



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

Pristava, Mlaka 6, SI – 4290 Tržič

T.: 04 59 71 300

F.: 04 59 71 320

E.: info@komunala-trzic.si

www.komunala-trzic.si

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE NA PODROČJU OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI TRŽIČ (2020-2021-2022)

Tržič, december 2021

Pomočnica vodje FRS:

Mateja BORŠTNAR



Direktorica:

Vesna JEKOVEC



Vsebina

1. UVOD	2
2. IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN IN PRIPRAVO ELABORATA	2
3. NAČIN IZVAJANJA SLUŽBE V OBČINI TRŽIČ – PREDSTAVITEV DEJAVNOSTI	2
4. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OSKRBE S PITNO VODO	3
4.1. Predračunske in obračunske količine ter stroški	3
4.1.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev	3
4.1.2. Omrežnina	4
4.1.3. Vodarina	7
5. PRIMERJAVA PREDRAČUNSKE CENE Z VELJAVNIM IN OBRAČUNSKIMI CENAMI	13
6. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV IN DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA SREDSTVA ZA IZVAJANJE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2020 IN NAČRT ZA LETO 2021	14
7. PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE STORITVE Z OBRAČUNSKIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	14
8. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITVE	16
9. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE	16
10. POVZETEK ELABORATA	17



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; 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. septembra 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 2020 oskrbovalo 12.422 prebivalcev. Skupna količina prodane vode v letu 2020 je znašala 659.709 m³, od tega je bilo 569.694 m³ prodane gospodinjstvom in 90.015 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 (m ³) 2020	Količina pitne vode (m ³) 2021	Količina pitne vode (m ³) PLAN 2022
predračun	610.000	630.000	650.000
obračun	659.709	321.657 (do 30. 6. 2021)	

Tabela 2: Število obračunskih vodomeroev po DN* na dan 31. 12. 2020

Dimenzija vodomera	Število vodomeroev
DN ≤ 20	2485
20 < DN < 40	141
40 ≤ DN < 50	19
50 ≤ DN < 65	65
65 ≤ DN < 80	2
80 ≤ DN < 100	11
100 ≤ DN < 150	2
Skupaj	2725

*DN – Obračunski vodomere 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 omrežnine pri oskrbi s pitno vodo znaša 5,8792 € mesečno za vodomere DN ≤ 20, katero Občina Tržič za gospodinjstva subvencionira v višini 16,8 %.

Omrežnina se za posamezni vodomere 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 2020, polletni stroški 2021 in predračunski stroški omrežnine za leto 2022

Skupina stroškov	Stroški 2020	Stroški 1. 1. - 30. 6. 2021	Stroški plan 2022
Strošek menjave vodomerov	26.026,17	28.571,26	98.004,15
Strošek vzdrževanja priključkov	6.845,47	5.821,35	25.650,00
Najemnina infrastrukture	358.103,97	177.389,52	335.280,00
Zavarovanje	3.783,36	1.891,68	4.000,00
Posredni in splošni stroški	7.763,33	8.006,30	16.000,00
SKUPAJ STROŠEK	402.522,30	221.680,11	478.934,15
Mesečni strošek	33.543,53	36.946,69	39.911,18
Osnovna omrežnina	5,4357	5,9820	6,4620
Veljavna cena (od 1.4.2020 dalje)		5,8792	5,8792

*Zneski so v €

V nadaljevanju podrobneje prikazujemo obračunsko ceno omrežnine za leto 2020 in predračunsko ceno omrežnine za prihodnje obdobje, to je za leto 2022.

Tabela 4: Obračunska cena omrežnine za obdobje od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

Podatki o številu uporabnikov 31. 12. 2020							
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")	216,17	24,50	240,67	1	240,67	1.308,2008	5,4357 €
DN 20 (3/4")	4626,71	161,29	4788,00	1	4788,00	26.025,9500	5,4357 €
DN 25 (1")	17,33	31,00	48,33	3	144,99	788,1166	16,3070 €
DN 32 (5/4")	1,00	7,00	8,00	3	24,00	130,4559	16,3070 €
DN 40 (6/4")	0,00	1,33	1,33	10	13,30	72,2943	54,3566 €
DN 50	1,00	15,67	16,67	15	250,05	1.359,1873	81,5349 €
DN 65	0,00	2,00	2,00	30	60,00	326,1397	163,0699 €
DN 80	0,00	9,00	9,00	50	450,00	2.446,0479	271,7831 €
DN 100	1,00	1,00	2,00	100	200,00	1.087,1324	543,5662 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	1.087,1324 €
DN 200	0,00	0,00	0,00		-	-	0
SKUPAJ	4863,21	252,79	5116,00		6.171,01	33.543,53	



