

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE NA PODROČJU OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI TRŽIČ (2021-2022-2023)

Tržič, januar 2023

Pomočnica vodje FRS:

Mateja BORŠTNAR



Direktorica:

Vesna JEKOVEC




**Komunala
Tržič**
Pristava, Mlaka 6, 4290 Tržič


**Komunala
Tržič**
Da smo si na čistem.

Komunala Tržič d.o.o., Pristava,
Mlaka 6, 4290 Tržič, Slovenija
T 04 59 71 300
E info@komunala-trzic.si
W www.komunala-trzic.si

Vsebina

1. UVOD	3
2. IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN IN PRIPRAVO ELABORATA	3
3. NAČIN IZVAJANJA SLUŽBE V OBČINI TRŽIČ – PREDSTAVITEV DEJAVNOSTI	3
4. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OSKRBE S PITNO VODO	4
4.1. Predračunske in obračunske količine ter stroški	4
4.1.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev	4
4.1.2. Omrežnina	5
4.1.3. Vodarina	9
5. PRIMERJAVA PREDRAČUNSKE CENE Z VELJAVNIM IN OBRAČUNSKIMI CENAMI	14
6. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV IN DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA SREDSTVA ZA IZVAJANJE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2021 IN NAČRT ZA LETO 2023	15
7. PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE STORITVE Z OBRAČUNSKIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	15
8. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITVE	17
9. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE	17
10. POVZETEK ELABORATA	18

1. UVOD

Glede na Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17, 78/19, 44/22; v nadaljevanju: Uredba), ki predpisuje način oblikovanja cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: GJS), je pristojnost za sprejemanje in nadzor nad cenami prenesena na lokalne skupnosti oziroma na pristojne občinske organe.

2. IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN IN PRIPRAVO ELABORATA

Pravna podlaga za oblikovanje cen GJS oskrbe s pitno vodo je Uredba ter ostali predpisi, ki urejajo področje oskrbe s pitno vodo. Izvajalec GJS v skladu z 9. členom Uredbe pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

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

Cena storitve javne službe se ne sme razlikovati med uporabniki ali skupinami uporabnikov, kadar imajo uporabniki storitve GJS v posamezni občini istega izvajalca.

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. Najemnina se obračuna skladno z določbami koncesijske pogodbe (najmanj v višini obračunane amortizacije v preteklem letu). Stroški amortizacije se izračunajo po metodi linearnega časovnega amortiziranja glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe in ob upoštevanju življenjske dobe.

V skladu s 6. členom Uredbe mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev glede na dejansko količino opravljenih storitev v tem obdobju.

Ceno storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljata vodarina, ki vključuje stroške opravljanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, in omrežnina, ki je strošek javne infrastrukture. Na računu se prikazujeta ločeno.

3. NAČIN IZVAJANJA SLUŽBE V OBČINI TRŽIČ – PREDSTAVITEV DEJAVNOSTI

Komunalna Tržič d.o.o. GJS oskrbe s pitno vodo izvaja na podlagi podpisane koncesijske pogodbe, ki je bila sklenjena za obdobje 20 let, s pričetkom izvajanja 1. 9. 2009.

Na podlagi določb koncesijske pogodbe (Odlok o koncesiji za izvajanje GJS oskrbe s pitno vodo v Občini Tržič, Uradni list RS, št. 34/2009) in Odloka o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Tržič (Uradni list RS, št. 19/2014) Komunalna Tržič d.o.o. upravlja z desetimi javnimi vodovodnimi sistemi, in sicer: Črni gozd, Mestni vodovod, Žegnani studenec, Brezje, Ljubelj, Vetrno, Preska, Jelendol, Dolina in Paloviče v skupni dolžini 110 kilometrov.

Na vseh vodovodnih sistemih se izvaja redno vzdrževanje vodovoda.

Iz vodovodnih sistemov v upravljanju Komunale Tržič d.o.o. se je v letu 2021 oskrbovalo 12.437 prebivalcev. Skupna količina prodane vode v letu 2021 je znašala 660.814 m³, od tega je bilo 568.386 m³ prodane gospodinjstvom in 92.428 m³ gospodarstvu.

4. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OSKRBE S PITNO VODO

Izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo obsega številne naloge in aktivnosti, med drugim:

- zagotavljanje zdravstveno ustrezne pitne vode,
- izvajanje meritev in monitoringa kakovosti pitne vode,
- redno vzdrževanje vodovodnega omrežja, objektov in naprav,
- odčitavanje in redna menjava vodometrov ter investicijsko vzdrževanje vodovodnega omrežja,
- izvajanje HACCP programa,
- sodelovanje pri izdaji soglasij za področje vodovoda ter sodelovanje pri vodenju in razvijanju katastra vodovodnega omrežja,
- odpravo okvar na omrežju,
- izvajanje dežurne službe,
- redno obveščanje in informiranje javnosti o storitvah ter stanju vodooskrbe preko radijskih in spletnih medijev.

Ceno storitev javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljata:

- omrežnina (stalni, fiksni del cene) in
- vodarina (spremenljivi, variabilni del cene).

4.1. Predračunske in obračunske količine ter stroški

Skladno z določbami Uredbe je v predloženem elaboratu prikazana obračunska cena preteklega obdobja in pripravljena kalkulacija nove cene storitve in omrežnine.

