

OBČINA LOŠKI POTOK		 Hydrovod d.o.o.
7-06-2013	red.: 268	
BOM-0004/2013		Vred.

ESA : 114

OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17

1318 Loški Potok

Kočevje, 16.4.2013
Štev.: 16-109/2013

Zadeva: Vloga za prilagoditev cen oskrbe s pitno vodo

Skladno s 6. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Url. 87/2012) vam v prilogi posredujemo Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe – oskrba s pitno vodo.

Za vsa dodatna pojasnila smo na voljo!

Pripravil:
Dušan Justin

Direktor:
Antun Gašparac, univ. dipl. ing. gr.

HYDROVOD d.o.o.
KOČEVJE

**ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE
STORITVE JAVNE SLUŽBE – OSKRBA S
PITNO VODO**

V OBČINI LOŠKI POTOK



Kočevje, april 2013

I. PRAVNA PODLAGA IN IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN

1. Uvod, zakonske osnove

Občinski svet občine Loški Potok je na svoji 19. redni seji dne 30. 09. 2010 sprejel *Sklep o cenah storitev oskrbe s pitno vodo na območju Občine Loški Potok*. Predlog spremembe cen, ki so bile sprejete, je bil pripravljen na podlagi takrat veljavne metodologije, ki jo je določal *Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (URL 63/2009; 6.8.2009)*.

V letu 2010 in 2011 zaradi zamrznitve cen komunalnih storitev, že sprejetih cen ni bilo mogoče uveljaviti. Skladno z napovedjo pristojnega ministrstva je bila novembra 2012 sprejeta *Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja* (v nadaljevanju *Uredba*), ki je v prehodnih določbah dovoljevala uveljavitev cen, ki so bile sprejete na občinskih svetih, še na podlagi do tedaj veljavnega *Pravilnika*. Menili smo, da se je po dolgih letih (zadnja sprememba je bila leta 2006) končno uredilo področje cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, pa smo se žal ušтели. Zadnji dan pred uveljavitvijo na občinskem svetu že potrjenih cen (31. 12. 2012) je namreč Vlada Republike Slovenije objavila popravek *Uredbe*, s čimer je uveljavitev cen preprečila. Na občinskem svetu že sprejetih cen tako tudi tokrat ni bilo mogoče uveljaviti, ampak je potrebno cene oblikovati po novi *Uredbi* in tako oblikovane cene ponovno predložiti občinskemu svetu v potrditev.

Nova *Uredba* ponovno vnaša v obračun cen komunalnih storitev nekaj novosti, ki bodo močno vplivale tudi na sam način obračuna vodarine.

V skladu s 16. členom *Uredbe* je cena storitve oskrbe s pitno vodo sestavljena iz :

- **Vodarine**

Vodarina predstavlja variabilni del cene javne službe. Uporabnikom se praviloma obračunava mesečno v odvisnosti od količine dobavljene pitne vode. Po novem vodarina vsebuje tudi stroške vodnega povračila (državna taksa) vključno z vodnimi povračili za vodne izgube do dopustne ravni vodnih izgub, ne sme pa vsebovati stroškov glob, sponzorstev, reprezentance in donacij. V skladu z določili *Uredbe*, cene za istovrstne storitve izvajanja javnih služb ne smejo biti diferencirane, to pomeni, da bo po novem cena za gospodinjstva enaka kot cena za druge porabnike (gospodarstvo, javni sektor..).

- **Omrežnine**

Omrežnina po novem zajema poleg stroškov javne infrastrukture (amortizacija, najemnina, zavarovanje infrastrukture...) tudi stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod in stroške rednih menjav vodomero. Po novem se tako dosedanje tri postavke (omrežnina, vzdrževanje hišnih priključkov in števnina) združijo v novo postavko – omrežnina. Le ta je odvisna od dimenzije vgrajenega vodomera.

Druge novosti v uredbi:

- Spremenjeni so faktorji omrežnine, na podlagi katerih se izračuna omrežnina za vodomere dimenzij, večjih od DN 20. Posebej problematični se nam zdijo faktorji za vodomere, večje od DN 50, kjer je razmerje do vodomera DN 20 kar od 30 do 200.
- Nov je tudi način obračuna omrežnine v večstanovanjskih objektih, saj Uredba v 17. členu določa, da se v večstanovanjskih stavbah, kjer posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključke s faktorjem 1 (kot bi imeli vodomere DN 20).
- Izvajalec mora vsako leto pripraviti elaborat cen in ga posredovati občini. V primeru, da bo razlika med obračunsko in potrjeno ceno večja od 10%, bo moral občinski organ začeti postopek potrjevanja cen.
- Izvajalec bo moral poročati tudi ministrstvu in sicer do 31. marca vsakega leta. Na podlagi poslanih podatkov bo mogoča izdelava primerjalne analize, kar bo tudi sestavni del elaboratov v prihodnjih letih.
- Uredba vsebuje tudi kazenske sankcije za izvajalce, ki so predvsem povezane z oblikovanjem cen, objavljanjem cenika, načinom zaračunavanja storitev ter vsebino računa.

Uredba določa, da mora cena storitve javne službe zajemati vse stroške, ki so potrebni in upravičeni za opravljanje javne službe, torej tudi celotno amortizacijo oz. najemnino. Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine in drugih stroškov, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine. Subvencija ni več omejena po višini, še vedno pa občina lahko subvencionira le uporabnike, ki so gospodinjstva oz. izvajalci nepridobitne dejavnosti. Subvencionira se lahko tako omrežnina, kot tudi vodarina.

Skladno z novo uredbo tako poznamo:

- predračunsko lastno ceno - to je cena, ki se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju,
- obračunsko lastno ceno storitev javne službe, ki se izračuna enako kot predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju,
- potrjeno ceno storitve javne službe, ki je sestavljena iz omrežnine ali cene javne infrastrukture ter iz cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe in jo potrdi pristojni organ občine;
- zaračunana cena storitve javne službe, je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo in jo za opravljeno storitev iz 1. člena Uredbe plača uporabnik,
- subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine.

