

AD 5

GRADIVO ZA 11. REDNO SEJO SVETA OBČINE BREZOVICA
(23. 3. 2016)

OBČINA BREZOVICA

Občinski svet



**Tržaška cesta 390
1351 Brezovica
tel: 01 / 360 17 70
faks: 01 / 360 17 71**

www.brezovica.si
info@brezovica.si

Datum: 14.3.2016

ZADEVA: Obravnava in potrditev Elaborata o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2016 (marec 2016)

PRIPRAVIL: JKP Brezovica d.o.o.

POROČEVALEC: Marko Čuden, podžupan in predsednik Odbora za komunalo in splošno preventivo
Monika Pulko Jurca, direktorica JKP Brezovica d.o.o.

PRISTOJNO DELOVNO TELO: Odbor za komunalo in splošno preventivo

PREDLOG SKLEPOV:

Na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 109/12) in 16. člena Statuta Občine Brezovica (Uradni list RS, št. 104/09) Občinski svet Občine Brezovica sprejema naslednje sklepe:

1. Občinski svet Občine Brezovica se seznani z Elaboratom o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2016 (marec 2016).
2. Občinski svet Občine Brezovica za obvezno GJS oskrba s pitno vodo potrjuje v Elaboratu predlagan cenik, ki se uporablja od 01.04.2016 dalje.

CENIK
oskrbe s pitno vodo od 1.4.2016

Storitev	Enota	€ brez DDV	DDV 9,5%	€ z DDV
Vodarina	€/m ³	0,6889	0,0654	0,7543

Omrežnina	Faktor	Enota	€ brez DDV	DDV 9,5%	€ z DDV
DN ≤ 20	1	mesec	7,9247	0,7528	8,6775
20 < DN < 40	3	mesec	23,7741	2,2585	26,0326
40 ≤ DN < 50	10	mesec	79,2470	7,5285	86,7755
50 ≤ DN < 65	15	mesec	118,8705	11,2927	130,1632
65 ≤ DN < 80	30	mesec	237,7410	22,5854	260,3264
80 ≤ DN < 100	50	mesec	396,2350	37,6423	433,8773
100 ≤ DN < 150	100	mesec	792,4700	75,2847	867,7547
150 ≥ DN	200	mesec	1584,9400	150,5693	1735,5093

OBRAZLOŽITEV:

V prilogi.

ZAKONSKA PODLAGA:

V prilogi.

Priloge:

- Elaborat o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2016, marec 2016.



**JAVNO KOMUNALNO PODJETJE
BREZOVICA d.o.o.**

**ELABORAT O CENAH STORITEV OBVEZNE
OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE
SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO
2016**

Kamnik pod Krimom, marec 2016

1. JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO

Obseg izvajanja gospodarske javne službe opredeljuje Uredba o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS; št. 88/12), ki v 3. členu določa, da se v okviru javne službe izvaja oskrba stavb in gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo iz javnega vodovoda, če se v njih zadržujejo ljudje ali se pitna voda uporablja za oskrbo živali. Za javno službo pa se ne šteje oskrba nestanovanjskih stavb in gradbenih inženirskih objektov ter nestanovanjskih prostorov v stanovanjskih stavbah s pitno vodo ne glede na to, ali se zagotavlja iz javnega vodovoda, če:

- se voda rabi za namen, ki ni oskrba s pitno vodo in za katerega je treba pridobiti vodno pravico v skladu s predpisom, ki ureja vode, in
- iz vode nastaja industrijska odpadna voda v skladu s predpisom, ki ureja emisije snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo.

Kadar se oskrba s pitno vodo zagotavlja iz javnega vodovoda, se za javno službo šteje tudi:

- oskrba stavb ali gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo v delu, kjer se v njih izvajajo državne ali občinske javne službe,
- oskrba s pitno vodo za pranje ali namakanje javnih površin,
- oskrba zunanjega hidrantnega omrežja za gašenje požarov s pitno vodo,
- oskrba s pitno vodo, ki je na javnih površinah namenjena splošni rabi, in
- oskrba s pitno vodo za pranje ali namakanje površin, ki pripadajo stavbi v kateri se zadržujejo ljudje ali se pitna voda uporablja za oskrbo žival, če letna količina vode ne presega 50 m³.