4.1.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o količini opravljenih storitev, kot je bila načrtovana za obračunsko obdobje.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev.

Tabela 1: Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev

Občina Tržič	Količina pitne vode (m³) 2021	Količina pitne vode (m³) 2022	Količina pitne vode (m³) PLAN 2023
predračun	630.000	650.000	650.000
obračun	660.814	644.339	

Tabela 2: Število obračunskih vodomeroev po DN* na dan 31. 12. 2021

Dimenzija vodomera	Število vodomeroev
DN ≤ 20	2523
20 < DN < 40	145
40 ≤ DN < 50	20
50 ≤ DN < 65	63
65 ≤ DN < 80	2
80 ≤ DN < 100	11
100 ≤ DN < 150	2
Skupaj	2766

*DN – Obračunski vodomerev je naprava za merjenje porabljene pitne vode iz javnega vodovoda, ki je nameščen pred odjemnim mestom in je osnova za obračun izvedenih storitev javne službe.

4.1.2. Omrežnina

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Omrežnina se uporabnikom zaračunava mesečno glede na zmogljivost priključkov, ki je določena s premerom vodomera.

Trenutno veljavna cena (od 1. 10. 2022) omrežnine pri oskrbi s pitno vodo znaša 6,5381 € mesečno za vodomere DN ≤ 20, katero Občina Tržič za gospodinjstva subvencionira v višini 25,18 %.

Omrežnina se za posamezni vodomerev izračuna tako, da se vsota vseh načrtovanih stroškov omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomeroih. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega vodomera.

Omrežnina vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške menjave vodomeroev,
- stroške vzdrževanja priključkov.

Izračun predračunske in obračunske cene omrežnine oskrbe s pitno vodo

Tabela 3: Obračunani stroški omrežnine za leto 2021, polletni stroški 2022 in predračunski stroški omrežnine za leto 2023

Skupina stroškov	Stroški 2021	Stroški 1. 1. - 30. 6. 2022	Stroški plan 2023
Strošek menjave vodomeroev	49.067,12	26.106,83	95.207,40
Strošek vzdrževanja priključkov	23.315,99	1.947,74	33.000,00
Najemnina infrastrukture	352.717,14	171.641,94	335.912,52

Zavarovanje	3.842,23	1.486,56	3.000,00
Posredni in splošni stroški	16.443,17	7.602,27	16.000,00
SKUPAJ STROŠEK	445.385,65	208.785,34	483.119,92
Mesečni strošek	37.115,47	34.797,56	40.259,99
Osnovna omrežnina	5,9973	5,6140	6,4953
Veljavna cena (od 1. 4. 2020 do 30. 9. 2022)		5,8792	
Veljavna cena (od 1. 10. 2022 dalje)			6,5381

*Zneski so v €

V nadaljevanju podrobneje prikazujemo obračunsko ceno omrežnine za leto 2021 in predračunsko ceno omrežnine za prihodnje obdobje, to je za leto 2023.

Tabela 4: Obračunska cena omrežnine za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Podatki o številu uporabnikov 31. 12. 2021							
1	2	3	4	5	6	7	8
DIMENZIJA	gospodinjstva	pravne osebe	skupaj po dimenziji	faktor po pravilniku	5x4	delitev mesečnega zneska po dimenzijah	PRAVILNA cena omrežnine
DN 13 (1/2")	216,50	25,67	242,17	1	242,17	1.452,3748	5,9973 €
DN 20 (3/4")	4643,58	163,92	4807,50	1	4807,50	28.832,1908	5,9973 €
DN 25 (1")	17,00	31,25	48,25	3	144,75	868,1143	17,9920 €
DN 32 (5/4")	1,08	7,00	8,08	3	24,24	145,3754	17,9920 €
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00	10	20,00	119,9467	59,9734 €
DN 50	1,00	15,00	16,00	15	240,00	1.439,3605	89,9600 €
DN 65	0,00	2,00	2,00	30	60,00	359,8401	179,9201 €
DN 80	0,00	9,00	9,00	50	450,00	2.698,8010	299,8668 €
DN 100	1,00	1,00	2,00	100	200,00	1.199,4671	599,7336 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	1.199,4671 €
DN 200	0,00	0,00	0,00		-	-	0
SKUPAJ	4880,16	256,84	5137,00		6.188,66	37.115,47	

Obračunska cena omrežnine v obdobju 1. 1. – 31. 12. 2021 je za faktor 1 oz. DN ≤20 znašala **5,9973 € mesečno**, kar je 0,1181 € več, kot je znašala dejanska cena (veljavna cena v tem obdobju je bila 5,8792 € za vodomere dimenzije DN≤20, katero je Občina Tržič subvencionirala gospodinjstvom v višini 16,80 %).

V naslednji tabeli prikazujemo predračunsko ceno omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje za leto 2023.

