroški | 0 | |
| 3 | SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE | 48.130 | 57.285 |
| | - strošek materiala | 2.390 | 3.948 |
| | - strošek amortizacije | 1.770 | 1.940 |
| | - strošek storitev | 7.030 | 7.753 |
| | - strošek dela | 36.540 | 38.829 |
| | - drugi stroški | 400 | 4.815 |
| 4 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 0 | 0 |
| 5 | DONOS | 0 | 0 |
| 6 | STROŠKI SKUPAJ | 378.303 | 371.625 |

3.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2015)

Predračunska količina in cena opravljenih storitev izhaja iz elaborata, ki ga je občinski svet občine potrdil 27.05.2015. Spremenjene cene so bila uveljavljene s 01.06.2015.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2015. Pri ugotavljanju odmikov pri cenah omrežnine, je zaradi realne primerjave upoštevano obdobje od medletne uveljavitve novih cen dalje torej od 01.06.2015 dalje.

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

| | Storitev | EM | Predračun | Obračun | Obračun/predračun | |
|----|--|--------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|
| | | | | | Indeks | Nominalno |
| 1 | Cena - odvajanje odp.vode | EUR/m ³ | 0,3563 | 0,3711 | 104,2 | 0,0148 |
| 2 | Cena - čiščenje odp.vode | EUR/m ³ | 0,7322 | 0,6790 | 92,7 | -0,0532 |
| 3 | Cena - storitve greznice | EUR/m ³ | 0,3525 | 0,3627 | 102,9 | 0,0102 |
| 4 | Cena - omrežnina odvajanje DN ≤ 20 | EUR/vodomer/mes | 16,7926 | 17,9092 | 106,6 | 1,1166 |
| 5 | Cena - omrežnina čiščenje DN ≤ 20 | EUR/vodomer/mes | 3,3752 | 3,2558 | 96,5 | -0,1194 |
| 6 | Količina - odvajanje odp.vode | m ³ | 1.160.000 | 1.218.281 | 105,0 | 58.281 |
| 7 | Količina - čiščenje odp.vode | m ³ | 1.160.000 | 1.218.281 | 105,0 | 58.281 |
| 8 | Količina - storitve greznice | m ³ | 1.073.200 | 1.024.677 | 95,5 | -48.523 |
| 9 | Količina - število vodomerov odvajanje | vsota faktorjev | 378 | 483 | 127,8 | 105 |
| 10 | Količina - število vodomerov čiščenje | vsota faktorjev | 2.276 | 2.314 | 101,7 | 38 |

V letu 2015 je obračunska cena za odvajanje odpadne vode presegala predračunsko za 4,2%. Odstopanje izhaja iz dejstva, da presežek obračunskih količin odvedene odpadne vode v primerjavi s predračunskimi količinami (za 5%) ni zadostoval za pokritje porasta stroškov komunalnih storitev. Obračunska cena omrežnine za odvajanje je presegla predračunsko za 6,6% kar je posledica dinamike novih priključevanj na javno kanalizacijo in povečanja vrednosti infrastrukture ob zaključku projekta, sofinanciranega z evropskimi sredstvi.

Predračunska cena čiščenja odpadne vode je presegala obračunsko za 7,3%. Glavni razlog za odstopanje je v porastu prodanih količin (za 5%) in nižjih stroških storitev glede na predračun. Zaostanek obračunske cene omrežnine za čiščenje glede na predračunsko znaša 3,5%, kar je predvsem posledica zmanjšanja premera vgrajenih vodomerov in objektov brez greznice.

Obračunska cena za storitve, povezane z greznicami, je v letu 2015 presegala predračunsko za 2,9%, kar je posledica 4,5% zaostanka obračunskih prodanih količin glede na predračunsko. Na to vpliva na eni strani predvsem priključevanje na kanalizacijo in s tem zmanjšanje prodanih količin, na drugi strani pa večji obseg interventnih praznjenj. V prvem triletnem obdobju uveljavitve nove storitve, je JKP Žalec vsem lastnikom stavb, interventno praznjenje izvedlo brez dodatnih stroškov za lastnika stavbe. Ta ugodnost se je zaključila s 01.08.2016. V prvem triletnem obdobju bi si lastniki stavb, morali prilagoditi obstoječe greznice, v kolikor bi želeli v naslednjem obdobju znižati stroške zaradi interventnih praznjenj.

