



JKP Žalec, d.o.o.
Ulica Nade Cilenšek 5, 3310 Žalec
Tel.: 03/713 60 00 ■ 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 - Deželna banka: 19100 - 0010276331
Osnovni kapital: 183.235,00 EUR
Okrožno sodišče Celje, vložna št.: 1/00146/00

Št: 17-2015/21012019

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

OBČINA POLZELA

Žalec, 21. januar 2019

VSEBINA

1 UVOD	7
1.1 Splošno	7
1.2 Pravna podlaga za izdelavo elaborata	7
1.3 Veljavnost obstoječih cen (leto 2018)	7
1.4 Namen izdelave elaborata	7
2 DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO	9
2.1 Predstavitev dejavnosti oskrbe s pitno vodo	9
2.2 Elaborat oblikovanja cen oskrbe s pitno vodo	11
2.2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)	11
2.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)	11
2.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)	12
2.2.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	13
2.2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	13
2.2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji	14
2.2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov	14
2.2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019)	14
2.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019)	15
2.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)	15
2.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)	16
2.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)	16
2.2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)	16
2.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)	17
2.2.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2019)	17
2.2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev	17

2.2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2019).....	17
2.2.17.1 Izračun predračunske cene storitve oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec	17
2.2.17.2 Izračun predračunske cene omrežnine oskrbe s pitno vodo v Občini Polzela	20
2.2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	22
2.2.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32	22

3 DEJAVNOST ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE 23

3.1 Predstavitev dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode 23

3.1.1 Odvajanje komunalne odpadne vode	23
3.1.2 Čiščenje komunalne odpadne vode	26
3.1.3 Storitve, povezane z greznicami.....	28

3.2 Elaborat oblikovanja cen odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode 30

3.2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017).....	30
3.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)	31
3.2.2.1 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne odpadne vode	31
3.2.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja komunalne odpadne vode.	32
3.2.2.3 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN ...	33
3.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)	33
3.2.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	35
3.2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	35
3.2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji	35
3.2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov.....	35
3.2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019)	36
3.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019).....	37
3.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019).....	37
3.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)	38
3.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)	38
3.2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)	39

3.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)	39
3.2.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2019).....	39
3.2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev.....	40
3.2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2019).....	40
3.2.17.1 Izračun predračunske cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	40
3.2.17.2 Izračun predračunske cene omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Polzela	43
3.2.17.3 Izračun predračunske cene čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	44
3.2.17.4 Izračun predračunske cene omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Polzela	46
3.2.17.5 Izračun predračunske cene storitev, povezanih z greznicami in MKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	47
3.2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	48
3.2.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32.....	49
4 OBRAČUN KOMUNALNIH STORITEV.....	50
5 ZAKLJUČEK.....	52

PREGLED TABEL:

Tabela 1: Pregled planiranih količin prodane pitne vode v občinah: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec (v m ³).....	9
Tabela 2: Pregled objektov in naprav za oskrbo s pitno vodo v občinah: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec.....	9
Tabela 3: Predračunska in obračunska količine pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec.....	11
Tabela 4: Predračunska in obračunska količina vodomerov v Občini Polzela.....	11
Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec.....	11
Tabela 6: Predračunski in obračunski stroški omrežnine v Občini Polzela.....	12
Tabela 7: Pregled odmikov obračunske in potrjene cene storitev oskrbe s pitno vodo v Občini Polzela..	12
Tabela 8: Primerjava kazalcev JKP Žalec, d.o.o. s povprečjem panoge (vir: AJPES)	14
Tabela 9: Predračunska količina pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	14
Tabela 10: Predračunska količina vodomerov v Občini Polzela	14
Tabela 11: Predračunski stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	15
Tabela 12: Predračunski stroški omrežnine v Občini Polzela	15
Tabela 13: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Polzela in JKP Žalec, d.o.o. za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2015)	15
Tabela 14: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Polzela in JKP Žalec, d.o.o. za izvajanje GJS)po stanju na dan 31.08.2017)	15

