



Javno podjetje Komunala Trbovlje

**Elaborat o oblikovanju
cene oskrbe s
pitno vodo
za leto 2021**

Direktor

Milan Žnidaršič, dipl. inž. grad.

November 2020

KAZALO

1. UVOD.....	2
2. OBLIKOVANJE CENE JAVNE SLUŽBE	3
3. OPIS OPRAVLJANJA STORITVE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO	4
3.1 Javni vodooskrbni sistem Trbovlje	5
3.2 Vodovodno omrežje	5
3.3 Vodarna Ačkun	6
3.4 Nadzor kakovosti pitne vode	6
4. ELABORAT.....	7
4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	7
4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019)	8
4.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019)	10
4.4 Primerjava stroškov in cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s stroški in cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	10
4.5 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov	11
4.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)	12
4.7 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)	13
4.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (leto 2019) in prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)	14
4.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	14
4.10 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	15
4.11 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	15
4.12 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	15
4.13 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture.....	16
4.14 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev	16
4.15 Izračun predračunske cene storitve posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje	17
4.16 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	18
4.17 Primerjava trenutno veljavne cene s predračunsko ceno javne službe oskrbe s pitno vodo	19
5. ZAKLJUČEK	20

1. UVOD

Komunala Trbovlje, d. o. o., je javno podjetje, ki je bilo leta 1997 preoblikovano v družbo z omejeno odgovornostjo, z edinim lastnikom Občino Trbovlje. Vloga in namen podjetja v Občini Trbovlje je opravljanje gospodarskih javnih služb ter ostalih dejavnosti, ki služijo njihovem racionalnejšemu in kvalitetnejšemu izvajanju.

Obvezne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja, so:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami,
- zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje ulic, trgov in nekategoriziranih cest v mestu in naseljih, ki niso razvrščene med magistralne in regionalne ceste,
- 24-urna dežurna služba.

Izbirne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja, so:

- urejanje pokopališča in oddajanje prostorov za grobove v najem na pokopališču v Gabrskem, Dobovcu in Partizanskem vrhu ter urejanje starega pokopališča pri Kobacu,
- urejanje in vzdrževanje javnih tržnic,
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja, ki zajema proizvodnjo in distribucijo toplotne energije.

Poleg naštetih dejavnosti izvaja podjetje tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje in druge dopolnilne dejavnosti.

Obvezno lokalno javno službo oskrba s pitno vodo Komunala Trbovlje, d. o. o., izvaja na osnovi Odloka o načinu opravljanja lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v Občini Trbovlje (UVZ št. 32/2013).



2. OBLIKOVANJE CENE JAVNE SLUŽBE

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki je stopila v veljavo 1. 1. 2013, določa način oblikovanja in potrjevanja cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. 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. Zaračunana cena, ki jo plača uporabnik, je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo. Izvajalec javne službe na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje. Cena posamezne storitve javne službe med uporabniki ali skupinami uporabnikov ne sme biti različna, kadar imajo uporabniki storitve posamezne gospodarske javne službe v posamezni občini istega izvajalca.

Cena se oblikuje in potrjuje na m³ opravljene storitve, uporabnikom pa se zaračuna glede na porabo vode na odjemnem mestu. Poleg tega se zaračunava tudi omrežnina, ki je del cene, in vključuje stroške javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo. Zaračunava se na osnovi velikosti dimenzije vodomera.



3. OPIS OPRAVLJANJA STORITVE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO

Zakonodaja s področja oskrbe s pitno vodo:

- Pravilnik o pitni vodi (Ur. list RS, št. 19/04, 35/04, 26/06, 92/06, 25/09, 74/15, 51/17),
- Uredba o oskrbi s pitno vodo (Ur. list RS, št. 88/12),
- Pravilnik o tehnični izvedbi in uporabi objektov in naprav javnih vodovodov (UVZ, št. 21/14),
- Odlok o opravljanju lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v Občini Trbovlje (UVZ št. 32/2013),
- Odlok o varstvenih pasovih virov pitne vode na območju Občine Trbovlje in ukrepih za zavarovanje voda tega območja (UVZ, št. 20/89).

