

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN IZVAJANJA STORITEV OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI IDRIJA

(Skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja; Ur. l. RS, št. 87/12, 109/12)

Javno podjetje Komunalna Idrija d.o.o.

Priprava	<i>Primož Ržen, vodja Splošnega in finančno računovodskega področja</i> <i>Ana Šimenc, strokovna sodelavka</i> <i>Mateja Rejc, vodja področij Vodovod, odpadki in kanalizacija</i>
Direktor	Beno Fekonja

Oktober 2017

1. UVOD

Elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe je izdelan na podlagi 5. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/12 in 109/12, v nadaljevanju *Uredba*), ki določa, da mora ceno storitve posamezne javne službe predlagati izvajalec javne službe in jo predložiti pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Javno podjetje Komunala Idrija d.o.o. (v nadaljevanju Komunala Idrija) izvaja javno službo oskrba s pitno vodo na podlagi Odloka o oskrbi s pitno vodo v občini Idrija (Uradni list RS, št. 27/09, 15/14, 26/14, 34/15, 26/17). Elaborat je izdelan v skladu z navodili za izdelavo elaborata iz 9. člena *Uredbe*.

Obvezen del elaborata predstavljajo predračunske in obračunske količine opravljenih storitev posamezne javne službe ter predračunski in obračunski stroški izvajanja le-teh za preteklo obračunsko obdobje (leto 2016). Predračunska lastna cena storitev javne službe se izračuna na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju, in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture. Obračunska lastna cena storitev javne službe se izračuna enako kakor predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju. Predračunske (ocenjene) količine in predračunski stroški za leto 2016 so opredeljeni v Elaboratu o oblikovanju cen izvajanja storitev javnih služb, s katerim je bil Občinski svet občine Idrija seznanjen na 5. redni seji dne 7.5.2015. Predlaganih cen Občinski svet ni potrdil, zato so se storitve še naprej obračunavale po cenah iz Elaborata iz leta 2014.

2. PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

2.1. Oskrba s pitno vodo

Predračunska količina dobavljene pitne vode za leto 2016 je ocenjena v Elaboratu o oblikovanju cen gospodarskih javnih služb varstva okolja iz leta 2015 in znaša 505.337 m³.

V letu 2016 je bila v občini Idrija evidentirana poraba 503.756 m³ pitne vode (obračunska količina).

3. PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški za leto 2016 so opredeljeni v Elaboratu o oblikovanju cen gospodarskih javnih služb varstva okolja iz leta 2015 in znašajo 506.752,81 €.

Obračunski stroški so navedeni Poslovnem poročilu za leto 2016 in za oskrbo s pitno vodo znašajo 456.975 €.

4. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEANE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska cena storitve oskrbe s pitno vodo za leto za leto 2016 pa 1,0028 €/m³.

Obračunska cena storitve oskrba s pitno vodo za leto 2016 znaša 0,9071 €/m³.

Odmik je posledica nižjih dejanskih količin prodane vode od predvidenih, ter nižji stroškov vzdrževanja vodovodnega omrežja. Hkrati se je zaradi vzpostavitve novega sistema vodenja in razporejanja stroškov (preko delovnih nalogov) izboljšala pravilnost evidentiranja na posameznih dejavnostih.

5. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Zadnji podatki o primerljivih območjih in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cenah za vsako primerljivo območje so objavljeni v dokumentu Objava primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2014 (MOP, št. 007-373/2015/8, z dne 23.10.2015). Občina Idrija se pri storitvah oskrbe s pitno vodo glede na število prebivalcev v občini (od 3501 do 15000) in povprečno gostoto prebivalcev (med 5/ha in 10/ha) uvršča v isto območje kot občine Gorenja vas-Poljane, Kobarid, Tolmin, Žiri, Logatec ...

OBRAČUNSKA CENA	EM	Občina Idrija	Primerljiva območja	Indeks OI/Prim. obm.
Izvajanje javne službe	€/m ³	0,9071	0,6876	1,26

6. PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

POTRJENA CENA	EM	Občina Idrija	Primerljiva območja	Indeks OI/Prim. obm.
Javna infrastruktura za oskrbo s pitno vodo	€/mesec (za faktor 1)	7,1251	4,7068	1,51
Izvajanje javne službe	€/m ³	0,9090	0,6843	1,33

7. PRIMERJAVA OBRAČUNSKÉ CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI

Stroški iz naslova omrežnin za leto 2016 znašajo 410.025 €, vsota faktorjev omrežnine na obračunskih vodomerih za leto 2016 pa 75.020.