Tabela 15: Delež splošnih proizvodjalnih stroškov delovne enote Vodovod na oskrbi s pitno vodo – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure).....	16
Tabela 16: Delež splošnih stroškov uprave na GJS oskrbe s pitno vodo – Sodilo 3 (ključ: delež neposrednih proizvodjalnih stroškov).....	16
Tabela 17: Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2019 v Občini Polzela	17
Tabela 18: Predračunska kalkulacija cene storitve oskrbe s pitno vodo (vodarine) na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec	18
Tabela 19: Predračunska cena omrežnine za posamezen premer vodomera v Občini Polzela	21
Tabela 20: Sestava cene omrežnine v Občini Polzela.....	21
Tabela 21: Razporeditev splošnih stroškov inkasa – Sodilo 2 (ključ: neposredni poslovni prihodki)	22
Tabela 22: Dolžine javnih kanalizacijskih vodov v letu 2018 in primerjava s planiranimi prevzemi objektov v letu 2019	23
Tabela 23: Objekti na javnih kanalizacijskih sistemih v letu 2018 in primerjava s planiranimi prevzemi objektov v letu 2019	23
Tabela 24: Pregled planiranih količin odvedene odpadne vode v občinah: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec (v m ³)	24
Tabela 25: Ocena planiranih količin očiščene odpadne vode (v m ³)	26
Tabela 26: Pregled pomembnejših kazalnikov izvajanja dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode na CČN Kasaze.....	26
Tabela 27: Pregled pomembnejših kazalnikov izvajanja dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode na MKČN (nad 50 PE), ki so v upravljanju JKP Žalec, d.o.o.	27
Tabela 28: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN po občinah (EM: število greznic, MKČN).....	28
Tabela 29: Ocena količin, povezanih s storitvami greznic in MKČN (do 50 PE) v m ³	29
Tabela 30: Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec	30
Tabela 31: Predračunska in obračunska količina vodomero – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Polzela.....	30
Tabela 32: Predračunska in obračunska količina vodomero – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Polzela.....	30
Tabela 33: Predračunski in obračunski stroški odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec	31
Tabela 34: Predračunski in obračunski stroški omrežnine odvajanja komunalne odpadne vode v Občini Polzela	31
Tabela 35: Predračunski in obračunski stroški izvajanja čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec.....	32
Tabela 36: Predračunski in obračunski stroški omrežnine čiščenja komunalne odpadne vode v Občini Polzela.....	32
Tabela 37: Predračunski in obračunski stroški izvaja storitev, povezanih z greznicami na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec	33
Tabela 38: Pregled odmikov obračunske in potrjene cene storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode ter storitev, povezanih z greznicami v Občini Polzela.....	33
Tabela 39: Primerjava kazalcev JKP Žalec, d.o.o. s povprečjem panoge (vir: AJPES)	35
Tabela 40: Predračunska količina odvedene in očiščene komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec	36
Tabela 41: Predračunska količina vodomero – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Polzela ..	36
Tabela 42: Predračunska količina vodomero – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Polzela	36
Tabela 43: Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec	37
Tabela 44: Predračunski stroški omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Polzela	37
Tabela 45: Predračunski stroški omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Polzela	37

Tabela 46: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Polzela in JKP Žalec, d.o.o. za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2016)	37
Tabela 47: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Polzela in JKP Žalec, d.o.o. za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2018)	37
Tabela 48: Delež splošnih proizvodjalnih stroškov delovne enote Kanalizacija na odvajanju komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure).....	38
Tabela 49: Delež splošnih proizvodjalnih stroškov delovne enote Čiščenje na odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (ključ: izdelavne ure)	38
Tabela 50: Delež splošnih stroškov uprave na GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode (GJS) - Sodilo 3 (ključ: delež neposrednih proizvodjalnih stroškov).....	38
Tabela 51: Prihodki posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	38
Tabela 52: Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2019 v Občini Polzela	39
Tabela 53: Predračunska kalkulacija cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec.....	40
Tabela 54: Predračunska cena omrežnine za posamezen premer vodomera v Občini Polzela	43
Tabela 55: Predračunska kalkulacija cene storitve čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	44
Tabela 56: Predračunska cena omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za posamezen premer vodomera v Občini Polzela	46
Tabela 57: Predračunska kalkulacija cene storitve, povezane z greznicami in IMKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec	47
Tabela 58: Razporeditev splošnih stroškov inaksa – Sodilo 2 (ključ: neposredni poslovni prihodki)	49
Tabela 59: Postavke na računu v primeru, ko je objekt priključen na javni vodovod	50
Tabela 60: Postavke na računu v primeru, ko objekt ni priključen na javni vodovod.....	50
Tabela 61: Postavke na računu v primeru, ko je objekt priključen na ČN.....	51

PREGLED GRAFOV:

Graf 1: Dinamika menjave vodomero v obdobju 2018 – 2022	21
---	----

Pregled pogosto uporabljenih kratic:

GJS	Gospodarske javne službe
CČN	Centralna čistilna naprava Kasaze
MKČN	Mala komunalna čistilna naprava
Uredba MEDO	Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l.RS 87/2012)

1 UVOD

1.1 Splošno

Javno komunalno podjetje Žalec d.o.o. je izvajalec dejavnosti obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec. Izvajanje dejavnosti je urejeno na podlagi 149. člena Zakona o varstvu okolja (Ur. l. RS št. 41/2004, z dopolnitvami), Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Ur. l. RS št. 88/2012), Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. l. RS št. 98/2015) ter občinskim odlokom s področja oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja (Ur. l. RS št. 1/2012).