V skladu z veljavno zakonodajo Komunala Trbovlje, d. o. o., kot izvajalec obvezne gospodarske javne službe oskrbe prebivalcev s pitno vodo na območju Občine Trbovlje zagotavlja:

- dobavo zadostne količine pitne vode ustrezne kakovosti; kakovost pitne vode je določena s Pravilnikom o pitni vodi (Ur. list. RS, št. 19/2004, 35/2004, 26/2006, 92/2006 in 25/2009, 74/15, 51/17),
- vzdrževanje in čiščenje objektov, ki so namenjeni oskrbi s pitno vodo,
- vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja,
- vodenja katastra vodovodnega omrežja,
- vodenje evidenc odvzema pitne vode ter spremljanje izgub vode na omrežju,
- izvajanje internega nadzora nad kvaliteto vode in s tem vodenje HACCP (Hazard Analysis Critical Control Point) dokumentacije za vodooskrbni sistem (HACCP sistem je preventivni sistem, ki omogoča identifikacijo oziroma prepoznavanje, oceno, ukrepanje in nadzor nad morebitno prisotnimi dejavniki tveganja v pitni vodi, ki lahko ogrožajo zdravje ljudi. Cilj vsakega HACCP sistema je zagotoviti varno živilo za ljudi.),
- obveščanje potrošnikov o stanju kvalitete pitne vode, o motnjah v dobavi ter o morebitnih potrebnih ukrepih pri zagotavljanju oskrbe s pitno vodo.

Redna vzdrževalna dela v javni oskrbi s pitno vodo obsegajo:

- redne preglede in čiščenje vodnih zajetij, objektov in naprav v vodovodnem sistemu,
- preglede in izpiranja vodovodnega omrežja,
- kontrolo priključkov na vodovodno omrežje,
- popise vodomeroz za pravne (1x mesečno) in fizične osebe (6x letno),
- ugotavljanje lokacij na omrežju, kjer so izgube, ter popravilo puščanj na ceveh,
- vzdrževanje črpališč, vodohranov in razbremenilnikov na sistemih,
- vzorčenje vode ter izvajanje dezinfekcije pitne vode in kontrole koncentracije preostanka prostega klora v pitni vodi (sistem HACCP),
- nadzor nad izvedbo novih priključkov,
- servisiranje naprav za zmanjševanje tlaka,
- servisiranje naprav za dezinfekcijo vode,
- vzdrževanje okolice objektov in zajetij (odstranjevanje grmičevja, košnja trave) ter vzdrževanje glavnih tras,
- sodelovanje z inšpekcijskimi službami – ogledi na terenu,
- vodenje katastra.

3.1 Javni vodooskrbni sistem Trbovlje

Komunala Trbovlje, d. o. o., upravlja javni vodooskrbni sistem Trbovlje v skupni dolžini več kot 140 km, nanj pa je priključenih več kot 14.000 prebivalcev. Na javnem vodovodu Trbovlje in Čeče je 26 vodnih zajetij oziroma virov, 5 vrtin – črpališč, 8 prečrpališč, 3 hidroforne postaje, 22 vodohranov, 15 vodnih razbremenilnikov, 8 postaj za nadzor in pripravo vode, 28 večjih cevovodnih vozlišč. Na sistem je bilo v letu 2019 priključenih 2.586 vodomernih naprav, 472 nadtalnih oziroma podtalnih hidrantov ter 8 merilnih jaškov z merilniki za merjenje odvzete vode iz vodnih virov.

Letna prodana količina vode je v letu 2019 znašala 720.663 m³. V letu 2019 so vodne izgube znašale 27,9 %. Skupna količina distribuirane vode je znašala več kot milijon litrov. Maksimalna dnevna dobava vode je bila 3.100 m³. Na javni vodovod je bilo preko sekundarnega omrežja priključenih 14.487 porabnikov, kar predstavlja 90 % vseh prebivalcev v občini. Ostali prebivalci uporabljajo lastna zajetja ali pa so priključeni na vaški vodovod (Dobovec).

3.2 Vodovodno omrežje

Omrežje vodooskrbnega sistema Trbovlje razdelimo v tri glavne veje, ki so na različnih mestih med seboj povezane, ter dve ločeni veji.