II. ELEMENTI ELABORATA V SKLADU Z 9. ČLENOM UREDBE

1. Izhodišča za oblikovanje cen

Cene v elaboratu so oblikovane skladno z določili 16., 17. in 18. člena Uredbe. Za izvajanje gospodarske javne službe so upoštevani standardi, ki jih predpisujejo:

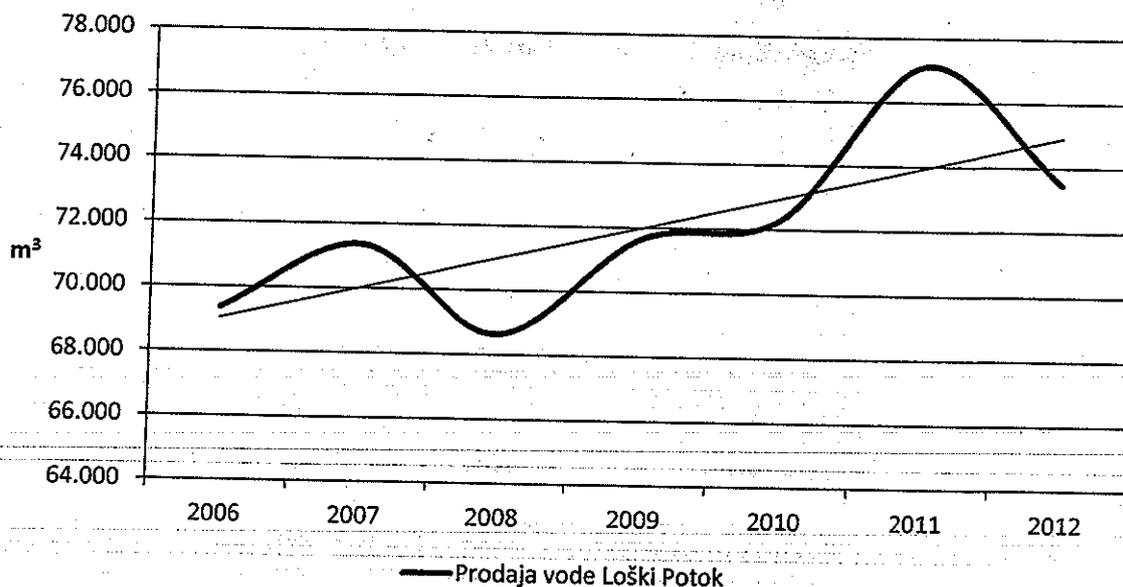
- Pravilnik o pitni vodi (Ur. list 19/04 in 35/04, 26/06, 92/06, 92/06, 25/2009),
- Uredba o oskrbi s pitno vodo (Ur. list 88/2012),
- Odlok o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Loški Potok (Ur. list 86/2010) ter
- Tehnični pravilnik o javnem vodovodu na območju občine Loški Potok (Ur. list 91/2003).

2. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev za preteklo obdobje

Prodaja vode, ki predstavlja našo osnovno dejavnost, je bila v občini Loški Potok v letu 2012 za 4,74 % nižja od prodaje v preteklem letu in za 4,76% nižja od plana. Od tega smo gospodinjstvom prodali za 5,26 % več, drugim porabnikom pa kar za 45,19 % manj vode kot v preteklem letu.

V občini Loški Potok v zadnjih letih opažamo rahel trend rasti prodaje, kar je razvidno tudi iz spodnjega grafikona:

Graf 1: Prodaja pitne v preteklih letih



V letu 2012 smo v občini Loški Potok prodali skupaj 73.458 m³ pitne vode, od tega gospodinjstvom 88,6 %, drugim porabnikom pa 11,4 %. Natančnejši podatki so razvidni iz naslednje tabele:

Prodaja vode v letu 2012 v primerjavi s predhodnim letom in planom

OBČINA	2011						2012						2012 (plan)			
	prodaja	litri	litri	litri	litri	litri	prodaja	litri	litri	litri	litri	litri	litri	litri	litri	
KOČEVJE	375.347	34,4	714.422	65,6	1.089.768	396.809	36,0	706.105	64,0	1.102.914	1.109.702	98,81	98,20	94,59	101,18	
KOSTEL	6.572	21,3	24.354	78,7	30.926	5.512	20,1	21.940	79,9	27.452	26.387	112,65	108,94	119,23	111,00	
SODRAŽICA	12.339	17,4	58.402	82,6	70.741	10.880	15,8	58.026	84,2	68.906	70.820	102,66	99,89	113,41	100,65	
RIBNICA	120.605	24,8	365.981	75,2	486.585	114.385	24,0	362.470	76,0	476.854	467.711	102,04	104,04	105,44	100,97	
LOŠKI POTOK	8.372	11,4	65.085	88,6	73.458	15.276	19,8	61.834	80,2	77.110	77.127	95,26	95,24	54,81	105,26	
SKUPAJ	523.235	29,9	1.228.243	70,1	1.751.478	542.862	31,0	1.210.374	69,0	1.753.236	1.755.759	99,90	99,76	96,38	101,48	

3. Predračunski in obračunski stroški opravljenih storitev za preteklo obdobje

Predračunska kalkulacija stroškov za izvajanje javne službe za leto 2012 je znašala:

	OBČINA LOŠKI POTOK		
	2011 (v EUR)	2012	2012 (plan)
STROŠKI OMREŽNINE	30.459,86	100,00	0,40
Amortizacija infrastrukture	0,00	0,00	0,00
Najemnina infrastrukture	29.519,72	96,91	0,39
Zavarovanje infrastrukture	940,14	3,09	0,01
Odškodnine za infrastrukturo	0,00	0,00	0,00
Finančni odhodki povezani s financiranjem infrastrukture	0,00	0,00	0,00
STROŠKI VODARINE	83.815,35	100,00	1,11
I. PROIZVAJALNI STROŠKI	68.499,32	81,73	0,90
a. Stroški materiala	19.234,93	22,95	0,25
Strošek električne energije	16.953,60	20,23	0,22
Strošek goriva	1.479,10	1,76	0,02
Stroški mat. za pripravo vode	175,03	0,21	0,00
Stroški nakupa vode	0,00	0,00	0,00
Drugi stroški materiala	627,20	0,75	0,01
b. Stroški storitev	49.264,39	58,78	0,65
Stroški sanitarnega nadzora	3.004,72	3,58	0,04
Stroški intelek. in oseb. storitev	815,45	0,97	0,01
Stroški prevoznih storitev	3.245,39	3,87	0,04
Stroški drugih storitev	592,44	0,71	0,01
Strošek dela	11.410,31	13,61	0,15
Amortizacija OS, ki ni infrastruktura	3.173,77	3,79	0,04
Stroški vzdrževanja infrastrukture	21.088,81	25,16	0,28
Stroški vzdrževanje OS, ki ni infras.	2.023,91	2,41	0,03
Drugi proizvajalni stroški	3.909,59	4,66	0,05
II. SPLOŠNI STROŠKI	13.104,87	15,64	0,17
Stroški nabave	2.495,29	2,98	0,03
Stroški uprave	9.909,08	11,82	0,13
Stroški prodaje	700,51	0,84	0,01
III. DONOS NA VLOŽENA SREDSVA	2.211,16	2,64	0,03
SKUPAJ	114.275,21	1,51	