OBRAČUNSKA CENA	EM	Občina Idrija	Primerljiva območja	Indeks OI/Prim. obm.
Javna infrastruktura za oskrbo s pitno vodo	€/mesec (za faktor 1)	5,4655	4,7258	1,23

8. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGÉ

Za povprečje panoge javne službe se šteje dejavnost E36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. Vir podatkov za panogo je spletna stran GVIN.com - podatki AJ PES (za leto 2016).

Kazalnik	Komunala 2016	Povprečje panoge	Indeks Komunala/povprečje
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,30	1,27	1,02
gospodarnost poslovanja	1,00	1,02	0,98
povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.503,14	1.587,96	0,95

9. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITVE POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje (od 1.11.2017 do 1.11.2018) so bili ocenjeni na podlagi dejansko nastalih stroškov v obdobju od 1.11.2016 do 31.7.2017, ter ocenjenih stroškov do 1.11.2018.

Predračunski stroški storitev oskrbe s pitno vodo za prihodnje obdobje znašajo **418.393,00 €**.

Predračunski stroški infrastrukture za oskrbo s pitno vodo za prihodnje obdobje znašajo **520.752,58 €**.

10. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH IN POSREDNIH STROŠKOV ZA PRIHODNJE OBDOBJE

Splošni stroški dejavnosti oskrba s pitno vodo in posredni stroški uprave se na posamezno dejavnost razporejajo glede na pravila, določena v dokumentu: »PRAVILA ZA RAZPOREJANJE PRIHODKOV, ODHODKOV TER IZKAZOVANJE SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN OBČINAH«, ki ga je potrdil Svet ustanoviteljev podjetja Komunala Idrja na 1. seji dne 23.2.2016.

Splošni in posredni stroški dejavnosti oskrba s pitno vodo za prihodnje obdobje:

Oskrba s pitno vodo	Vrednost	Delež
Neposredni stroški	345.158,46	0,83
Splošni proizvodjalni stroški	9.755,20	0,02
Skupaj proizvodjalni stroški	354.913,66	0,85
Splošni stroški uprave	63.479,34	0,15
SKUPAJ STROŠKI	418.393,00	1,00

11. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

11.1. Predračunska cena oskrbe s pitno vodo - storitev

V spodnji tabeli so prikazani kalkulativni elementi predračunske cene, ki vključujejo tudi vodno povračilo in donos na uporabljena osnovna sredstva.

VRSTA STROŠKA (po Uredbi)	Vrednost
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	109.498,54
- Stroški materiala	58.545,00
- Material	9.325,00
- Električna	14.774,34
- Pogonska goriva	6.699,09
- Nadomestni deli	5.025,16
- Drugi material	11.211,14
- Stroški storitev	50.953,54
- Storitve nadzora pitne vode (monitoringi)	16.854,00
- Storitve pri izvajanju dejavnosti	5.733,76
- Amortizacija (osnovna sredstva)	24.375,00
- Druge storitve	3.990,78
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	175.526,00
- Plače zaposlenih	110.592,66
- Nadomestila plač	23.504,06
- Regres	6.808,02

- Povračilo stroškov (prevoz in malica)	11.762,39
- Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	21.715,40
- Drugi stroški dela	1.143,46
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	60.133,92
- Vodno povračilo	60.133,92
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	9.755,20
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	63.479,34
6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	0,00
7 DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00
8. DONOS NA UPORABLJENA SREDSTVA	2.000,00
9. PRIHODKI IZ POSEBNIH STORITEV	0,00
SKUPAJ	420.393,00

Predračunska cena storitve oskrbe s pitno vodo na m³ pitne vode torej znaša:
420.393,00 € / 528.982 m³ = **0,7947 €/m³**

11.2. Predračunska cena za oskrbo s pitno vodo – infrastruktura

VRSTA STROŠKA (uredba o oblikovanju cen)	Vrednost
1. NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	391.056,33
2. ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	5.774,59
3. VZDRŽEVANJE IN OBNOVA HIŠNIH PRIKLJUČKOV	74.300,00
4. MENJAVA VODOMEROV	49.621,66
5. STROŠKI ODŠKODNIN	0,00
6. FINANČNI ODHODKI	0,00
SKUPAJ	520.752,58

Predračunska cena infrastrukture za oskrbo s pitno vodo na priključek velikosti DN 20 torej znaša:
520.752,58 € / 6.235* = 83,5209 €/priključek letno oz. **6,9601 €/priključek mesečno.**

*preračunano število priključkov (upoštevanje velikosti priključkov (od DN 20 do DN 150) in faktorjev iz Uredbe, pri čemer je za DN 20 faktor 1, za DN 150 pa faktor 200).

12. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Komunala Idrija pri izvajanju dejavnosti oskrba s pitno vodo v občini Idrija v preteklem in prihodnjem obdobju ne bo izvajala posebnih storitev (skladno z *Uredbo*).

13. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Pričakovana knjigovodska vrednost vloženih poslovno potrebnih osnovnih sredstev izvajalca za storitve oskrbe s pitno vodo na dan 31.12.2017 znaša 40.000 €.

14. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje je vkalkuliran 5 % donos, ki znaša 2.000 €.

15. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

V enoti Oskrba s pitno vodo je bilo na dan 31.8.2017 zaposlenih 6 delavcev.

16. PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE

Predračunska najemnina (brez zavarovanja) za javno infrastrukturo oskrbe s pitno vodo za leto 2018 znaša 391.056,33 €. Na uporabnike se prenese celotna vrednost.

17. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV

Javna infrastruktura je 100 % izkoriščena za izvajanje javne službe.

18. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH

Splošni stroški dejavnosti oskrba s pitno vodo in posredni stroški uprave se na posamezno dejavnost razporejajo glede na pravila, določena v dokumentu: »PRAVILA ZA RAZPOREJANJE PRIHODKOV, ODHODKOV TER IZKAZOVANJE SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN OBČINAH«, ki ga je potrdil Svet ustanoviteljev podjetja Komunala Idrija na 1. seji dne 23.2.2016.

19. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

Skladno s Slovenskim računovodskim standardom 32 (od januarja 2016 se uporabljajo novi Slovenski računovodski standardi (2016), v katerih so Računovodske rešitve za izvajalce gospodarskih javnih služb opisane v poglavju 32, Uradni list RS, št. 95/15) Komunala Idrija ločeno vodi poslovne izide po posameznih gospodarskih javnih službah in drugih dejavnostih. Poslovni izidi so prikazani v spodnjih tabelah.

Poslovni izidi po posameznih gospodarskih javnih službah in drugih dejavnostih

Skupni pregled Komunala Idrija 1-12 2016 - v Ö	Oskrba s pitno vodo					Odvajanje in iy enje				
	Oskrba s pitno vodo Idrija - GJS	Vodomeri in hiyni priklju ki Idrija - GJS	Oskrba s pitno vodo Cerčno - GJS	Vzdrževanje hidrantnega omrežja Idrija - trg	Vodovod trg	Odvajanje - Idrija - GJS	Odvajanje - Cerčno - GJS	iy enje - Idrija - GJS	Greznice in M N - Idrija - GJS	Odvajanje, iy enje, greznice, M N - trg
Poslovni prihodki	484.435	1.267	0	3.427	67.867	63.377	1	232.507	8.870	84.597
Prihodki iz naslova omrežnine	452.439	0	0	0	0	236.592	0	102.949	11.061	0
Drugi prihodki - subvencije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finan ni prihodki	559	43	0	2	47	244	0	176	10	35
Drugi prihodki	2.636	699	0	27	497	820	0	593	52	152
SKUPAJ PRIHODKI	940.070	2.010	0	3.456	68.411	301.033	1	336.225	19.992	84.784
Stroyki mat., blaga	67.247	15.264	0	271	24.785	7.319	3	54.778	673	6.719
Stroyki storitev	76.585	13.300	0	286	15.302	23.122	93	48.304	2.660	8.283
Najemnina infrastrukture	407.954	2.070	0	4	45	265.782	0	90.008	27	77
Stroyki dela	206.300	33.307	0	2.352	23.360	40.220	9	66.214	10.895	35.223
Odpisi vrednosti	14.241	2.079	0	50	1.171	3.223	2	3.300	277	716
Drugi poslovni odhodki	25.560	642	0	29	914	2.187	1	1.600	138	650
Stroyki internih storitev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finan ni odhodki	923	66	0	3	79	397	0	287	14	54
Drugi odhodki	1.434	29	0	4	156	552	0	398	5	55
SKUPAJ ODHODKI	800.243	66.757	0	2.998	65.812	342.803	108	264.890	14.689	51.777
ISTI POSLOVNI IZID	139.826	-64.747	0	458	2.599	-41.770	-107	71.335	5.302	33.007