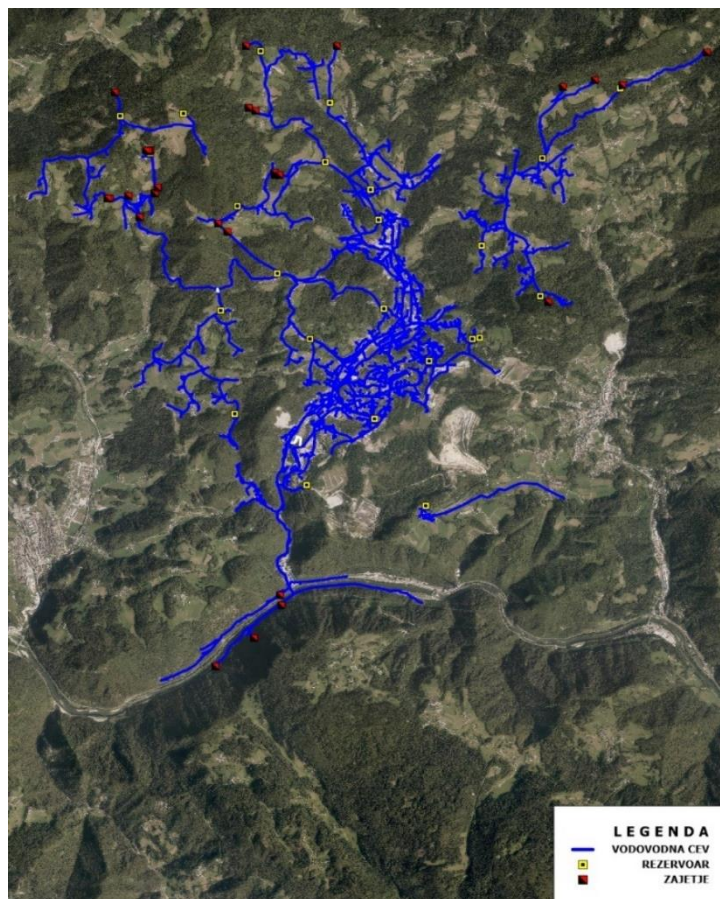
1. veja vodovoda (osrednji del) poteka od reke Save do območja Topoletovo in do območja Škratovina. Objekti na tej veji so zajetje Mitovšek in hkrati vodohran Mitovšek, klorirna postaja Mitovšek, vodohran Ačkun, vodarna Ačkun (črpališče in klorirna postaja), vodohran in črpališče Gvido, vodohran in črpališče Vreskovo, vodohran in črpališče Topoletovo, vodohran Zg. Topoletovo, vodohran in črpališče Škratovina. Na omenjeno vejo so priključene tudi tri vrtine (0, 1, 3). Pitno vodo iz teh vrtin koristimo občasno, in sicer v primeru pomankanja pitne vode iz zajetja Mitovšek v sušnem obdobju ali v primeru povečane motnosti pitne vode v tem zajetju.

2. veja, (zahodni del) ki oskrbuje sistem oskrbe s pitno vodo Trbovlje, poteka s Partizanskega vrha, Kleka, Prapreč, Globušaka in Planinske vasi. Objekti na tej veji so zajetje Sever, zajetje Prašnikar, zajetje Bokal, zajetje Bokal rov, zajetje Osredkar, zajetje Verona, zajetje pod Verono (locirana so v okolici Partizanskega vrha) in vrtina Sveta Planina, vodohrani Klek, Partizanski vrh, Prapreče, Globušak, Planinska vas in Sveta Planina ter zbiralnika nad Mamico in pod Verono.

3. veja (zgornji del) poteka od območja Knezdola do Trbovelj. Objekti na tej veji so zajetje Petek, zajetje Petek rov, zajetje Rovte, zajetje Jurhar, vodohran Iskra (R6), vodohran Žuža, zajetje Zakonjšek in vodohran Novo pokopališče (Gabrsko).

4. veja je lokalni vodovodni sistem Retje, ki je v naše upravljanje prešel v letu 2005 in je povsem ločen od ostalih. Iz vodohrana, ki je v upravljanju KSP Hrastnik, se voda distribuira do črpališča vodohrana Retje (v našem upravljanju) ter do uporabnikov v naselju Retje. Črpališče in vodohran sta v našem upravljanju.

5. veja je lokalni vodovodni sistem Čeče, ki je prešel v naše upravljanje januarja 2018. Nahaja se na območju krajevne skupnosti Čeče in s pitno vodo oskrbuje okoli 335 uporabnikov (151 odjemih mest) v naseljih Čeče, Ojstro in Ostenk. Vodovod Čeče se oskrbuje iz štirih zajetij: Vrhar, Frajle, Golobnik in Košolovje. Voda se zbira v vodohranu Katarina in gre dalje v distribucijo.



3.3 Vodarna Ačkun

Po izgradnji vodarne Ačkun, vodohrana Ačkun ter vodovodnega sistema Bevško visoka cona smo spomladi leta 2015 center za vodenje in kontrolo delovanja skupaj s celotno ekipo DE Vodovod preselili v objekt vodarne Ačkun. V letu 2016 smo zaključili s projektom za statično modeliranje in kalibracijo hidravličnega modela vodovodnega omrežja – II. faza, v letih 2017 in 2018 pa smo nadaljevali in zaključili z zadnjo, III. fazo tega projekta, ki nam omogoča modeliranje in kalibracijo sistema v realnem času. V ta namen je v sistemu vgrajenih 11 dodatnih merilnikov pretoka. S tem smo dosegli še boljši nadzor nad delovanjem sistema v realnem času, hitreje odkrivamo puščanja v sistemu, spremljamo tlake v sistemu in podobno.

V izdelavi je tudi projektna dokumentacija za izgradnjo novega vodohrana v Svinah, s katerim bi uredili vodooskrbo za to območje. Projekt zajema izgradnjo novega vodohrana, filtracijo in dezinfekcijo vode, ureditev in obnovo obstoječih zajetij ter cevovodno povezavo z obstoječim vodohranom Katarina v Čečah.