Obračunski stroški izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo v letu 2012:

	osrednja stopnja		
	2012	2011	2010
STROŠKI OMREŽNINE	1.504,65	100,00	0,02
Amortizacija infrastrukture	0,00	0,00	0,00
Najemnina infrastrukture	604,23	40,16	0,01
Zavarovanje infrastrukture	900,42	59,84	0,01
Odškodnine za infrastrukturo	0,00	0,00	0,00
Finančni odhodki povezani s financiranjem infrastrukture	0,00	0,00	0,00
STROŠKI VODARINE	85.689,63	100,00	1,17
I. PROIZVAJALNI STROŠKI	71.762,45	83,75	0,98
a. Stroški materiala	19.245,35	22,46	0,26
Strošek elek. energije	16.651,32	19,43	0,23
Strošek goriva	1.337,98	1,56	0,02
Stroški mat. za pripravo vode	435,72	0,51	0,01
Stroški nakupa vode	0,00	0,00	0,00
Drugi stroški materiala	820,34	0,96	0,01
b. Stroški storitev	52.517,09	61,29	0,71
Stroški sanitarnega nadzora	2.633,62	3,07	0,04
Stroški intelek. in oseb. storitev	540,41	0,63	0,01
Stroški prevoznih storitev	3.111,02	3,63	0,04
Stroški drugih storitev	547,30	0,64	0,01
Strošek dela	16.729,39	19,52	0,23
Amortizacija OS, ki ni infrastruktura	3.602,91	4,20	0,05
Stroški vzdrževanja infrastrukture	18.799,14	21,94	0,26
Stroški vzdrževanje OS, ki ni infras.	3.029,57	3,54	0,04
Drugi proizvodni stroški	3.523,74	4,11	0,05
II. SPLOŠNI STROŠKI	13.927,18	16,25	0,19
Stroški nabave	2.790,57	3,26	0,04
Stroški uprave	10.708,39	12,50	0,15
Stroški prodaje	428,22	0,50	0,01
III. DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ	87.194,28		1,19

4. Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske

Obračunska cena omrežnine v letu 2012 je nižja od predračunske, kar pa je predvsem posledica dejstva, da najemnina za vodovodno infrastrukturo ni obračunana v polni višini.

Obračunska cena vodarine je na nivoju predračunske, pri čemer pa je potrebno upoštevati:

- da so se cene vhodnih parametrov v letu 2012 dvignile (gorivo, vodovodni material, storitve...)
- da zaradi pomanjkanja sredstev določenih del v okviru izvajanja javne službe ni bilo mogoče izvesti,
- v letu 2012 je bilo dela na dopolnilnih dejavnostih več kot dovolj, zato smo del zaposlenih prerazporedili na izvedbo dopolnilnih dejavnosti.

V skladu s 3. členom družbene pogodbe, zaradi racionalnejšega in gospodarnejšega izvajanja obvezne gospodarske javne službe oziroma v interesu zagotavljanja javne dobrine, opravljamo še naslednje dopolnilne (tržne) dejavnosti:

- gradnja in rekonstrukcija vodovodnih objektov in naprav,
- izdelava, rekonstrukcija in vzdrževanje vodovodnih priključkov in
- zamenjava vodomeroev.

Ker smo v letu 2012 na dopolnilni dejavnosti dosegli skoraj 60% prihodkov oz. kar 90% nad planom, se to odrazi tudi na naši osnovni dejavnosti. V skladu s sprejetimi sodili, smo z deli na dopolnilni dejavnosti pokrili večji delež skupnih in splošnih stroškov (amortizacija, uprava, vzdrževanje osnovnih sredstev podjetja, ipd.), kar se odrazi v razbremenitvi naše osnovne dejavnosti.

5. Primerjave cen s cenami storitev na primerljivih območjih

Izdelava v Uredbi zahtevane primerjave trenutno še ni mogoča, saj še niso vzpostavljena primerljiva območja. Ministrstvo, pristojno za okolje, bo primerljiva območja predvidoma opredelilo v roku 12. mesecev po uveljavitvi Uredbe.

Ker pa so primerjave z drugimi občinami porabnikom vedno zanimive, ponovno podajamo nekaj primerjav z drugimi občinami oz. izvajalci. Pri tem je treba poudariti, da vsaka primerjava ne da realne slike glede razlike v ceni, saj je le-ta odvisna od posebnosti posameznih področij in načina pridobivanja ter distribucije pitne vode.

Na stroške izvajanja javne službe tako pomembno vpliva:

- količina prodane vode,
- število porabnikov,
- število odjemnih mest ter gostota odjemnih mest,
- zmogljivost in izkoriščenost kapacitet javne infrastrukture,
- gostota poseljenosti in velikost oskrbovalnega področja,
- število vodooskrbnih sistemov in razgibanost terena,
- procent pokritosti teritorija občine z mrežo javne vodopreskrbe,
- starost infrastrukture, itd.