1.2 Pravna podlaga za izdelavo elaborata

Tretji odstavek 149. člena Zakona o varstvu okolja določa, da pristojni minister predpiše metodologijo za oblikovanje cen, oskrbovalne standarde, tehnične, vzdrževalne, organizacijske ter druge ukrepe in normative za oblikovanje cen javnih služb. Na podlagi zapsanega, je Vlada RS sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS št. 87/2012 z dopolnitvami – v nadaljevanju: Uredba MEDO), ki je pričela veljati s 01.01.2013. Z uveljavitvijo Uredbe MEDO se je pristojnost potrjevanja cen storitev javne službe prenesla na pristojni občinski organ.

1.3 Veljavnost obstoječih cen (leto 2018)

Cene storitev GJS so bile uveljavljene na podlagi potrditve Elaboratov o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na občinskih svetih občin Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec.

Obstoječe **cene omrežnine** so bile uveljavljene s:

- a) 01.01.2018 v občinah Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec
- b) 01.02.2018 v občini Braslovče in
- c) 1.3.2018 v občini Polzela.

Zadnje spremembe **cen vodarine, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode ter storitev, povezanih z greznicami**, so bile uveljavljene s 01.01.2017.

1.4 Namen izdelave elaborata

Peti člen Uredbe MEDO določa, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene, deveti člen pa predpisuje podrobno vsebino elaborata. V nadaljevanju sta pripravljena dva ločena elaborata za:

- 1) oskrbo s pitno vodo,
- 2) odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode.

V skladu z Uredbo MEDO se prve tri točke elaborata nanašajo na poročanje o predračunskih in obračunskih kategorijah za **preteklo obračunsko obdobje** t.j. za leto 2017. Predračunske kategorije izhajajo iz poslovnega načrta za leto 2019, obračunske iz doseženega rezultata za leto 2017. Iz navedenega elaborata je razvidno, da so ugotovljene razlike med potrjenimi in obračunskimi cenami znotraj dopustnega odstopanja (6. člen Uredbe MEDO).

Elaborat se od osme točke dalje v glavnem nanaša na **prihodnje obračunsko obdobje** t.j. na leto 2019. Izračunane cene za leto 2019 temeljijo na planskih količinah in stroških v skladu s Poslovnim načrtom za leto 2019, ki ga je potrdil Svet ustanoviteljev JKP Žalec, d.o.o. na seji dne 7.11.2018. Pri planiranju stroškov smo izhajali iz dejanskih stroškov, ki so potrebni za izvajanje dejavnosti in upoštevali razliko pri stroških, ki je nastala zaradi povišanja ali znižanja vhodnih stroškov v preteklem obračunskem obdobju. Glede na to, da smo v preteklem letu na nivoju podjetja dosegli pozitiven rezultat, se tudi premalo zaračunani stroški niso prenesli v kalkulacijo cen za leto 2019.

Uredba MEDO v tretjem odstavku tretjega člena daje možnost, da občina prizna **subvencijo** cene storitev javnih služb za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine. Pri izračunu cen, subvencije niso upoštevane.

2 DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO

2.1 Predstavitev dejavnosti oskrbe s pitno vodo

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

JKP Žalec, d.o.o. ima v najemu dvanajst vodovodnih sistemov, ki se oskrbujejo s pitno vodo iz 39 vodnih virov in obsegajo približno 406 km javnega vodovodnega omrežja. Osnovni namen GJS predstavlja priprava in distribucija zadostnih količin zdrave pitne vode, zaščita vodnih virov ter nadzor in vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja na območju vseh šestih občin.

Tabela 1: Pregled planiranih količin prodane pitne vode v občinah: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec (v m³)

	Leto/Občina	Braslovče	Polzela	Prebold	Tabor	Vransko	Žalec	Skupaj
1	Ocena realizacije 2018	291.300	281.700	235.900	63.900	108.900	1.340.900	2.322.600
2	Načrt 2019	291.300	281.700	235.900	63.900	108.900	1.340.900	2.322.600
2.1	Neprireditna dej.	248.300	241.300	180.800	55.600	78.800	885.900	1.690.700
2.2	Prireditna dej.	43.000	40.400	55.100	8.300	30.100	455.000	631.900
2.3	Delež nepridob. dej.	85%	86%	77%	87%	72%	66%	73%
3	Indeks 2019/2018	100	100	100	100	100	100	100
4	Delež občine 2019	13%	12%	10%	3%	5%	58%	100%