3.4 Nadzor kakovosti pitne vode

Nadzor vodovodnega sistema vršimo deloma preko telemetrije, deloma fizično. Preko telemetrije preverjamo podatke o gibanju nivojev vode v rezervoarjih, pretokih, možnih digitalnih alarmih, pravilnem delovanju črpalk, gibanju vrednosti prostega klora v vodi in ostalih alarmov, ki se pojavljajo pri obratovanju. Pri fizični kontroli, to je kontroli objektov, pa v črpališčih vsakodnevno preverjamo nivo olja v ohišjih ležajev, tesnjenje osi pri črpalkah, pravilno delovanje ležajev, temperature motorjev, pregled instalacije in delovanje naprav za dezinfekcijo vode, popis števecv električne energije in vizualni ogled samih objektov.

Pitna voda se pred posredovanjem v omrežje dezinficira z natrijevim hipokloritom, druge oblike priprave pitne vode se ne izvajajo.

Vzorčenja in preizkušanja pitne vode (notranji nadzor) izvaja Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano, enota Novo mesto (NLZOH). Letno je opravljenih okvirno 90 rednih mikrobioloških in 40 fizikalno kemijskih analiz. Poleg notranjega nadzora se s strani države izvaja t. i. zunanji nadzor oz. državni monitoring. NLZOH na podlagi laboratorijskih analiz vzorcev pitne vode obeh nadzorov izda Poročilo o zdravstvenem nadzoru pitnih vod v občini Trbovlje, iz katerega vsako leto izhaja, da je pitna voda iz javnega vodovoda Trbovlje zdravstveno ustrezna.

Vsako leto se na javnem vodovodu Trbovlje izvaja tudi redni inšpekcijski nadzor s strani Zdravstvenega inšpektorata RS, ki ne ugotavlja nepravilnosti ali pomanjkljivosti.

4. ELABORAT

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, v nadaljevanju Uredba MEDO (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17 in 78/19) določa v 9. členu vsebino elaborata, ki obsega 19 alinej. Vseh se še ne da izpolniti, kar pojasnjuje tudi 27. člen te uredbe. Namen elaborata je izračun predračunske cene storitve ter cene infrastrukture (omrežnine) oskrbe s pitno vodo. Izhodišča za pripravo elaborata so navedena v 8. členu Uredbe MEDO.

V skladu z Uredbo MEDO smo za:

- prihodnje obdobje (t_{+1}) upoštevali leto 2021
- preteklo obdobje (t_{-1}) upoštevali leto 2019

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

Predračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo predstavlja načrtovano količino opravljenih storitev v letu 2019. Predračunska količina je bila podlaga za izračun predračunske cene za leto 2019.

Obračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2019).

V spodnji tabeli so prikazane predračunska in obračunska količina opravljenih storitev za leto 2019.

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo obračunsko obdobje	OBRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo obračunsko obdobje	INDEKS (obrač./predrač.)
VODARINA	740.000	720.663	97

Obračunska (dejanska) količina v letu 2019 je od predračunske (načrtovane) količine za leto 2019 nižja za tri odstotke.

Tabela prikazuje število predračunskih in obračunskih vodomerovalov za leto 2019. Predračunski vodomerovali so bili osnova za izračun cene omrežnine oskrbe s pitno vodo za leto 2019.

	PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2019			OBRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2019		
dimenzija vodomera	število vodomerovalov	faktor	zmnožek	število vodomerovalov	faktor	zmnožek
DN ≤ 20	7.302	1	7.302	7.302	1	7.302
20 < DN < 40	59	3	177	66	3	198
40 ≤ DN < 50	15	10	150	19	10	190
50 ≤ DN < 65	31	15	465	27	15	405
65 ≤ DN < 80	2	30	60	3	30	90
80 ≤ DN < 100	14	50	700	14	50	700
100 ≤ DN < 150	3	100	300	3	100	300
150 ≤ DN	1	200	200	0	200	0
SKUPAJ	7.427		9.354	7.434		9.185

4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019)

Predračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo so predvideni oz. načrtovani stroški opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2019).

Obračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo so podatki o dejanskih stroških opravljanja storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2019).

V spodnjih tabelah so prikazani predračunski in obračunski stroški oskrbe s pitno vodo za leto 2019.