V okviru storitev javne službe mora upravljavec javnega vodovoda zagotavljati:

- oskrbo s pitno vodo vsem uporabnikom javne službe v skladu s predpisi, standardi in normativi, ki urejajo pitno vodo in oskrbo s pitno vodo,
- obveščanje uporabnikov javne službe o izvajanju javne službe o njihovih obveznostih in izvajanju javne službe,
- redno vzdrževanje javnega vodovoda,
- redno vzdrževanje javnemu vodovodu pripadajočih zunanjih hidrantnih omrežij za gašenje požarov v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred požari,
- redno vzdrževanje priključkov na javni vodovod ki obsega vzdrževanje priključkov na način, da ni negativnih vplivov na zdravstveno ustreznost pitne vode in javni vodovod ter da je priključek vodotesen, zagotavljanje delovanja obračunskega vodomera v skladu s predpisi, ki urejajo meroslovje, ter interventno vzdrževanje v primeru nepredvidljivih dogodkov (npr. lomi in puščanje pitne vode na priključku, okvare obračunskega vodomera in podobno),
- vodenje evidenc opravljanja storitev javne službe,
- poročanje o izvajanju javne službe,

-
- izdelavo programa oskrbe s pitno vodo,
 - izvajanje notranjega nadzora in drugih nalog, določenih v skladu s predpisi, ki urejajo pitno vodo,
 - monitoring kemijskega in mikrobiološkega stanja vode iz zajetja za pitno vodo,
 - monitoring količine iz zajetja za pitno vodo odvzete vode v skladu s pogoji vodnega dovoljenja za oskrbo s pitno vodo in monitoring iz zajetja za pitno vodo odvzete vode za drugo rabo, ki ni oskrba s pitno vodo, če se ta odvzema iz javnega vodovoda v skladu s pogoji iz vodnega dovoljenja ali koncesije,
 - označevanje vodovarstvenih območij in izvajanje drugih ukrepov v skladu s predpisi, ki urejajo vodovarstvena območja,
 - občasno hidravlično modeliranje javnega vodovoda,
 - izdelavo programa ukrepov v primeru izrednih dogodkov na javnem vodovodu v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami,
 - izdelavo programa ukrepov v primerih izrednih dogodkov zaradi onesnaženja,
 - redno preverjanje podatkov o stavbah, ki so priključene na javni vodovod, v katastru stavb z dejanskim stanjem stavb na območju javnega vodovoda in
 - priključevanje novih uporabnikov javne službe.

1.1. Izvajalec javne službe – Javno komunalno podjetje Brezovica

Javno komunalno podjetje Brezovica d.o.o. (v nadaljevanju JKP Brezovica) je bila ustanovljena leta 1996, z osnovno dejavnostjo 36.000 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. Temeljna dejavnost JKP Brezovica je izvajanja obveznih in izbirnih občinskih gospodarskih javnih služb. Poleg storitev obvezne občinske javne službe oskrbe s pitno vodo ter čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, JKP Brezovica na podlagi pogodbenega odnosa z Občino Brezovica izvaja tudi storitve vzdrževanja cest in javnih površin ter spremljajoče storitve izgradnje komunalne infrastrukture, ki so tržne narave.

Organiziranost podjetja

JKP Brezovica je družba z omejeno odgovornostjo z osnovnim kapitalom 8.859 EUR in je po določilih Zakona o gospodarskih družbah manjše podjetje. Podjetje je v 100 % lasti Občine Brezovica. Podjetje upravlja skupščina podjetja, ki ga predstavlja Občinski svet Občine Brezovica.

Oskrbovalno območje

JKP Brezovica upravlja z vodooskrbnim sistemom Podpeč – Preserje in oskrbuje s pitno vodo področje treh krajevnih skupnosti v občini Brezovica, in sicer: KS Podpeč – Preserje, KS Notranje Gorice – Plešivica in KS Vnanje Gorice. JKP Brezovica upravlja vodovodno omrežje v dolžini 78 km, s hišnimi priključki v dolžini 47 km. Na vodovodnem omrežju je 2.455 odjemnih mest. Vodovodni sistem oskrbuje s pitno vodo okrog 7.600 prebivalcev. Letna količina vode,

ki je bila distribuirana v vodovodni sistem, je leta 2015 znašala 621.756 m³, od tega je znašala obračunana količina vode 415.536 m³.

TABELA 1 Podatki o vodooskrbnem sistemu v upravljanju JKP Brezovica		
Vodni vir	Virje, Vrtina Vv 1/86	Veliki vrh, Vrtina VG-1
Način črpanja	s potopno črpalko vgrajeno v vrtini na globini 15 m, globina vrtine cca 45 m	s potopno črpalko vgrajeno v vrtini na globini 145 m, globina vrtine 295 m
Zmogljivost	max. 30 l/s, max. pritisk 7 barov, delovni pritisk 6,0 bara	max. 5 l/s, max. pritisk 2,2 bara, delovni pritisk 1,5 bara
Način krmiljenja	daljinsko, črpalka deluje s frekvenčno regulacijo	daljinsko, črpalka deluje s frekvenčno regulacijo
Dezinfekcija	UV naprava, kloriranje	se ne izvaja

Vir: LETNO POROČILO O PITNI VODI ZA LETO 2015; JKP BREZOVICA, D. O. O.