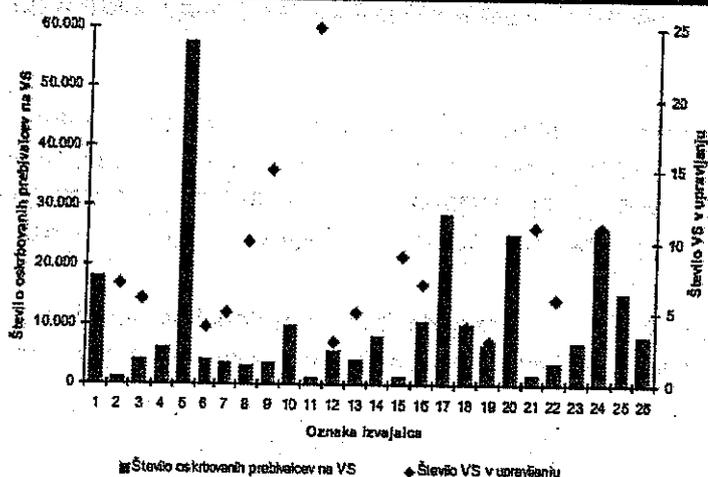
Zato pozdravljamo namen Uredbe, da se v Sloveniji vzpostavijo »primerljiva območja«, na podlagi katerih bomo dobili realnejše primerjave med posameznimi občinami.

Razmere v dveh občinah niso nikoli popolnoma enake, kljub temu pa v nadaljevanju navajamo pregled cen vode nam sosednjih občin, ki imajo razmere, vsaj v grobem, primerljive našim pogojem izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo.

Inštitut za raziskave v energetiki, ekologiji in tehnologiji je pripravil metodologijo za oblikovanje in spremljanje cen komunalnih storitev. Pri projektu je sodelovala tako Zbornica komunalnega gospodarstva kot tudi obe pristojni ministrstvi (Ministrstvo za gospodarstvo in Ministrstvo za okolje in prostor). V okviru izdelave metodologije je bila najprej izdelana

natančna analiza stanja, iz katere izhaja, da se oskrba s pitno vodo na posameznih oskrbovalnih območjih izvaja pod zelo različnimi pogoji, saj poleg naravnih pogojev na izvajanje vplivajo tudi številne tehnično-tehnološke značilnosti povsem lokalnega značaja. Iz narejene analize je možno razbrati, da so pogoji, pod katerimi izvajamo gospodarsko javno službo, po zahtevnosti precej nad slovenskim povprečjem, hkrati pa je tako naša lastna cena kot tudi naša prodajna cena pod slovenskim povprečjem. Vse to je razvidno tudi iz naslednjih grafikonov, ki jih povzemamo po tej analizi (naše podjetje je označeno s številko 11):

Število vodovodnih sistemov v upravljanju in število oskrbovanih prebivalcev na vodovodni sistem, po izvajalcih



Lastna cena (v €/m³) oskrbe s pitno vodo glede na količino prodane vode (m³/m omrežja/leto), po izvajalcih

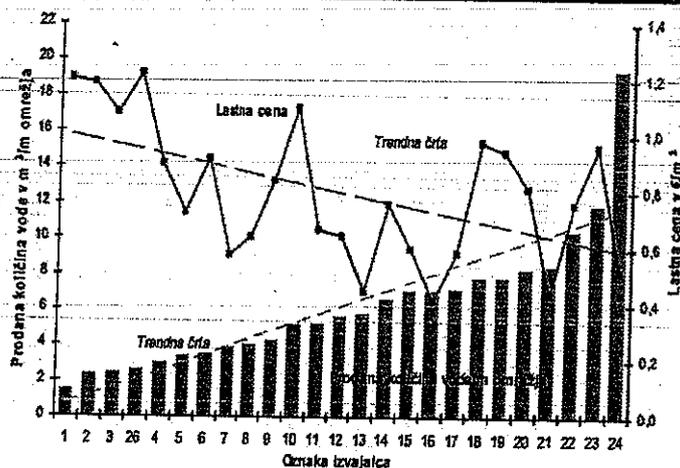
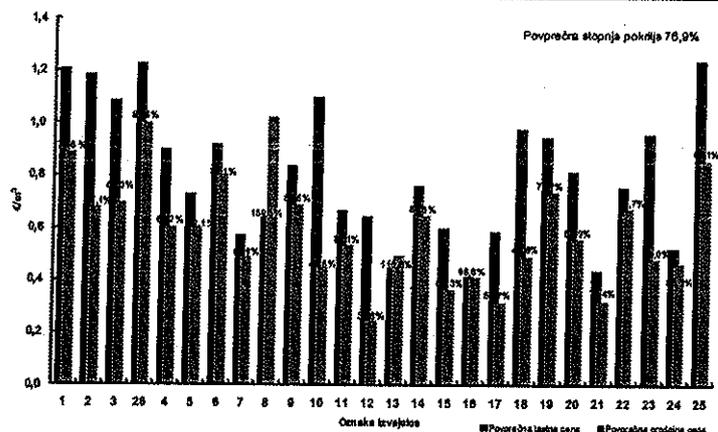


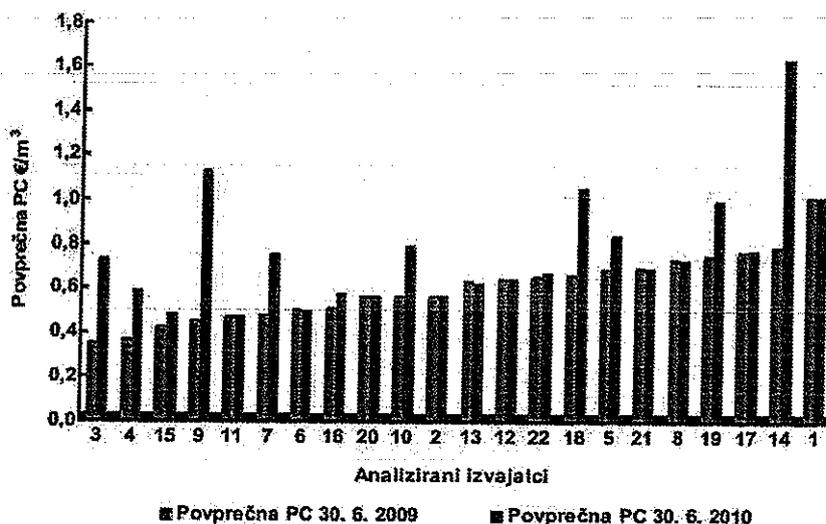
DIAGRAM 31 Višina povprečne lastne in prodajne cene za leto 2007 (v €/m³) in stopnja pokrivanja lastne cene (v %), po izvajalcih



Isti inštitut je izvedel tudi analizo sprememb prodajnih cen komunalnih storitev v obdobju od 30. 6. 2009 do 30. 6. 2010. V tem obdobju je cene izmed 19 analiziranih podjetij (ki izvajajo preskrbo s pitno vodo v 65 občinah) spremenilo 11 podjetjih (naše podjetje cen ni spreminjalo že od leta 2006). V povprečju se je cena povečala za 56,6%.

