ELABORAT o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe OSKRBE S PITNO VODO za leto 2020

OBČINA JESENICE

Jesenice, 21.1.2020

Vsebina

1 UVOD 1

2 OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA 3

3 OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GJS VARSTVA OKOLJA 4

3.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje 4

3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje 5

3.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje 6

3.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami javne službe na primerljivih območjih 6

3.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih 7

3.6 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov 7

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

3.8 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje 8

3.9 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje 9

3.10 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje 9

3.11 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje 9

3.12 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje 9

3.13 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje 9

3.14 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture 10

3.15 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev 10

3.16 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje 10

3.17 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih in po občinah 12

3.18 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 12
4 POVZETEK 13

1 UVOD

S 1.1.2013 je začela veljati Uredba o metodologiji cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012 in 109/2012 v nadaljevanju Uredba), s katero je natančno predpisana metodologija oblikovanja cen. S to Uredbo naj bi bil način obračunavanja storitev poenoten po celi Sloveniji. Vzpostavljena bodo primerljiva območja, ki bodo pomenila osnovo za presojo učinkovitosti izvajanja posamezne gospodarske javne službe. Ministrstvo za okolje in prostor bo za posamezno skupino primerljivih območij izračunal povprečno ceno, ki jo bo objavilo na spletni strani.

Cena storitve oskrbe s pitno vodo je sestavljena iz:
- vodarine in
- omrežnine.

Vodarina vključuje:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne proizvajalne stroške,
- splošne nabavno-prodajalne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodne izgube,
- druge poslovne odhodke in
- donos iz 16. točke 2. člena Uredbe.

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, povzročeno škodo,
- stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom,
- stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi,
- plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi,
- odhodke financiranja, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe.

Lokalna skupnost lahko subvencionira najemnino javne infrastrukture iz proračuna občine, vendar samo za nepridobitno dejavnost.

Cene storitve javne službe med uporabniki ali skupinami uporabnikov ne smejo biti različne.

Oskrba s pitno vodo se v občini Jesenice izvaja kot obvezna občinska gospodarska javna služba varstva okolja na podlagi občinskih predpisov. Upravljavec sistemov je javno podjetje JEKO, d.o.o. katerega ustanoviteljici sta Občina Jesenice in Občina Žirovnica. Podjetje je bilo ustanovljeno leta 1996 in je v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah organizirano kot družba z omejeno odgovornostjo in skladno z Zakonom o gospodarskih javnih službah opravlja nekatere izmed obveznih gospodarskih javnih služb, med drugimi tudi oskrbo s pitno vodo.

S sistemom javne oskrbe se v Občini Jesenice oskrbuje cca. 21.000 prebivalcev letno s cca. 1.250.000 m^3 vode. Večji del občine se napaja iz vodnih virov Peričnik in Završnica. V sistemu javne oskrbe so še sistemi Plavški Rovt, Planina pod Golico, Javorniški Rovt ter Kočna, kjer vsak oskrbuje med 80 in 400 prebivalcev. Dodatno se voda obdeluje na sistemih Plavški Rovt in Javorniškem Rovtu z UV dezinfektorjem, ter Planina pod Golico začasno s klorom (Na hipoklorit).

Na celotnem vodovodnem sistemu Jesenice je vgrajeno 122 km vodovoda od tega je cca. 10,0 km še iz azbestno cementnih cevi, 10 zajetij je stalno vključenih v javno oskrbo, rezervna so štiri zajetja (Karavanke, Mlake, Koroška Bela - vaški, Potoki) in eno črpališče (vrtina Plavški Rovt). Poleg 22 vodozbirnih objektov (vodohrani, objekti za razbremenitev tlaka vode – raztežilniki), sta v celotnem omrežju še ena (pre)črpalnica (Kočna) in ena hidroforna postaja (Blejska Dobrava).