Obračunska cena omrežnine v obdobju 1. 1. – 31. 12. 2020 je za faktor 1 oz. DN ≤20 znašala **5,4357 € mesečno**, kar je 0,4435 € manj, kot je znašala dejanska cena v obdobju 1. 4. 2020 – 31. 12. 2020 (veljavna cena v tem obdobju je bila 5,8792 € za vodomere dimenzije DN≤20, katero Občina Tržič subvencionira gospodinjstvom v višini 16,80 %) oziroma 0,4035 € manj, kot je znašala dejanska cena v obdobju od 1. 1. 2020 – 31. 3. 2020 (veljavna cena v prvih treh mesecih leta 2020 je znašala 5,8392 € mesečno, subvencionirana za gospodinjstva s strani Občine Tržič v višini 20,75 %).

V naslednji tabeli prikazujemo predračunsko ceno omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje, za leto 2022.

Tabela 5: Predračunska cena omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje 2022

Podatki o številu uporabnikov 30. 6. 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")	216,33	24,83	241,16	1	241,16	1.558,3744	6,4620 €
DN 20 (3/4")	4633,84	163,17	4797,01	1	4.797,01	30.998,2482	6,4620 €
DN 25 (1")	16,00	31,00	47,00	3	141,00	911,1411	19,3860 €
DN 32 (5/4")	1,00	7,00	8,00	3	24,00	155,0878	19,3860 €
DN 40 (6/4")	0,31	2,00	2,31	10	23,13	149,4336	64,6199 €
DN 50	1,00	15,00	16,00	15	240,00	1.550,8785	96,9299 €
DN 65	0,00	2,00	2,00	30	60,00	387,7196	193,8598 €
DN 80	0,00	9,00	9,00	50	450,00	2.907,8971	323,0997 €
DN 100	1,00	1,00	2,00	100	200,00	1.292,3987	646,1994 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	1.292,3987 €
DN 200	0,00	0,00	0,00		-	-	0
SKUPAJ	4869,48	255,00	5124,48		6.176,30	39.911,18	

Strošek menjave vodomero

Skladno s petletnim zakonskim ciklom menjave vodomero je bilo v letu 2020 zamenjanih in na novo vgrajenih 313 vodomero. Nadaljevali smo z opremljanjem vodomero z moduli za daljinsko odčitavanje.

V letu 2022 je predvidena vgradnja vodomero s predpripravo za radijsko vodene vodomere. Predvideva se menjava 882 vodomero in 80 modulov za daljinsko odčitavanje v skupni vrednosti 98.004 €.

Strošek vzdrževanja priključkov



V letu 2020 je bilo obnovljenih 20 vodovodnih priključkov. Število uporabnikov se je povečalo iz 5074 na 5116.

Ocenjujemo, da bo v letu 2022 potrebno obnoviti 30 vodovodnih priključkov. Ocenjeni stroški gradbenih in inštalacijskih del ter materiala za priključek dolžine do 6 m so 855 €/priključek. Ocena letnega stroška vzdrževanja za 30 priključkov tako znaša 25.650 €.

Ob gradnji projekta DRR2 se bo v letu 2022 izvedlo 41 obnov vodovodnih priključkov, kar je nad planiranim številom rednih obnov priključkov. Za razliko bo potrebno zagotoviti dodatna sredstva oziroma uskladiti ceno omrežnine za GJS oskrbe s pitno vodo.

Skupni strošek javne infrastrukture se deli med 2725 vodomerov (stanje na dan 31. 12. 2020) posameznih dimenzij, od tega 2515 vodomerov za uporabo gospodinjstev in 210 vodomerov 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) proizvodne 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 vodarine znaša 0,5048 €/m³, Občina Tržič jo za gospodinjstva subvencionira v višini 9,8 %.