Tabela 5: Predračunska cena omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje 2023

Podatki o št. uporabnikov 30. 6. 2022							
1	2	3	4	5	6	7	8
DIMENZIJA	gospodinjstva	pravne osebe	skupaj po dimenziji	faktor po pravilniku	5x4	delitev mesečnega zneska po dimenzijah	PRAVILNA cena omrežnine
DN 13 (1/2 ")	209,00	26,50	235,50	1	235,50	1.529,6375	6,4953 €
DN 20 (3/4")	4657,02	164,83	4821,85	1	4.821,85	31.319,2461	6,4953 €
DN 25 (1")	16,00	32,00	48,00	3	144,00	935,3197	19,4858 €
DN 32 (5/4")	2,00	7,00	9,00	3	27,00	175,3724	19,4858 €
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00	10	20,00	129,9055	64,9528 €
DN 50	1,00	15,00	16,00	15	240,00	1.558,8662	97,4291 €
DN 65	0,00	2,00	2,00	30	60,00	389,7166	194,8583 €
DN 80	0,00	9,00	9,00	50	450,00	2.922,8742	324,7638 €
DN 100	1,00	1,00	2,00	100	200,00	1.299,0552	649,5276 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	1.299,0552 €
DN 200	0,00	0,00	0,00		-	-	0
SKUPAJ	4886,02	259,33	5145,35		6.198,35	40.259,99	

Glede na dopolnitev elaborata v mesecu januarju 2023, informativno navajamo podatek o številu uporabnikov na dan 31. 12. 2022.

Podatki o št. uporabnikov 31. 12. 2022			
1	2	3	4
DIMENZIJA	gospodinjstva	pravne osebe	skupaj po dimenziji
DN 13 (1/2 ")	209,25	26,50	235,75
DN 20 (3/4")	4667,00	165,67	4832,67
DN 25 (1")	16,76	31,75	48,51
DN 32 (5/4")	2,00	7,00	9,00
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00
DN 50	1,00	15,00	16,00
DN 65	0,00	2,00	2,00
DN 80	0,00	9,00	9,00
DN 100	1,00	1,25	2,25
DN 150	0,00	0,00	0,00
DN 200	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ	4897,01	260,17	5157,18

Strošek menjave vodomero

Skladno s petletnim zakonskim ciklom menjave vodomero je bilo v letu 2021 za pravne in fizične osebe zamenjanih 678 vodomero različnih dimenzij. Nadaljevali smo z opremljanjem vodomero z moduli za daljinsko odčitavanje. V letu 2022 je bilo zamenjanih 897 vodomero različnih dimenzij.

Za leto 2023 je predvidena vgradnja vodomero s predpripravo za radijsko vodene vodomere. Predvideva se menjava 615 vodomero in 350 modulov za daljinsko odčitavanje v skupni vrednosti 95.207,40 €.

Strošek vzdrževanja priključkov

V letu 2021 je bilo obnovljenih 18 vodovodnih priključkov. Na vodovodne sisteme, s katerimi upravljamo, smo na novo priključili 15 odjemnih mest. V sklopu projektov operacije »Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju zgornje Save – Občina Tržič« smo ob obnovljenih vodovodnih odsekih obnovili 13 priključkov.

Ocenjujemo, da bo v letu 2023 potrebno obnoviti 30 vodovodnih priključkov. Ocenjeni stroški gradbenih in inštalacijskih del ter materiala za priključek dolžine do 6 m so 1.100 €/priključek. Ocena letnega stroška vzdrževanja za 30 priključkov tako znaša 33.000 €.

Ob gradnji projekta DRR2 se bo v letu 2023 izvedla še razlika priključkov do celotno planiranih 218 priključkov. Predvidevamo še okvirno 55 obnov v sklopu projekta, kar je izven rednih obnov priključkov, ki so vključeni v strošek omrežnine. Za razliko bo potrebno zagotoviti dodatna sredstva.

Skupni strošek javne infrastrukture se deli med 2766 vodomero (stanje na dan 31. 12. 2021) posameznih dimenzij, od tega 2561 vodomero za uporabo gospodinjstev in 205 vodomero za uporabo pravnih oseb. Glede na 17. člen Uredbe se uporabnikom v večstanovanjskih objektih obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 ($DN \leq 20$), kar je upoštevano pri oblikovanju predračunske cene.

Celotna infrastruktura je namenjena izvajanju javne službe.

Ob pripravi elaborata podatkov o stopnji izkoriščenosti javne infrastrukture ni na voljo, zato se za izračun cene omrežnine upošteva 100 % izkoriščenost infrastrukture, ki je namenjena oskrbi s pitno vodo.

Najemnina infrastrukture je določena ob upoštevanju danih informacij s strani lastnika glede predvidene obračunane amortizacije infrastrukture.

Strošek zavarovanja infrastrukture izhaja iz naslova strojelomnega zavarovanja objekta ultrafiltracije.

Pri oblikovanju predračunske cene za prihodnje obdobje so v številu uporabnikov upoštevani tudi tisti uporabniki, katerim obračun izstavljamo le enkrat letno.

4.1.3. Vodarina

Vodarina lahko vključuje le stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev javne službe, in sicer:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodjalne stroške,
- splošne nabavno - prodajne stroške,
- splošne upravne stroške,
- stroške vodnega prispevka,
- donos.

Vodarino izračunamo tako, da se načrtovani stroški opravljanja storitev delijo z načrtovano količino opravljenih storitev.

Trenutno veljavna cena (od 1. 10. 2022) vodarine znaša 0,5999 €/m³, Občina Tržič jo za gospodinjstva subvencionira v višini 24,10 %.