Tabela 2: Pregled objektov in naprav za oskrbo s pitno vodo v občinah: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Št.	Infrastruktura: Objekti, naprave za oskrbo s pitno vodo	EM	Načrt 2019	2018
1.	Število vodooskrbnih objektov	kos	129	129
1.1.	Črpališča (z vodnim virom)	kos	13	13
1.2.	Zajetja (z gravitacijskim odtokom)	kos	21	21
1.3.	Vodnjaki	kos	5	5
1.4.	Vodohrani (rezervoarji za vodo)	kos	49	49
1.5.	Prečrpališča in hidroforji	kos	29	29
1.6.	Razbremenilniki	kos	12	12
1.7.	Jaški (za zasune, zračnike, merilnike, itd. v omrežju)	kos	500	500
1.8.	Dezinfekcijske naprave	kos	19	19
2.	Skupna prostornina vodohranov [m ³]	kos	6.187	6.187
3.	Število obračunskih vodomero	kos	12.825	12.690
3.1.	Število obračunskih vodomero za gospodinjstva	kos	12.020	11.900
3.2.	Število obračunskih vodomero za gospodarstvo	kos	805	790
4.	Število priključkov brez vodomera – pavšal	kos	50	55
5.	Število hidrantov na javnem omrežju	kos	1.100	1.100

Pregled značilnih vzdrževalnih del na področju oskrbe s pitno vodo vključuje:

- čiščenje rezervoarjev (vodohranov) za vodo,
- čiščenje vodnih zajetij,
- čiščenje javnega vodovodnega omrežja,
- urejevanje objektov in okolice,
- kontrola priprave pitne vode (dezinfekcije),
- iskanje okvar na vodovodnem omrežju,
- popravila okvar na javnem vodovodnem omrežju in vodovodnih priključkih,
- vzdrževalna dela na javnem vodovodnem omrežju,
- menjave črpalk na vodovodnih sistemih,
- pregled in vzdrževanje vozlišč (hidranti, jaški, zasuni, izpusti, zračniki) na javnem vodovodnem omrežju,
- vzdrževanje elektro opreme,
- popis vodomeroev,
- vzdrževanje vodomeroev in
- vzdrževanje vodovodnih priključkov.

V sodelovanju z Nacionalnim laboratorijem za zdravje, okolje in hrano Maribor, Oddelek za okolje in zdravje Celje, zagotavljamo kontrolo zdravstvene ustreznosti pitne vode. V sklopu nadzora se izvaja redni mesečni odvzem in analiza vzorcev pitne vode na celotnem območju upravljanja vodovodnih sistemov. Poleg notranjega nadzora se izvaja tudi državni monitoring kvalitete pitne vode. Kontrolira se skladnost vzorcev z določili Pravilnika o pitni vodi in zdravstvena ustreznost pitne vode. Visok procent ustreznih vzorcev pitne vode (98 % od leta 2016 dalje) kaže na kvalitetno oskrbo s pitno vodo iz javnega vodovodnega omrežja na področju vseh občin.

2.2 Elaborat oblikovanja cen oskrbe s pitno vodo

2.2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (m³ in število vodomero), ki izhaja iz poslovnega načrta za leto 2019, potrjenega 07.11.2018 na Svetu ustanoviteljev JKP Žalec, d.o.o.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2017. Pri številu vodomero je upoštevano število le-teh na dan 31.12.2017.

Tabela 3: Predračunska in obračunska količine pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunska količina	Obračunska količina
1	Oskrba s pitno vodo	m ³	2.340.000	2.336.126

Tabela 4: Predračunska in obračunska količina vodomero v Občini Polzela

Zap.	Premer vodmera	Faktor omrežnine	Predračun		Obračun	
			Število vodomero	Vsota faktorjev	Število vodomero	Vsota faktorjev
1	DN ≤ 20	1	1.989	1.989	2.018	2.018
2	20 < DN < 40	3	29	87	27	81
3	40 ≤ DN < 50	10	6	60	5	50
4	50 ≤ DN < 65	15	6	90	6	90
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	3	150	3	150
7	100 ≤ DN < 150	100	1	100	1	100
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
	Skupaj		2.034	2.476	2.060	2.489

2.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)

Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element lastne cene	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	NEPOSREDNI STROŠKI	793.050	869.475
	- strošek materiala	202.900	236.465
	- strošek storitev	312.500	315.075
	- strošek dela	269.650	265.793
	- drugi neposredni stroški	8.000	52.142
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	29.820	31.440
	- strošek materiala	640	777
	- strošek amortizacije	1.300	1.607