V okviru storitev javne službe upravljavec javnega vodovoda zagotavlja:

1. oskrbo s pitno vodo vsem uporabnikom javne službe v skladu s predpisi, standardi in normativi, ki urejajo pitno vodo in oskrbo s pitno vodo,
2. obveščanje uporabnikov javne službe o izvajanju javne službe o njihovih obveznostih in izvajanju javne službe,
3. redno vzdrževanje javnega vodovoda,
4. redno vzdrževanje javnemu vodovodu pripadajočih zunanjih hidrantnih omrežij za gašenje požarov v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred požari,
5. redno vzdrževanje priključkov na javni vodovod,
6. vodenje evidenc v skladu z uredbo o oskrbi s pitno vodo,
7. poročanje v skladu z uredbo o oskrbi s pitno vodo,
8. izdelavo programa oskrbe s pitno vodo v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo,
9. izvajanje notranjega nadzora in drugih nalog, določenih v skladu s predpisi, ki urejajo pitno vodo,
10. monitoring kemijskega in mikrobiološkega stanja virov pitne vode,
11. 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 in vodnega dovoljenja ali koncesije,
12. označevanje vodovarstvenih območji in izvajanje drugih ukrepov v skladu s predpisi, ki urejajo vodovarstvena območja,
13. izdelavo programa ukrepov v primeru izrednih dogodkov na javnem vodovodu v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami,
14. izdelavo programa ukrepov v primerih izrednih dogodkov zaradi onesnaženja,
15. redno preverjanje podatkov o stavbah, ki so priključene na javni vodovod, v katastru stavb z dejanskim stanjem stavb na območju javnega vodovoda in
16. priključevanje novih uporabnikov javne službe.

2 OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Dne 15.11.2012 je vlada sprejela Uredbo, ki je pričela veljati 1.1.2013. V 5. členu Uredbe je določeno, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Občina določi potrjeno ceno posamezne javne službe in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in 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.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi.

Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata so:
- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- odstotek donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe in
- načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Občine izvajalcu javne službe obračunavajo najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, v višini obračunane amortizacije. Stroški amortizacije se izračunavajo po metodi časovnega amortiziranja, glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe in ob upoštevanju življenjske dobe, navedene v prilogi 1, ki je sestavni del te Uredbe. 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, vendar samo 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.

V skladu s 16. členom Uredbe je cena storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljena iz:
- omrežnine (cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture) in
- vodarine (cene, ki vključuje stroške opravljanja storitev).

Na računu se prikazujeta ločeno.

3 OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GJS VARSTVA OKOLJA

9. člen Uredbe določa, da elaborat vsebuje:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke, 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,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo 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 in
- druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35.

Po opredelitvi primerljivih območij s strani Ministrstva za okolje in prostor bodo elaborati morali vsebovati še:

- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih ter
- primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji.

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

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (za leto 2018).

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (za leto 2018).

JESENICE	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2018	
	PREDRAČUNSKA KOLIČINA	OBRAČUNSKA KOLIČINA
KOLIČINA DOBAVLJENE PITNE VODE (m^3)	1.304.949	1.248.795
ŠTEVILO OBRAČ. VODOMEROV (kos)	11.217	11.017

ŠTEVILO VODOMEROV	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2018					
	PREDRAČUNSKA KOLIČINA			OBRAČUNSKA KOLIČINA		
PREMER VODOMERA	ŠTEVILO ODJ. MEST	FAKTOR OMREŽNINE	OBRAČUN. ŠTEV. VOD.	ŠTEVILO ODJ. MEST	FAKTOR OMREŽNINE	OBRAČUN. ŠTEV. VOD.
DN13	1144	1	1144	1153	1	1153
DN20	6964	1	6964	6943	1	6943
DN25	50	3	150	50	3	150
DN32	13	3	39	12	3	36
DN40	11	10	110	14	10	140
DN50	62	15	930	61	15	915
DN65	1	30	30	1	30	30
DN80	19	50	950	19	50	950
DN100	9	100	900	7	100	700
SKUPAJ	8273		11.217	8260		11.017

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

Predračunski stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vode je podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (za leto 2018).

Obračunski stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vode je podatek o realiziranih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (za leto 2018).

OSKRBA S PITNO VODO	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2018	
JESENICE	PREDRAČUNSKI STROŠKI	OBRAČUNSKI STROŠKI
STROŠKI NAJEMA OS IN NAPRAV, KI SO JAVNA INFRASTRUKTURA	213.718,01	215.617,05
STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	15.969,16	26.691,66
STROŠKI ODŠKODNIN	0,00	0,00
STROŠEK MENJAVE VODOMEROV	69.134,95	55.173,36
STROŠEK VZDRŽEVANJA VODOVODNIH PRIKLJUČKOV	12.288,51	50.124,57
NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	79.578,32	99.745,37
NEPOSREDNI STROŠKI DELA	184.432,59	165.524,10
DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	53.781,70	68.622,12
SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	70.843,67	80.764,47
SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI STROŠKI	0,00	0,00
SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	65.766,62	62.039,14
STROŠKI VODNIH POVRAČIL	92.161,76	91.030,62
OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE	1.179,23	511,22
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	174,63	292,35
DONOS	2.144,72	1.039,43
SKUPAJ	861.173,87	917.175,46