Skupni pregled Komunala Idrija 1-12 2016 - v Ö	Ravnanje z odpadki							
	Zbiranje odpadkov - Idrija - GJS	Zbiranje odpadkov - Cerčno - GJS	Zbiranje in oddaja bioloških odpadkov - Idrija - GJS	Zbiranje in oddaja bioloških odpadkov - Cerčno - GJS	Obdelava in odlaganje mešanih komunalnih odpadkov - Idrija - GJS	Obdelava in odlaganje mešanih komunalnih odpadkov - Cerčno - GJS	Zbiranje odpadkov - trg	Upravljanje z zaprtimi deponijami - trg
Poslovni prihodki	384.802	103.383	48.690	2.506	277.934	133.865	44.079	43.925
Prihodki iz naslova omrežnine	12.441	1.868	1.791	583	13.851	5.732	78	285
Drugi prihodki - subvencije	0	0	0	0	0	0	0	0
Interni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0
Finan ni prihodki	265	69	51	21	185	56	13	34
Drugi prihodki	966	263	210	92	503	167	39	104
SKUPAJ PRIHODKI	398.473	105.583	50.742	3.202	292.472	139.820	44.209	44.349
Stroški mat., blaga	41.905	11.968	26.817	8.682	8.109	2.440	1.073	1.562
Stroški storitev	119.378	37.339	28.929	11.076	211.832	65.528	14.298	38.517
Najemnina infrastrukture	27.278	3.968	2.037	715	210	73	17	46
Stroški dela	176.656	41.928	14.913	7.814	35.066	10.279	2.554	6.478
Odpisi vrednosti	17.939	5.190	2.177	950	3.968	1.186	279	726
Drugi poslovni odhodki	3.262	848	761	2.117	1.598	512	403	1.446
Stroški internih storitev	0	0	0	0	0	0	0	0
Finan ni odhodki	428	111	81	33	308	93	22	56
Drugi odhodki	612	158	90	34	519	146	42	116
SKUPAJ ODHODKI	387.459	101.510	75.805	31.421	261.610	80.258	18.688	48.947
ISTI POSLOVNI IZID	11.014	4.073	-25.063	-28.219	30.862	59.561	25.521	-4.599

Skupni pregled Komunala Idrija 1-12 2016 - v Ö	Skupna komunalna raba												
	Vzdrževanje cest - Idrija -	Zimska služba -	Vzdrževanje javnih površin -	Sejemska dejavnost -	Plakatiranje in oglaševanje	Spominska obeležja -	SKR trg - gradbene storitve in	Pogrebna - Idrija - GJS	Pogrebna - Cerčno -	Pogrebna - trg	Vzdrževanje pokopališ -	Vzdrževanje pokopališ - Cerčno -	Vzdrževanje pokopališ -

Skupni pregled Komunala Idrija 1-12 2016 - v Ö	Upravljanje, energetika, servis, UüKO								Vodenje katastra - trg	SKUPAJ PODJETJE
	Upravljanje nepremi ni n - GJS	Upravljanje nepremi ni n - trg	Servisna služba - trg	Energetika - GJS	Eneretika - trg	UüKO - Idrija - GJS	UüKO - trg	OPTIKA - Idrija - GJS		
Poslovni prihodki	25.131	74.095	59.356	196.181	95.777	42.692	38.471	0	47.327	4.273.076
Prihodki iz naslova omrežnine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	839.670
Drugi prihodki - subvencije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finan ni prihodki	29	954	44	125	60	47	26	0	31	4.447
Drugi prihodki	80	725	210	359	241	262	146	0	111	14.119
SKUPAJ PRIHODKI	25.239	75.774	59.609	196.665	96.078	43.000	38.643	0	47.469	5.131.311
Stroški mat., blaga	587	3.027	15.443	121.094	39.095	21.538	7.344	1	506	794.766
Stroški storitev	1.721	15.214	4.864	17.236	10.342	12.489	22.265	4	6.024	1.699.751
Najemnina infrastrukture	42	99	107	154	138	139	78	0	52	808.789
Stroški dela	21.681	63.156	42.003	36.324	35.813	36.745	8.843	91	35.023	1.574.110
Odpisi vrednosti	209	850	1.542	1.333	906	1.089	594	1	2.688	135.025
Drugi poslovni odhodki	190	1.348	1.781	1.026	1.715	638	1.387	0	281	79.222
Stroški internih storitev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finan ni odhodki	26	310	67	207	95	70	39	0	49	5.999
Drugi odhodki	5	227	64	331	129	19	39	0	63	8.950
SKUPAJ ODHODKI	24.462	84.230	65.871	177.706	88.233	72.727	40.589	97	44.687	5.106.613
ISTI POSLOVNI IZID	777	-8.455	-6.262	18.959	7.846	-29.727	-1.946	-97	2.781	24.698