Podatki o povprečnih cenah so razvidni tudi iz naslednjega grafikona, kjer je naše podjetje označeno s št. 2 (gre za podatek o povprečni ceni vode v vseh petih občinah ustanoviteljicah Hydrovoda).

DIAGRAM 1 Povprečne prodajne cene oskrbe s pitno vodo brez dajatev v obdobju od 30. 6. 2009 do 30. 6. 2010



■ Povprečna PC 30. 6. 2009 ■ Povprečna PC 30. 6. 2010

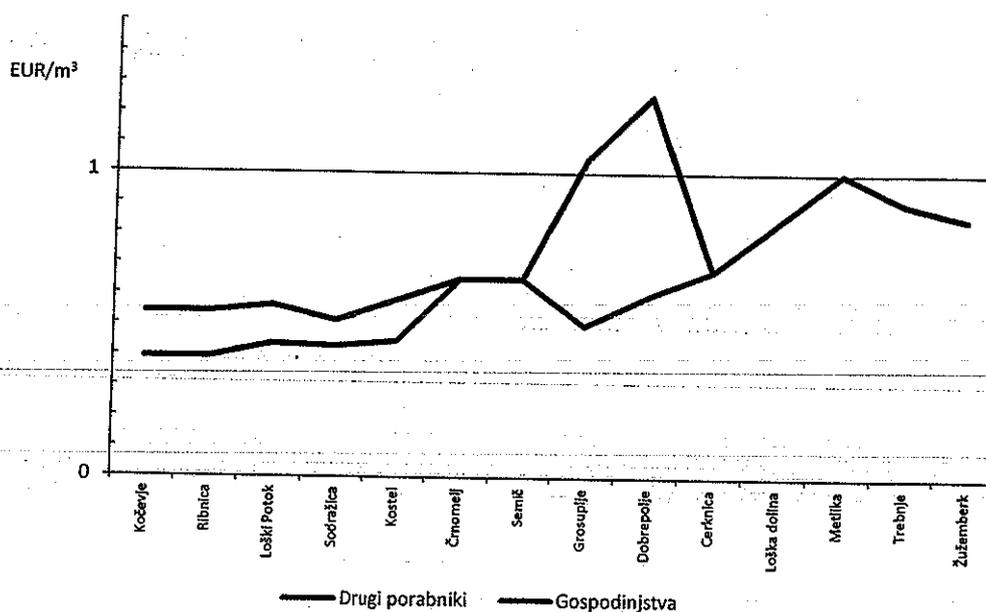
Vir: Podatki izvajalcev, preračun IREET Inštitut, 2010.

a. Primerjava obstoječih cen

OBČINA	Drugi porabniki		Gospodinjstva	
	€/m ³	€/m ³ (vklj. znesek vodarine)	€/m ³	€/m ³ (vklj. znesek vodarine)
Kočevje*	0,6213	100,00	0,4724	100,00
Ribnica*	0,6419	103,30	0,4930	104,34
Loški Potok*	0,8561	137,79	0,7311	154,76
Sodražica*	0,6810	109,60	0,5975	126,47
Kostel*	1,0115	162,80	0,8775	185,74
Črnomelj**	0,6512	104,81	0,6512	137,84
Semič**	0,6512	104,81	0,6512	137,84
Grosuplje	1,0480	168,67	0,4995	105,73
Dobrepolje	1,2540	201,82	0,5977	126,51
Cerknica**	0,6787	109,23	0,6787	143,66
Loška dolina**	0,8379	134,85	0,8379	177,36
Metlika	0,9985	160,70	0,9985	211,35
Trebnje**	0,9000	144,85	0,9000	190,50
Žužemberk**	0,8498	136,77	0,8498	179,88

- * Poleg cen za m³ prodane vode se v občinah, ki jih pokrivamo, obračunava tudi priključna moč. Le-ta je odvisna od dimenzije vodometra in se izračuna po naslednji formuli:
 priključna moč = Q_i x K₁ x št. mesecev v obračunskem obdobju.
- ** Cena oblikovana po Pravilniku, znesek pomeni le višino vodarine.

Graf: Primerjava cen vode s sosednjimi občinami



Prejšnja tabela prikazuje primerjavo cen v nam bližnjih občinah. Primerjava je žal otežena, saj so nekatere občine že uveljavile cene po pravilniku, medtem ko so pri nas cene še iz leta 2006, to je pred uvedbo sedaj že neveljavnega pravilnika. Pri teh občinah smo v tabelo vnesli le znesek vodarine (omrežnina v tej tabeli ni prikazana), medtem ko je v cenah za občine, ki jih pokriva naše podjetje, všteti tudi povprečni fiksni del cene vode (priključna moč).

Na področju občine Loški Potok se oskrba s pitno vodo izvaja z 3-imi ločenimi vodovodnimi sistemi in s tem je dosežena pokritost porabnikov z javno vodooskrbo več kot 95 %, kar je precej nad republiškim povprečjem (na nivoju države pokritost znaša cca. 92 %).

Nekateri podatki o manjših vodovodnih sistemih

ZŠ	Ime oskrbovalnega območja	Skupno št. uporabnikov	Prodana voda v m ³ v letu 2012			Število aktivnih priključkov	Letna poraba na priključek
			Skupaj	m ³ /dan	m ³ /priključek na mesec		
OBČINA LOŠKI POTOK							
1	LOŠKI POTOK	1.891	68.583	187,90	9,28	616	111
2	TRAVA - SREDNJA VAS	79	3.445	9,44	5,86	49	70
3	NOVI KOT	55	1.430	3,92	3,50	34	42
SKUPAJ		2.025	73.458	201,25	8,76	699	105

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

Primerjava z Uredbo predpisanih kazalnikov s povprečjem dejavnosti E36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode:

KAZALNIK	Povprečje panoge	Podjetje
Pospesena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,30	2,01
Gospodarnost poslovanja	1,02	0,89
Povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.475,00	1.448,00

Pojasnila kazalnikov (povzeto po AJPEŠ-u):

$$\text{Pospesena pokritost kratkoročnih obveznosti} = \frac{\text{kratkoročna sredstva - zaloge}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$$

Kazalnik kaže ali gospodarska družba najlikvidnejša sredstva financira s kratkoročnimi viri sredstev. Če je vrednost tega kazalnika večja od 1, gospodarska družba poleg zalog z dolgoročnimi viri financira tudi likvidnejša sredstva.

$$\text{Gospodarnost poslovanja} = \frac{\text{prihodki iz poslovanja}}{\text{odhodki iz poslovanja}}$$

Kazalnik odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje gospodarske družbe, seveda pod pogojem, da izkazuje čisti dobiček. V primeru kazalnika manjšega od 1, gospodarska družba izkazuje negativni rezultat iz poslovanja.

$$\text{Povprečna mesečna plača na zaposlenca} = \frac{\text{plače/število mesecev poslovanja}}{\text{povprečno število zaposlenih}}$$

Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca v gospodarski družbi.