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 2015 | |
|------|--|--------------------------------------|-------------------------------|
| | | Povprečje panoge javne službe (E 36) | JKP Žalec Bilanca stanja 2015 |
| 1 | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti) | 1,5 | 1,33 |
| 2 | Gospodarnost poslovanja (poslovnih prihodki/poslovni odhodki) | 1,0 | 0,99 |
| 3 | Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR) | 1.564 | 1.373 |

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 (2017)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev za tekoče obračunsko obdobje – leto 2017.

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

| | Storitev | EM | Predračunska količina |
|---|---------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | Odvajanje odpadne vode | m ³ | 1.248.120 |
| 2 | Čiščenje odpadne vode | m ³ | 1.248.120 |
| 3 | Storitve, povezane z greznicami | m ³ | 988.800 |

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 | 560 | 13 | 573 | 573 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 3 | 5 | 0 | 5 | 15 |
| 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 | | 569 | 16 | 585 | 713 |

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

| Št. | Premer vodomera | Faktor omrežnine | Število vodomerov | | | Vsota faktorjev |
|-----|-----------------|------------------|---------------------|----------------------|--------|-----------------|
| | | | Nepridob. dejavnost | Pridobitna dejavnost | Skupaj | |
| 1 | DN ≤ 20 | 1 | 1.898 | 66 | 1.964 | 1.964 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 3 | 28 | 13 | 41 | 123 |
| 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 | | 1.930 | 85 | 2.015 | 2.287 |

3.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2017)

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 | 625.600 |
| 2 | Čiščenje odpadne vode | EUR | 870.300 |
| 3 | Storitve, povezane z greznicami | EUR | 383.270 |

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

| Zap. | Postavka | Predračun (EUR) |
|------|---|-----------------|
| 1 | Stroški najema javne infrastrukture | 160.710 |
| 2 | Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe | 1.230 |
| 3 | SKUPAJ OMREŽNINA | 161.940 |

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

| Zap. | Postavka | Predračun (EUR) |
|------|---|-----------------|
| 1 | Stroški najema javne infrastrukture | 89.140 |
| 2 | Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe | 1.300 |
| 3 | SKUPAJ OMREŽNINA | 90.440 |

3.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

Tabela 40: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Braslovče za izvajanje odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode (po stanju na dan 31.08.2014)

| | Infrastruktura | Nabavna vrednost | Popravek vrednosti | Sedanja vrednost |
|---|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 1 | Najem - odvajanje odpadne vode | 4.397.696 | 106.168 | 4.291.528 |
| 2 | Najem - čiščenje odpadne vode | 1.366.599 | 101.075 | 1.265.524 |
| 3 | V lasti JKP - izvajanje GJS | 1.121.167 | 781.939 | 339.228 |

Tabela 41: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti JKP Žalec za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2016)

| | Infrastruktura | Nabavna vrednost | Popravek vrednosti | Sedanja vrednost |
|---|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 1 | Najem - odvajanje odpadne vode | 6.692.588 | 358.577 | 6.334.011 |
| 2 | Najem - čiščenje odpadne vode | 1.338.590 | 251.608 | 1.086.982 |
| 3 | V lasti JKP - izvajanje GJS | 1.236.791 | 810.516 | 426.275 |

3.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

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 | 95,50% | 96,30% |
| 2 | Storitve, povezane z greznicami in IMKČN | 4,50% | 3,70% |

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 | 77,80% | 76,60% |
| 2 | MKČN (nad 50 PE) | 8,60% | 7,50% |
| 3 | Storitve, povezane z greznicami in IMKČN | 12,50% | 14,70% |
| 4 | Kanalizacijske storitve | 1,10% | 1,20% |

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 proizvodjalnih 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 | 11,10% | 14,50% |
| 2 | Čiščenje odpadne vode | 23,20% | 19,30% |
| 3 | MKČN (nad 50 PE) | 2,30% | 2,30% |
| 4 | Storitve, povezane z greznicami in IMKČN | 8,90% | 8,80% |

3.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

Podjetje izvaja posebno storitev (prevzema in) čiščenja industrijskih odpadnih voda za podjetja: Mlekarna Celeia d.d, Polzela tovarna nogavic 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 | 9.003 | 9.060 |

3.2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos, ki ne sme presežati 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 2015 t.j. 2,9% na višino nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

3.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (2015, 2017)

V DE kanalizacija je bilo na dan 31.12.2015 zaposlenih 7 oseb, v DE čiščenje 8 oseb. Za leto 2017 niso predvidene dodatne zaposlitve. 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 (2017)

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 2017 v Občini Braslovče

| | GJS | EM | Strošek najema javne infrastrukture |
|---|------------------------|-----|-------------------------------------|
| 1 | Odvajanje odpadne vode | EUR | 160.710 |
| 2 | Čiščenje odpadne vode | EUR | 89.140 |
| 3 | Skupaj | EUR | 249.850 |

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 (2017)

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.