Stroški izvajanja storitve – voda

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - VODA	Predračunski stroški 2019	Obračunski stroški 2019	Indeks (obrač./predrač.)
1. Neposredni stroški materiala	63.860	63.845	100
Stroški električne energije	48.000	50.692	106
Stroški pogonskega goriva	3.960	4.995	126
Stroški materiala za pripravo vode	1.500	1.778	119
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	2.000	1.663	83
Drugi stroški materiala	8.400	4.717	56
2. Neposredni stroški dela	136.800	144.445	106
Stroški plač	104.995	109.667	104
Drugi stroški dela	31.805	34.778	109
3. Drugi neposredni stroški	94.932	94.789	100
Intelektualne in osebne storitve	16.000	15.168	95
Stroški prevoznih storitev	360	551	0
Stroški drugih storitev	7.200	6.754	94
Stroški amortizacije	5.672	7.662	135
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	14.000	20.265	145
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.200	1.149	52
Drugi proizvodjalni stroški	11.500	9.135	79
Interni stroški	38.000	34.105	90
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	50.693	57.755	114
5. Splošni upravni stroški	62.436	61.204	98
6. Drugi poslovni odhodki	47.322	17.398	37
7. Stroški vodnega povračila	61.300	65.118	106
SKUPAJ	517.343	504.554	98
POSEBNI PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO CENO (prejete odškodnine)	0	22.491	

OSNOVA ZA IZRAČUN CENE VODARINE	517.343	482.063	93
--	----------------	----------------	-----------

Stroški javne infrastrukture – omrežnina

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2019	Obračunski stroški 2019	Indeks (obrač./predrač.)
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	407.987	408.077	100
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	4.000	4.147	104
3. Poračun za leto 2019	0	7.694	0
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE OMREŽNINE	411.987	419.918	102

Pri stroških javne infrastrukture je upoštevan tudi poračun cene omrežnine, ki se zaradi sprememb stanja vodomeroz med letom/-i izvaja v okviru stroškov omrežnine, ne pa na ravni cene na vodomeroz.

Pri obračunskih stroških smo upoštevali poračun za leto 2019 – ker so prihodki iz naslova omrežnine in cenovnih subvencij nižji od stroškov javne infrastrukture, smo osnovo za izračun cene omrežnine ustrezno povišali. Razliko bomo upoštevali pri predračunskih stroških za leto 2021.

4.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019)

STORITEV	PREDRAČUNSKA CENA (leto 2019)	OBRAČUNSKA CENA (leto 2019)	POTRJENA CENA (leto 2019)
VODARINA	0,6991	0,6689	0,6499
OMREŽNINA	3,6703	3,8098	3,6703

Predračunska cena izvajanja storitve oskrba s pitno vodo je v primerjavi obračunske cene za leto 2019 višja za štiri odstotke. Načrtovali smo namreč višje druge poslovne odhodke, med katere uvrščamo prevrednotovalne poslovne odhodke. Uvedeni ukrepi za izboljšanje plačevanja komunalnih storitev so se izkazali za uspešne, saj se zmanjšuje delež neizterljivih terjatev ter povečuje delež poplačanih terjatev preteklih let. Potrjena cena za leto 2019 velja od leta 2014 dalje.

Predračunska cena javne infrastrukture - omrežnine za leto 2019 je enaka potrjeni ceni za leto 2019. Obračunska cena je od predračunske in potrjene cene višja za 4 % zaradi upoštevanega poročila v letu 2019, brez upoštevanega poročila bi bila višja za 2 % zaradi sprememb stanja vodomeroz.

Cene omrežnine so prikazane za najmanjšo dimenzijo vodomera DN ≤ 20 , ki ima faktor omrežnine 1.

4.4 Primerjava stroškov in cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s stroški in cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

28. člen Uredbe MEDO določa opredelitev primerljivih območij s strani Ministrstva za kmetijstvo in okolje, primerjave obračunskih in potrjenih cen javne službe oskrbe s pitno vodo z obračunskimi in potrjenimi cenami storitve javne službe oskrbe s pitno vodo na primerljivih območjih. Do izdelave elaborata so najnovejši znani podatki za leto 2014, zato v elaboratu teh podatkov ne navajamo (skladno s 27. členom Uredbe).

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

V skladu s sedmo alinejo prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO prikazujemo primerjavo Komunale Trbovlje, d. o. o., s povprečjem panoge javne službe oskrba s pitno vodo, katere dejavnost štejemo pod E36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. Osnovna dejavnost Komunale Trbovlje je 35.300 - Oskrba s paro in vročo vodo.

Primerjave so podane s pomočjo naslednjih kazalnikov:

- *pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti*

S kazalnikom pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) merimo pokritost kratkoročnih obveznosti z likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami. Vrednosti večje od 1 pomenijo, da bo podjetje kratkoročne obveznosti lahko poravnalo z likvidnimi sredstvi in pričakovanimi prilivi iz naslova kratkoročnih terjatev.

$$\text{pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti} = \frac{\text{vsota likvidnih sredstev + kratkoročne terjatve}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$$

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti, izračunan na ravni družbe za leto 2019 znaša 1,90, za povprečje panoge E36 1,22, za povprečje dejavnosti 35.300 za srednje subjekte pa 1,76.

