



Javno komunalno podjetje Žalec, d.o.o.
Ulica Nade Cilenšek 5, 3310 Žalec
Tel.: 03/713 67 50 ■ Faks: 03/713 67 70
E-naslov: info@jqp-zalec.si ■ www.jqp-zalec.si

ID št. za DDV: SI 94086362
Matična št.: 5068134000
TRR - Banka Celje: 06000 - 0045266125
Osnovni kapital: 183.235,00 EUR
Okrožno sodišče Celje, vložna št.: 1/00146/00

GRADIVO ZA OBČINSKI SVET OBČINE ŽALEC

ELABORAT

O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA
STORITEV JAVNE SLUŽBE

OSKRBA S PITNO VODO

OBČINA ŽALEC

Žalec, marec 2013

VSEBINA

1	UVOD	3
2	OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	3
2.1	Dejavnost oskrbe s pitno vodo	3
2.2	Dejavnost oskrbe s pitno vodo v občini Žalec	3
3	CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	5
3.1	Omrežnina.....	5
3.2	Vodarina.....	6
4	OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA.....	6
4.1	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje.....	6
4.2	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje.....	6
4.3	Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje	7
4.4	Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	7
4.5	Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	7
4.6	Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji	7
4.7	Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov	7
4.8	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	8
4.9	Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje....	8
4.10	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	10
4.11	Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.LRS 87/2012) za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	11
4.12	Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	12
4.13	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	12
4.14	Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	12
4.15	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture.....	12
4.16	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev	12
4.17	Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje	12
4.18	Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	17
4.19	Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35	17
5.	ZAKLJUČEK.....	17

1 UVOD

Javno komunalno podjetje Žalec d.o.o. je izvajalec obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v občinah Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec. Izvajanje dejavnosti je urejeno na podlagi 149. člena Zakona o varstvu okolja (Ur. l. RS št. 41/2004 s spremembami in dopolnitvami) in v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo (Ur. l. RS št. 88/2012) ter občinskim odlokom s področja oskrbe s pitno vodo (Ur. l. RS št. 1/2012).

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS št. 87/2012), ki je pričela veljati 01.01.2013 določa natančna merila za oblikovanje cen komunalnih storitev in pristojnost sprejemanja cen v celoti prenaša na lokalno skupnost. Izvajalec javne službe v skladu z 9. členom Uredbe pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

2 OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

2.1 Dejavnost oskrbe s pitno vodo

V okviru izvajanja obvezne GJS oskrbe s pitno vodo je najpomembnejši cilj zagotoviti ustrezne količine kvalitetne pitne vode vsem uporabnikom na območju vseh šestih občin. Za doseg tega cilja bomo zagotavljali optimalno delovanje sistemov (avtomatizirano delovanje črpališč, zmanjšanje vodnih izgub) ob minimalni uporabi sredstev za pripravo vode.

Javno komunalno podjetje Žalec d.o.o. ima v najemu dvanajst vodovodnih sistemov, ki se oskrbujejo s pitno vodo iz 34 vodnih virov in obsegajo približno 400 km vodovodnega omrežja. Osnovni namen GJS predstavlja priprava in distribucija zadostnih količin zdrave pitne vode ter nadzor in vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja na območju vseh šestih občin.

2.2 Dejavnost oskrbe s pitno vodo v občini Žalec

Planirana količine prodane pitne vode - gospodinjstva	m ³	924.000
Planirana količine prodane pitne vode – poslovna dejavnost	m ³	444.000
Število prebivalcev, priključenih na javni vodovod (ocena)	število	19.250
Število odjemnih mest priključenih na javni vodovod	kom	6.082
Dolžina omrežja v javnih vodovodnih sistemih	m	196.283
Število vodnih virov	kom	20
Izdatnost vodnih virov (Q _{sred})	l/s	129
Število rezervoarjev	kom	28
Skupna prostornina rezervoarjev	m ³	3.567
Število objektov za pripravo pitne vode	kom	7
Število črpališč	kom	26
Število hidrantov	kom	275
Število prebivalcev z lastno oskrbo s pitno vodo (ocena)	število	1.480
Število objektov z lastno oskrbo s pitno vodo	število	443

V nadaljevanju je predstavljen pregled značilnih del sprotnega in občasnega vzdrževanja na področju oskrbe s pitno vodo:

A. ČIŠČENJE REZERVOARJEV (VODOHRANI) ZA VODO

Pri čiščenju vodne celice v rezervoarju najprej zapremo dotok v objekt in odpremo izpust iz rezervoarja. Nato odstranimo morebitne usedline in rezervoar očistimo ter izperemo z 10% raztopino dezinfekcijskega sredstva (amuchine). Z raztopino ravnamo v skladu z načrtom HACCP. Po opravljeni dezinfekciji kontrolor

kakovosti vode preveri vsebnost rezidualnega (prostega) klora v vodi. Čiščenje rezervoarjev izvajamo dvakrat letno oziroma po potrebi. Čiščenje površin, obloženih s keramičnimi ploščicami, izvajamo z vodo.

B. ČIŠČENJE VODNIH ZAJETIJ

Pri čiščenju zajetij najprej zapremo dotok v omrežje in odpremo izpust iz zajetja. Nato odstranimo morebitne usedline in zajetje izperemo z vodo iz zajetja. Čiščenje izvajamo enkrat letno oziroma po potrebi.

C. ČIŠČENJE VODOVODNEGA OMREŽJA

Čiščenje javnega vodovodnega omrežja izvajamo na hidrantih in izpustih praviloma enkrat letno. Čiščenje izvajamo v smeri od vodnega vira proti uporabnikom.