Kot upravljavec vodovodnega sistema izvajamo potrebna investicijska in redna vzdrževalna dela. Investicijsko vzdrževanje poteka po posebni pogodbi in skladno s potrjenim planom s strani Občine Tržič.

Predvidene aktivnosti na področju rednega vzdrževanja vodovoda 2023

V sklopu rednega vzdrževanja vodovoda odpravljamo okvare na vodovodnem omrežju in izvajamo tekoča vzdrževalna dela.

Vzdrževalna dela, ki jih načrtujemo v letu 2023 in s katerimi bo zagotovljeno obvladovanje javnega vodovoda, so:

- Redna tedenska kontrola vodovodnih objektov in naprav in dnevna pregledna služba vodovodnega sistema na podlagi HACCP SISTEMA z notranjim nadzorom po ustaljeni praksi del in nalog.
- Dnevna kontrola koncentracije klora na KKT z izvajanjem fizične kontrole na vodovodnih sistemih Jelendol, Dolina in Paloviče.
- Popis vodomeroev po zajetjih, vodohranih in jaških dvakrat mesečno (1. in 15. v mesecu se fizično popišejo števcu po vodovodnih objektih).
- Čiščenje in izpiranje vodovodnih objektov, mrtvih rokavov vodovoda z odpiranjem in zapiranjem hidrantov in blatnih izpustov. V poletnih mesecih povečano izpiranje zaradi pregrevanja vode.
- Urejanje in čiščenje okolice vodovodnih objektov in naprav (košnja, odstranitev grmovja in zarasta).
- Čiščenje in posek tras vodovoda (Zagotoviti dostop do trase vodovoda za vzdrževanje cevovodov).
- Čiščenje in manjša popravila vodovodnih jaškov na trasah vodovoda (armaturni jaški so potrebni čiščenja in rednega vzdrževanja).
- Urejanje dostopnih poti do vodovodnih objektov in naprav v zimskem času (kidanje snega).

- Ureditev izpustov iz vodovodnih objektov, zračnikov, blatnikov in ostalih armatur (nekatero vodovodne armature so zelo dotrajane in sanitarno vprašljive).
- Popis in kontrola vodomeroev za potrebe obračuna - Individualni porabniki 1 - krat letno (fizični popis se zmanjšuje, ker je vse več vodomeroev opremljenih z daljinskim odčitavanjem);
- Popis in kontrola vodomeroev za potrebe obračuna - Podjetja, ustanove in hišni sveti (mesečni popis - fizični popis se zmanjšuje, ker je vse več vodomeroev opremljenih z daljinskim odčitavanjem, mesečno odčitavamo cca. 1.030 vodomeroev)
- Mesečni notranji nadzor v okviru HACCP načrta za vseh deset vodovodnih sistemov ter izredni vzorci ob izrednih dogodkih (redno vzorčenje vode po vseh vodovodnih sistemih).
- Kontrola in vzdrževanje elektro strojnih naprav v vodovodnih objektih - pogodbeni izvajalec (intervencije ob izpadih elektrike, vgrajevanje prenapetostnih zaščit, predela za montaže agregatov in druga vzdrževalna dela).
- Opravljanje 24 urne dežurne službe na področju vodovoda.
- Intervencijske kontrole pitne vode ob izrednih razmerah (kontrole vode ob deževjih, vročini, pritožbe uporabnikov)
- Obnova označb jaškov, zasunov, hidrantov, vodovodnih objektov in vodovarstvenih območij (nove armaturne tablice (stare so pokradene ali neberljive), zamenjava obstoječih dotrajanih tabel).
- Obnavljanje HACCP SISTEMA in izpolnjevanje zahtev pravilnika o oskrbi s pitno vodo – izobraževanja.
- Ultrafiltracija v vodohranu Žegnani Studenec: Poraba elektrike in kemikalij je konstantna, redni servisi so predpisani za nemoteno delovanje UF. Vzdrževati pa je potrebno tudi Scada sistem celotne filtracije. S predvideno predelavo ultrafiltracije na UV dezinfekcijo se bo precej znižal obratovalni strošek.
- Poraba električne energije v črpališčih in vodohranih.
- Ugotavljanje vodovodnih okvar na primarnem in sekundarnem vodovodnem sistemu. Vodovodne okvare se ugotavljajo preko telemetrije in preko specialnega aparata za odkrivanje okvar, ki pa bo v planu za posodobitev.
- Zamenjava UV žarnic pri UV dezinfektorjih vode (UV svetilke je potrebno zaradi ustrezne presvetljenosti menjati enkrat letno. Vgrajene so na Mestnem zajetju - ČP Ravne, VH Vetrno in VH BPT).
- Servis dozirnih črpalk za doziranje klora in akumulatorji (redni letni pregled). Črpalke za doziranje klora je potrebno enkrat letno servisirati zaradi izrabe membran. Prav tako je po potrebi zamenjati akumulatorje zaradi iztrošenosti. Dozirne črpalke se nahajajo v VH Jelendol, VH Dolina, VH Ljubelj in VH Paloviče.

V naslednji tabeli so prikazani stroški vodarine, in sicer predračunski in obračunski stroški za leto 2021, predračunski stroški za leto 2022 in obračunski stroški za prvo polletje 2022 (od 1. 1. do 30. 6. 2022) ter predračunski stroški za leto 2023.