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

OSKRBA S PITNO VODO	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2018 (v EUR)		
JESENICE	PREDRAČUNSKA CENA	OBRAČUNSKA CENA	VELJAVNA CENA
OMREŽNINA	3,1080	2,6292	2,3197
Infrastruktura	*1,7064*	*1,8328*	*1,7175*
Vzdrževanje hišnih priključkov	*0,8970*	*0,3791*	*0,0909*
Overjanje in menjava vodomerov	*0,5046*	*0,4173*	*0,5113*
STORITEV	0,4201	0,4547	0,4180

Obračunska cena omrežnine je od predračunske cene nižja za 0,4788 EUR, predvsem pri vzdrževanju hišnih priključkov, pri katerih je bila izvedena samo sanacija okvare (točkovno), ne pa obnova celotnega priključka.

V planu je bilo predvidenega več vzdrževanja na priključkih, ne glede na to, da ni bila potrjena cena. Zato je predračunska cena višja od veljavne cene za 0,8061 EUR . Ker je bilo izvedeno manj vzdrževanja na priključkih od planiranega, je obračunska cena od predračunske nižja za 0,5179 EUR.

Predračunska cena storitve za preteklo obračunsko obdobje je od obračunske cene storitve nižja za 0,0346 EUR. Vzrok za te odmike je v dejstvu, da so bili v letu 2018 višji obračunski kot predračunski stroški. Stroški materiala so od predračunskih višji za 20.167,05 EUR. Obračunski neposredni stroški so od predračunskih višji za 14.840,42 EUR, zaradi vzdrževanja vodovodnega sistema in odprave vodovodnih okvar. Obračunski splošni proizvajalni stroški so od predračunskih višji za 9.920,80 EUR. Medtem, ko so bili nižji od načrtovanih stroški neposrednega dela v višini 18.908,49 EUR. Načrtovana je bila za leto 2018 tudi večja količina prodane pitne vode, dejanska zaračunana poraba pa je bila za 56.154 m^3 nižja.

Obračunska cena storitve za preteklo obračunsko obdobje je od veljavne cene storitve višja za 0,0367 EUR/m^3 . Vzrok za te odmike je v dejstvu, da so bili v letu 2018 pri poslovanju oskrbe s pitno vodo višji stroški opisani v prejšnjem odstavku.

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

Ministrstvo za okolje in prostor je 25.10.2015 objavilo Objavo primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2014. Za leta 2015, 2016, 2017 in 2018 seznama niso objavili, zato so v pregledu povzete cene primerljivega območja iz leta 2014 ter obračunske in potrjene cene za območje občine Jesenice. Ker je primerjava obvezna vsebina elaborata, je tudi v nadaljevanju pripravljena. Ocenjujemo pa, da nima vsebinske vrednosti, saj so občine v tem časovnem obdobju že bistveno spremenile oblikovanje cen in pristopile k izvedbi primerjalne analize, ki jo izvaja Gospodarska zbornica Slovenije.

OSKRBA S PITNO VODO	**OBRAČUNSKA CENA** za leto 2014 (v EUR)	
	JESENICE	PRIMERLJIVO OBMOČJE
OMREŽNINA	2,1752	4,3284
STORITEV	0,3717	0,6513

3.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih

OSKRBA S PITNO VODO	**POTRJENA CENA** za leto 2014 (v EUR)	
	JESENICE	PRIMERLJIVO OBMOČJE
OMREŽNINA	2,4771	3,7848
STORITEV	0,4414	0,6514

3.6 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Primerjava predpisanih kazalnikov poslovanja s povprečjem panoge E 36 za leto 2018

KAZALNIK	DEJAVNOST E36	JEKO, d.o.o.
POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI	1,09	2,95
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,02	1,05
POVPREČNA PLAČA (v EUR)	1.724,64	1.498,42

Podjetje JEKO, d.o.o. je uvrščeno v panogo E 38.11 – zbiranje in odvoz odpadkov.