D. UREJEVANJE OBJEKTOV IN OKOLICE

Travnate površine okolice vodovodnih objektov vzdržujemo z redno košnjo (april – oktober), vzdržujemo oznake hidrantov in zasunov. Redno tedensko čistimo notranjost vodovodnih objektov in izvajamo manjša gradbena in obrtniška dela (pleskanje, manjša popravila), na osnovi katerih zagotavljamo doseganje standardov v okviru HACCP načrta.

E. KONTROLA PRIPRAVE PITNE VODE (DEZINFEKCIJE)

Izvajamo redne meritve dezinfekcije pitne vode in kontrolo delovanja naprav za dezinfekcije pitne vode na vseh vodnih virih oziroma v objektih, v katerih se izvaja priprava pitne vode (nadzor kritičnih kontrolnih točk). V skladu s HACCP načrtom vršimo kontrolo dezinfekcije pitne vode. Dezinfekcija pitne vode je postopek, s katerim uničujemo bolezenske mikroorganizme. Z dezinfekcijo pitne vode preprečujemo širjenje nalezljivih bolezni, ki jih povzročajo mikroorganizmi, ki se prenašajo s pitno vodo. Zaradi tega je dezinfekcija večinoma nujen postopek v pripravi pitne vode. Za dezinfekcijo pitne vode uporabljamo plinski klor in amuchino (Ponikva, Jedrt). Kloriranje je najpogosteje uporabljen postopek dezinfekcije pitne vode. Klor uniči bakterije in nekatere viruse, v običajnih uporabljenih koncentracijah pa ne uniči parazitov.

F. ISKANJE OKVAR NA VODOVODNEM OMREŽJU

Dnevno izvajamo iskanje okvar na javnem vodovodnem omrežju. V okviru posebnega programa iskanja okvar ter zmanjšanja vodnih izgub izvajamo meritve izgub vode na določenih območjih s posebno opremo, ki omogoča zbiranje in analizo podatkov v daljšem časovnem obdobju. Rezultate iskanja arhiviramo v grafični obliki v katastru podjetja.

G. POPRAVILA OKVAR NA JAVNEM VODOVODNEM OMREŽJU

Redno izvajamo popravila (sanacije) okvar na javnem vodovodnem omrežju. Po določitvi mesta okvare delavec izvede zaporo vode na poškodovanem odseku. Strojniki z gradbenim strojem odkoplje poškodovani del cevododa. Po odpravi okvare se voda ponovno odpre, predhodno zaprti del cevododa pa se najprej izpere. V primeru okvare na večjih transportnih omrežjih, kjer z zaporo vodo prizadenemo širše območje ali ostanejo brez vode določeni porabniki, katerih proizvodnja ali delo sta neposredno odvisni od pitne vode, le-te predhodno pokličemo po telefonu, prebivalce pa obvestimo preko spletne strani in sredstev javnega obveščanja (radio).

H. VZDRŽEVALNA DELA NA JAVNEM VODOVODNEM OMREŽJU

Med rednimi vzdrževalnimi deli izvajamo popravila, zamenjave vgradnih garnitur, cestnih ventilov, menjave zasunov, menjave spojnih elementov pri vodomeru, popravila hidrantov, menjave regulatorjev tlaka, menjave nepovratnih ventilov, menjave plovnih ventilov, nivojskih stikal, zračnikov,...

I. MENJAVE ČRPALK NA VODOVODNIH SISTEMIH

V okviru planiranih vzdrževalnih del izvajamo servis črpalk v črpališčih na vodovodnih sistemih. Osnova za servis so pregledi in meritve črpalk, ki jih zaposleni v podjetju izvajajo tekom leta.

J. PREGLED VOZLIŠČ NA JAVNEM VODOVODNEM OMREŽJU

Izvajamo preglede vozlišč (hidranti, jaški, zasuni, izpusti, zračniki) na javnem vodovodnem omrežju.

K. VZDRŽEVANJE ELEKTRO OPREME

Redno izvajamo meritve vseh črpalk na objektih vodovodnih sistemov, vzdržujemo elektro opremo, elektroinstalacije, krmilne naprave in sistem daljinskega vodenja. Meritve črpalke obsegajo določene potrebne parametre (pretok, električni tok, meritev moči,...) na osnovi katerih določimo potreben obseg vzdrževalnih del na črpalki, servis ali njeno zamenjavo. Poleg navedenega izvajamo tudi zakonsko predpisane meritve elektroinstalacij na objektih.

L. POPIS VODOMEROV

Izvajamo redni popis vodomerovalnih uporabnikov (enkrat letno), uporabnikov v večstanovanjskih objektih (mesečno) in nekaterih večjih gospodarskih družb (mesečno).

M. VZDRŽEVANJE VODOMEROV

Vzdrževanje vodomerovalnih obsega zamenjavo in redne preizkuse vodomerovalnih v skladu s Pravilnikom o meroslovnih zahtevah za vodomere (Ur. l. RS, št. 26/2002). Vodomer mora biti pregledan, overjen in zamenjan vsakih 5 let.