Tabela 6: Izračun cene vodarine

VODARINA	predračunski stroški 2021	obračunski stroški 2021	predračunski stroški 2022	obračunski stroški 30. 6. 2022	predračunski stroški 2023
PROIZVAJALNI STROŠKI	236.400,00	222.974,63	282.911,73	125.430,85	325.900,77
Neposredni proizvodjalni stroški	181.400,00	206.157,49	266.411,73	112.836,75	300.712,57
Strošek materiala	25.500,00	24.381,89	60.511,73	14.624,48	75.075,73
strošek električne energije	18.300,00	18.501,36	49.179,73	9.948,29	62.643,73
strošek pogonskega goriva	200,00	150,65	432,00	149,57	432,00
strošek materiala za obdelavo vode	1.000,00	0,00	1.320,00	0,00	1.320,00
strošek vodovodnega materiala	3.000,00	2.824,33	6.280,00	2.304,31	6.280,00
drugi stroški materiala	3.000,00	2.905,55	3.300,00	2.222,31	4.400,00
Strošek storitev	155.900,00	181.755,60	205.900,00	98.212,27	225.636,84
strošek intelektualnih in osebnih storitev	10.000,00	7.991,29	10.000,00	3.326,82	10.000,00
strošek drugih storitev	10.000,00	8.385,50	11.000,00	5.010,50	11.000,00
strošek dela	110.000,00	141.818,34	159.000,00	79.317,44	174.900,00
strošek amortizacije, ki ni javna infrastruktura	4.000,00	2.639,45	4.000,00	1.290,72	4.681,44
strošek vzdrževanja lastnih o.s.	3.000,00	7.603,43	3.000,00	189,09	3.000,00
strošek vzdrževanja infrastruktura	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
interni stroški	15.000,00	13.337,59	15.000,00	9.077,70	18.155,40
Posredni proizvodjalni stroški	55.000,00	16.782,13	16.500,00	12.594,10	25.188,20
drugi posredni proizvodjalni stroški	55.000,00	16.782,13	16.500,00	12.594,10	25.188,20
SPLOŠNI STROŠKI	40.000,00	44.847,41	35.000,00	23.632,19	47.264,38
stroški uprave - ostali splošni stroški	40.000,00	44.847,41	35.000,00	23.632,19	47.264,38
DONOS NA LASTNA VLOŽENA OS	1.000,00	458,72	2.000,00	1.130,05	944,04
SKUPAJ STROŠKI	277.400,00	268.280,31	319.911,73	150.193,09	374.109,19
predračunska količina v m³	630.000,00		650.000,00		650.000,00
obračunska količina v m³		660.815,00		323.140,11	
LASTNA CENA v €/m³	0,4403	0,4060	0,4922	0,4648	0,5756
STROŠEK VODNEGA PRISPEVKA V €	62.000,00	65.133,73	70.000,00	34.860,15	70.000,00
Drugi prihodki – COVID refundacije		0,00		313,48	
SKUPAJ STROŠEK VODARINE Z VODNIM PRISPEVKOM	339.400,00	333.414,04	389.911,73	184.739,76	444.109,19
PRAVILNA cena z vključenim vodnim prispevkom v €/m³	0,5387	0,5045	0,5999	0,5717	0,6832
VELJAVNA CENA STORITVE v €/m³ (od 1.4.2020 do 30.09.2022)				0,5048	
VELJAVNA CENA STORITVE v €/m³ (od 1.10.2022 dalje)				0,5999	

*vsi stroški so v € brez DDV

Med materialnimi stroški je najvišji strošek električne energije, ki je vezan na vodovodna zajetja. Največja poraba je za potrebe ultrafiltracije na VH Žegnani studenec in na VH Smolekar. Konec meseca novembra 2022 je bil zaključen postopek javnega naročila za dobavo električne energije v letu 2023 (od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023), h katerem smo pristopili skupaj z več

komunalnimi podjetji. Ponujena in potrjena cena električne energije je za leto 2023 47 % višja, glede na leto 2022, kar smo upoštevali pri ocenjeni vrednosti stroška za naslednje leto.

Sledijo drugi stroški materiala (potrošni material za vzdrževanje osnovnih sredstev, gradbeni material, ...), stroški vodovodnega materiala, materiala za obdelavo vode, zaščitna sredstva ter drugi potrošni in pomožni material za potrebe vzdrževanja vodovoda. Strošek pogonskega goriva je prikazan le za gorivo za kosilnice in agregat. Strošek goriva, ki se porablja pri rednem vzdrževanju vodovoda, je zajet v sklopu internih stroškov vozil.

Med stroške vodovodnega materiala sodijo hidranti, spojke, tesnila, ventili, predivo, pipe, stremena, tesnilne vrvice, navrtni zasuni in ostali vodovodni material, druge stroške materiala pa predstavlja gradbeni material, material za varstvo pri delu, vzdrževanje sredstev, itd.

V letu 2021 so bili skupni obračunski stroški materiala skoraj na enaki ravni od planiranih.

Stroški storitev so bili v letu 2021 za nekaj manj kot 17 % višji glede na planirane, delno iz naslova višjih stroškov dela in delno zaradi višjih stroškov vzdrževanja lastnih OS.