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 2022

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

Vzdrževalna dela, ki jih načrtujemo v letu 2022, 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 kritičnih kontrolnih točkah (KKT) z izvajanjem fizične kontrole na vodovodnih sistemih Jelendol, Dolina in Paloviče.
- Popis vodomeroev po zajetjih, vodohраниh in jaških dvakrat mesečno (1. in 15. v mesecu se fizično popišejo števcji po vodovodnih objektih).
- Čiščenje in izpiranje vodovodnih objektov in 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 zarastja).
- 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 enkrat 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 1030 vodomeroev)
- Mesečni notranji nadzor v okviru HACCP načrta za vse vodovodne sisteme ter izredni vzorci ob izrednih dogodkih (redno vzorčenje vode po vseh vodovodnih sistemih). Redno vzorčenje je ocenjeno na strošek 8.000 €, izredno vzorčenje pa na 1.500 €.



- 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) je ocenjeno na 6.000 €.
- 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). Ocenjen strošek je 1.500 €.
- Obnavljanje HACCP sistema in izpolnjevanje zahtev pravilnika o oskrbi s pitno vodo – izobraževanja (700 €).
- Ultrafiltracija v vodohranu Žegnani studenec - poraba električne energije in kemikalij. Poraba elektrike je konstantna, redni servisi so predpisani za nemoteno delovanje UF. Ocenjen strošek električne energije je 6.500 €. Strošek kemikalij 1.400 €, redni letni servis filtrov in postrojenja v vodarni znaša ocenjeno 12.000 €. Opraviti pa bo potrebno tudi servis kompresorja (1.000 €).
- Poraba električne energije v črpališčih in vodohranih (ocena električne energije je 9.500 €).
- Ugotavljanje vodovodnih okvar na primarnem in sekundarnem vodovodnem sistemu. Vodovodne okvare se ugotavljajo preko telemetrije in preko specialnega aparata za odkrivanje okvar.
- 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). Ocena za 14 kom svetilk je 2.900 €.
- 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. Ocena servisa znaša 1.300 €.

V naslednji tabeli so prikazani stroški vodarine, in sicer predračunski in obračunski stroški za leto 2020, predračunski stroški za leto 2021 in obračunski stroški za prvo polletje 2021 (od 1. 1. do 30. 6. 2021) ter predračunski stroški za leto 2022.



Tabela 6: Izračun cene vodarine

VODARINA	predračunski stroški 2020	obračunski stroški 2020	predračunski stroški 2021	obračunski stroški 30. 6. 2021	predračunski stroški 2022
PROIZVAJALNI STROŠKI	256.900,00	223.715,48	236.400,00	97.234,43	249.505,00
Neposredni proizvodjalni stroški	191.900,00	170.771,39	181.400,00	90.693,11	234.505,00
Strošek materiala	24.500,00	23.885,72	25.500,00	12.366,81	29.605,00
strošek električne energije	16.000,00	19.421,23	18.300,00	9.690,69	21.045,00
strošek pogonskega goriva	300,00	160,95	200,00	41,39	360,00
strošek materiala za obdelavo vode	1.200,00	648,88	1.000,00	0,00	1.200,00
strošek vodovodnega materiala	4.000,00	2.442,98	3.000,00	1.603,42	4.000,00
drugi stroški materiala	3.000,00	1.211,68	3.000,00	1.031,31	3.000,00
Strošek storitev	167.400,00	146.885,67	155.900,00	78.326,30	204.900,00
strošek intelektualnih in osebnih storitev	12.000,00	6.184,04	10.000,00	4.725,75	10.000,00
strošek drugih storitev	10.000,00	8.335,51	10.000,00	4.159,68	10.000,00
strošek dela	122.000,00	111.226,17	110.000,00	60.700,73	159.000,00
strošek amortizacije, ki ni javna infrastruktura	4.000,00	3.318,24	4.000,00	1.374,84	4.000,00
strošek vzdrževanja lastnih o.s.	500,00	2.351,48	3.000,00	214,92	3.000,00
strošek vzdrževanja infrastruktura	3.900,00		3.900,00		3.900,00
interni stroški	15.000,00	15.470,23	15.000,00	7.150,38	15.000,00
Posredni proizvodjalni stroški	65.000,00	52.944,09	55.000,00	6.541,32	15.000,00
drugi posredni proizvodjalni stroški	65.000,00	52.944,09	55.000,00	6.541,32	15.000,00
SPLOŠNI STROŠKI	35.000,00	44.472,20	40.000,00	22.403,20	35.000,00
stroški uprave - ostali splošni stroški	35.000,00	44.472,20	40.000,00	22.403,20	35.000,00
DONOS NA LASTNA VLOŽENA OS	3.000,00	608,46	1.000,00	457,14	2.000,00
SKUPAJ STROŠKI	294.900,00	268.796,14	277.400,00	120.094,77	286.505,00
predračunska količina v m³	610.000,00		630.000,00		650.000,00
obračunska količina v m³		659.709,14	0,00	321.656,59	0,00
LASTNA CENA v €/m³	0,4834	0,4074	0,4403	0,3734	0,4408
STROŠEK VODNEGA PRISPEVKA V €	63.104,00	69.720,38	62.000,00	31.274,15	70.000,00
Drugi prihodki – COVID refundacije		4.953,13			
SKUPAJ STROŠEK VODARINE Z VODNIM PRISPEVKOM	358.004,00	333.563,39	339.400,00	151.368,92	356.505,00
PRAVILNA cena z vključenim vodnim prispevkom v €/m³	0,5869	0,5056	0,5387	0,4706	0,5485
VELJAVNA CENA STORITVE v €/m³ (od 1. 4. 2020 dalje)				0,5048	0,5048