N. VZDRŽEVANJE VODOVODNIH PRIKLJUČKOV

Vzdrževanje priključka stavbe obsega preverjanje delovanja cevovoda in opreme priključka na sekundarni vodovod, vodenje predpisanih evidenc o priključkih stavb, trasah priključkov ter njihovo vzdrževanje, obnovo, zamenjavo in posodabljanje. Tekoče vzdrževanje zajema odpravo napak na priključku (počena cev, okvara na spoju cevi, nefunkcionalen zasun pred ali za vodomerovalnim, nefunkcionalen hišni zasun na sekundarnem omrežju). Investicijsko vzdrževanje zajema obnovo (delno ali celotno) ali zamenjavo vodovodnega priključka. Vzdrževanje priključka zajema dela na zaključnem sloju trase priključka, kot je odstranitev in ponovna vzpostavitev vrhnjega sloja zasipa nad traso priključka, travna ruša, nasad, zemeljska utrditev, betonska plošča ali druga utrjena površina.

3 CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

3.1 Omrežnina

Omrežnina za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo (16. člen Uredbe) vključuje:

- 1) stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- 2) stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- 3) stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- 4) stroške vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo,
- 5) stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima,
- 6) plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi, ki urejajo vode, in
- 7) odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera. Enota količine storitve je izražena v EUR/vodomer.

3.2 Vodarina

Vodarina je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe in vključuje naslednje skupine stroškov:

- 1) neposredne stroške materiala in storitev,
- 2) neposredne stroške dela,
- 3) druge neposredne stroške,
- 4) splošne (posredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- 5) splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- 6) splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- 7) obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- 8) neposredne stroške prodaje,
- 9) stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodne izgube do dopustne ravni vodnih izgub v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo (ta določba se začne uporabljati 1.1.2018; do takrat se v vodarino vključijo vsi stroški vodnega povračila),
- 10) druge poslovne odhodke in
- 11) donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene pitne vode.

4 OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

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

Oskrba s pitno vodo	Planirano 2012	Realizirano 2012
Občina Braslovče	290.000	280.510
Občina Polzela	280.000	278.821
Občina Prebold	232.000	225.580
Občina Tabor	64.000	62.723
Občina Vranksko	102.000	106.600
Občina Žalec	1.376.000	1.368.207
SKUPAJ (m³)	2.344.000	2.322.441

Obračunska količina prodane pitne vode zaostaja za planom za 1% (21.559 m³).

4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Oskrba s pitno vodo	Planirano 2012	Realizirano 2012
Neposredni in splošni stroški	905.610	922.613
Najemnina (javna infrastruktura)	458.070	458.221
Skupaj (EUR)	1.363.680	1.380.834

Obračunski stroški presegajo predračunske za 1,3% (17 tisoč EUR). Preseganje predračunskih postavk se v glavnem nanaša na stroške vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev in prevoze pitne vode.

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

Pojasnilo odmikov še ni možno, ker je to prvi elaborat za dejavnost oskrbe s pitno vodo po novi Uredbi.

4.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Primerjava ni možna, ker bo Ministrstvo v roku 12 mesecev po uveljavitvi Uredbe oblikovalo skupine primerljivih območij.

4.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Primerjava ni možna, ker bo Ministrstvo v roku 12 mesecev po uveljavitvi Uredbe oblikovalo skupine primerljivih območij.

4.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Primerjava ni možna, ker bo Ministrstvo v roku 12 mesecev po uveljavitvi Uredbe oblikovalo skupine primerljivih območij.

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

	KOEFICIENT	2011 E36	2011 JKP Žalec
1.	POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI <u>vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev</u> kratkoročne obveznosti	1,30	1,37
2.	GOSPODARNOST POSLOVANJA <u>poslovni prihodki</u> poslovni odhodki	1,02	1,01
3.	POVPREČNA MESEČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA, v EUR	1.475	1.390

JKP Žalec je uvrščeno v skupino E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. V to panožno skupino je po evidenci AJPES-a uvrščenih 62 podjetij (število zaposlenih 3.902).

Primerjava kazalnikov podjetja s povprečjem panoge javne službe so z vidika stroke sporni, ker ne upoštevajo pogojev izvajanja posameznih izvajalcev, njihove specifične značilnosti izvajanja posamezne javne službe. Geografske, poselitvene in oskrbovalne značilnosti območij bistveno vplivajo na stroške izvajanja posamezne dejavnosti. Brez upoštevanja specifičnih pogojev izvajanja se lahko izvajalcu pripiše neučinkovito izvajanje in se temu primerno priznajo nižji stroški, čeprav je razlog nedoseganja primerljivih vrednosti v različnih oz. zahtevnejših pogojih izvajanja dejavnosti. Zato je primerjanje objavljenih podatkov AJPES-a neustrezno. Strokovno relevantnejši bi bili podatki, izračunani na podlagi poročil izvajalcev javnih služb, v povezavi z učinkovitostjo poslovanja.

4.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Število vodomero v Občini Žalec:

Zap. št.	Premer vodomera	Nepridobitna dejavnost	Pridobitna dejavnost	Skupaj
1	DN ≤ 20	6.924	442	7.366
2	20 < DN < 40	88	80	168
3	40 ≤ DN < 50	7	25	32
4	50 ≤ DN < 65	13	27	40
5	65 ≤ DN < 80	3	0	3
6	80 ≤ DN < 100	4	34	38
7	100 ≤ DN < 150	0	3	3
8	150 ≤ DN	0	1	1
SKUPAJ		7.039	612	7.651

Predračunska količina prodanih m³ pitne vode (prikazana za vse občine, ker se rezultati po občinah ne izdelujejo – enotna cena storitve na območju vseh šestih občin):