Med stroške intelektualnih in osebnih storitev štejemo stroške kontrole in analize vode, med stroške drugih storitev pa stroške objav, zdravniških pregledov, najem delovnih oblačil, strokovnih izobraževanj, strošek telefonije in članarine združenjem in zbornicam.

Strošek dela vsebuje vse stroške dejansko opravljenih ur dela na tej GJS – bruto plače z dodatki na pogoje dela in dodatkom na delovno dobo, dežurstvi, s pripadajočimi prispevki delodajalca, stroške prevoza in prehrane (usklajeno s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo), vključeni so tudi fiksni stroški dela (letni regres, dopusti, boleznine).

Višji neposredni strošek dela je zaradi spremembe organizacije in sistemizacije delovnih mest v podjetju (od maja 2021). Po spremembi se strošek upravljavca enote oskrbe s pitno vodo ne všteva več med posredne stroške, temveč med neposredne stroške dela. Iz enakega razloga so tudi posredni proizvodjalni stroški občutno nižji od planiranih.

Višji stroški vzdrževanja lastnih OS (popravila in servisi) je iz naslova visokih stroškov popravil starega in dotrajanega osebnega vozila Kangoo, ki ga uporablja enota vodovoda. Za leto 2023 je predviden nakup novega vozila za to enoto.

Stroške vzdrževanja sestavljajo stroški rednega vzdrževanje objektov, ki se uporabljajo za oskrbo s pitno vodo ter osnovnih sredstev in opreme. Med omenjene stroške uvrščamo: redni letni servis ultrafiltracije, menjave žarnic UV, servis klorinatorjev, pregled gasilnih aparatov, servis na kompresorski postaji, vzdrževanje telemetrije, vzdrževanje vodohranov itd.

Med internimi stroški je prikazan strošek uporabe vozil pri opravljanju GJS vodooskrbe (predvsem lahka dostavna vozila).

Strošek amortizacije je upoštevan glede na poslovno potrebna sredstva za opravljanje dejavnosti, amortizacijske stopnje so določene skladno z Uredbo. Za leto 2023 je ocenjen nekoliko višje zaradi dobave novega vozila 4 x 4 za enoto vodovod, predvidevamo od meseca junija dalje.

Med posrednimi stroški so prevrednotovalni poslovni odhodki iz naslova izločitve osnovnih sredstev, večji del pa predstavljajo posredni stroški, ki zajemajo strošek obračuna in del stroškov vodstva podjetja. V letu 2021 so bili ti stroški za skoraj 70 % nižji od planiranih. Vzrok je sprememba organizacije in sistemizacije delovnih mest v podjetju in s tem sprememba pri evidentiranju stroška upravljavca enote oskrbe s pitno vodo med neposredne stroške dela, ne več med posredne stroške.

Delež posrednih in splošnih stroškov je oblikovan na podlagi izkustvenih ključev (ti so se v letu 2021 spremenili) in deleža neposrednih stroškov dejavnosti v vseh stroških podjetja.

Donos na lastna vložena sredstva je upoštevan v višini 2 % nabavne vrednosti osnovnih sredstev, ki se uporabljajo pri rednem vzdrževanju vodovoda.

Strošek vodnih povračil je za preteklo obdobje vključen glede na dejansko plačane zneske po akontaciji in preračunu, ki ga vsako leto predložimo Direkciji RS za vode in temelji na podatkih o načrpani vodi, za prihodnje obdobje pa je ocenjen glede na trenutne akontacije ter dodan znesek za vodne izgube (po izračunih do dopustne ravni vodnih izgub). Cilj vsakega upravljavca javnega vodovoda je zmanjšanje vodnih izgub oziroma neprodane vode na ustrezen nivo. Nivo je opredeljen kot delež izgubljene vode glede na zajeto količino le-te, ciljne vrednosti pa so določene s smernicami na nivoju države in Evropske unije. Z zmanjševanjem vodnih izgub se ukvarjamo že več let. Vzpostavljene imamo meritve na vseh vodnih virih, s katerimi upravljamo.

Obračunska količina prodane vode je bila v letu 2021 za slabih 5 % višja od planirane in skoraj enaka prodani količini vode v letu 2020.

Prikaz delitve posrednih in splošnih stroškov na posamezne dejavnosti in stroškovne nosilce

Stroške in prihodke delimo na dejavnosti glede na GJS, ki jo opravljamo, izvajanje javnih pooblastil ter na druge tržne dejavnosti.

Oblikovana imamo poslovnoizidna mesta, ki združujejo več stroškovnih mest. Znotraj stroškovnih mest se poslovni dogodki glede na vsebino vodijo še po stroškovnih nosilcih. Glede na vrsto stroška poznamo neposredne in posredne proizvodjalne stroške ter splošne stroške. Za večino nastalih stroškov je mogoče že izvorno ugotoviti, na katero dejavnost se nanašajo. Na podlagi nalogov za knjiženje se pripoznajo kot neposredni stroški posamezne dejavnosti. Med neposredne proizvodjalne stroške tako uvrščamo strošek materiala, storitev, dela in interne stroške.