Zap.	Kalkulativni element lastne cene	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
	- strošek storitev	1.730	1.556
	- strošek dela	26.150	27.500
	- drugi neposredni stroški	0	0
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	165.270	179.030
	- strošek materiala	8.690	8.693
	- strošek amortizacije	5.290	5.679
	- strošek storitev	22.690	22.857
	- strošek dela	126.300	128.723
	- drugi stroški	2.300	2.993
	- rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade		10.085
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	2.500	5.335
5	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	170.000	157.993
6	DONOS	0	0
7	STROŠKI VODARINE SKUPAJ	1.160.640	1.243.273
8	KOLIČINA (m ³)	2.340.000	2.336.126
9	CENA STORITVE (EUR/m ³)	0,4960	0,5322

Tabela 6: Predračunski in obračunski stroški omrežnine v Občini Polzela

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	79.660	79.656
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	240	329
3	Stroški 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	0	0
4	Stroški obnove in 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	99.860	105.592
5	Skupaj	179.760	185.577

2.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)

Tabela 7: Pregled odmikov obračunske in potrjene cene storitev oskrbe s pitno vodo v Občini Polzela

	Postavka	EM	Cena
1	Predračunska cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	6,0501
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,4960
2.	Obračunska cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	6,2133
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,5322
3.	Potrjena cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	6,0501
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,4960
4.	Zaračunana cena		

	Postavka	EM	Cena
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	6,0501
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,4960
5.	Subvencija nepridobitni dejavnosti		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	0,0000
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,0000
6.	Število vodomero (občina Žalec)		
	- predračunska količina	vsota faktorjev	2.476
	- obračunska količina	vsota faktorjev	2.489
7.	Količina storitev (občine: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko, Žalec; enotne cene)		
	- predračunska količina	m ³	2.340.000
	- obračunska količina	m ³	2.336.126

Obračunske cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo so odstopale od predračunskih cen storitev v okviru 10 %, ki jih Uredba MEDO določa kot kriterij za pripravo novih elaboratov. Obračunska cena vodarine je za 7 % presegala predračunsko in potrjeno ceno. Odstopanje izhaja iz višjih poglavitnih stroškov izvajanja dejavnosti.

Obračunske cene za omrežnino so bile na ravni potrjenih in so presegale predračunske za 3 %. Preseganje izhaja iz novih priključitev na javne vodovodne sisteme.

Zaračunane cene so bile v Občini Polzela uveljavljene s 1.1.2017 na podlagi elaborata, ki ga je občinski svet obravnaval 20.12.2016.

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

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

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

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

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

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

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

Tabela 8: Primerjava kazalcev JKP Žalec, d.o.o. s povprečjem panoge (vir: AJPES)

Zap.	Kazalnik	Leto 2017	
		Povprečje panoge javne službe (E 36)	JKP Žalec Bilanca stanja 2016
1	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti)	ni podatka	1,19
2	Gospodarnost poslovanja (poslovnih prihodki/poslovni odhodki)	1,03	0,99
3	Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR)	1.648	1.412

JKP Žalec je uvrščeno v skupino E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode.

2.2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Tabela 9: Predračunska količina pitne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunska količina
1	Oskrba s pitno vodo	m ³	2.322.600

Tabela 10: Predračunska količina vodomero v Občini Polzela

Št.	Premer vodometra	Faktor omrežnine	Število vodomero			Vsota faktorjev
			Nepriodob. dejavnost	Pridobitna dejavnost	Skupaj	
1	DN ≤ 20	1	1.954	82	2.036	2.036
2	20 < DN < 40	3	9	17	26	78
3	40 ≤ DN < 50	10	3	1	4	40
4	50 ≤ DN < 65	15	0	6	6	90
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	2	1	3	150
7	100 ≤ DN < 150	100	0	1	1	100
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
9	Skupaj		1.968	108	2.076	2.494

2.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Tabela 11: Predračunski stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrankso in Žalec

	Storitev	EM	Predračunski stroški
1	Oskrba s pitno vodo	EUR	1.277.400

Tabela 12: Predračunski stroški omrežnine v Občini Polzela

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	128.050
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	840
3	Stroški odškodnin (za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem javne infrastrukture)	900
4	Stroški obnove in 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	106.790
5	Stroški 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	0
6	Plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi	0
7	Odhodki 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	0
8	Skupaj	236.580

2.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Tabela 13: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Polzela in JKP Žalec, d.o.o. za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2015)

	Infrastruktura	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
1	Najem - oskrba s pitno vodo	3.425.303	1.488.496	1.936.807
2	V lasti JKP - izvajanje GJS	1.081.327	723.319	358.008

Tabela 14: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Polzela in JKP Žalec, d.o.o. za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2017)