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 vodometra (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 vodometra (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).

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 | 498.810 | 79,73 | 0,3996 |
| 1.1 | Neposredni stroški materiala | 52.070 | 8,32 | 0,0417 |
| | - porabljene surovine in material | 8.500 | 1,36 | 0,0068 |
| | - strošek električne energije | 34.000 | 5,43 | 0,0272 |
| | - strošek pogonskega goriva | 5.500 | 0,88 | 0,0044 |
| | - ostali stroški materiala | 4.070 | 0,65 | 0,0033 |
| 1.2 | Neposredni stroški storitev | 315.740 | 50,47 | 0,2530 |
| | - strošek intelektualnih in osebnih storitev | 7.920 | 1,27 | 0,0063 |
| | - strošek prevoznih storitev | 200 | 0,03 | 0,0002 |
| | - deratizacija in dezinfekcija | 10.500 | 1,68 | 0,0084 |
| | - gradbene in strojne storitve | 35.000 | 5,59 | 0,0280 |
| | - komunalne storitve | 197.550 | 31,58 | 0,1583 |
| | - bančne storitve | 3.010 | 0,48 | 0,0024 |
| | - stroški inkasa | 3.120 | 0,50 | 0,0025 |
| | - poštne, telefonske storitve in internet | 10.500 | 1,68 | 0,0084 |
| | - strošek vzdrževanja javne infrastrukture | 33.110 | 5,29 | 0,0265 |
| | - strošek vzdrževanja OS podjetja | 2.250 | 0,36 | 0,0018 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 4.260 | 0,68 | 0,0034 |
| | - zavarovalne premije OS podjetja | 800 | 0,13 | 0,0006 |
| | - stroški drugih storitev | 6.520 | 1,04 | 0,0052 |
| | - drugi proizvodjalni stroški | 1.000 | 0,16 | 0,0008 |
| 1.3 | Neposredni stroški dela | 129.200 | 20,65 | 0,1035 |
| 1.4 | Drugi neposredni stroški | 1.800 | 0,29 | 0,0014 |
| 2 | SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 41.260 | 6,60 | 0,0331 |
| | - strošek materiala | 140 | 0,02 | 0,0001 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| | - strošek storitev | 1.540 | 0,25 | 0,0012 |
| | - strošek dela | 39.580 | 6,33 | 0,0317 |
| | - drugi stroški | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| 3 | SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE | 83.730 | 13,38 | 0,0671 |
| | - strošek materiala | 4.400 | 0,70 | 0,0035 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 2.680 | 0,43 | 0,0021 |
| | - strošek storitev | 11.500 | 1,84 | 0,0092 |
| | - strošek dela | 63.980 | 10,23 | 0,0513 |
| | - drugi stroški | 1.170 | 0,19 | 0,0009 |
| 4 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 1.800 | 0,29 | 0,0014 |
| 5 | DONOS | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| 6 | PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 625.600 | - | - |
| 7 | PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m ³) | 1.248.120 | - | - |
| 8 | PREDRAČUNSKA CENA ODVAJANJA 2017 (EUR/m³) | 0,5012 | - | - |

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 ZJNVETPS;
- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem v črpališčih kanalizacije. S prevzemom novih kanalizacijskih sistemov v najem in upravljanje se je število črpališč v letu 2015 povečalo na 33. 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 (vključeni so tudi novi kanali);
- ✓ 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 5-letni cikel strojnega čiščenja vseh kanalov v najemu (upravljanju). 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 (195 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 presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev. Upoštevanje 5% vrednosti predstavlja donos v višini 6.500 EUR. V kolikor bi se upošteval donos v višini rasti BDP v Sloveniji v letu 2015 (2,9%) bi višina donosa znašala 3.770 EUR.