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Vlada RS je novembra 2012 sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – v nadaljevanju Uredba MEDO (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/2012– v nadaljevanju Uredba MEDO) z veljavnostjo od začetka januarja 2013. Uredba določa metodologijo oblikovanja cen javnih storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organ v potrditev.

JKP Brezovica je v letu 2015 prvič oblikovala cene storitve oskrbe s pitno vodo skladno z metodologijo Uredbe MEDO. Namen elaborata je izračun predračunskih cen storitev oskrbe s pitno vodo leto 2016, skladno z Uredbo MEDO in upošteva poračun stroškov za leto 2015.

2.1. Izhodišča za oblikovanje cen in izdelavo elaborata

Uredba MEDO v 8. členu določa, da se pri oblikovanju cen javnih služb upoštevajo:

- standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo;
- načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Zaradi oblikovanja cen javnih služb je treba določiti:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- največji donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe.

Uredba določa, da globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulativen element cene storitve javne službe.

2.2. Splošna določila glede oblikovanja cen

Ceno storitve za posamezno javno službo za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Na podlagi predračunske lastne cene občina s potrditvijo določi potrjeno ceno posamezne javne službe in določi tudi morebitno subvencijo. Izvajalec na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo, t.j. tako imenovano zaračunano ceno, ki jo plača uporabnik.

V skladu s 16. členom Uredbe MEDO se za storitev javne službe oskrbe s pitno vodo ločeno oblikuje cene za:

- omrežnino in
- vodarino.

2.3. Opredelitev stroškov omrežnine

Uredba MEDO opredeljuje, da omrežnina vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura;
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe;
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe;
- stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javnih služb oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo;
- stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima;
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Občina za opravljanje javne službe izvajalcem 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. Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine. Pri tem lahko občina prizna subvencijo le za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se lahko prenese le tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcem in je sorazmeren z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne infrastrukture.

2.4. Enota količine javne storitve

Za enoto količine v okviru javne službe oskrbe s pitno vodo je z 18. členom Uredbe MEDO določena obračunska enota in sicer:

- uporabnikom, pri katerih se poraba ugotavlja z obračunskim vodomrom, se storitev obračunava glede na dobavljeno količino pitne vode v m³;
- za stavbe, ki imajo obračunski vodomrom, se normirana poraba določi na podlagi premera vodomera ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša 1,2 m³ pitne vode na dan za vodomrom s faktorjem omrežnine 1. Za druge vodomere se normirana poraba določi sorazmerno z upoštevanjem faktorjev omrežnine kot jih določa Uredba MEDO.
- v primeru, da se poraba pitne vode ne ugotavlja z obračunskim vodomrom, se vodarina obračuna glede na zmogljivost priključka, določeno s premerom priključka, ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša 1,2 m³ na dan za vodomrom s faktorjem omrežnine 1.

3. ELABORAT O CENAH

Postopek določitve cen posamezne javne službe se začne s predložitvijo elaborata o oblikovanju cene, ki ga izvajalec predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Vsebinsko elaborata določa 9. člen Uredbe MEDO in sicer:

- predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje;
- predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje;
- pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje;
- primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih;
- primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih;
- primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji;
- primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in ki jih objavlja agencija republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve;
- predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje;
- predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje;
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
- prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje; podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture;
- stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev;

-
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje;
 - prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah;
 - druga razkritja na podlagi slovenskega računovodskega standarda 35.

Na podlagi navedenih določil je v nadaljevanju izdelan elaborat o cenah storitve oskrbe s pitno vodo za JKP Brezovica. Vsebina posameznih točk je zaradi preglednejšega prikaza ponekod združena in po potrebi dopolnjena z dodatnimi podatki in pojasnili.

Namen elaborata je izračun predračunske cen storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2015. Predračunska cena za infrastrukturo in cena za storitev sta ceni, ki se izračunata v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov v letu 2015.