Med posredne proizvodjalne stroške spadajo drugi stroški in odhodki, za katere lahko ugotovimo, da spadajo na določeno dejavnost. Tu je zajet delež stroškov obračuna storitev in stroška vodje GJS po delilnem ključu. Ključ delitve posrednih stroškov prikazujemo v tabeli 7.

Splošni stroški so vsi stroški, ki jih ni mogoče neposredno prisoditi posameznemu stroškovnemu mestu. Med splošne stroške uvrščamo stroške bančnih in odvetniških storitev, stroške finančno računovodskega sektorja, poštno storitve, stroške revidiranja, amortizacije upravne stavbe in opreme ter druge stroške splošnega značaja. Postavke, zbrane na splošnem

stroškovnem mestu, se na posamezne dejavnosti razporejajo na podlagi ključa, ki ga predstavljamo v nadaljevanju.

Tabela 7: Delitev posrednih proizvodnih in splošnih stroškov

POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	Šifra SM	Opis delitve
vodja GJS	96100	delitev po ključu -delež neposrednih proizvodnih str. oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, pokopališka in pogrebna dejavnost, ravnanje z odpadki-zbiranje in izvajanje javnih pooblastil
obračun komunalnih storitev	95000	delitev po ključu -delež neposrednih proizvodnih str. oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, pokopališka in pogrebna dejavnost, ravnanje z odpadki-zbiranje
SPLOŠNI STROŠKI	šifra SM	opis delitve
splošni stroški	98000 98100 98200 98300	delitev po ključu neposrednih proizvodnih stroškov (izvzeto ravnanje z odpadki-obdelava in odlaganje)

5. PRIMERJAVA PREDRAČUNSKE CENE Z VELJAVNIM IN OBRAČUNSKIMI CENAMI

Tabela 8: Primerjava cen obračunske cene storitve za leto 2021 s predlaganimi cenami za 2023

Obračunske postavke	Enota mere	Vrsta storitve	Obračunska cena 2021	Veljavna cena	Predlagana cena 2023
oskrba s pitno vodo	€/m ³	vodarina	0,5045	0,5999*	0,6832
	€/mesec	omrežnina	5,9973	6,5381*	6,4953

*Veljavna cena omrežnine za vodomer DN≤20 od 01.10.2022 znaša 6,5381 €, katero Občina Tržič subvencionira v višini 25,18 %.

*Veljavna cena vodarine od 01.10.2022 znaša 0,5999 €/m³, katero Občina Tržič subvencionira v višini 24,10 %.

Predračunska cena za omrežnino za leto 2023 je za 0,65 % nižja glede na trenutno veljavno ceno in za 8,3 % višja glede na obračunsko ceno omrežnine v letu 2021.

Predračunska cena vodarine za leto 2023 je za 13,89 % višja glede na trenutno veljavno ceno ter 35,86 % višja glede na obračunsko ceno storitve vodarine v letu 2021.

6. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV IN DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA SREDSTVA ZA IZVAJANJE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2021 IN NAČRT ZA LETO 2023

Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, potrebna za neposredno opravljanje posamezne javne službe (13. točka 2. člena Uredbe).

Tabela 9: Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitve oskrbe s pitno vodo po nabavni vrednosti v €

GJS - Oskrba s pitno vodo	Obračunsko obdobje 2021	Predračunsko obdobje 2023
Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev	107.631,41	138.000,00

Poslovno potrebna osnovna sredstva za potrebe izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo zajemajo specialna in ostala ročna orodja, črpalke, računalniško opremo, vezano na kontrolo pitne vode, ostalo računalniško opremo, pisarniško opremo ter vozila. Nekatera osnovna sredstva so že brez preostale vrednosti.

V kalkulaciji vodarine je upoštevan donos v višini 2 % od sedanje vrednosti osnovnih sredstev, potrebnih za izvajanje storitve oskrbe s pitno vodo.

7. PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE STORITVE Z OBRAČUNSKIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Na podlagi 28. člena Uredbe je Ministrstvo za okolje in prostor opredelilo primerljiva območja in objavilo povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih GJS za posamezna primerljiva območja. Primerljiva območja za cene storitev oskrbe s pitno vodo so oblikovana na podlagi razvrščanja občin v skupine glede na:

- število prebivalcev občine,
- gostoto prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah/površina vseh aglomeracij v občini) in
- gostoto prebivalcev v občini (število prebivalcev v občini/površina občine).

Občina Tržič je razvrščena v skupino občin s številom prebivalcev od 15.001 do 300.000 ter v podskupino s povprečno gostoto prebivalcev od 10 do 15 prebivalcev/ha.

Povprečne obračunske, potrjene in zaračunane cene za izvajanje javne storitve in za javno infrastrukturo oskrbe s pitno vodo za leto 2014 (zadnji objavljeni podatki) so prikazane v naslednji tabeli.

Tabela 10: Povprečne cene storitve oskrbe s pitno vodo na primerljivem območju v letu 2014

CENA IZVAJANJA STORITEV	
Povprečna obračunska cena - izvajanje (€/m ³)	0,6660
Povprečna potrjena cena - izvajanje (€/m ³)	0,6441
Povprečna zaračunana cena - izvajanje (€/m ³)	0,6338
CENA JAVNE INFRASTRUKTURE	
Povprečna obračunska cena - javna infrastruktura (€/mesec za faktor 1)	4,4981
Povprečna potrjena cena - javna infrastruktura (€/mesec za faktor 1)	4,4095
Povprečna zaračunana cena - javna infrastruktura (€/mesec za faktor 1)	3,9386

Vir: Objava primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunanih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2014; MOP 23.10.2015

Navajamo pa tudi podatke o cenah storitev obveznih GJS varstva okolja za leto 2021 po poročanju izvajalcev javne službe, ki delujejo na primerljivem območju skupine, v katero spada tudi občina Tržič.