3.7 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

a) Obračunsko število vodomerov za dejavnost oskrbe s pitno vodo v Občini Jesenice:

ŠTEVILO VODOMEROV			JESENICE
PREMER VODOMERA	ŠTEVILO ODJ. MEST	FAKTOR OMREŽNINE	OBRAČUN. ŠTEV. VOD.
DN13	1157	1	1157
DN20	6942	1	6942
DN25	47	3	141
DN32	12	3	36
DN40	13	10	130
DN50	60	15	900
DN65	1	30	30
DN80	18	50	900
DN100	7	100	700
SKUPAJ	8257		10.936

b) Predračunska količina prodanih m^3 vode za storitev oskrbe s pitno vodo v občini Jesenice je 1.250.000 m^3.

KOLIČINA DOBAVLJENE PITNE VODE	JESENICE
	m^3
KOLIČINA DOBAVLJENE PITNE VODE	1.250.000

3.8 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

OSKRBA S PITNO VODO JESENICE	Znesek (v EUR)
STROŠKI NAJEMA OSNOVNIH SREDSTEV IN NAPRAV, KI SO JAVNA INFRASTRUKTURA	240.427,80
STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	22.776,51
STROŠKI ODŠKODNIN	0,00
STROŠEK MENJAVE VODOMEROV	111.788,97
STROŠEK VZDRŽEVANJA VODOVODNIH PRIKLJUČKOV	21.676,35
NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	94.989,20
NEPOSREDNI STROŠKI DELA	208.826,73
DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	51.698,46
SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	103.714,25
SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI STROŠKI	0,00
SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	71.237,75
STROŠKI VODNIH POVRAČIL	91.614,11
OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE	506,15
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	214,53
SKUPAJ	1.019.470,81

Posamezne postavke stroškov oz. odhodkov zajemajo:

- stroški najema javne infrastrukture: stroški najemnine infrastrukture,
- neposredni stroški materiala in storitev: največji del so porabljene surovine in osnovni izdelavni material, ostali stroški so še porabljena elektrika, storitve za vzdrževanje infrastrukture, poštne, računalniške storitve, analize vode idr.
- neposredni stroški dela: plače in nadomestila plač zaposlencev, prispevki za socialno varnost, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja, stroški prevoza in prehrane, regres za letni dopust
- drugi neposredni stroški: so stroški internih storitev zaradi pogostejših popravil omrežja,
- splošni proizvajalni stroški: stroški amortizacije, stroški pomožnih stroškovnih mest (vozila in stroji) – stroški vzdrževanja, stroški pogonskega goriva, stroški popravil in tehničnih pregledov, splošni stroški dela – režija,
- splošni upravni stroški: splošni stroški strokovnih služb (razporejeni na podlagi sodil).

Obrazložitev primerjave predračunskih stroškov za leto 2020 z obračunskimi stroški za leto 2018. Podatki za leto 2018 se nahajajo v poglavju 3.2.

Načrtovani stroški najema so višji od obračunskih zaradi povečanja in obnov omrežja. Strošek menjave vodomerov je za leto 2020 načrtovan višji od obračunskega zaradi vgradnje daljinskih vodomerov. Strošek vzdrževanja priključkov je načrtovan nižje kot v letu 2018 zaradi obnov priključkov v skladu z Odlokom o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Jesenice in vključuje le interventno vzdrževanje v primeru nepredvidljivih dogodkov. Stroški dela so višji od poslovnega leta 2018 zaradi dodatne zaposlitve za ekonomsko komercialna dela, prerazporejanja stroškov dela med stroškovnimi mesti in splošnega povečanja plač, kot to določa novela Zakona o minimalni plači, ki stopi v veljavo v naslednjem letu. Splošni proizvajalni stroški so predračunsko višji od obračunskega zaradi zaposlitve operativnega vodja. Splošni upravni stroški so predračunsko višji od obračunskega zaradi splošnega dviga plač.

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

OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV	Znesek (v EUR)	Znesek (v EUR)
SEDANJA VREDNOST NA DAN:	31.12.2018	31.12.2019
OSNOVNA SREDSTVA PODJETJA ZA IZVAJANJE GJS	52.200,33	48.497,00

3.10 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Razdelitev splošnih stroškov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost in razdelitev med občini Jesenice in Žirovnica je izvedena v skladu s sodili iz Pravilnika o sodilih za razporeditev prihodkov, stroškov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih poslovno izidnih in stroškovnih mestih. Pravilnik je bil na podlagi predhodno pridobljenega soglasja 32. Skupščine z dne 21.1.2015 sprejet na 35. Seji Sveta ustanoviteljev dne 27.2.2015 (Priloga).