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 vodomerov | Faktor omrežnine | Ponder | Cena omrežnine | Letni prihodek (€) |
|----------|-----------------|-------------------|------------------|--------|----------------|--------------------|
| 1 | DN ≤ 20 | 573 | 1 | 573 | 18,9271 | 130.143 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 5 | 3 | 15 | 56,7813 | 3.407 |
| 3 | 40 ≤ DN < 50 | 3 | 10 | 30 | 189,2710 | 6.814 |
| 4 | 50 ≤ DN < 65 | 3 | 15 | 45 | 283,9065 | 10.221 |
| 5 | 65 ≤ DN < 80 | 0 | 30 | 0 | 567,8130 | 0 |
| 6 | 80 ≤ DN < 100 | 1 | 50 | 50 | 946,3550 | 11.356 |
| 7 | 100 ≤ DN < 150 | 0 | 100 | 0 | 1892,7100 | 0 |
| 8 | 150 ≤ DN | 0 | 200 | 0 | 3785,4200 | 0 |
| | SKUPAJ | 585 | | 713 | | 161.940 |

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 | 714.340 | 81,23 | 0,5723 |
| 1.1 | Neposredni stroški materiala | 150.370 | 17,10 | 0,1205 |
| | - porabljene surovine in material | 71.570 | 8,14 | 0,0573 |
| | - strošek električne energije | 66.360 | 7,55 | 0,0532 |
| | - strošek pogonskega goriva | 1.900 | 0,22 | 0,0015 |
| | - ostali stroški materiala | 10.540 | 1,20 | 0,0084 |
| 1.2 | Neposredni stroški storitev | 437.590 | 49,76 | 0,3506 |
| | - strošek intelektualnih in osebnih storitev | 12.910 | 1,47 | 0,0103 |
| | - strošek prevoznih storitev | 950 | 0,11 | 0,0008 |
| | - kontrole in analize blata | 22.600 | 2,57 | 0,0181 |
| | - gradbene in strojne storitve | 4.750 | 0,54 | 0,0038 |
| | - komunalne storitve | 173.090 | 19,68 | 0,1387 |
| | - bančne storitve | 5.990 | 0,68 | 0,0048 |
| | - stroški inkasa | 6.120 | 0,70 | 0,0049 |
| | - poštne, telefonske storitve in internet | 21.880 | 2,49 | 0,0175 |
| | - strošek vzdrževanja javne infrastrukture | 174.010 | 19,79 | 0,1394 |
| | - strošek vzdrževanja OS podjetja | 760 | 0,09 | 0,0006 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 4.250 | 0,48 | 0,0034 |
| | - zavarovalne premije OS podjetja | 1.110 | 0,13 | 0,0009 |
| | - stroški drugih storitev | 7.020 | 0,80 | 0,0056 |
| | - drugi proizvajalni stroški | 2.150 | 0,24 | 0,0017 |
| 1.3 | Neposredni stroški dela | 122.580 | 13,94 | 0,0982 |
| 1.4 | Drugi neposredni stroški | 3.800 | 0,43 | 0,0030 |
| 2 | SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 37.490 | 4,26 | 0,0300 |
| | - strošek materiala | 670 | 0,08 | 0,0005 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| | - strošek storitev | 1.140 | 0,13 | 0,0009 |
| | - strošek dela | 35.680 | 4,06 | 0,0286 |
| | - drugi stroški | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| 3 | SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE | 124.730 | 14,18 | 0,0999 |
| | - strošek materiala | 6.560 | 0,75 | 0,0053 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 3.990 | 0,45 | 0,0032 |
| | - strošek storitev | 17.130 | 1,95 | 0,0137 |
| | - strošek dela | 95.310 | 10,84 | 0,0764 |
| | - drugi stroški | 1.740 | 0,20 | 0,0014 |
| 4 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 2.800 | 0,32 | 0,0022 |
| 5 | DONOS | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| 6 | PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 879.360 | - | - |
| 7 | PRIHODKI POSEBNIH STORITEV | -9.060 | | |
| 8 | PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 870.300 | | |
| 9 | PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m ³) | 1.248.120 | - | - |
| 10 | PREDRAČUNSKA CENA ČIŠČENJA 2017 (EUR/m³) | 0,6973 | - | - |

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 dnevniki, 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, prenova procesov). Vključene so tudi storitve nadzora CČN, 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 (ERICO Velenje);
- ✓ gradbene in strojne storitve zajemajo tekoča opravila, kot so mulčenje, ureditev dovoznih poti do lagune, MKČN, 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 (195 tisoč kom na leto);
- ✓ poštna, telefonska storitve 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 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 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. Upoštevanje 5% vrednosti predstavlja donos v višini 9.170 EUR. V kolikor bi se upošteval donos v višini rasti BDP v Sloveniji v letu 2015 (2,9%) bi višina donosa znašala 5.320 EUR.