- *gospodarnost poslovanja*

Kazalnik gospodarnost poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. V primeru, da so prihodki višji od odhodkov, je vrednost kazalnika večja od 1, če pa so odhodki višji od prihodkov, je vrednost kazalnika manjša od 1.

$$\text{gospodarnost poslovanja} = \frac{\text{poslovni prihodki}}{\text{poslovni odhodki}}$$

Kazalnik gospodarnosti poslovanja na ravni družbe znaša 1,07 in je višji od kazalnika za povprečje panoge E36, ki znaša 1,02.

- *povprečna mesečna plača na zaposlenca*

Povprečna mesečna plača na zaposlenca je izračunana na ravni celotnega podjetja, ne zgolj za dejavnost javne službe oskrbe s pitno vodo. Javno podjetje poleg obveznih gospodarskih javnih služb izvaja tudi izbirne gospodarske javne službe ter tržne dejavnosti.

$$\text{povprečna mesečna plača na zaposlenca} = \frac{\text{stroški plač/število mesecev poslovanja}}{\text{povprečno število zaposlencev}}$$

Povprečna mesečna plača na zaposlenca za leto 2019 na ravni podjetja je 1.730,98 EUR, za dejavnost javne službe oskrbe s pitno vodo 1.780,07 EUR, za povprečje dejavnosti 35.300 za srednje subjekte pa 2.004,63 EUR.

Podatke primerjave izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe oskrbe s pitno vodo s pomočjo kazalnikov objavlja Prva bonitetna agencija (ebonitete.si), ki podatke povzema po Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve.

4.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani oz. predvideni količini opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2021).

	Količina v m ³
Prodana voda	740.000

Predračunsko število vodomero, ki so podlaga za izračun omrežnine javne službe oskrbe s pitno vodo v prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2021).

dimenzija vodomera	število vodomero	faktor	zmnožek
DN ≤ 20	7.217	1	7.217
20 < DN < 40	68	3	204
40 ≤ DN < 50	17	10	170
50 ≤ DN < 65	29	15	435
65 ≤ DN < 80	2	30	60
80 ≤ DN < 100	15	50	750
100 ≤ DN < 150	3	100	300
150 ≤ DN	0	200	0
SKUPAJ	7.351		9.136

4.7 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)

Predračunski stroški opravljenih storitev so podatki o načrtovanih stroških opravljenih storitev za leto 2021.

Stroški izvajanja storitev – vodarine

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - VODARINA	Predračunski stroški 2021
1. Neposredni stroški materiala	59.400
Stroški električne energije	49.500
Stroški pogonskega goriva	4.150
Stroški materiala za pripravo vode	1.650
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	2.100
Drugi stroški materiala	2.000
2. Neposredni stroški dela	152.000
Stroški plač	115.000
Drugi stroški dela	37.000
3. Drugi neposredni stroški	104.144
Intelektualne in osebne storitve	13.000
- od tega stroški analize vode	12.298
- od tega stroški strokovnega izobraževanja	309
- od tega stroški zdravstvenih storitev	120
- od tega stroški intelektualnih storitev	273
Stroški prevoznih storitev	600
Stroški drugih storitev	6.900
Stroški amortizacije	6.894
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	19.300
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.000
Drugi proizvodjalni stroški	11.450
- od tega stroški zavarovalnih premij	1.385
- od tega stroški internetnih storitev (telemetrija)	6.298
- od tega stroški telefona	721
- od tega stroški študentskega servisa	973
- od tega stroški računalniških storitev	1.603
- ostali proizvodjalni stroški	469
Interni stroški	44.000
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	45.164
5. Splošni upravni stroški	77.961
6. Drugi poslovni odhodki	0
7. Stroški vodnega povračila	65.000
SKUPAJ	503.669

Stroški javne infrastrukture – omrežnine

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2021
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	415.303
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	4.293
3. Poračun omrežnine za leto 2019	7.694
SKUPAJ	427.290

Stroškov reprezentance, sponzorstev, donacij in glob, ki po 8. členu Uredbe ne smejo biti kalkulativen element cene, v letu 2021 nismo načrtovali.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev je planirana po predračunu, ki je narejen v skladu s SRS 1 in SRS 32, po metodi časovnega amortiziranja.

Posebnih storitev ne izvajamo.

4.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (leto 2019) in prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)

Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, potrebna za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Sedanja (neodpisana) vrednost potrebnih osnovnih sredstev v lasti Komunale Trbovlje, d. o. o. za izvajane javne službe Oskrba s pitno vodo je v preteklem obračunskem obdobju (2019) znašala 31.993 EUR.

V prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2021) načrtujemo potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe v enakem obsegu kot v letu 2019.

4.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V okviru splošnih stroškov v podjetju ločeno evidentiramo stroškovna mesta:

- režija podjetja
- prodaja
- skladišče
- kataster

Glede na izvor stroške in prihodke razporedimo po posameznih stroškovnih mestih, celotni poslovni izid posameznega stroškovnega mesta pa nato razdelimo med enote GJS ter dopolnilne dejavnosti na podlagi sodil. Ključni delitve splošnih stroškov na posamezna stroškovna mesta so določeni glede na dejansko opravljeno delo za posamezno enoto, zato se lahko glede na naravo dela spreminjajo.