*vsi stroški so v € brez DDV

Med materialnimi stroški je najvišji strošek električne energije, ki je vezan na vodovodna zacetja. Največja poraba je za potrebe ultrafiltracije na VH Žegnani studenec in na VH Smolekar. Ocenjujemo, da se bo glede na napovedi v zadnjem času cena električne energije v letu 2022 povišala za najmanj 15 %. 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 2020 so bili skupni obračunski stroški materiala malenkost nižji od planiranih. Glede na posamezne postavke je bil le obračunski strošek električne energije višji od planiranega (povišanje cen električne energije v letu 2020), medtem ko nižje obračunske stroške beležimo pri stroških vodovodnega materiala ter drugih stroških materiala.

Stroški storitev so bili v letu 2020 za dobrih 12 % nižji glede na planirane, delno iz naslova nižjih stroškov dela in delno zaradi nižjih stroškov intelektualnih in osebnih storitev (velik upad stroškov izobraževanja zaposlenih – COVID razmere). Strošek vzdrževanja lastnih OS pa je bil veliko višji od planiranega.

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).

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. Celotni stroški vzdrževanja v letu 2020 so znašali 2.351,48 €, za leto 2022 smo tovrstne stroške ocenili na 3.000 €.

Med internimi stroški je prikazan strošek uporabe vozil (predvsem lahka dostavna vozila).

Strošek amortizacije je upoštevan glede na poslovno potrebna sredstva za opravljanje dejavnosti, amortizacijske stopnje so določene skladno z Uredbo.

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 (od 1. 5. 2021) se zaradi spremembe organizacije in sistemizacije delovnih mest v podjetju, strošek upravljavca enote oskrbe s pitno vodo ne všteva med posredne stroške, temveč med neposredne stroške dela. Iz tega razloga smo planske stroške dela za leto 2022 ocenili veliko višje od preteklih obdobji in posredne stroške precej nižje.

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 5 % sedanje 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 načrtani 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 2020 za 8 % višja od planirane in za slabih 6 % višja od prodane količine v letu 2019. Razlog za višjo porabo vode, predvsem v gospodinjstvih, so razmere oziroma ukrepi v času epidemije COVID -19.

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 proizvodne 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 proizvodne stroške tako uvrščamo strošek materiala, storitev, dela in interne stroške.

Med posredne proizvodne 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 8.

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 proizvodjalnih in splošnih stroškov

POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	Šifra SM	Opis delitve
vodja GJS	96100	delitev po ključu - delež neposrednih proizvodjalnih str. oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, pokopališka in pogrebna dejavnost, ravnanje z odpadki in izvajanje javnih pooblastil
obračun komunalnih storitev	95000	delitev po ključu - delež neposrednih proizvodjalnih str. oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, pokopališka in pogrebna dejavnost, ravnanje z odpadki
SPLOŠNI STROŠKI	šifra SM	opis delitve
splošni stroški - uprava	98000	delitev po ključu neposrednih proizvodjalnih stroškov
splošni stroški - uprava - individualne pogodbe	98100	
splošni stroški – apartma Červar	98200	
stroški delovanja sveta delavcev	98300	

5. PRIMERJAVA PREDRAČUNSKE CENE Z VELJAVNIM IN OBRAČUNSKIMI CENAMI

Tabela 8: Primerjava cen obračunske cene storitve za leto 2020 s predlaganimi cenami za 2022

Obračunske postavke	Enota mere	Vrsta storitve	Obračunska cena 2020	Veljavna cena	Predlagana cena 2022
oskrba s pitno vodo	€/m ³	vodarina	0,5056	0,5048*	0,5485
	€/mesec	omrežnina	5,4357	5,8792*	6,4620

*Veljavna cena omrežnine za vodomer DN≤20 znaša 5,8792 €, katero Občina Tržič subvencionira v višini 16,8 %.