V skladu s 6. členom Uredbe MEDO mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev glede na dejansko količino opravljenih storitev v tem obdobju in jo v elaboratu upoštevati pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje. Obračunsko obdobje v Uredbi MEDO ni opredeljeno, vendar je smiselno, da se za obračunsko obdobje upošteva zadnje zaključeno obdobje, za katerega so bili pripravljene računovodski izkazi. Pri pripravi elaborata cen za leto 2016 so upoštevani podatki iz Elaborata o cenah storitev obvezne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2015 in ustrezno upoštevana ugotovljena razlika. Pri izdelavi elaborata o cenah je upoštevana metodologija za razdelitev splošnih stroškov na dejavnosti, ki jo je sprejel Nadzorni svet podjetja na seji 10. 6. 2015.

3.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe v preteklem obdobju

JKP Brezovica zagotavlja storitev oskrbe s pitno vodo iz dveh vodnih virov Virje – vrtina Vv1/86 in Veliki vrh – Vrtina VG-1. V primeru povečane motnosti na zajetju Virje se uporabnikom vodo dobavlja iz Centralnega vodovodnega sistema Ljubljana. V letu je bila poraba vode nekoliko višja od načrtovane zaradi suhega in vročega poletnega obdobja. Obračunske količine so bile v letu 2015 za 5,66 % višje od predvidenih.

TABELA 2 Predračunska in obračunska količina storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2015	
Predračunska količina pitne vode	392.000 m ³
Obračunska količina pitne vode	415.530 m ³

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS oskrbe s pitno vodo za leto 2015; Inštitut za javne službe, JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2015; JKP Brezovica d.o.o.

3.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunska kalkulacija stroškov izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo je bila izdelana v okviru Elaborata o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2015, obračunska kalkulacija je izdelana na podlagi podatkov o poslovanju družbe in posameznih dejavnosti v letu 2015. Dejanski stroški javne infrastrukture so bili za 0,3 % nižji od predvidenih, za 2,5 % so nižji tudi stroški opravljanja storitev. Višina posameznih stroškov je razvidna iz spodnje tabele.

TABELA 3		Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo v letu 2015	
Zap. št.	KALKULATIVNI ELEMENT	Predračun 2015	Obračun 2015
I.	OMREŽNINA	350.872	349.661
1.	Strošek amortizacije infrastrukture	215.872	239.088
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture	5.000	0
3.	Stroški odškodnin	0	0
4.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov	130.000	110.573
5.	Stroški nadomestil za zmanjšane prihodka iz kmet.	0	0
6.	Odhodki financiranja	0	0
II.	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV	361.730	352.714
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	211.900	109.701
1.1.	Neposredni stroški materiala	120.000	59.895
1.2.	Neposredni stroški storitev	91.900	49.806
2.	Neposredni stroški dela	55.000	72.210
3.	Drugi neposredni stroški	0	0
4.	Splošni posredni proizvajalni stroški	59.830	129.735
4.1.	Posredni stroški materiala	12.830	18.311
4.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	11.000	11.862
4.3.	Posredni stroški storitev	14.000	41.176
4.4.	Posredni stroški dela	22.000	58.386
4.5.	Posredni stroški poslovnih odpisov	0	0
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	0	0
6.	Splošni upravni stroški	0	0
6.1.	Stroški materiala	0	0
6.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	0	0
6.3.	Stroški storitev	0	0
6.4.	Stroški dela	0	0
7.	Obresti zaradi financiranja	0	0
8.	Neposredni stroški prodaje	0	0
9.	Drugi poslovni odhodki	35.000	41.069
10.	Donos na sredstva izvajalca	0	0
III.	SKUPAJ STROŠKI STORITVE	712.602	702.375

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2015, Letno poročilo 2015; JKP Brezovica, d. o. o.

3.3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev službe za preteklo obračunsko obdobje

V tabeli 4 je prikazan izračun povprečne predračunske in obračunske cene storitve javne službe za leto 2015, upoštevajoč predračunske in obračunske količine. Predračunske cene storitve javne službe oskrbe s pitno vodo so bile potrjene in uveljavljene 1. 6. 2015.

TABELA 4		Izračun povprečnih predračunskih in obračunskih cen storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2015	
	OBRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračun 2015	Obračun 2015
1.	Vsota faktorjev omrežnine	2.960	2.929
2.	Prihodki posebnih storitev	0	0
3.	Zmanjšani stroški opravljanja omrežnine	350.872	349.661
4.	Obračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec]	9,8782	9,9482
5.	Zmanjšana obračunska cena omrežnine [€/m3]	9,8782	9,9482
	Obračunska cena opravljanja storitev - vodarina	Predračun 2015	Obračun 2015
1.	Obračunska količina dovedene vode [m3]	392.000	415.530
2.	Obračunska lastna cena opravljanja storitev - vodarina [€/m3]	0,9228	0,8488
3.	Prihodki posebnih storitev	0	0
4.	Zmanjšani stroški opravljanja storitev	361.730	352.714
5.	Zmanjšana obračunska cena opravljanja storitev [€/m3]	0,9228	0,8488

Vir: Elaborata o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2015, Letno poročilo 2015; JKP Brezovica, d. o. o.