V izračunu povprečne bruto plače so upoštevani tudi vsi dodatki, ki jih kolektivna pogodba predpisuje za dodatno popoldansko in sobotno delo. Tega je bilo v letu 2012, zaradi velike količine dela na dopolnilni dejavnosti, relativno veliko. Stroške dela povečuje tudi strošek 24 urnega dežurstva in intervencijskih odprav okvar, kar pa je nujen standard oskrbe s pitno vodo.

7. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Plan prodaje pitne vode za leto 2013 je pripravljen na podlagi podatkov o prodaji v zadnjih 8 letih, in znaša:

Območje	Plan 2013			Količina 2012			
	Plan	2011	2012	Plan	2011	2012	2013
KOČEVJE	371.044	710.647	1.081.691	375.347	714.422	1.089.768	99,26
KOSTEL	6.572	24.070	30.642	6.572	24.354	30.926	99,08
SODRAŽICA	11.906	59.688	71.594	12.339	58.402	70.741	101,21
RIBNICA	123.887	355.516	479.403	120.605	365.981	486.585	98,52
LOŠKI POTOK	12.949	63.947	76.896	8.372	65.085	73.458	104,68
SKUPAJ	526.358	1.213.868	1.740.526	523.235	1.228.243	1.751.478	99,36

8. Predračunski stroški opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska kalkulacija stroškov za izvajanje javne službe za leto 2013 znaša:

Kategorija stroška	2013		
	Plan	2011	2012
STROŠKI OMREŽNINE	787.672,4	100,00	1,02
Amortizacija infrastrukture	0,00	0,00	0,00
Najemnina infrastrukture	29.482,15	37,42	0,38
Zavarovanje infrastrukture	990,46	1,26	0,01
Odškodnine za infrastrukturo	0,00	0,00	0,00
Stroški vzdrževanja HP in vodomerov	48.314,62	61,32	0,63
Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti	0,00	0,00	0,00
Plačilo za vodno pravico	0,00	0,00	0,00
Odhodki financiranja obnove infrastrukture javne službe	0,00	0,00	0,00
STROŠKI VODARINE	94.328,35	100,00	1,23
I. NEPOSREDNI STROŠKI	63.568,03	67,39	0,83
a. Neposredni stroški materiala	20.941,28	22,20	0,27
Strošek elek. energije	16.650,72	17,65	0,22
Strošek goriva	1.353,87	1,44	0,02
Stroški mat. za pripravo vode	421,51	0,45	0,01
Stroški mat. za vzdrževanje OS	2.177,63	2,31	0,03
Drugi stroški materiala	337,54	0,36	0,00

b. Neposredni stroški storitev	10.601,53	11,24	0,14
Stroški sanitarnega nadzora	2.633,62	2,79	0,03
Stroški prevoznih storitev	3.097,84	3,28	0,04
Storitve v zvezi z vzdrževanjem OS	4.320,76	4,58	0,06
Stroški drugih storitev	549,31	0,58	0,01
c. Neposredni stroški dela	32.025,22	33,95	0,42
d. Neposredni stroški prodaje	0,00	0,00	0,00
e. Drugi neposredni stroški	0,00	0,00	0,00
II. POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	8.442,79	8,95	0,11
Amortizacija osnovnih sredstev	3.527,41	3,74	0,05
Posredni stroški materiala	763,63	0,81	0,01
Posredni stroški storitev	542,82	0,58	0,01
Drugi proizvajalni stroški	3.608,93	3,83	0,05
III. SPLOŠNI STROŠKI	13.277,15	14,08	0,17
Stroški nabave in prodaje	3.021,12	3,20	0,04
Stroški uprave	10.256,04	10,87	0,13
Obresti	0,00	0,00	0,00
IV. STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	7.374,33	7,82	0,10
V. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	71,17	0,08	0,00
VI. DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA	1.594,88	1,69	0,02
SKUPAJ	173.115,59		2,25
PRODAJA VODE - plan 2013	76.896		
PRIHODKI OD VODE - I-XII 2012	54.508,06		
LASTNA CENA - vodarina	1,2267		
LASTNA CENA - vodarina brez vod. povr.	1,1308		

9. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev oskrbe s pitno vodo

V letu 2012 so bila za izvajanje javne službe Oskrba s pitno vodo, na celotnem področju, ki ga pokriva naše podjetje, uporabljena osnovna sredstva v skupni vrednosti 1.010.784,26 EUR (sedanja vrednost na 31.12. 2012).

Klasifikacija osnovnih sredstev	2012			
	Neopredmetna sredstva	Opredmetna	Neopredmetna sredstva	Opredmetna
I. Neopredmetna dolg. sredstva	47.504,83	44.351,02	3.153,81	93,36
1. Računalniški programi, digitalni kataster..	47.504,83	44.351,02	3.153,81	93,36
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.698.183,98	690.553,53	1.007.630,45	40,66
1. Zemljišča	58.585,51	0,00	58.585,51	0,00
2. Gradbeni objekti	653.550,27	33.262,74	620.287,53	5,09
3. Oprema za opravljanje osn. dej.	655.526,48	456.527,85	198.998,63	69,64
4. Elekt. in računalniška oprema	33.990,95	24.440,82	9.550,13	71,90
5. Pisarniško in obratovno pohištvo	47.356,16	32.557,37	14.798,79	68,75
6. Oprema za servisiranje in vzdrževanje	12.056,89	8.313,03	3.743,86	68,95
7. Oprema za vzdr. čist. ogrevanje	49.253,86	19.880,89	29.372,97	40,36
8. Merilne in kontrolne naprave	150.149,79	81.315,43	68.834,36	54,16
9. Orodje	16.089,87	13.134,95	2.954,92	81,63
10. Druga oprema	19.432,60	18.928,85	503,75	97,41
11. Drug inventar - OS	2.191,60	2.191,60	0,00	100,00
SKUPAJ	1.745.688,81	734.904,55	1.010.784,26	42,40

V prihodnjem obračunskem obdobju so načrtovana osnovna sredstva za izvajanje dejavnosti v enakem obsegu kot v letu 2012.