V preteklem obračunskem obdobju so dodeljeni deleži splošnih stroškov dejavnosti oskrba s pitno vodo znašali:

- 9,2 % vseh stroškov režije podjetja
- 12 % vseh stroškov prodaje
- 10,2 % vseh stroškov skladišča
- 36 % vseh stroškov katastra

Za prihodnje obračunsko obdobje načrtujemo enako delitev splošnih stroškov.

Splošni stroški so razporejeni v skladu s Pravilnikom o sodilih za razporejanje sredstev in obveznosti do virov sredstev, h kateremu je revizor podal pozitivno mnenje o objektivni upravičenosti sodil (Poročilo o dejanskih ugotovitvah). Nadzorni svet družbe je na svoji 6. redni seji podal soglasje za uporabo Pravilnika, ki je podrobneje opisan v letnem poročilu družbe.

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

Posebne storitve izvajalca so storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo, ali prodaja stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti, in niso obvezne storitve javne službe.

Naše podjetje posebnih storitev v okviru javne službe oskrbe s pitno vodo ne izvaja.

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

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos, ki ne sme presegati pet odstotkov vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Zaradi visokih stroškov rednega vzdrževanja v preteklem obračunskem obdobju v obračunski ceni donos ni bil upoštevan. Tudi za prihodnje obračunsko obdobje pri izračunu cene storitve za leto 2021 ne upoštevamo donosa.

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

Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe je podatek o zaposlenih, ki so potrebni za opravljanje dela na posamezni javni službi.

Za izvajanje storitev javne službe oskrba s pitno vodo smo imeli v letu 2019 v podjetju zaposlene štiri delavce, iz števila opravljenih ur pa smo imeli zaposlenih 4,39 delavcev iz ur. V prihodnjem obdobju tudi načrtujemo štiri zaposlene, iz števila delavcev iz ur pa nekoliko več zaradi uvajanja novih delavcev nekoliko pred upokojitvijo sedanjih.

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

Najemnina za javno infrastrukturo je v letu 2019 znašala 408.077 EUR, v letu 2021 pa je načrtujemo 415.303 EUR. Najemnina se v celoti (100 %) prenese na uporabnika javne infrastrukture.

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

Stopnja izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe je razmerje med dejansko izkoriščenostjo zmogljivosti infrastrukture javne službe in največjo projektirano zmogljivostjo infrastrukture javne službe, pri kateri se lahko infrastruktura javne službe normalno uporablja za opravljanje storitev javne službe ob upoštevanju razpoložljive tehnike in veljavnih standardov. Izkoriščenost zmogljivosti infrastrukture javne službe določa v kakšnem obsegu so zmogljivosti infrastrukture javne službe dejansko uporabljene.

V elaboratu je upoštevana 100 % stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo.



4.15 Izračun predračunske cene storitve posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska cena se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in uredbo. Izračunana je na podlagi načrtovanih stroškov in prihodkov izvajalca ter načrtovanih količin opravljenih storitev.

Izračun predračunske cene storitve – vodarine

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - VODARINA	Predračunski stroški 2021
1. Neposredni stroški materiala	59.400
Stroški električne energije	49.500
Stroški pogonskega goriva	4.150
Stroški materiala za pripravo vode	1.650
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	2.100
Drugi stroški materiala	2.000
2. Neposredni stroški dela	152.000
Stroški plač	115.000
Drugi stroški dela	37.000
3. Drugi neposredni stroški	104.144
Intelektualne in osebne storitve	13.000
Stroški prevoznih storitev	600
Stroški drugih storitev	6.900
Stroški amortizacije	6.894
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	19.300
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.000
Drugi proizvodni stroški	11.450
Interni stroški	44.000
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	45.164
5. Splošni upravni stroški	77.961
6. Drugi poslovni odhodki	0
7. Stroški vodnega povračila	65.000
SKUPAJ	503.669
POSEBNI PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO CENO (oproščeni prispevki-starejši delavci)	1.000
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE VODARINE	502.669
Prodane količine v m3	740.000
Predračunska cena storitve (EUR/m3)	0,6793
Poračun cene za leto 2019	0,0240
PREDRAČUNSKA CENA VODARINE ZA LETO 2021	0,7033

Ceno storitve – vodarine izračunamo tako, da predvidene stroške opravljanja storitev javne službe delimo s predvideno količino opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje (v našem primeru leto 2021). Poračun cene za leto 2019 predstavlja razliko med obračunsko in potrjeno ceno za leto 2019.

Izračun predračunske cene javne infrastrukture- omrežnine

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov javne infrastrukture deli z vsoto faktorjev omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera.