Obračunska lastna cena omrežnine je za 0,7 % višja od predračunske cene za leto 2015. Nižja od predračunske je obračunska cena vodarine in sicer 8,0 %. Na ceno storitev vplivajo stroški in obračunska količina. Dejanska količina prodane vode je bila v letu 2015 nekoliko višja od načrtovane, kar vpliva tudi na višje stroške. Struktura obračunskih stroškov in odhodkov je različna od načrtovane, saj je težko natančno predvideti, kakšni stroški bodo potrebni za zagotavljanje ustrezne oskrbe s pitno vodo.

TABELA 5

Primerjava povprečnih predračunskih, obračunskih, potrjenih in zaračunanih cen storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2015

Storitev javne službe oskrbe s pitno vodo	Povprečne cene na obračunsko enoto storitve			
	Predračunska cena	Obračunska cena	Potrjena cena	Zaračunana cena*
Omrežnina / stroški javne infrastrukture EUR/faktor/mesec	9,8782	9,9482	9,1537	9,1537
Vodarina / stroški opravljanja storitev EUR/m ³	0,9228	0,8488	0,8183	0,8183

*Opomba: Zaračunana cena omrežnine je bila v letu 2015 enaka potrjeni ceni. Vsem uporabnikom se je zaračunala polna cena potrjene cene.

Vir: ELABORAT O CENAH STORITEV OBVEZNE OBČINSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2015, LETNO POROČILO 2015; JKP BREZOVICA, D. O.O.

3.4. Primerjava cen javne službe in cen javne infrastrukture s cenami storitev na primerljivih območjih

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor, opredeli primerljiva območja in objavi povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene za posamezna primerljiva območja. Ministrstvo je oktobra 2014 objavilo primerljiva območja in povprečne cene za leto 2013 na podlagi podatkov iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

TABELA 6

Povprečne cene storitve oskrbe s pitno vodo na primerljivem območju v letu 2014 v primerjavi s povprečnimi cenami JKP Brezovica v letu 2015

OSKRBA S PITNO VODO	Omrežnina (EUR/mesec)	Izvajanje (EUR/m ³)	Omrežnina (EUR/mesec)	Izvajanje (EUR/m ³)
	Povprečne cene skupine občin s povprečno gostoto 5 do 10 prebivalcev/ha površine		JKP Brezovica	
Povprečna obračunska cena	4,7258	0,6876	9,9482	0,8488
Povprečna potrjena cena	4,7068	0,6843	9,1537	0,8183
Povprečna zaračunana cena	4,1767	0,6752	9,1537	0,8183

Vir: Objava primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2014; MOP, 23. 10. 2015.

Primerljiva območja so oblikovana na podlagi razvrščanja občin v skupine v skupine glede¹:

- število prebivalcev občine
- gostota prebivalcev v aglomeraciji (št. prebivalcev v aglomeracijah odvajanje/ površina vseh aglomeracij odvajanje v občini),
- gostota prebivalcev (št. prebivalcev v občini / površina občine).

Občina Brezovica je razvrščena v skupino občin s številom prebivalcem od 3.501 do 15.000 in podskupino s povprečno gostoto prebivalcev nad 5 do 10 prebivalcev/ha. Povprečne obračunske, potrjene in zaračunane cene za javno infrastrukturo in izvajanje storitev oskrbo s pitno za leto 2014 so razvidne iz Tabele 6. Primerjalno so prikazane obračunske in potrjene in zaračunane cene storitev oskrbe s pitno vodo JKP Brezovica za leto 2015. Občina Brezovica v letu 2015 ni subvencionirala storitev povezanih z vodooskrbo. Vsem uporabnikom, je bila zaračunana cena omrežnine in izvajanja v višini potrjene cene.