Oskrba s pitno vodo	Nepridobitna dej.	Pridobitna dej.	Skupaj
Občina Braslovče	258.510	22.000	280.510
Občina Polzela	256.820	22.000	278.820
Občina Prebold	189.580	36.000	225.580
Občina Tabor	60.220	2.500	62.720
Občina Vransko	89.600	17.000	106.600
Občina Žalec	924.200	444.000	1.368.200
SKUPAJ (m³)	1.778.930	543.500	2.322.430

4.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Obrazložitev kalkulativnih elementov vodarine:

1) neposredni stroški materiala in storitev

a) stroški materiala

- ✓ porabljene surovine ter pomožni in potrošni material, kot so: cevi, cestni ventili, reparaturne objemke, spojke, cestne kape, T-kosi, tesnila, čistila, ipd., porabljeni za tekoče (popravila okvar) in investicijsko vzdrževanje vodovodnega omrežja. Poleg navedenega materiala so v to skupino stroškov vključeni tudi stroški materiala za pripravo (obdelavo) vode, ki se nanašajo na plinski klor in amuchino. Nabava materiala poteka na podlagi okvirnih sporazumov, sklenjenih z dobavitelji, izbranimi v skladu z določili ZJNVETPS;
- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi črpanja vode (38 črpališč). Poraba električne energije je izpostavljena letnim nihanjem zaradi vremenskih razmer, prodajna cena električne energije temelji na javnem razpisu izvedenem v letu 2012;
- ✓ stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja. Za potrebe vzdrževanja vodovodnega omrežja imamo 11 vozil (1 vozilo Caddy, 3 vozila VW transporter, 5 vozil Berlingo, 1 vozilo furgon Mazda, 1 vozilo Citroen C3) in dva delovna stroja;
- ✓ drugi stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov in avtogum, odpis drobnega inventarja (orodja manjše vrednosti) ter material in opremo za varstvo pri delu;

b) stroški storitev

- ✓ stroški intelektualnih in osebnih storitev se v glavnem nanašajo na storitve zunanjih izvajalcev za vzdrževanje katastra javne infrastrukture, v majhnem deležu tudi na odvetniške storitve;
 - ✓ stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa;
 - ✓ stroški sanitarnega nadzora vode (analize) se izvajajo v skladu z zahtevami zakonodaje. Analize izvaja zunanja pooblaščenca institucija (ZZV Celje);
 - ✓ gradbene in strojne storitve se nanašajo na dela pri popravilu okvar na vodovodu v omejenih pogojih dela (težja dostopnost mehanizacije);
 - ✓ bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve,...) pri Banki Celje in Deželni banki ter stroške mestne blagajne;
 - ✓ poštna, telefonska storitve in internet, ki se v glavnem nanašajo na izdajo faktur (182 tisoč na leto);
 - ✓ stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na storitve, v zvezi z obračunom inkasa (izdaja položnic uporabnikom komunalnih storitev) in najemom delovnih oblek, opreme za določanje lokacije vozil in jeklenk za klor. Manjše vrednosti predstavljajo stroški, povezani s čiščenjem poslovnih prostorov, registracijo vozil, posnetki vodovodov (pri obnovah), izrednih prevozov pitne vode, oglasi in objavami v zvezi z opravljanjem storitev (začasne prekinitev oskrbe s pitno vodo), ipd.;
 - ✓ stroški storitev vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo popravila črpalk, servise naprav za dezinfekcijo pitne vode, agregatov, popravila hidrantov, preglede merilnih naprav, vzdrževanje opreme za procesno vodenje, računalniških programov, ipd.;
 - ✓ stroški vzdrževanje osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo vzdrževanje voznega parka (popravila vozil, vulkanizerske storitve, ipd.);
 - ✓ stroški amortizacije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura se nanašajo na obračun amortizacije voznega parka in opreme z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja po stopnjah, ki so določene ob aktiviranju vsakega posameznega sredstva. Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake;
 - ✓ zavarovalne premije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo premije za avtomobilsko in premoženjsko zavarovanje (strojelom). Zavarovalnica je bila izbrana na podlagi javnega naročila izvedenega v letu 2012;
 - ✓ drugi proizvodjalni stroški vključujejo takse, sodne stroške in stroške sodnih izvršiteljev ter prispevek za stavbno zemljišče.
- 2) neposredni stroški dela zajemajo bruto plače za redno delo in podaljšan delovni čas, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo in z dela ter prehrano med delom. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in njeni tarifni prilogi ter Podjetniški kolektivni pogodbi s pripadajočimi aneksi. Na vzdrževanju vodovodnega sistema na območju vseh šestih občin je planiranih 23.550 efektivnih ur/leto (brez vzdrževanja priključkov). Glavnina ur (74%) se nanaša na iskanje in popravila okvar, vzdrževalna dela na omrežju, pregled vozlišč, kontrolo priprave pitne vode in popise vodomerov. Preostale ure pa so namenjene čiščenju vodovodnega omrežja, vodnih zajetij in rezervoarjev za vodo, vzdrževanju elektro opreme, menjavi črpalk in urejanju objektov;
- 3) drugi neposredni stroški niso predvideni;
- 4) splošni proizvodjalni stroški se nanašajo na režijo delovne enote vodovod, ki se na obvezno GJS oskrbe s pitno vodo razporedi na podlagi sodila 1 (ključ izdelavnih ur). Najvišjo postavko med temi stroški predstavljajo stroški dela, ki poleg stroškov dela vodje delovne enote vključujejo tudi nadomestila za državne praznike in boleznine ter regres za letni dopust vseh zaposlenih na dejavnosti GJS oskrbe s pitno vodo. Stroškom dela sledijo splošni proizvodjalni stroški storitev, materiala in amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- 5) splošni nabavno-prodajni in upravni stroški izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS oskrbe s pitno vodo razporedijo na podlagi sodila 3 (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev ter stroški materiala;
- 6) obresti in neposredni stroški prodaje niso predvideni;

- 7) drugi poslovnih odhodki vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
8) donos ni predviden.

Predračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo na območju vseh šestih občin znašajo:

Z.št.	Postavka	Znesek
1	Stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo	980.040
2	Vodna povračila	169.070
3	Omrežnina iz naslova najema javne infrastrukture, zavarovanja in odškodnin	435.080
4	Omrežnina iz naslova menjave vodomerov (do sedaj na položnici postavka »števnina«)	280.370
5	Omrežnina iz naslova vzdrževanja vodovodnega priključka	381.190
6	Oskrba s pitno vodo skupaj (EUR)	2.245.750

Podrobnejša vsebina posameznih stroškov je prikazana v poglavju 4.17.

4.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pregled uporabljenih osnovnih sredstev v letu 2012 po posameznih vrstah prikazujeta tabeli v nadaljevanju.

Oskrba s pitno vodo	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Pregled infrastrukture v lasti Občine Žalec			
Neopredmetena sredstva (računalniški programi)	104.983,94	74.073,56	30.910,38
Zemljišča	14.384,84	-	14.384,84
Zgradbe, objekti, cevovodi, črpališča, rezervoarji, vrtine, zajetja, vodovodi	8.046.768,69	3.427.650,25	4.619.118,44
Oprema, črpalke, klorinator, regulacijska oprema, merilec pretoka, elektro-krmilna oprema, strojna oprema, sonde	808.903,30	694.517,71	114.385,59
Oprema za vodovode, nadzemni hidrant, hidrantno omrežje	10.616,82	176,94	10.439,88
Pisarniška oprema, računalniška oprema, omare, predalniki, stoli	4.705,37	4.635,99	69,38
Univerzalna in specialna oprema, elektro-krmilna oprema	92.043,00	91.416,79	626,21
Skupaj	9.082.405,96	4.292.471,24	4.789.934,72

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje GJS v lasti JKP Žalec d.o.o.	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Neopredmetena sredstva (računalniški programi)	50.237,55	31.924,59	18.312,96
Zgradbe, pisarne, garaža, nadstrešnica	336.633,59	146.817,94	189.815,65
Oprema, črpalke, merilno kolo, detektor kovin, dimna naprava, laserski daljinomer	37.831,54	22.768,03	15.063,51
Oprema, brusilni stroj, varilni stroj, rezalec betona, dvigalo, žage, vrtalnik, agregat, sonda	127.725,85	120.057,59	7.668,26
Oprema za obrt in komer.storitve, kosilnice	5.605,68	5.443,47	162,21
Oprema za promet in zveze, radijski sistem, vozila, prikolice, telefoni, oprema v vozilih	288.093,07	211.717,19	76.375,88
Pisarniška oprema, računalniška oprema, monitorji, omare, predalniki, mize, stoli, klima naprave	185.394,32	157.613,15	27.781,17
Univerzalna in specialna oprema, detektorji, mešala, homogenizator, fotometer	38.616,89	38.301,84	315,05
Druga vlaganja in tehnična dokumentacija, digitalni multimeter	421,95	397,30	24,65
Drobni inventar, regali, euro blagajna, euro detektor	3.970,02	2.447,45	1.522,57
Skupaj	1.074.530,46	737.488,55	337.041,91

Za prihodnje obračunsko obdobje, leto 2013, so predvidena osnovna sredstva v obsegu kot v letu 2012, povečana za nove nabave.

4.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS št. 87/2012) za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so v podjetju oblikovana sodila (ključi – v odstotkih) za razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

SODILO 1:

Splošni proizvodjalni stroški delovne enote Vodovod (režija delovne enote) se razporedijo na posamezne dejavnosti po ključu izdelavnih ur in sicer:

Dejavnost	2013	2012
1 Oskrba s pitno vodo (GJS)	81,27%	82,39%
2 Vzdrževanje vodomerov *	12,43%	11,70%
3 Vodovodne storitve (TD)	6,30%	5,91%

Opomba*:

- vzdrževanje vodomerov je Uredba opredelila kot GJS; do uveljavitve Uredbe je bilo vzdrževanje vodomerov opredeljeno kot druga (dopolnilna, tržna) dejavnost.

SODILO 3 za razporejanje vseh splošnih stroškov strokovnih služb na:

- gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda
Delež proizvodjalnih stroškov (brez stroška najemnine za komunalno infrastrukturo) posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti (brez stroškov najema infrastrukture) je bil oblikovan v skladu s 7. členom Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb (Ur. l. RS 63/2009).
- gospodarsko javno službo urejanje javnih površin, pokopališko in pogrebno dejavnost v občini Žalec
Znesek pokrivanja stroškov strokovnih služb je pogodbeno dogovorjen.
- druge (dopolnilne, tržne) dejavnosti
Preostanek nepokritih splošnih stroškov (celotni stroški strokovnih služb, zmanjšani za stroške, ki so pokriti pri dejavnostih oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, urejanje javnih površin ter pokopališko-pogrebno dejavnost) se razporedi po drugih dejavnostih po deležu proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v celotnih stroških drugih dejavnosti.

