
**Elaborat o oblikovanju
cene oskrbe s
pitno vodo
za leto 2022
(od 1. 7. 2022 dalje)**

Direktor
Bruno Šurina

Junij 2022

KAZALO

1. UVOD.....	2
Obvezne lokalne javne službe	2
Izbirne lokalne javne službe	2
2. OBLIKOVANJE CENE JAVNE SLUŽBE.....	3
3. OPIS OPRAVLJANJA STORITVE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO	4
Zakonodaja s področja oskrbe s pitno vodo:.....	4
Redna vzdrževalna dela v javni oskrbi 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 2020)	9
4.3 Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2020)	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	11
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 2022)	12
4.7 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2022)	13
4.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (leto 2020) in prihodnje obračunsko obdobje (leto 2022).....	14
4.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	15
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	16
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

- 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

- 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 in naslednji).

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 (Uradni vestnik Zasavja, št. 21/14),
- Odlok o opravljanju lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v Občini Trbovlje (Uradni vestnik Zasavja št. 32/2013, in naslednji),
- Odlok o varstvenih pasovih virov pitne vode na območju Občine Trbovlje in ukrepih za zavarovanje voda tega območja (Uradni vestnik Zasavja, št. 20/89).

V skladu z veljavno zakonodajo Komunala Trbovlje 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

- redne preglede in čiščenje vodnih zajetij, objektov in naprav v vodovodnem sistemu,
- preglede in izpiranja vodovodnega omrežja,
- kontrolo priključkov na vodovodno omrežje,
- popise vodomerov 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 2020 priključenih 2.625 vodomernih naprav, 462 nadtalnih oziroma podtalnih hidrantov ter 8 merilnih jaškov z merilniki za merjenje odvzete vode iz vodnih virov.

Letna prodana količina vode je v letu 2020 znašala 754.861 m³. V letu 2020 so vodne izgube znašale 26,8 %. Skupna količina distribuirane vode je znašala več kot milijon kubičnih metrov. Maksimalna dnevna dobava vode je bila 3.100 m³. Na javni vodovod je bilo preko sekundarnega omrežja priključenih 14.349 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.

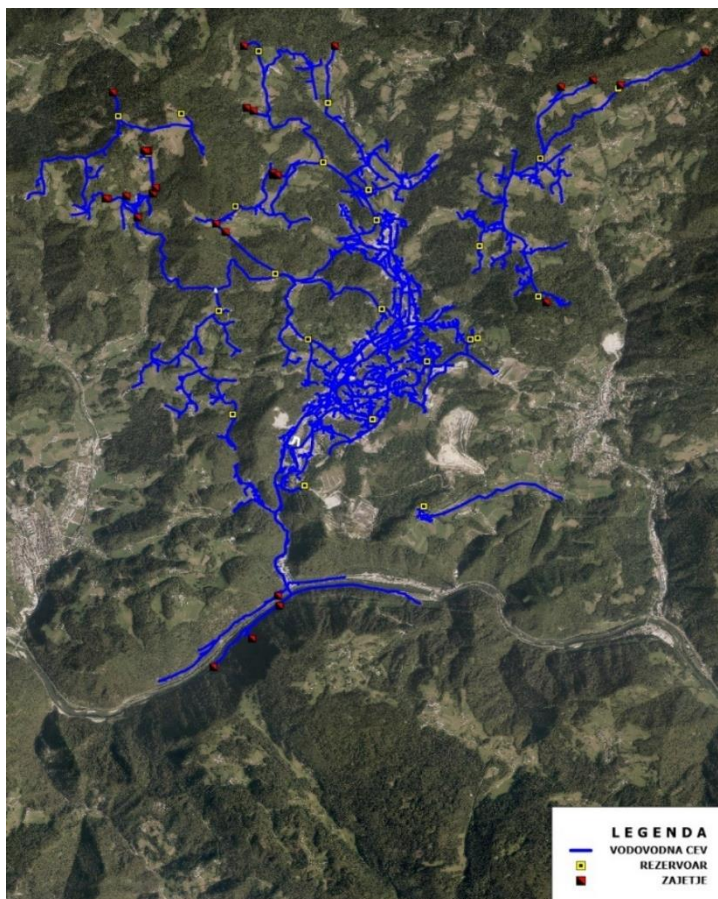
1. veja vodovoda (osrednji del) poteka od reke Save do območja Topoletovo in do območja Škratovina. Objekti na tej veji so zajetje Mitovšek in hkrati vodohran Mitovšek, klorirna postaja Mitovšek, vodohran Ačkun, vodarna Ačkun (črpališče in klorirna postaja), vodohran in črpališče Gvido, vodohran in črpališče 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.