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

Med prihodki iz naslova posebnih storitev so predvideni prihodki izdaje soglasij, prejete odškodnine od zavarovalnice in plačane terjatve iz tožb.

OSKRBA S PITNO VODO JESENICE	Znesek (v EUR)	Znesek (v EUR)
OPIS	31.12.2018	31.12.2019
PRIHODKI IZ NASLOVA POSEBNIH STORITEV	1.730,30	42.723,00

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

Donos na vložena poslovno potrebna sredstva izvajalca, vračunan v ceno izvajanja storitve, skladno z Uredbo ne sme presegati 5 % od vrednosti potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe.

OSKRBA S PITNO VODO JESENICE	Znesek (v EUR)	Znesek (v EUR)
DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA	31.12.2018	31.12.2019
OSKRBA S PITNO VODO	1.039,43	2.053,68
MENJAVA VODOMEROV	138,05	293,20
VZDRŽEVANJE VODOVODNIH PRIKLJUČKOV	65,10	54,05
SKUPAJ	1.242,58	2.400,93

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

V prihodnjem obračunskem obdobju je za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo predvideno 11 zaposlenih, pri tem je ena oseba zaposlena za krajši delovni čas. Poleg navedenega, pa pri izvajanju storitev javne službe sodelujejo tudi strokovne službe – režija, tako na ravni podjetja, kot tudi na ravni procesa, v katerem se izvaja posamezna javna služba. Pripadajoče število režijskih delavcev je določeno z razmerjem delitve stroškov, kot le-tega opredeljuje trenutno veljavni Pravilnik o sodilih.

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

Najemnina za dejavnost oskrbe s pitno vodo znaša 240.427,80 EUR (najemnina infrastrukture) in se v celoti prenese na uporabnike javne infrastrukture.

3.15 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, je 100 %. Posebnih storitev, vezanih na pogodbo o dobavi pitne vode ne izvajamo.

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

Izračun predračunske cene omrežnine oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje za obračunski faktor 1

IZRAČUN LASTNE CENE OMREŽNINE	Znesek (v EUR)
STROŠKI NAJEMA OS IN NAPRAV, KI SO JAVNA INFRASTRUKtURA	240.427,80
STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	22.776,51
STROŠKI VZDRŽEVANJA HIŠNIH PRIKLJUČKOV NA JAVNI VODOVOD	21.676,35
STROŠKI OVERJANJA IN MENJAVE VODOMEROV	111.788,97
SKUPAJ	396.669,63

IZRAČUN ZNESKA OMREŽNINE ZA OBRAČUNSKI FAKTOR 1	JESENICE
ŠTEVILO OBRAČUNSKIH VODOMEROV	10.936
LETNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodomer)	36,2719
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodomer)	3,0226
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - INFRASTRUKTURA	2,0056
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV	0,1652
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - OVERJANJE IN MENJAVA VODOMEROV	0,8518

1. Izračun dela cene omrežnine, ki pokriva stroške najema in zavarovanja infrastrukture

IZRAČUN LASTNE CENE OMREŽNINE - INFRASTRUKTURA	Znesek (v EUR)
STROŠKI NAJEMA OSNOVNIH SREDSTEV IN NAPRAV, KI SO JAVNA INFRASTRUKTURA	240.427,80
STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	22.776,51
STROŠKI ODŠKODNIN	0,00
SKUPAJ	263.204,31

SKUPAJ STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	263.204,31
ŠTEVILO OBRAČUNSKIH VODOMEROV	10.936
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodomer)	2,0056

2. Izračun dela cene omrežnine, ki pokriva stroške vzdrževanja hišnih priključkov

IZRAČUN LASTNE CENE OMREŽNINE - VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV	Znesek (v EUR)
SKUPAJ STROŠKI VZDRŽEVANJA HIŠNIH PRIKLJUČKOV	21.676,35
ŠTEVILO OBRAČUNSKIH VODOMEROV	10.936
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodomer)	0,1652

3. Izračun dela cene omrežnine, ki pokriva stroške overjanja ter zamenjave vodomerov

IZRAČUN LASTNE CENE OMREŽNINE - OVERJANJE IN MENJAVA VODOMEROV	Znesek (v EUR)
SKUPAJ STROŠKI OVERJANJA IN MENJAVE VODOMEROV	111.788,97
ŠTEVILO OBRAČUNSKIH VODOMEROV	10.936
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodomer)	0,8518