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 vodomere v Občini Braslovče

| Zap. št. | Premer vodomera | Število vodomero | Faktor omrežnine | Ponder | Cena omrežnine | Letni prihodek (€) |
|----------|-----------------|------------------|------------------|--------|----------------|--------------------|
| 1 | DN ≤ 20 | 1.964 | 1 | 1.964 | 3,2954 | 77.666 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 41 | 3 | 123 | 9,8862 | 4.864 |
| 3 | 40 ≤ DN < 50 | 4 | 10 | 40 | 32,9540 | 1.582 |
| 4 | 50 ≤ DN < 65 | 4 | 15 | 60 | 49,4310 | 2.373 |
| 5 | 65 ≤ DN < 80 | 0 | 30 | 0 | 98,8620 | 0 |
| 6 | 80 ≤ DN < 100 | 2 | 50 | 100 | 164,7700 | 3.954 |
| 7 | 100 ≤ DN < 150 | 0 | 100 | 0 | 329,5400 | 0 |
| 8 | 150 ≤ DN | 0 | 200 | 0 | 659,0800 | 0 |
| | SKUPAJ | 2.015 | | 2.287 | | 90.440 |

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 | 324.320 | 84,62 | 0,3280 |
| 1.1 | Neposredni stroški materiala | 7.500 | 1,96 | 0,0076 |
| | - porabljene surovine in material | 3.600 | 0,94 | 0,0036 |
| | - strošek električne energije | 2.600 | 0,68 | 0,0026 |
| | - strošek pogonskega goriva | 100 | 0,03 | 0,0001 |
| | - ostali stroški materiala | 1.200 | 0,31 | 0,0012 |
| 1.2 | Neposredni stroški storitev | 284.110 | 74,13 | 0,2873 |
| | - strošek intelektualnih in osebnih storitev | 4.630 | 1,21 | 0,0047 |
| | - strošek prevoznih storitev | 50 | 0,01 | 0,0001 |
| | - kontrole in analize blata | 1.000 | 0,26 | 0,0010 |
| | - gradbene in strojne storitve | 250 | 0,07 | 0,0003 |
| | - komunalne storitve | 249.450 | 65,08 | 0,2523 |
| | - bančne storitve | 2.840 | 0,74 | 0,0029 |
| | - stroški inkasa | 2.910 | 0,76 | 0,0029 |
| | - poštna, telefonske storitve in internet | 10.360 | 2,70 | 0,0105 |
| | - strošek vzdrževanja javne infrastrukture | 10.310 | 2,69 | 0,0104 |
| | - strošek vzdrževanja OS podjetja | 40 | 0,01 | 0,0000 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 490 | 0,13 | 0,0005 |
| | - zavarovalne premije OS podjetja | 100 | 0,03 | 0,0001 |
| | - stroški drugih storitev | 1.000 | 0,26 | 0,0010 |
| | - drugi proizvajalni stroški | 680 | 0,18 | 0,0007 |
| 1.3 | Neposredni stroški dela | 27.730 | 7,24 | 0,0280 |
| 1.4 | Drugi neposredni stroški | 4.980 | 1,30 | 0,0050 |
| 2 | SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 8.140 | 2,12 | 0,0082 |
| | - strošek materiala | 120 | 0,03 | 0,0001 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| | - strošek storitev | 260 | 0,07 | 0,0003 |
| | - strošek dela | 7.760 | 2,02 | 0,0078 |
| | - drugi stroški | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| 3 | SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE | 50.810 | 13,26 | 0,0514 |
| | - strošek materiala | 2.670 | 0,70 | 0,0027 |
| | - strošek amortizacije OS podjetja | 1.620 | 0,42 | 0,0016 |
| | - strošek storitev | 6.980 | 1,82 | 0,0071 |
| | - strošek dela | 38.830 | 10,13 | 0,0393 |
| | - drugi stroški | 710 | 0,19 | 0,0007 |
| 4 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| 5 | DONOS | 0 | 0,00 | 0,0000 |
| 6 | PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 383.270 | - | - |
| 7 | PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m ³) | 988.800 | - | - |
| 8 | PREDRAČUNSKA CENA STORITEV GREZNIC 2017 (EUR/m³) | 0,3876 | - | - |