3.4 NADZOR KAKOVOSTI PITNE VODE

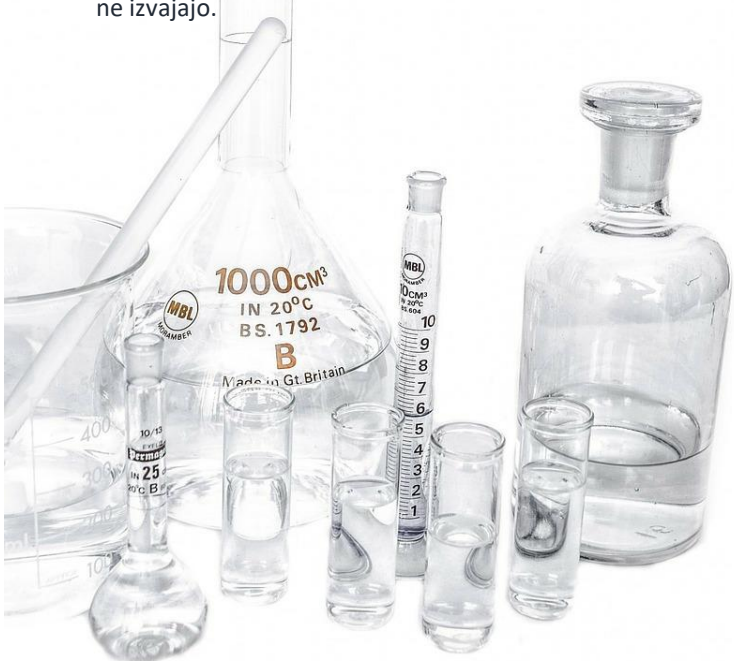
Nadzor vodovodnega sistema vršimo deloma preko telemetrije, deloma fizično. Preko telemetrije preverjamo podatke o gibanju nivojev vode v rezervoarjih, pretokih, možnih digitalnih alarmih, pravilnem delovanju črpalk, gibanju vrednosti prostega klora v vodi in ostalih alarmov, ki se pojavljajo pri obratovanju. 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.

Naše podjetje je od leta 2019 tudi imetnik certifikata Voda iz pipe, ki ga podeljuje Zbornica komunalnega gospodarstva. Tako med občani kot tudi med našimi zaposlenimi podpiramo uporabo vodovodne vode za pitje namesto ustekleničene vode v plastenkah.



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 2022
- preteklo obdobje ($t-1$) upoštevali leto 2020

V letu 2022 so se drastično povišali stroški nabavljenega materiala in pogonskega goriva, kot smo prvotno načrtovali, uskladile so se plače, zato smo izdelali nov elaborat za leto 2022. Predlagane predračunske cene bi pričele veljati 1.7.2022. Omenjene podražitve vplivajo na ceno opravljanja storitev oskrbe s pitno vodo, zato se v tem elaboratu predlaga sprememba cene storitve, cena javne infrastrukture za leto 2022 ostane enaka trenutno veljavni.

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 2020. Predračunska količina je bila podlaga za izračun predračunske cene za leto 2020.

Obračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2020).

V spodnji tabeli so prikazane predračunska in obračunska količina opravljenih storitev za leto 2020.

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo obračunsko obdobje	OBRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo obračunsko obdobje	INDEKS (obrač./predrač.)
VODARINA	730.000	754.862	103

Obračunska (dejanska) količina v letu 2020 je od predračunske (načrtovane) količine za leto 2020 višja za tri odstotke.

Tabela prikazuje število predračunskih in obračunskih vodomeroev za leto 2020. Predračunski vodomeri so bili osnova za izračun cene omrežnine oskrbe s pitno vodo za leto 2020.

	PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2020 (1.1. - 31.5.)			PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2020 (1.6. - 31.12.)			OBRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2020		
dimenzija vodomera	število vodomeroev	faktor	zmnožek	število vodomeroev	faktor	zmnožek	število vodomeroev	faktor	zmnožek
DN ≤ 20	7.302	1	7.302	7.318	1	7.318	7.218	1	7.218
20 < DN < 40	66	3	198	66	3	198	68	3	204
40 ≤ DN < 50	19	10	190	17	10	170	17	10	170
50 ≤ DN < 65	30	15	450	25	15	375	29	15	435
65 ≤ DN < 80	4	30	120	2	30	60	2	30	60
80 ≤ DN < 100	14	50	700	13	50	650	15	50	750
100 ≤ DN < 150	3	100	300	3	100	300	3	100	300
150 ≤ DN	0	200	0	0	200	0	0	200	0
SKUPAJ	7.438		9.260	7.444		9.071	7.352		9.137

Iz tabele so razvidne spremembe pri številu vodomeroev in zmnožkov, ki so osnova za izračun cene omrežnine. V letu 2020 je prišlo do nepredvidenih zamenjav vodomeroev večjih dimenzij oziroma njihovih ukinitvev, zato smo zaradi precejšnjega vpliva na ceno omrežnine, le-to s 1.6.2020 povišali za 2 %.

4.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2020)

Predračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo so predvideni oz. načrtovani stroški opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2020).

Obračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo so podatki o dejanskih stroških opravljanja storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2020).

V spodnjih tabelah so prikazani predračunski in obračunski stroški oskrbe s pitno vodo za leto 2020.

Stroški izvajanja storitve – voda

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - VODA	Predračunski stroški 2020	Obračunski stroški 2020	Indeks (obrač./predrač.)
1. Neposredni stroški materiala	61.300	62.168	101
Stroški električne energije	48.500	51.672	107
Stroški pogonskega goriva	4.550	3.390	75
Stroški materiala za pripravo vode	1.600	1.575	98
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	2.150	2.204	103
Drugi stroški materiala	4.500	3.327	74
2. Neposredni stroški dela	158.559	155.722	98
Stroški plač	121.253	115.711	95
Drugi stroški dela	37.306	40.011	107
3. Drugi neposredni stroški	93.781	122.728	131
Intelektualne in osebne storitve	14.800	11.377	77
Stroški prevoznih storitev	700	589	84
Stroški drugih storitev	7.100	6.690	94
Stroški amortizacije	7.481	5.802	78
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	19.300	22.640	117
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.500	5.690	379
Drugi proizvodjalni stroški	11.400	10.327	91
Interni stroški	31.500	59.613	189
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	59.998	35.229	59
5. Splošni upravni stroški	59.851	71.707	120
6. Drugi poslovni odhodki	0	17.398	0
7. Stroški vodnega povračila	65.200	65.118	100
SKUPAJ	498.689	530.070	106
POSEBNI PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO CENO (prejete odškodnine)	0	39.351	
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE VODARINE	498.689	490.719	98

Stroški javne infrastrukture – omrežnina

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2020 (1.1.-31.5.)	Predračunski stroški 2020 (1.6.-31.12.)	Obračunski stroški 2020
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	416.432	416.432	416.432
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	4.238	4.238	4.225
3. Poračun	-3.147	-3.147	4.084
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE OMREŽNINE	417.523	417.523	424.741

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 2020 – ker so prihodki iz naslova omrežnine nižji od stroškov javne infrastrukture, smo osnovo za izračun cene omrežnine ustrezno povišali. Razliko bomo upoštevali pri predračunskih stroških za leto 2022. Predračunske stroške za leto 2020 pa smo zaradi nižjih stroškov javne infrastrukture od prihodkov iz naslova omrežnine v preteklem obdobju, znižali.