	Infrastruktura	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
1	Najem - oskrba s pitno vodo	3.643.265	1.651.061	1.992.204
2	V lasti JKP - izvajanje GJS	1.384.584	874.272	510.312

2.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

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

Tabela 15: Delež splošnih proizvodjalnih stroškov delovne enote Vodovod na oskrbi s pitno vodo – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Oskrba s pitno vodo	64,20 %	63,50 %
2	Vzdrževanje vodomero	13,70 %	14,00 %
3	Vzdrževanje vodovodnih priključkov	16,60 %	16,80 %

Sodilo 3 za razporejanje splošnih stroškov strokovnih služb:

- splošni stroški strokovnih služb se najprej zmanjšajo za pogodbeno dogovorjeno višino pokrivanja strokovnih služb za DE UJP Žalec. Preostanek stroškov se na dejavnosti razporedi po deležu proizvodjalnih stroškov (brez stroškov najema infrastrukture).

Tabela 16: Delež splošnih stroškov uprave na GJS oskrbe s pitno vodo – Sodilo 3 (ključ: delež neposrednih proizvodjalnih stroškov)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Oskrba s pitno vodo	28,50 %	27,80 %
2	Vzdrževanje vodomero	6,60 %	6,10 %
3	Vzdrževanje vodovodnih priključkov	13,70 %	12,40 %

2.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2016) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

JKP Žalec, d.o.o. pri izvajanju GJS oskrbe s pitno vodo ne izvaja storitev, ki bi jih lahko opredelili kot posebno storitev.

2.2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe (16. točka 2. člena Uredbe MEDO).

Svet ustanoviteljev JKP Žalec, d.o.o. je na seji 07.11.2018 predlagal, da se za prihodnje obračunsko obdobje upošteva donos v višini 4 % na višino nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev. V predračunski kalkulaciji za leto 2019 je pri vodarini upoštevan donos v višini 26.810 EUR.

2.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

V DE vodovod je bilo na dan 31.12.2017 zaposlenih 18 oseb. V primerjavi z letom 2018, se število zaposlenih v letu 2019 ne bo spreminjalo. V pripadajočem deležu je za izvajanje javne službe vključena tudi režija delovne enote in uprava.

2.2.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2019)

Občina za opravljanje javne službe izvajalcu GJS obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe (1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

Tabela 17: Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2019 v Občini Polzela

	Postavka	Vrednost (EUR)
1	Najemnina - oskrba s pitno vodo	80.030
2	Dodatna najemnina za ohranitev doseženega standarda oskrbe s pitno vodo (namenski vir za obnovo javne infrastrukture, ki izhaja iz Razvojnega programa oskrbe s pitno vodo v občini za obdobje 2018-2028)	48.020
3	Skupaj	128.050

Najemnina se v celoti prenese na uporabnike storitev GJS oskrbe s pitno vodo.

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

Ocenjujemo, da so kapacitete javne infrastrukture oskrbe s pitno vodo optimalno izkoriščene in se v celoti prenesejo na uporabnike storitev.

2.2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje¹ (2019)

2.2.17.1 Izračun predračunske cene storitve oskrbe s pitno vodo na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Predračunska lastna cena storitev javne službe (8. točka 2. člen Uredbe MEDO) je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO, na podlagi **načrtovane količine** opravljenih storitev in **načrtovanih stroškov** ter prihodkov izvajalca v tekočem obračunskem obdobju in ne vključujejo omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene pitne vode (m³).

¹ Predlagane cene omrežnine so izračunane na štiri decimalna mesta. Zaradi zaokrožitve so pri obračunu storitev možna minimalna odstopanja.