Ključ razporejanja stroškov uprave na stroškovna mesta osnovnih GJS:

Dejavnost	2013	2012
1 Oskrba s pitno vodo *	31,18%	23,85%
2. Odvajanje odpadne vode	9,23%	9,25%
3. Čiščenje odpadne vode	37,37%	35,53%

Ključ razporejanja stroškov uprave na stroškovna mesta drugih (tržnih) dejavnosti:

Dejavnost	2013	2012
1. Vzdrževanje vodomerov *	-	29,74%
2. Vodovodne storitve	36,13%	30,77%
3. Kanalizacijske storitve	4,40%	3,02%
4. Tehnične storitve	59,47%	36,47%

Opomba*:

- vzdrževanje vodomerov je Uredba opredelila kot GJS; do uveljavitve Uredbe je bilo vzdrževanje vodomerov opredeljeno kot druga (dopolnilna, tržna) dejavnost.

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

JKP Žalec d.o.o. ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev.

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

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca, vračunan v ceno izvajanja storitve, skladno z Uredbo ne sme presegati 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe.

V izračunu predračunske lastne cene storitve javne službe, donos na sredstva izvajalca ni vračunan.

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

Število zaposlenih v 2012 in 2013 se ne spreminja. V delovni enoti Vodovod je v povprečju zaposlenih 17 delavcev, od tega je 1 zaposlen na tržni dejavnosti. Za izvajanje javne službe je v pripadajočem deležu vključena tudi uprava.

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

Najemnina za dejavnost oskrbe s pitno vodo znaša 225.360 EUR (amortizacija) in se v celoti prenese na uporabnike javne infrastrukture.

4.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev

Ni še določena, ker je to prvi elaborat za dejavnost oskrbe s pitno vodo po novi Uredbi.

4.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

OMREŽNINA

a) Podlaga za izračun omrežnine iz naslova amortizacije, zavarovanja infrastrukture in odškodnin:

Postavka	Vrednost
1. Strošek amortizacije po stanju 31.12.2012	221.880
2. Strošek amortizacije skupne infrastrukture	3.480
3. Strošek amortizacije skupaj	225.360
4. Strošek zavarovanja infrastrukture	1.120
5. Strošek odškodnin	980
6. Stroški skupaj (EUR)	227.460

Zap. št.	Premer vodomera	Število vodomero	Faktor omrežnine	Ponder	Cena omrežnine (vodomer/mes)	Letni prihodek (€)
1	DN ≤ 20	7.366	1	7.366	1,6804	148.533,92
2	20 < DN < 40	168	3	504	5,0412	10.163,06
3	40 ≤ DN < 50	32	10	320	16,8040	6.452,74
4	50 ≤ DN < 65	40	15	600	25,2060	12.098,88
5	65 ≤ DN < 80	3	30	90	50,4120	1.814,83
6	80 ≤ DN < 100	38	50	1.900	84,0200	38.313,12
7	100 ≤ DN < 150	3	100	300	168,0400	6.049,44
8	150 ≤ DN	1	200	200	336,0800	4.032,96
	SKUPAJ	7.651		11.280		227.458,94

Predlagane cene so izračunane na 4 decimalna mesta. Zaradi zaokrožitvev so pri obračunu storitev možna minimalna odstopanja.

b) Podlaga za izračun omrežnine, ki se nanaša na obnovo vodomero:

STROŠEK MENJAVE VODOMERA DN 20 mm:

ZŠ	OPIS POSTAVKE	EM	KOLIČINA	CENA	SKUPAJ
1	Servis vodomera DN 20 mm	kom	1,00	21,00	21,0000
2	Nov vodomer (15 let) 25 %	kom	1,00	21,75	21,7500
3	Holandec	kom	1,00	3,00	3,0000
4	Tesnilni material	kpl	1,00	2,00	2,0000
5	Nepovratni ventil	kom	1,00	2,50	2,5000
6	Delo (KV monter)	ura	0,75	18,51	13,8825
7	Prevozni stroški	kpl	1,00	3,90	3,9000
8	Varovalna objemka (plomba)	kpl	1,00	1,60	1,6000
Stroški overjanja in menjave v 5 letih (zakonski rok):					69,6325
MESEČNI STROŠEK ŠTEVNINE ZA VODOMER DN 20 mm					1,1597

c) Podlaga za izračun omrežnine, ki se nanaša na priključnino:

KALKULACIJA STROŠKOV VZDRŽEVANJA VODOVODNEGA PRIKLJUČKA DN 20 mm

MATERIAL IN MONTAŽNA DELA					
Postavka zajema vzdrževanje individualnega priključka od priključnega mesta do vodomernega jaška					
zš	OPIS POSTAVKE	EM	KOLIČINA	CENA/ENOTO	SKUPAJ
1.1	Navrtni zasun ZAK 34 FI 110 mm	kom	1,00	115	115,00
1.2	Koleno vrtljivo ZAK 34 FI 40 mm	kom	1,00	27	27,00
1.3	Uni podložna plošča	kom	1,00	4,6	4,60
1.4	Vgradilna garnitura teles. tip H DN 5/4"RD 0,8-1,2m	kom	1,00	25,65	25,65
1.5	Cestna kapa DN 125	kom	1,00	20,8	20,80
1.6	Betonski podstavek - 50%	kom	0,50	13,63	6,82
1.7	Montažna dela 1.1-1.6	ur	4,00	18,51	74,04
1.8	Cevovod PE 80 32 X 12,5 K - 1" v zaščiti Mapitel fi 75 mm	m	25,00	4,75	118,75
1.9	Montaža termo vodomernega jaška in prestavitvev obstoječega vodomera iz stare lokacije v nov vodomerni jašek	ur	3,00	18,51	55,53
1.10	Vodomerni termo jašek 3/4" -LTŽ pokrov (50%)	kom	0,50	332	166,00
				SKUPAJ :	614,19