4.3 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN POTRJEANE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2020)

STORITEV	PREDRAČUNSKA CENA (leto 2020)		OBRAČUNSKA CENA (leto 2020)	POTRJEANA CENA (leto 2020)	
VODARINA	0,6831		0,6501	0,6499	
OMREŽNINA	3,7574	3,8357	3,8366	3,7574	3,8357

Predračunska cena izvajanja storitve oskrba s pitno vodo je v primerjavi obračunske cene za leto 2020 višja za pet odstotkov. Za leto 2020 smo načrtovali višje stroške pogonskega goriva, stroške plač, intelektualne in osebne storitve, višje splošne stroške ter nižje prodane količine vode. Obračunska in potrjena cena v letu 2020 sta na istem nivoju (indeks 100).

Predračunska/potrjena cena javne infrastrukture - omrežnine od 1.1. do 31.5.2020 je od obračunske nižja za tri odstotke, s 1.6.2020 je bila potrjena nova cena, ki je od obračunske nižja le za odstotek. Ceno med letom smo spremenili zaradi nepredvidenih sprememb vodomeroz, zaradi ublažitve vpliva na uporabnike.

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.

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

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti, izračunan na ravni družbe za leto 2020 znaša 1,84, za povprečje panoge E36 1,26.

- *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 1,04 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 2020 na ravni podjetja je 1.768,35 EUR, za dejavnost javne službe oskrbe s pitno vodo E36 pa 1.852,76 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 (datum izpisa: 08. 11. 2021).

4.6 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2022)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani oz. predvideni količini opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2022).

	Količina v m ³
Prodana voda	750.000

Predračunsko število vodomero, ki so podlaga za izračun omrežnine javne službe oskrbe s pitno vodo v prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2022).

dimenzija vodomera	število vodomero	faktor	zmnožek
DN ≤ 20	7.283	1	7.283
20 < DN < 40	67	3	201
40 ≤ DN < 50	16	10	160
50 ≤ DN < 65	29	15	435
65 ≤ DN < 80	2	30	60
80 ≤ DN < 100	14	50	700
100 ≤ DN < 150	3	100	300
150 < DN	0	200	0
SKUPAJ	7.414		9.139

4.7 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2022)

Predračunski stroški opravljenih storitev so podatki o načrtovanih stroških opravljenih storitev za leto 2022.

Stroški izvajanja storitev – voda

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - VODA	Predračunski stroški 2022
1. Neposredni stroški materiala	59.886
Stroški električne energije	48.000
Stroški pogonskega goriva	4.120
Stroški materiala za pripravo vode	1.400
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	3.000
Drugi stroški materiala	3.366
2. Neposredni stroški dela	136.187
Stroški plač	105.106
Drugi stroški dela	31.081
3. Drugi neposredni stroški	139.573
Intelektualne in osebne storitve	12.000
- od tega stroški analize vode	0
- od tega stroški zdravstvenih storitev	0
- od tega stroški intelektualnih storitev	0
Stroški prevoznih storitev	500
Stroški drugih storitev	7.200
Stroški amortizacije	4.973
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	35.800
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.900
Drugi proizvodjalni stroški	8.200
- od tega stroški zavarovalnih premij	0
- od tega stroški internetnih storitev (telemetrija)	0
- od tega stroški telefona	0
- ostali proizvodjalni stroški	8.200
Interni stroški	68.000
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	52.046
5. Splošni upravni stroški	84.129
6. Drugi poslovni odhodki	0
7. Stroški vodnega povračila	65.000
SKUPAJ	536.821

Stroški javne infrastrukture – omrežnine

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2022
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	415.242
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	4.500
3. Poračun omrežnine za leto 2020	4.084
SKUPAJ	423.826

Stroškov reprezentance, sponzorstev, donacij in glob, ki po 8. členu Uredbe ne smejo biti kalkulativen element cene, v letu 2022 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 2020) IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2022)

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 (2020) znašala 28.545 EUR.

V prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2022) načrtujemo potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe v enakem obsegu kot v letu 2020.

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 2022 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 2020 v podjetju zaposlene štiri delavce, iz števila opravljenih ur pa smo imeli zaposlenih 4,47 delavcev iz ur. Tudi v prihodnjem obdobju načrtujemo štiri zaposlene, enako tudi iz števila delavcev iz ur.

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 2020 znašala 416.432 EUR, v letu 2021 pa je načrtujemo 415.242 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 – voda

Ceno storitve – voda izračunamo tako, da predvidene stroške opravljanja storitev javne službe delimo s predvideno količino opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje (v našem primeru leto 2022). Poračun cene za leto 2020 predstavlja razliko med obračunsko in potrjeno ceno za leto 2020.