Tabela 18: Predračunska kalkulacija cene storitve oskrbe s pitno vodo (vodarine) na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
1	NEPOSREDNI STROŠKI	858.790	67,23	0,3698
1.1	Neposredni stroški materiala	245.760	19,24	0,1058
	- porabljene surovine in material	97.600	7,64	0,0420
	- strošek električne energije	118.000	9,24	0,0508
	- strošek pogonskega goriva	16.500	1,29	0,0071
	- ostali stroški materiala	13.660	1,07	0,0059
1.2	Neposredni stroški storitev	327.320	25,62	0,1409
	- strošek intelektualnih in osebnih storitev	20.690	1,62	0,0089
	- strošek prevoznih storitev	18.000	1,41	0,0077
	- strošek sanitarnega nadzora vode	23.000	1,80	0,0099
	- gradbene in strojne storitve	85.000	6,65	0,0366
	- bančne storitve	6.020	0,47	0,0026
	- stroški inkasa	7.000	0,55	0,0030
	- poštne, telefonske storitve in internet	23.700	1,86	0,0102
	- strošek vzdrževanja javne infrastrukture	76.970	6,03	0,0331
	- strošek vzdrževanja OS podjetja	7.000	0,55	0,0030
	- strošek amortizacije OS podjetja	33.360	2,61	0,0144
	- zavarovalne premije OS podjetja	5.000	0,39	0,0022
	- stroški drugih storitev	15.450	1,21	0,0067
	- drugi proizvodjalni stroški	6.130	0,48	0,0026
1.3	Neposredni stroški dela	282.710	22,13	0,1217
1.4	Drugi neposredni stroški	3.000	0,23	0,0013
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	36.430	2,85	0,0157
	- strošek materiala	740	0,06	0,0003
	- strošek amortizacije OS podjetja	1.200	0,09	0,0005
	- strošek storitev	1.970	0,15	0,0008
	- strošek dela	32.520	2,55	0,0140
	- drugi stroški	0	0,00	0,0000
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	182.370	14,28	0,0785
	- strošek materiala	7.630	0,60	0,0033
	- strošek amortizacije OS podjetja	6.760	0,53	0,0029
	- strošek storitev	23.720	1,86	0,0102
	- strošek dela	142.010	11,12	0,0611
	- drugi stroški	2.250	0,18	0,0010
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	3.000	0,23	0,0013
5	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	170.000	13,31	0,0728
6	DONOS	26.810	2,10	0,0115
7	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	1.277.400	-	-
8	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2019 (m ³)	2.322.600	-	-
9	PREDRAČUNSKA CENA VODARINE 2019 (EUR/m³)	0,5500	-	-
10	OBSTOJEČA CENA VODARINE OD 1.1.2017 dalje (EUR/m³)	0,4960	-	-

Obrazložitev kalkulativnih elementov vodarine:

1) neposredni stroški

a) neposredni 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 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 natrijev hipoklorit;
- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi črpanja vode (37 črpališč). Poraba električne energije je izpostavljena letnim nihanjem zaradi vremenskih razmer. Prodajna cena električne energije temelji na javnem razpisu izvedenem v letu 2018, ki posledično prinaša višje stroške električne energije v primerjavi z obstoječimi cenami (višje cene v razponu od 11 % do 20 % glede na tarifo);
- ✓ stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja;
- ✓ ostali stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov in avtogum, odpis drobnega inventarja (orodja manjše vrednosti) in opreme za varstvo pri delu, pisarniški material (obrazci za popis vodomerov, delovni nalogi);

b) neposredni stroški storitev

- ✓ stroški intelektualnih in osebnih storitev se v glavnem nanašajo na storitve zunanjih izvajalcev za vzdrževanje računalniških aplikacij (Bass, iKomunala, DNA) in odvetniške storitve, v manjšem deležu tudi na zdravstvene storitve in strokovno izobraževanje;
- ✓ stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa;
- ✓ stroški sanitarnega nadzora vode (analize) se izvajajo v skladu z zahtevami zakonodaje. Analize izvaja zunanja pooblaščenca institucija;
- ✓ gradbene in strojne storitve se nanašajo na dela, ki jih izvajajo zunanji izvajalci pri popravilu okvar na vodovodu v omejenih pogojih dela (težja dostopnost mehanizacije);
- ✓ bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve,...) pri A Banki, Deželni banki ter storitve mestne blagajne Žalec in Polzela;
- ✓ stroški inkasa se nanašajo na storitve v zvezi z izdajo položnic uporabnikom komunalnih storitev (200 tisoč kom na leto);
- ✓ poštna, telefonska storitve in internet;
- ✓ stroški storitev vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo popravila črpalk, servise naprav za dezinfekcijo pitne vode, agregatov, popravila hidrantov, preglede merilnih naprav, elektroinstalacijska dela, vzdrževanje računalniške opreme in opreme za procesno vodenje, ipd.;
- ✓ stroški vzdrževanje osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo vzdrževanje voznega parka (servisi in 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 2018 in posledično predstavlja povišanje