ZEMELJSKA IN GRADBENA DELA					
Postavka zajema vzdrževanje individualnega priključka od priključnega mesta do vodomernega jaška					
zš	OPIS POSTAVKE	EM	KOLIČINA	CENA/ENOTO	SKUPAJ
2.1	Izkop in zasip za vodomerni jašek z ureditvijo okolice (50%).	kpl	0,5	159,03	79,52
2.2	Zakoličba novega priključka	ura	1	18,51	18,51
2.3	Zakoličba ostalih vodov (PTT, plin, elektrika,CATV) - 50%	kpl	0,5	40,00	20,00
2.4	Rezanje asfalta in odstranitev 10m ² - 20%	m ²	2	18,51	37,02
2.5	Odstranitev tlakovcev 10m ² - 20%	m ²	2	10,00	20,00
2.6	Začasna demontaža ograj - 10%	kpl	0,1	18,51	1,85
2.7	Prebijanje ali podvrtavanje stene objekta ali temelja - 50 %	kpl	0,5	25,00	12,50
2.8	Prebijanje ali podvrtavanje betonskih ali kamnitih zidov - 20%	kpl	0,2	25,00	5,00
2.9	Podbijanje ceste z zaščitno cevjo fi 75, 5m -30%	kpl	0,3	240,00	72,00
2.10	Izkop jarka globine 1m širine 0,5m, dolžine 25m, faktor zem.1,3	kpl	1	69,00	69,00
2.11	Planiranje dna jarka v dolžini 25m	kpl	1	12,50	12,50
2.12	Dobava in položitev označevalnega traku PVC - 25m	m	25	0,20	5,00
2.13	Zasip jarka v gabarutih izkopa - 25m	kpl	1	34,00	34,00
2.14	Ureditev trase:				
	- položitev asfalta 10m, 20%	m ²	2	25,00	50,00
	- položitev tlakovcev 10m, 20%	m ²	2	18,51	37,02
	- zatravitev, 60%	kpl	0,6	15,00	9,00
	- popravilo škarp, plotov in živih mej, 50%	kpl	0,5	25,00	12,50
2.15	Čiščenje okolice-odvoz odvečne zemlje in materiala.	kpl	1	55,53	55,53
2.16	Izdelava posnetka in načrta priključka v DWG in GIS formatu	kpl	1	107,07	107,07
				SKUPAJ :	658,02

**SKUPNI STROŠKI VZDRŽEVANJA INDIVIDUALNEGA VODOVODNEGA PRIKLJUČKA
(ŽIVLJENJSKA DOBA JE 40 LET):**

MATERIAL IN MONTAŽNA DELA	614,19€
ZEMELJSKA IN GRADBENA DELA	658,01 €
SKUPAJ	1.272,20 €

MESEČNI STROŠEK PRIKLJUČNINE (preračun po Uredbi) ZA PRIKLJUČEK DN 20 mm	1,5767 €
---	-----------------

OMREŽNINA ZA OSKRBO S PITNO VODO a) + b) + c)

Zap. št.	Premer vodomera	Cena omrežnine (vodomer/mesec)			Skupna cena omrežnine
		a) Amortizacija, zavarov.	b) Števnina	c) Priključnina	
1	DN ≤ 20	1,6804	1,1597	1,5767	4,4168
2	20 < DN < 40	5,0412	3,4791	4,7301	13,2504
3	40 ≤ DN < 50	16,8040	11,5970	15,7670	44,1680
4	50 ≤ DN < 65	25,2060	17,3955	23,6505	66,2520
5	65 ≤ DN < 80	50,4120	34,7910	47,3010	132,5040
6	80 ≤ DN < 100	84,0200	57,9850	78,8350	220,8400
7	100 ≤ DN < 150	168,0400	115,9700	157,6700	441,6800
8	150 ≤ DN	336,0800	231,9400	315,3400	883,3600

Predlagane cene so izračunane na 4 decimalna mesta. Zaradi zaokrožitev so pri obračunu storitev možna minimalna odstopanja.

Izračun prihodkov od omrežnine za oskrbo s pitno vodo:

Prihodek od omrežnine (EUR)	Neprihodbitna dej.		Pridobitna dej.		Skupaj	
	mesečno	letno	mesečno	letno	mesečno	letno
a) iz naslova amortizacije, zavarovanja infrastrukture in odškodnin	13.011	156.132	5.944	71.328	18.955	227.460
b) iz naslova menjave vodomero	8.979	107.748	4.102	49.224	13.081	156.972
c) iz naslova vzdrževanja priključkov	12.208	146.496	5.577	66.924	17.785	213.420
Skupaj (EUR)	34.198	410.376	15.623	187.476	49.821	597.852

Finančni učinki so opredeljeni na letnem nivoju. V letu uvedbe so učinki sorazmerni mesecu uveljavitve.

V skladu z Uredbo lahko občina prizna subvencijo za uporabnike, kot so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine.

Cena omrežnine je določena za vsako občino posebej, glede na vrednost premoženja.