Iz primerjave izhaja, da so obračunske in potrjene cene JKP Brezovica v letu 2015 bistveno višje kot povprečne v skupini primerjanih občin v letu 2014. Glede navedene primerjave cen velja opozoriti, da oblikovanje primerljivih območij Ministrstva temelji na številu prebivalcev in gostoti poselitve, niso pa upoštevani geografski, tehnično-tehnološki in drugi pogoji izvajanja javne službe, ki so povsem lokalno pogojeni in vplivajo na stroške izvajanja javne službe. Poleg tega gre tudi za dve različni časovni vrsti, zato je primerjava lahko zgolj informativne narave.

¹ Pojasnilo MOP glede razvrstitve občin: Pri razvrstitvi so občine najprej razdeljene v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato je vsak razred razdeljen na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrščene na podlagi spremenljivk Gostota prebivalcev v aglomeraciji odvajanje in Gostota prebivalcev. Na podlagi spremenljivk Gostota prebivalcev v aglomeraciji odvajanje in Gostota prebivalcev je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določeni razredi z enakimi širinami (6 prebivalcev na ha). V razrede so občine razvrščene glede na aritmetično povprečno gostoto. Vir: Objava primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja; MOP, 24. 10. 2014.

3.5. Primerjava poslovanja izvajalca s povprečjem panoge javne službe, s pomočjo kazalnikov

V nadaljevanju je podana primerjava poslovanja JKP Brezovica s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov:

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti,
- gospodarnost poslovanja,
- povprečna mesečna plača na zaposlenca,

ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe oskrbe s pitno vodo šteje dejavnost E 36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. V to panožno skupino je po evidenci AJ PES-a uvrščenih 63 podjetij s 3.762 zaposlenih.

Kazalnik	Leto 2014	
	Panoga E 36	JKP Brezovica
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,53	1,02
Gospodarnost poslovanja	1,03	1,06
Mesečna plača na zaposlenega (EUR)	1.547	1.620

Vir: gvin.com in stat.si; Letno poročilo za leto 2014, JKP Brezovica d.o.o.

Primerjava poslovanja JKP Brezovica s povprečjem panoge E 36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode ima določene omejitve, saj podatki panoge vključujejo poslovanje izvajalcev vseh storitev na področju oskrbe z vodo, javnih in povsem tržnih, pri tem pa niso vključeni izvajalci teh storitev, ki kot prevladujočo opravljajo drugo dejavnost. Omejena je tudi metodološka primernost izbranih kazalnikov za presojo učinkovitosti poslovanja. Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti je kot statični kazalnik treba analizirati skupaj z ostalimi kazalniki likvidnosti, celotno gospodarnost pa skupaj z gospodarnostjo poslovanja.

Povprečna plača v podjetju je za 4,7 % višja od povprečne plače v panogi. Ob tem je treba pojasniti, da so pri izračunu upoštevane plače vseh zaposlenih na podlagi delovnih ur in vključujejo tudi plače in dodatke, ki jih prejmejo delavci za izvajanje zimskih služb, ki se izvaja večinoma v nočnih urah, kar vpliva na višjo povprečno plačo.

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

TABELA 8 Predračunska količina storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v letu 2016

	2015	2016
Obračunska količina pitne vode	415530 m ³	403765 m ³

Vir: Letno poročilo 2015, Plan poslovanja 2016, JKP Brezovica d.o.o.

V letu 2016 se ne pričakuje bistvenega povečanja količin prodane pitne vode, zato je predvidena količina za leto 2016 izračunana na podlagi povprečja prodane vode zadnjih dveh let.

3.7 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

TABELA 9 Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo v letu 2016			
Zap. št.	KALKULATIVNI ELEMENT	Obračun 2015	Predračun 2016
I.	OMREŽNINA	349.661	281.000
1.	Strošek amortizacije infrastrukture	239.088	176.000
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture	0	5.000
3.	Stroški odškodnin	0	0
4.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov	110.573	100.000
5.	Stroški nadomestil za zmanjšane prihodka iz kmet.dej.	0	0
6.	Odhodki financiranja	0	0
II.	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV	352.714	299.875
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	109.701	93.611
1.1.	Neposredni stroški materiala	59.895	65.404
1.2.	Neposredni stroški storitev	49.806	28.207
2.	Neposredni stroški dela	72.210	135.943
3.	Drugi neposredni stroški	0	9.625
4.	Splošni posredni proizvajalni stroški	129.735	68.560
4.1.	Posredni stroški materiala	18.311	17.847
4.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	11.862	15.167
4.3.	Posredni stroški storitev	41.176	35.546
4.4.	Posredni stroški dela	58.386	0
4.5.	Posredni stroški poslovnih odpisov	0	0
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	0	0
6.	Splošni upravni stroški	0	0
6.1.	Stroški materiala	0	0
6.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	0	0
6.3.	Stroški storitev	0	0
6.4.	Stroški dela	0	0
7.	Obresti zaradi financiranja	0	0
8.	Neposredni stroški prodaje	0	0
9.	Drugi poslovni odhodki	41.069	1.152
10.	Donos na sredstva izvajalca	0	0
11.	Poračun razlike med predračunskimi in obračunskimi stroški za leto 2015	0	9.016
III.	SKUPAJ STROŠKI STORITVE	702.375	580.875

Vir: Letno poročilo 2015; JKP Brezovica, d. o. o.