Tabela 11: Cene storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja za leto 2021 po poročanju izvajalcev javne službe

IJS OSKRBA S PITNO VODO ZA LETO 2021 (po poročanju izvajalcev javne službe)	Občina	Obračunska cena javne infrastrukture	Obračunska cena izvajanje storitve
HYDROVOD D.O.O., DRUŽBA ZA KOMUNALNO DEJAVNOST	Kočevje	7,9346	0,8787
JAVNO KOMUNALNO PODJETJE PRODNIK D.O.O.	Domžale	7,4559	0,6700
KOMUNALA TRŽIČ D.O.O.	Tržič	5,9973	0,5045
JAVNO PODJETJE KOMUNALA ŠKOFJA LOKA D.O.O.	Škofja Loka	4,1516	0,5105
VODOVOD - KANALIZACIJA JAVNO PODJETJE, D.O.O.	Celje	8,6500	0,6559
VODOVODI IN KANALIZACIJA NOVA GORICA D.D.	Nova Gorica	6,3814	0,8975

Vir: Informacijski sistem IJSVO - Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2021

Pri oblikovanju primerljivih območij za storitev oskrbe s pitno vodo je Ministrstvo za okolje in prostor izhajalo iz števila prebivalcev in povprečne gostote prebivalstva, medtem ko niso upoštevali geografskih, tehnično tehnoloških in drugih pogojev, ki so lokalno pogojeni in pomembno vplivajo na stroške izvajanja javne službe. Glede na navedene metodološke omejitve in različno časovno obdobje je primerjava s predračunskimi cenami za Občino Tržič za leto 2021 lahko zgolj informativne narave.

Predračunsko ceno za storitve oskrbe s pitno vodo v Občini Tržič v primerjavi z drugimi občinami prikazujemo v naslednji tabeli. Podatki so pridobljeni s spletnih strani izvajalcev GJS.

Večina komunalnih podjetij še ni spreminjala cen storitev GJS, saj so do 31.12.2022 plačevali električno energijo po starih pogodbah. V letu 2023 je tudi pri ostalih izvajalcih pričakovati dvig cen storitev.

Tabela 12: Primerjava z drugimi občinami

Vrsta storitve	E.M.	Predračunska cena 2023 Tržič*	Veljavna cena Tržič - subvencionirana	Kranj	Bled	Kranjska Gora	Radovljica	Logatec
vodarina	€/m ³	0,6832	0,4553	0,4616	0,5389	0,5685	0,4971	0,5890
omrežnina DN≤20	€/mesec	6,4953	4,8918	7,0800	4,9322	4,1570	4,5254	5,1786

*polna stroškovna cena, brez upoštevanja subvencije

*cene ne vključujejo DDV

*Vir: Spletne strani izvajalcev gospodarskih javnih služb

8. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITVE

V podjetju je bilo leta 2021 na dejavnosti oskrbe s pitno vodo zaposlenih 5 vodovodnih instalaterjev in upravljaec vodovodnega sistema. V letu 2022 smo dodatno zaposlili enega vodovodnega instalaterja, saj sta predvideni dve upokojitvi v enoti vodovoda.

Ti zaposleni delajo tudi za potrebe trga, takrat se stroški dela ustrezno prerazporedijo na podlagi podatkov opravljenih ur po posameznih delovnih nalogih.

9. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE

Tabela 13: Primerjava kazalnikov izvajalca javne službe s povprečjem panoge v letu 2021

KAZALNIK	POVPREČJE PANOGE E36*	KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,15	1,65
Gospodarnost poslovanja	1,02	0,96
Povprečna mesečna plača (v €)	1.923,20	1.826,00

*E36 - panoga oskrba s pitno vodo

Vir: Ebonitete za leto 2021, Letno poročilo Komunale Tržič za leto 2021

Pri izračunu pokritosti kratkoročnih obveznosti se upošteva likvidna sredstva in kratkoročne terjatve kot zanesljiva sredstva za poplačilo obveznosti. Vrednost koeficienta naj bi bila najmanj oziroma večja od 1.

Kazalnik gospodarnosti poslovanja odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje, seveda pod pogojem izkazanega čistega dobička.

10. POVZETEK ELABORATA

Tabela 16: Predlagana cena storitev

Storitev	Obračunska cena 2021	Veljavna cena (od 1.10.2022 dalje)	Predlagana cena 2023	Sprememba glede na veljavno ceno
	1	2	3	3/2
vodarina (v €/m ³)	0,5045	0,5999	0,6832	1,1389
omrežnina	5,9973	6,5381	6,4953	0,9935

Predlagana cena omrežnine pri oskrbi s pitno vodo je za 0,65 % nižja glede na trenutno veljavno, predlagana cena storitve vodarine je za 13,89 % višja glede na trenutno veljavno ceno.