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2021
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	415.303
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	4.293
3. Poračun omrežnine za leto 2019	7.694
SKUPAJ	427.290
Število DN 13	9.136
Predračunska cena javne infrastrukture (EUR/DN13/mesec)	3,8975

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

Stroške in prihodke ob nastanku razvrstimo glede na vir nastanka na posamezne dejavnosti oz. stroškovna mesta, na katerih so pri izvajanju storitev dejansko nastali, skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov.

Ugotavljanje poslovnih dogodkov po dejavnostih se izvaja s sistemom stroškovnih mest, ki omogočajo ugotavljanje odhodkov in prihodkov v določenem časovnem obdobju po dejavnostih. S sistemom stroškovnih mest je zagotovljen največji možni delež neposrednega razporejanja odhodkov in prihodkov po dejavnostih. Del stroškovnih mest pripada neposredno posameznim dejavnostim, del stroškovnih mest pa je splošnih (režijskih) in s svojimi prihodki in odhodki posredno bremenijo posamezne dejavnosti z uporabo sodil.

Stroške, ki jih je mogoče neposredno knjižiti na dejavnost, na katero se nanašajo, imenujemo neposredni stroški. Vsi neposredni stroški in prihodki se že ob knjiženju razporejajo na posamezna stroškovna mesta na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, obračuna plač glede na opravljene ure dela na posameznih stroškovnih mestih, ipd.).

Stroške in prihodke, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije ni mogoče ob knjiženju razporediti na posamezne dejavnosti (stroškovna mesta), se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta, nato pa se z uporabo sodil razdelijo na posamezna stroškovna mesta, kakor je opisano v poglavju 4.9.

4.17 Primerjava trenutno veljavne cene s predračunsko ceno javne službe oskrbe s pitno vodo

Postavka na računu	TRENTNO VELJAVNA CENA (2020)	PREDRAČUNSKA CENA (2021)	INDEKS (PREDRAČUNSKA /TRENTNA)	PREDLAGANA CENA (2021)	INDEKS (PREDLAGANA /TRENTNA)
VODA	0,6499	0,7033	108	0,6564	101
VODA OMREŽNINA	3,8357	3,8975	102	3,8975	102

V predračunski ceni storitve za leto 2021 je upoštevan poračun za leto 2019 – potrjena cena v letu 2019 je od obračunske cene za leto 2019 nižja za 0,0240 EUR/m³. Predračunska cena storitve vodarine po kalkulaciji znaša 0,7033 EUR/m³ in je od trenutno veljavne cene višja za 8 %. Predračunska cena je od trenutno veljavne cene višja tudi zaradi višjih internih stroškov (pomoči delavcev drugih enot), ki so posledica dolgotrajne bolniške odsotnosti delavca. Predlagana cena je od trenutno veljavne višja za odstotek, saj kljub nekoliko višjim stroškom načrtujemo, da bomo razliko lahko krili z izrednimi prihodki.

Predračunska cena omrežnine je od trenutno veljavne višja zaradi poročuna za leto 2019 – prihodki iz naslova omrežnine so bili nižji od stroškov javne infrastrukture.



5. ZAKLJUČEK

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., kot izvajalec javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Trbovlje skladno z Uredbo MEDO pripravi elaborat o oblikovanju cen javne službe oskrbe s pitno vodo.

Elaborat vsebuje obračunske in predračunske podatke za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje. Uredba v 6. členu zahteva, da izvajalec vsako leto za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno (predračunsko) ceno in obračunsko (dejansko) ceno opravljenih storitev. Če ugotovljena razlika ne presega 10 % potrjene cene, se mora poračun upoštevati pri izračunu predračunske cene za prihodnje obdobje. V kolikor pa ugotovljena razlika presega 10 % potrjene cene, mora izvajalec elaborat poslati pristojnemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja.

Namen tega elaborata je oblikovanje predračunske cene izvajanja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2021. V okviru predračunskih cen za leto 2021 so izvedeni tudi cenovni poračuni za leto 2019.

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., predlaga Občini Trbovlje (oddelku za gospodarske javne službe), da potrdi sledeče predračunske cene za leto 2021:

Cena storitve oskrbe s pitno vodo (vodarina) - 0,6564 EUR/m³ brez DDV

Predračunska cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo je izračunana v višini 0,7033 EUR/m³ brez DDV, kar pomeni 8 % podražitev. Predlagamo, da se cena vodarine poviša le 1 %, torej sprejme cena 0,6564 EUR/m³.

Cena storitve vode se od leta 2014 do 2020 ni spremenila.

Cena javne infrastrukture (omrežnina) - 3,8975 EUR/DN13/mesec brez DDV

Trenutno veljavna cena (v letu 2020) znaša 3,8357 EUR/DN13/mesec brez DDV, po kalkulaciji izračunana ter predlagana predračunska cena za leto 2021 je od trenutne višja za 2 %.