Prikaz izračuna skupne cene omrežnine za posamezno dimenzijo vodomera:

PRIKAZ IZRAČUNA SKUPNE CENE OMREŽNINE ZA POSAMEZNO DIMENZIJO VODOMERA							Znesek (v EUR)
PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNINE	INFRASTRU.	VZDRŽE. HIŠ. PRIK.	MENJAVA VODOMER.	SKUPAJ brez DDV	DDV	SKUPAJ z DDV
DN13	1	2,0056	0,1652	0,8518	3,0226	0,2871	3,3097
DN20	1	2,0056	0,1652	0,8518	3,0226	0,2871	3,3097
DN25	3	6,0168	0,4956	2,5554	9,0678	0,8614	9,9292
DN32	3	6,0168	0,4956	2,5554	9,0678	0,8614	9,9292
DN40	10	20,0560	1,6520	8,5180	30,2260	2,8715	33,0975
DN50	15	30,0840	2,4780	12,7770	45,3390	4,3072	49,6462
DN65	30	60,1680	4,9560	25,5540	90,6780	8,6144	99,2924
DN80	50	100,2800	8,2600	42,5900	151,1300	14,3574	165,4874
DN100	100	200,5600	16,5200	85,1800	302,2600	28,7147	330,9747

Stroški najema javne infrastrukture se povečujejo zaradi izgradnje novega vodovodnega omrežja v naselju Murova v skupni dolžini 819,00 m.

Izračun predračunske cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

IZRAČUN LASTNE CENE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO	Znesek (v EUR)
NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	94.989,20
PORABLJENE SUROVINE IN OSNOVNI IZD.MATERIAL	25.887,71
PORABLJENA ELEKTRIČNA ENERGIJA	6.663,78
STOR.ZA SPROTNO VZDRŽ.-POPRAVILA RAZNA	8.851,25
STOR.ZA SPROTNO VZDRŽ. - INFRASTRUKTURA	9.317,12
NEPOSREDNI STROŠKI DELA	208.826,73
DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	51.698,46
STROŠKI INTERNE REALIZACIJE	45.178,35
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV	5.971,34
SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	103.714,25
STROŠKI AMORTIZACIJE	17.410,96
STROŠKI MATERIALA	19.427,14
STROŠKI STORITEV	30.851,45
STROŠKI DELA	21.681,72
DRUGI STROŠKI	11.635,52
SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI STROŠKI	0,00
SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	71.237,75
STROŠKI VODNIH POVRAČIL	91.614,11
OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE	506,15
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	214,53
DONOS	2.053,68
SKUPAJ	624.854,86
PRIHODKI POSEBNIH STORITEV	- 42.723,00
SKUPAJ	582.131,86
Količina dobavljene pitne vode (m^3)	1.250.000
LASTNA CENA STORITVE (EUR/m^3)	0,4657

3.17 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih in po občinah

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in evidentirani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka razčlenjeni neposredno na dejavnosti po posamezni občini, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali (neposredni stroški). Stroški, katerih vira nastanka ni mogoče določiti (posredni stroški) se razvrščajo na podlagi sodil iz Pravilnika o sodilih za razporeditev prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih poslovno izidnih in stroškovnih mestih. Pravilnik je bil na podlagi predhodno pridobljenega soglasja 32. Skupščine z dne 21.1.2015 sprejet na 35. Seji Sveta ustanoviteljev dne 27.2.2015.

3.18 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda

Ni drugih razkritij.

4 POVZETEK

Elaborat je pripravljen v skladu z novo Uredbo in vsebuje izračune cen storitev, ki so podlaga za sprejem odločitev o načinu in obsegu izvajanja dejavnosti obveznih GJS v občini Jesenice.

Pristojni organ občine potrdi »potrjeno ceno storitev javne službe« (omrežnina, cena opravljanja storitev javne službe) in morebitno »subvencijo« nepridobitni dejavnosti. Na položnici je prikazana »zaračunana cena storitve javne službe«, ki jo plača uporabnik.

Pripravili:
Brigita Leban, mag.manag.
Roman Ambrožič, dipl.inž.str.

Direktor:
Uroš Bučar, univ.dipl.ekon.

Prilogi:

- Pravilnik o sodilih za razporeditev prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih poslovno izidnih in stroškovnih mestih.
- Objava primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2014.