3.7. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Poslovno potrebna osnovna sredstva za leto 2016 so izračunana na podlagi podatkov iz registra osnovnih sredstev. Izvzeta so osnovna sredstva, ki niso neobhodno potrebna za poslovanje družbe. Za prihodnje obračunsko obdobje so načrtovana osnovna sredstva za izvajanje dejavnost v enakem obsegu kot za preteklo obdobje.

TABELA 10 Povprečna poslovno potrebna sredstva za izvajanje storitev javne službe za leto 2016		
Vrednost osnovnih sredstev potrebnih za izvajanje javne službe	Nabavna vrednost	Neodpisana vrednost
	138.975 EUR	88.333 EUR

Vir: Plan za leto 2016, JKP Brezovica d.o.o.

3.8. Prikaz razdelitve splošnih stroškov

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka razvrščeni neposredno na dejavnost, kjer so pri izvajanju storitev nastali. Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so opredeljena sodila za razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

TABELA 11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov na dejavnosti

Dejavnost	Ključ za delitev posrednih stroškov	
	Leto 2015	Predračun 2016
Oskrba s pitno vodo	26,87 %	18,26 %
Vzdrževanje cest	2,24 %	5,05 %
Zimska služba	3,11 %	4,36 %
Odpadne vode	0,71 %	
Odvajanje odpadne vode		13,11 %
Čiščenje odpadne vode		13,16 %
Storitve povezane z greznicami		2,15 %
Javna razsvetljava	0,93 %	1,72 %
Tržne dejavnosti	66,15 %	42,19 %
SKUPAJ	100,00 %	100,00 %

Vir: Letno poročilo 2015, Plan poslovanja 2016; JKP Brezovica, d. o. o.

Sodilo za razporejanje posrednih stroškov na posamezne dejavnosti je v letu 2016 spremenjeno in izračunano, v skladu s sklepom Nadzornega sveta, na osnovi deleža neposrednih stroškov storitve oskrbe s pitno vodo v celotnih neposrednih stroških. V preteklem obračunskem obdobju so bili kot sodilo upoštevani ustvarjenih prihodkov po posamezni dejavnosti.

3.9. Prihodki ustvarjeni z opravljanjem posebnih storitev

V skladu z določili uredbe MEDO so posebne storitve izvajalca, storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo, in niso obvezne storitve javne službe. JKP Brezovica pri izvajanju storitev javne službe oskrbe s pitno vodo ne izvaja storitev, ki bi jih lahko opredelili kot posebne storitve.

3.10. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva

V skladu z Uredbo MEDO je sestavni del cene opravljanja storitev javne službe lahko tudi donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca, v višini do 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe. Za leto 2016 v predračunski kalkulaciji cene storitev oskrbe s pitno vodo ni upoštevan donos.

3.11. Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe

Na dejavnosti oskrbi s pitno vodo bo v letu 2016 predvidoma zaposlenih 6,5 delavcev, kar je enako število kot leta 2015.

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

Najemnina za javno infrastrukturo v letu 2016 znaša 176.000 EUR in se v celoti prenese na uporabnike.

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

Kapacitete javne infrastrukture oskrbe s pitno vodo so optimalno izkoriščene in se v celoti prenesejo na uporabnike storitev.

3.14. Izračun predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

TABELA 12 Izračun povprečne predračunske cene storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2016	
Predračunski stroški opravljanja javne storitve oskrbe s pitno vodo	308.891 EUR
Lastna predračunska cena opravljanja javne storitve	0,7650 EUR/m ³
Predračunska količina opravljenih storitev	403.765 m ³

Vir: Letno poročilo 2015; JKP Brezovica, d. o. o.

V Tabeli 13 je prikazana razlika med potrjeno in obračunsko ceno vodarine za leto 2015 korigirana za faktor 1,0291, ki se nanaša na razmerje med prodano količino vode v letu 2015 in načrtovano prodano količino vode v letu 2016. Na ta način se bo razlika med potrjeno in obračunsko ceno za leto 2015, ki se nanaša na količine prodane vode v letu 2015, poračunavala glede na količino prodane vode v letu 2016.