PREDRAČUNSKA KALKULACIJA VODARINE

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Strošek v EUR	Struktura	Strošek v EUR/m ³
1	1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	483.390	49,32	0,2081
2	a) Stroški materiala, ki vključujejo:	295.280	30,13	0,1271
3	Porabljene surovine in osnovni material	88.000	8,98	0,0379
4	Strošek električne energije	175.070	17,86	0,0754
5	Strošek pogonskega goriva	22.000	2,24	0,0095
6	Drugi stroški materiala	10.210	1,04	0,0044
7	b) Stroški storitev, ki vključujejo:	188.110	19,19	0,0810
8	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	6.100	0,62	0,0026
9	Stroški prevoznih storitev	13.000	1,33	0,0056
10	Stroški sanitarnega nadzora vode - analize	30.000	3,06	0,0129
11	Gradbene in strojne storitve	28.000	2,86	0,0121
12	Bančne storitve	6.450	0,66	0,0028
13	Poštna, telefonske storitve, internet	21.000	2,14	0,0090
14	Stroški drugih storitev	18.480	1,89	0,0080
15	Stroški storitev vzdrževanja javne infra	25.530	2,60	0,0110
16	Stroški vzdrževanja OS, ki niso javna infra	11.200	1,14	0,0048
17	Stroški amortizacije OS, ki niso javna infra	18.530	1,89	0,0080
18	Zavarovalne premije OS, ki niso javna infra	5.920	0,60	0,0025
19	Drugi proizvodjalni stroški	3.900	0,40	0,0017
20	2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	258.370	26,36	0,1112
21	3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	-	-
22	4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	79.850	8,15	0,0344
23	5. SPLOŠNI NABAVNO-PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	148.430	15,15	0,0639
24	6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	0	-	-
25	7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	10.000	1,02	0,0043
26	8. DONOS (do 5%)	0	-	-
27	9. STROŠKI SKUPAJ (1-9)	980.040	-	-
28	10. KOLIČINA (m³)	2.322.430	-	-
29	10a) gospodinjstva, izvajalci nepridobitnih dejavnosti	1.778.930	-	-
30	10b) izvajalci pridobitnih dejavnosti	543.500	-	-
31	11. LASTNA CENA (EUR/m³)	0,4220	-	-
32	12. VODNA POVRAČILA (EUR/m³)	0,0728	-	-
33	13. LASTNA CENA SKUPAJ (11+12) (EUR/m³)	0,4948	-	-
34	12. OBSTOJEČA CENA Z VODNIMI POVRAČILI (EUR/m³)	0,4871	-	-

Cena vodarina je enotna na območju vseh šestih občin.

Lastna cena je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v letu 2013. Po končanem obračunskem obdobju, izvajalec ugotovi razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev. **Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno** glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, se **poračuna** t.j. upošteva v elaboratu pri izračunu predračunske cene za **naslednje obdobje**.

Izvajalec enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno in obračunsko ceno presega 10 % od potrjene cene, mora elaborat poslati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cen.

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

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov in odhodkov ter ugotavljanje poslovnih izidov po posameznih dejavnostih je določen s Pravilnikom o sodilih za razporejanje prihodkov, stroškov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih podjetja JKP Žalec d.o.o.

Razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti je prikazano v poglavju 4.11 (Sodilo 1, Sodilo 3).

Splošni stroški nabave, prodaje, uprave za obračun vodarine, odvajanja in čiščenja odpadnih voda (storitve inkasa, blagajne, izterjave,..) ter rezultat na poslovno-izidnem mestu tehnične storitve, se na dejavnost oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter vzdrževanje vodomeroev razporedijo po deležu proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških navedenih dejavnosti, kar določa Sodilo 2:

Dejavnost	2013	2012
1. Oskrba s pitno vodo (GJS)	31,18%	35,53%
2. Odvajanje odpadne vode (GJS)	11,87%	11,51%
3. Čiščenje odpadne vode (GJS)	48,05%	43,66%
4. Vzdrževanje vodomeroev (GJS)	8,90%	9,30%

Prihodki, stroški in odhodki se ne razporejajo po posameznih občinah, saj je cena vodarine v vseh občinah enaka. Posledično se tudi ne ugotavlja poslovni izid po posameznih občinah.

4.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

V Uredbi niso specificirana.

5. ZAKLJUČEK

Elaborat je v celoti izdelan v skladu z Uredbo, kar vpliva na spremembe posamezne cene storitve. Predračunska cena vodarine se vključno z vodnimi povračili poveča za 0,0077 EUR/m³. V ceni vodarine je vključena obstoječa cena vodnih povračil v višini 0,0728 EUR/m³. Cena vodarine je enotna na območju vseh šestih občin. Omrežnina vključuje poleg stroškov najema infrastrukture še stroške vzdrževanja vodomeroev ter vzdrževanja in obnove vodovodnih priključkov. Cena omrežnine se med občinami razlikuje zaradi različnih razmerij med vrednostjo infrastrukture in številom priključenih objektov.

Pristojni organ občine potrди »potrjeno ceno storitve javne službe« (omrežnina, cena opravljanja storitev javne službe) in morebitno »subvencijo« nepridobitni dejavnosti. Na položnici je prikazana »zaračunana cena storitve javne službe«, ki jo plača uporabnik.

Elaborat je potrdila Skupščina JKP Žalec d.o.o. na svoji seji dne 29.05.2013.

Pripravili:
mag. Nives HALUŽAN, univ.dipl.ekon.
Igor GLUŠIČ, univ.dipl.inž.grad.
Iztok PUSOVNIK, dipl.inž.grad.

Direktor:
Matjaž ZAKONJŠEK, univ.dipl.inž.el.spec.