10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe

Skupščina podjetja Hydrovod d.o.o. je dne 29. 3. 2010 sprejela Sodila za razporejanje splošnih stroškov. V skladu z določili Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Ur. list RS 53/2007, 65/2008) je sprejeta sodila pregledal pooblaščen revizor, ki ni imel pripomb. V skladu z določili navedenega zakona smo revidirana sodila skupaj z revizorjevim poročilom posredovali tudi na pristojno ministrstvo.

V skladu z navedenimi sodili smo izračunali naslednja sodila

Ime sodila	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
Splošno sodilo - 2012	28,80	71,20
Splošno sodilo plan - 2013	55,50	44,50

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

Posebne storitve so storitve, ki niso del obvezne storitve javne službe, jih pa izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo. Podjetje Hydrovod d.o.o. v preteklem obračunskem obdobju ni izvajalo takih storitev, prav tako ni v načrtu, da bi jih izvajalo v prihodnjem obračunskem obdobju.

12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V preteklem obračunskem obdobju donos na potrebna osnovna sredstva ni bil vračunan. Za prihodnje obračunsko obdobje je v skladu z 8. členom Uredbe v ceno vračunan donos v višini 5% od poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje javne službe, kar za občino Loški Potok znaša 1.594,88 €.

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

V preteklem obračunskem obdobju je bilo za izvajanje storitve javne službe - oskrba s pitno vodo v občini Loški Potok zaposlenih 1,8 delavca (podatek izračunan iz opravljenih ur). V skladu z novo Uredbo v okvir javne službe po novem sodi tudi vzdrževanje hišnih priključkov in menjava vodomeroev. Za prihodnje obračunsko obdobje je tako zaradi povečanega obsega del planiranih 2,5 delavca.

14. Višina najemnine za javno infrastrukturo, ki je namenjena izvajanju javne službe in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne službe

V letu v 2012 bi polna najemnina za infrastrukturo v lasti občine Loški Potok znašala 30.100,81 €. Ker cene še niso bile oblikovane v skladu z določili do 31. 12. 2012 veljavnega *Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Url. 63/2009) o deležu najemnine, ki ga uveljavljena cena omrežnine vsebuje, ne moremo govoriti, saj omrežnine še ne obračunavamo. Skladno z podpisano pogodbo o najemu nam je občina zaračunala najemnino v višini 600,00 €. V letu 2013 je predračun polne najemnine nekoliko nižji in znaša 29.482,15 €.*

S ceno, ki jo predlagamo s tem elaboratom (brez upoštevanja subvencije), bi v prihodnjem obdobju prenesli na uporabnike celotno najemnino.

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

Kot smo že navedli, posebnih storitev ne izvajamo. Javna vodovodna infrastruktura, ki jo imamo v najemu, se v celoti in izključno namenja le izvajanju obvezne javne gospodarske službe.

16. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska kalkulacija in predračunske količine opravljenih storitev so prikazane v predhodnih točkah. Sam izračun vodarine in omrežnine pa je naslednji:

A. VODARINA

$$\text{VODARINA} = \frac{\text{stroški opravljanje storitve javne službe}}{\text{plan prodaje vode}} = \frac{94.328,35 \text{ €}}{76.896 \text{ m}^3} = 1,2267 \text{ €/m}^3$$

B. OMREŽNINA

V skladu z določili Uredbe je cena vodarine (po porabi v m³) enotna za vse, cena omrežnine pa je odvisna od velikosti oz. pretoka vgrajenega vodomer. Predpostavlja se namreč, da je potrebno za uporabnike z večjimi vodomeri, to je večje uporabnike, zagotoviti večje kapacitete na vodnih virih in posledično tudi na omrežju. V nadaljevanju predstavljamo izračun omrežnine kot ga določa uredba.

Izračun cene omrežnine za vodomer DN ≤ 20

Omrežnina za vodomer DN ≤ 20 =
skupni stroški omrežnine : vsota vseh faktorjev omrežnine

Vodomer	Faktor omrežnine	Skupno število vodomero	Število vodomero	Korekcija	Korigirano	Vsota	Znesek na
			industrija	števíla	število	faktorjev	vodomer
			javni	vodomero	vodomero	omrežnine	mesečno
			porabniki	6. točka 17.	za		
			idr.	člena Uredbe	izračun		
DN ≤ 20 (3/4")	1,00	681	0		75	756	6,9112
(3/4") 20 < DN < 40 (6/4")	3,00	8	0	-5		3	20,7336
(6/4") 40 ≤ DN < 50	10,00	2	0	-1		1	69,1120
50 ≤ DN < 65	15,00	5	0	-2		3	103,6680
65 ≤ DN < 80	30,00	1	0			1	207,3360
80 ≤ DN < 100	50,00	2	0			2	345,5600
100 ≤ DN < 150	100,00	0	0			0	691,1200
DN ≤ 150	200,00	0	0			0	1.382,2400
		699	0	-8	75	766	950

$$\text{OMREŽNINA} = \frac{\text{vsota vseh stroškov omrežnine}}{\text{vsota faktorje omrežnine}} = \frac{78.787,24 \text{ €}}{950} = 6,9112 \text{ €/mesec}$$

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

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov. Prihodki oz. stroški, kjer lahko na podlagi izvirnih knjigovodskih listin ugotovimo, na katero dejavnost in/oz občino spadajo, so že tekom leta tako tudi razporejeni.