TABELA 13

Poračun cene opravljanja storitve oskrbe s pitno vodo – vodarine in izračun korigirane predračunske cene za leto 2016

Predračunska cena 2015	Obračunska cena 2015	Poračun leto 2015 (razlika v ceni)	Faktor razlike	Končni poračun	Predračunska cena 2016	Predračunska cena korigirana za poračun
v EUR/m ³				v EUR/m ³		
0,9228	0,8488	0,0740	1,0291	0,0761	0,7650	0,6889

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

3.15. Izračun predračunske cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Izračun cene javne infrastrukture temelji na načrtovanih stroških javne infrastrukture v letu 2016 in predvidenem številu uporabnikov ter strukturi vodomeroev na posameznih odjemnih mestih. Omrežnina se za posamezen obračunski vodomero izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomeroih. Tako dobljeni količnik se pomnoži s faktorjem omrežnine, ki ga glede na premer posameznega obračunskega vodomera, določa Uredba MEDO.

TABELA 14

Izračun cene javne infrastrukture – omrežnine leto 2016

Občina BREZOVICA										
Presek vodomera	Število vodomeroev za obračun			Faktor omrežnine	Ponder	Omrežnina	Letno	Mesečno	Delež	Delež
	Gospodlnjski uporabniki	Negospodlnjski uporabniki	Skupaj				6=5/2	7=6/12	vodomeroev v %	omrežnine v %
1	2			3	4	5	6	7	8	9
DN ≤ 20	2.232	175	2.407	1	2.407	230.920,79	95,94	7,9948	98,49	82,18
20 < DN < 40	15	9	24	3	72	6.907,48	287,81	23,9843	0,98	2,46
40 ≤ DN < 50	1	0	1	10	10	959,37	959,37	79,9476	0,04	0,34
50 ≤ DN < 65	0	6	6	15	90	8.634,35	1.439,06	119,9215	0,25	3,07
65 ≤ DN < 80	0	0	0	30	0	0,00	-	-	0,00	0,00
80 ≤ DN < 100	0	5	5	50	250	23.984,29	4.796,86	399,7382	0,20	8,54
100 ≤ DN < 150	0	1	1	100	100	9.593,72	9.593,72	799,4765	0,04	3,41
150 ≤ DN	0	0	0	200	0	0,00	-	-	0,00	0,00
Skupaj	2.248	196	2.444		2.929	281.000,00			100,00	100,00
Stroški infrastrukture /vsota faktorjev					96			7,9948		

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

TABELA 15

Poračun cene javne infrastrukture – omrežnine in izračun korigirane predračunske cene za leto 2016

Občina BREZOVICA						
Presek vodomera	Faktor omrežnine	Predračunska cena/vodomer/mesec	Obračunska cena vodomer/mesec	Poračun 2015	Predračunska cena 2016	Predračunska cena 2016 korigirana za poračun 2015
	EUR/vodomer/mesec					
DN ≤ 20	1	9,8782	9,9482	-0,0701	7,9948	7,9247
20 < DN < 40	3	29,6345	29,8447	-0,2103	23,9843	23,7740
40 ≤ DN < 50	10	98,7815	99,4825	-0,7009	79,9476	79,2467
50 ≤ DN < 65	15	148,1723	149,2237	-1,0514	119,9215	118,8701
80 ≤ DN < 100	50	493,9077	497,4123	-3,5047	399,7382	396,2336
100 ≤ DN < 150	100	987,8153	994,8246	-7,0093	799,4765	792,4672

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

V Tabeli 16 je podana primerjava veljavnih cen s predlaganimi cenami za leto 2016. Cene vodarine se, upoštevajoč poračun za leto 2015, znižajo za 25,34 %. Predlagana cena omrežnine je za 13,43 % nižja od veljavne.

TABELA 16

Primerjava veljavnih in predračunskih cen za leto 2016

Občina BREZOVICA		
Storitev javne službe oskrbe s pitno vodo	Povprečne cene na obračunsko enoto storitve	
	Veljavne cene od 31.5.2015	Predlagane cene
Vodarina/stroški opravljanja EUR/m ³	0,9228	0,6889
Omrežnina/stroški javne infrastrukture EUR/faktor/mesec - gospodinjstva in nepridobitni uporabniki	9,1537	7,9247
Omrežnina/stroški javne infrastrukture EUR/faktor/mesec - gospodarstvo in uporabniku, ki opravljajo pridobitno dejavnost	9,1537	7,9247

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.