*Veljavna cena vodarine znaša 0,5048 €/m³, katero Občina Tržič subvencionira v višini 9,8 %.

Predračunska cena za omrežnino za leto 2022 je za 9,91 % višja glede na trenutno veljavno ceno in za 18,88% višja glede na obračunsko ceno omrežnine v letu 2020.

Predračunska cena vodarine za leto 2022 je za 8,66 % višja glede na trenutno veljavno ceno ter 8,48 % višja glede na obračunsko ceno storitve vodarine v letu 2020.



6. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV IN DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA SREDSTVA ZA IZVAJANJE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2020 IN NAČRT ZA LETO 2021

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 2020	Predračunsko obdobje 2022
Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev	121.143,01	145.000,00

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 5 % 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 2020 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 2020 po poročanju izvajalcev javne službe

IJS OSKRBA S PITNO VODO ZA LETO 2020 (po poročanju izvajalcev javne službe)	Občina	Obračunska cena javne infrastrukture	Obračunska cena izvajanje storitve
HYDROVOD D.O.O., DRUŽBA ZA KOMUNALNO DEJAVNOST	Kočevje	6,7770	0,8673
JAVNO KOMUNALNO PODJETJE PRODNIK D.O.O.	Domžale	7,4722	0,6701
KOMUNALA TRŽIČ D.O.O.	Tržič	5,4357	0,5056
LOŠKA KOMUNALA, OSKRBA Z VODO IN PLINOM, D.D., ŠKOFJA LOKA	Škofja Loka	3,4529	0,4320
VODOVOD - KANALIZACIJA JAVNO PODJETJE, D.O.O.	Celje	8,0800	0,6327
VODOVODI IN KANALIZACIJA NOVA GORICA D.D.	Nova Gorica	5,8281	0,9073

Vir: Informacijski sistem IJSVO - Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2020

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 2020 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.

Tabela 12: Primerjava z drugimi občinami

Vrsta storitve	E.M.	Predračunska cena Tržič	Veljavna cena Tržič	Kranj	Bled	Kranjska Gora	Radovljica	Logatec
vodarina	€/m ³	0,5485	0,5048	0,4555	0,4856	0,5685	0,4971	0,5447
omrežnina DN≤20	€/mesec	6,4620	5,8792	6,4400	4,8044	4,1700	4,5254	5,1010

*polna stroškovna cena, brez upoštevanja subvencije

*cene ne vključujejo DDV

*Vir: Informacijski sistem IJSVO – Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2020

8. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITVE

V podjetju so bili leta 2020 na dejavnosti oskrbe s pitno vodo zaposleni 4 vodovodni instalaterji, skupinovodja in vodja vodovoda. Zaradi optimizacije in reorganizacije podjetja od 1. 5. 2021 dalje vzdrževanje vodovodnih sistemov v Občini Tržič zagotavljamo s 5 vodovodnimi instalaterji in upravljavcem vodovoda. Za prihodnje obdobje je predvideno novo zaposlovanje v enoti vodovod, saj sta predvideni dve upokojitvi.

Sicer je skupno predvideno enako število zaposlenih.

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 2020

KAZALNIK	POVPREČJE PANOGE E36*	KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,30	1,28
Gospodarnost poslovanja	1,02	0,94
Povprečna mesečna plača (v €)	1.863,80	1.801,00

*E36 - panoga oskrba s pitno vodo

Vir: GVIN za leto 2020, Letno poročilo Komunale Tržič za leto 2020

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 2020	Veljavna cena	Predlagana cena 2022	Sprememba glede na veljavno ceno
	1	2	3	3/2
vodarina (v €/m ³)	0,5056	0,5048	0,5485	1,0866
omrežnina	5,4357	5,8792	6,4620	1,0991

Predlagana cena omrežnine pri oskrbi s pitno vodo je za 9,91 % višja glede na trenutno veljavno, predlagana cena storitve vodarine je za 8,66 % višja glede na trenutno veljavno ceno.