Veliko poslovnih dogodkov je take narave, da jih ni mogoče sproti ali vsakega posebej razporejati in knjižiti na posamezno občino oz. dejavnost. Vsi stroški odhodki oz. prihodki (posredni stroški oz. prihodki), ki se jih ne more evidentirati direktno iz knjigovodskih listin neposredno na posamezno dejavnost oz. občino, se med letom knjižijo na skupna stroškovna mesta. V drugi fazi (konec leta) pa se prenašajo na temeljna stroškovna mesta (na podlagi ustreznih sodil):

- Sodilo za razporejanje splošnih stroškov ter tudi odhodkov in prihodkov na posamezne dejavnosti je:
delež proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti
v vseh dejavnostih, ki jih izvaja podjetje (splošno sodilo).
- Sodilo za razporejanje splošnih stroškov, odhodkov in prihodkov, ki odpadejo na javno službo med posamezne občine je:
delež proizvodjalnih stroškov posamezne občine
v skupnih proizvodjalnih stroških javne službe vseh občin (sodilo občin).

III. ZAKLJUČEK

Kot smo že navedli, je zadnji dan pred uveljavitvijo na občinskem svetu že potrjenih cen, Vlada Republike Slovenije objavila popravek Uredbe, s čimer je uveljavitev cen preprečila.

Cene je, v skladu z mnenjem ministrstva, potrebno oblikovati po novi Uredbi in jih ponovno predložiti občinskemu svetu v potrditev.

Bistvena novost, ki jo prinaša nova Uredba, je v tem:

- da kot javno službo opredeljuje tudi vzdrževanje hišnih priključkov ter redne, z zakonom predpisane menjave vodomerovalov,
- da je sestavni del kalkulacije vodarine tudi vodno povračilo (državna taksa na načrpano vodo).

V praksi to pomeni, da bosta po novem na računu za izvajanje javne službe le dve postavki (ter morebitna subvencija) in sicer:

- Vodarina – ki bo vsebovala dosedanje vodarino ter vodna povračila.
- Omrežnina – ki bo vsebovala dosedanje postavke omrežnina, vzdrževanje hišnih priključkov ter števnino.

V uredbi so na novo definirani faktorji omrežnine (razmerja različnih dimenzij vodomerovalov do vodomera dimenzije DN 20). Izstopajo vodomerovali, večji od DN 50, za nestanovanjske objekte (po naših podatkih so v občini Loški Potok 3 takšni porabniki), za katere so razmerja do vodomera dimenzije DN 20 kar od 30 do 200. Po našem mnenju ta razmerja niso ustrezna, zato predlagamo, da se na pristojno ministrstvo naslovi pobudo za spremembo teh faktorjev.

Pripravila:
Antun Gašparac,
Dušan Justin

Direktor:

Antun Gašparac, univ. dipl. ing. gr.

HYDROVOD d.o.o.

K O Č E V J E



Na podlagi Odloka o oskrbi s pitno vodo na območju občine Loški Potok (Ur. list RS št. 86/2010) je Občinski svet občine Loški Potok na _____ seji sprejel

S K L E P

o cenah storitev oskrbe s pitno vodo na območju občine Loški Potok

1. člen

S tem sklepom se določijo cene elementov obračuna storitve oskrbe s pitno vodo iz sistemov, ki jih upravlja javno podjetje Hydrovod d.o.o. (v nadaljevanju izvajalec javne službe), porabnikom na področju občine Loški Potok.

2. člen

Cene, določene s tem sklepom, veljajo za porabnike na območju občine Loški Potok, ki so ali bodo priključeni na sisteme v upravljanju izvajalca javne službe.

3. člen

Vodarina, ki pokriva stroške izvajanja javne službe in je za vse vrste porabnikov enaka, znaša:

Vrsta porabe	Cena vključno z vodnimi povračili in brez DDV EUR/m ³
normirana poraba	1,2267
prekomerna poraba	1,8401

4. člen

Omrežnina, ki pokriva stroške javne infrastrukture, za vodomere dimenzije do vključno DN 20 znaša:

Vodomer	Faktor omrežnine	Znesek na vodomer mesečno
DN ≤ 20	1,00	6,9112

Za vodomere drugih dimenzij, se omrežnina izračuna skladno z določili Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

5. člen
(prehodna določba)

V prehodnem obdobju 2 let od uveljavitve tega sklepa, se vsem odjemalcem, ki imajo vgrajene vodomere večje od DN 50, obračunava omrežnina v višini, kot bi imeli vgrajen vodomer DN 50.

V primeru, da v prehodnem obdobju pride do spremembe faktorjev, določenih v Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, se vsem odjemalcem obračunava omrežnina po novih faktorjih ob nespremenjenem izhodišču.

6. člen

Sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se od prvega dne naslednjega meseca po objavi v Uradnem listu.

Z dnem, ko začne veljati ta sklep, preneha veljati Tarifni pravilnik za obračun oskrbe s pitno vodo iz vodovodnih sistemov v upravljanju javnega podjetja Hydrovod d.o.o. v občini Loški Potok (Uradni list RS, št. 91/2003 in 137/2004) ter Sklep o cenah storitev oskrbe s pitno vodo na območju Občine Loški Potok (Uradni list RS 4/2011).

Št.:
Loški Potok, dne

Župan
Občine Loški Potok
Janez Novak, l.r.

BESEDILO SKLEPA

Na podlagi 2. in 3. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12) je Občinski svet Občine Loški Potok na svoji _____ seji sprejel

SKLEP

o določitvi višine subvencioniranja cene storitve obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo

1. člen

Občina Loški Potok bo storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za gospodinjstva, v delu ki se nanaša na vodarino, od uveljavitve novih cen obvezne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo dalje, subvencionirala v višini 25%.

Višina subvencije se vsako nadaljnje koledarsko leto zmanjša za 5 odstotnih točk.

2. člen

Sredstva za sofinanciranje se zagotovijo v proračunu Občine Loški Potok.

3. člen

Sredstva subvencije se nakazujejo iz proračuna Občine Loški Potok izvajalcu gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo HYDROVOD d.o.o., družba za komunalno dejavnost, Ljubljanska cesta 38, 1330 Kočevje, v skladu z pogodbo o najemu in uporabi javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo.

4. člen

Sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporabljati pa se prične, ko se začnejo zaračunavati cene na podlagi Sklepa o cenah storitev oskrbe s pitno vodo na območju občine Loški Potok.

Številka:

Datum:

ŽUPAN

Janez Noyak