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 349.850 EUR. Med temi stroški prevladujejo stroški prevzema grezničnih gošč. V letu 2014 smo za prevzem le-teh izvedli JN na podlagi ZJN-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 33.420 EUR. Navedeni stroški so razporejeni po posameznih naravnih vrstah stroškov;
- 2) splošni proizvodjalni 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 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 niso predvideni;
- 5) donos ni predviden. Uredba MEDO določa, da le-ta ne sme presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev. Upoštevanje 5% vrednosti predstavlja donos v višini 2.840 EUR. V kolikor bi se upošteval donos v višini rasti BDP v Sloveniji v letu 2015 (2,9%) bi višina donosa znašala 1.640 EUR.

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

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov in odhodkov ter ugotavljanje poslovnih izidov po posameznih dejavnostih je določen s Pravilnikom o sodilih za razporejanje prihodkov, stroškov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih podjetja JKP Žalec d.o.o.

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 | 31,60% | 27,70% |
| 2 | Vzdrževanje vodomero | 8,70% | 6,70% |
| 3 | Vzdrževanje vodovodnih priključkov | 11,80% | 15,40% |
| 4 | Odvajanje komunalne odpadne vode | 11,60% | 13,20% |
| 5 | Čiščenje komunalne odpadne vode | 23,90% | 26,80% |
| 6 | Storitve, povezane z greznicami | 12,40% | 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. Pregled predlaganih cen storitev po posameznih GJS:

1. Oskrba s pitno vodo

| Zap. | Oskrba s pitno vodo | Obstoječa cena | Predlagana cena | Indeks | EM |
|------|------------------------------|----------------|-----------------|--------|--------------------|
| 1 | Storitev oskrbe s pitno vodo | 0,4919 | 0,4919 | 100,00 | EUR/m ³ |
| 2 | Omrežnina voda DN ≤ 20 | 5,5024 | 5,8535 | 106,38 | EUR/vodomer/mes |

2. Odvajanje komunalne odpadne vode

| Zap. | Odvajanje odpadne vode | Obstoječa cena | Predlagana cena | Indeks | EM |
|------|---------------------------------|----------------|-----------------|--------|--------------------|
| 1 | Storitev odvajanja | 0,3563 | 0,5012 | 140,67 | EUR/m ³ |
| 2 | Omrežnina odvajanje DN ≤ 20 | 16,7926 | 18,9271 | 112,71 | EUR/vodomer/mes |
| 3 | Omrežnina subvencionirana (75%) | 4,1982 | 4,7318 | 112,71 | EUR/vodomer/mes |

3. Čiščenje komunalne odpadne vode

| Zap. | Čiščenje odpadne vode | Obstoječa cena | Predlagana cena | Indeks | EM |
|------|----------------------------|----------------|-----------------|--------|--------------------|
| 1 | Storitev čiščenja | 0,7322 | 0,6973 | 95,23 | EUR/m ³ |
| 2 | Omrežnina čiščenje DN ≤ 20 | 3,3752 | 3,2954 | 97,64 | EUR/vodomer/mes |

4. Storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN

| Zap. | Storitve, povezane z greznicami | Obstoječa cena | Predlagana cena | Indeks | EM |
|------|---------------------------------|----------------|-----------------|--------|--------------------|
| 1 | Storitev | 0,3525 | 0,3876 | 109,96 | EUR/m ³ |
| 2 | Omrežnina čiščenje DN ≤ 20 | 3,3752 | 3,2954 | 97,64 | EUR/vodomer/mes |

5. Ocenjeni prihodki proračuna za leto 2017 (odhodki za morebitne subvencije niso vključeni)

| Zap. | Postavka | Vrednost |
|------|-------------------------------|-----------|
| 1 | Najemnina oskrba s pitno vodo | 70.280 € |
| 2 | Najemnina odvajanje | 160.710 € |
| 3 | Najemnina čiščenje | 89.140 € |
| 4 | Okoljska dajatev | 108.880 € |
| 5 | Skupaj | 429.010 € |

Direktor:

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

Pri pripravi so sodelovali:

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

Igor GLUŠIČ, univ.dipl.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