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - VODA	Predračunski stroški 2022
1. Neposredni stroški materiala	59.886
Stroški električne energije	48.000
Stroški pogonskega goriva	4.120
Stroški materiala za pripravo vode	1.400
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	3.000
Drugi stroški materiala	3.366
2. Neposredni stroški dela	136.187
Stroški plač	105.106
Drugi stroški dela	31.081
3. Drugi neposredni stroški	139.573
Intelektualne in osebne storitve	12.000
Stroški prevoznih storitev	500
Stroški drugih storitev	7.200
Stroški amortizacije	4.973
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	35.800
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.900
Drugi proizvodni stroški	8.200
Interni stroški	68.000
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	52.046
5. Splošni upravni stroški	84.129
6. Drugi poslovni odhodki	0
7. Stroški vodnega povračila	65.000
SKUPAJ	536.821
POSEBNI PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO CENO (oproščeni prispevki-starejši delavci, refundacije)	2.000
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE VODARINE	534.821
Prodane količine v m3	750.000
Predračunska cena storitve (EUR/m3)	0,7131
Poračun cene za leto 2020	0,0002
PREDRAČUNSKA CENA VODARINE ZA LETO 2022	0,7133

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 vodomer.

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2022
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	415.242
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	4.500
3. Poračun omrežnine za leto 2020	4.084
SKUPAJ	423.826

Število DN 13	9.139
----------------------	--------------

Predračunska cena javne infrastrukture (EUR/DN13/mesec)	3,8646
--	---------------

Pri izračunu predračunske cene omrežnine za leto 2022 je upoštevana tudi razlika med prihodki iz naslova omrežnine ter stroški javne infrastrukture v letu 2020 (poračun za leto 2020).

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	TRENUTNO VELJAVNA CENA (1.1. – 30.6. 2022)	PREDRAČUNSKA CENA (1.7. – 31.12.2022)	INDEKS (PREDRAČ./TRENUTNA)
VODA	0,6761	0,7133	106
VODA OMREŽNINA	3,8646	3,8646	100

Zaradi povišanja stroškov materiala, pogonskega goriva ter stroškov plač v letu 2022, je predračunska cena storitve v primerjavi s trenutno veljavno ceno za leto 2022 višja za 6 %.

Dimenzija vodomera	Predračunska/trenutna cena	
	brez DDV	z 9,5% DDV
$DN \leq 20$	3,8646 EUR	4,2317 EUR
$20 < DN < 40$	11,5938 EUR	12,6952 EUR
$40 \leq DN < 50$	38,6460 EUR	42,3174 EUR
$50 \leq DN < 65$	57,9690 EUR	63,4761 EUR
$65 \leq DN < 80$	115,9380 EUR	126,9521 EUR
$80 \leq DN < 100$	193,2300 EUR	211,5869 EUR
$100 \leq DN < 150$	386,4600 EUR	423,1737 EUR
$150 \leq DN$	772,9200 EUR	846,3474 EUR

Cena javne infrastrukture ostane nespremenjena, že sprejeta za leto 2022.

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 obdobje od 1.7. do 31.12. 2022 zaradi drastičnega povišanja stroškov v primerjavi za načrtovanimi za leto 2022. V okviru predračunskih cen za leto 2022 so izvedeni tudi cenovni poračuni za leto 2020.

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., predlaga Občini Trbovlje (oddelku za gospodarske javne službe), da potrdi sledeče predračunske cene za leto 2022:

Cena storitve oskrbe s pitno vodo - 0,7133 EUR/m³ brez DDV

Predračunska cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo je v primerjavi s trenutno potrjeno ceno za leto 2022 višja z 6 % zaradi višjih materialnih stroškov, stroškov pogonskega goriva ter stroškov plač. Predlagamo, da se cena poviša s 1.7.2022 na 0,7133 EUR/m³.

Cena javne infrastrukture (omrežnina) - 3,8646 EUR/DN13/mesec brez DDV

Cena javne infrastrukture ostane enaka potrjeni za leto 2022.