- zavarovalnih premij v primerjavi s premijami 2018 (povišanje premij za 12 % pri avtomobilskem zavarovanju in 65 % pri premoženjskem zavarovanju);
- ✓ stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na storitve, v zvezi z najemom delovnih oblek, opreme za določanje lokacije vozil in jeklenk za klor. V to skupino stroškov so uvrščeni stroški prevozov pitne vode, geodetski posnetki (projektna dokumentacija, geodetski načrti, zakoličbe TK vodov), usposabljanje za varstvo pri delu. Manjše vrednosti predstavljajo stroški za registracijo vozil, komunalne storitve, oglase in objave v zvezi z opravljanjem storitev (začasne prekinitve oskrbe s pitno vodo), ipd.;
 - ✓ drugi proizvodjalni stroški vključujejo takse, sodne stroške in stroške sodnih izvršiteljev, članarino GZS ter prispevek za stavbno zemljišče.
- c) neposredni stroški dela
neposredni stroški dela zajemajo bruto plače, 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;
- d) drugi neposredni stroški vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova vodarine (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- 2) splošni proizvodjalni stroški
se nanašajo na režijo delovne enote vodovod, ki se na obvezno GJS oskrbe s pitno vodo razporedijo 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 bolezni ter regres za letni dopust vseh zaposlenih na dejavnosti GJS oskrbe s pitno vodo. Stroškom dela sledijo splošni proizvodjalni stroški storitev, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev in stroški materiala;
- 3) splošni stroški uprave
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 in materiala ter amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- 4) drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova omrežnin za vodo (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- 5) stroški vodnega povračila
predstavljajo dajatev za vodno pravico za rabo vode v lasti države, ki jo na podlagi Odločbe MKO plačujejo upravljalci objektov ali naprav za odvzem vode (izvajalci GJS) v proračun RS;
- 6) donos je predviden v višini 4 % vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

2.2.17.2 Izračun predračunske cene omrežnine oskrbe s pitno vodo v Občini Polzela

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške **javne infrastrukture** posamezne javne službe v **posamezni občini**. Določi se na letni ravni (uporabnikom se zaračunava mesečno) in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomerih. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera (2. odstavek 17. člena

Uredbe MEDO). V večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomeroval, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (5. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Tabela 19: Predračunska cena omrežnine za posamezen premer vodometra v Občini Polzela

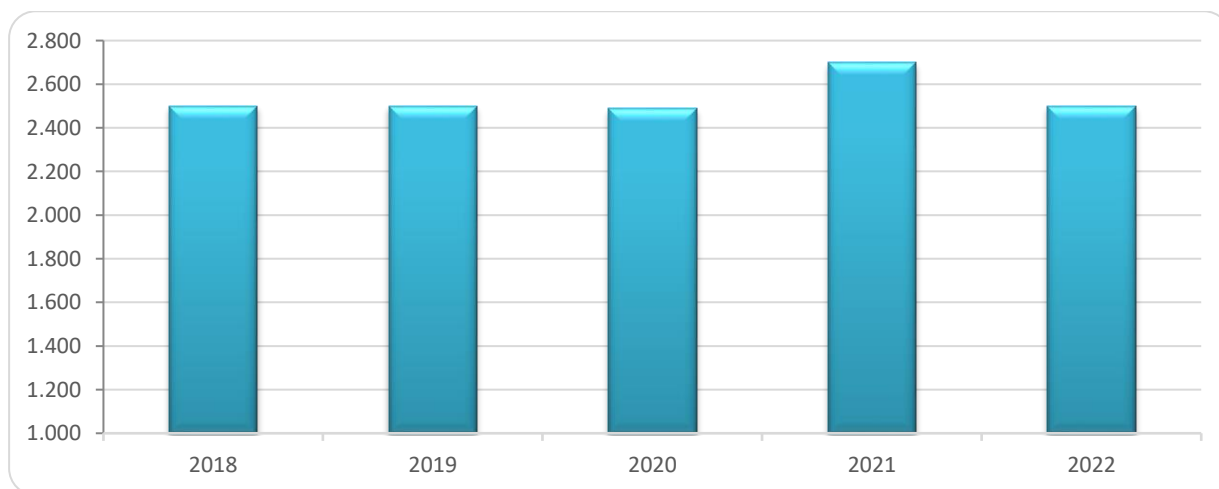
Zap. št.	Premer vodometra	Število vodomeroval	Faktor omrežnine	Ponder	Cena omrežnine	Letni prihodek (€)
1	DN ≤ 20	2.036	1	2.036	7,9050	193.135
2	20 < DN < 40	26	3	78	23,7150	7.399
3	40 ≤ DN < 50	4	10	40	79,0500	3.794
4	50 ≤ DN < 65	6	15	90	118,5750	8.537
5	65 ≤ DN < 80	0	30	0	237,1500	0
6	80 ≤ DN < 100	3	50	150	395,2500	14.229
7	100 ≤ DN < 150	1	100	100	790,5000	9.486
8	150 ≤ DN	0	200	0	1581,0000	0
	SKUPAJ	2.076		2.494		236.580

Tabela 20: Sestava cene omrežnine v Občini Polzela

Zap.	Omrežnina voda	EUR/vodometer	Opomba
1	Najemnina, zavarovanje	4,3367	Podlaga: vrednost infra v občini
2	Števnina	1,1759	Ceni sta enotni v vseh šestih občinah.
3	Priključnina	2,3924	
4	Skupaj omrežnina	7,9050	

Vodomere je potrebno v skladu s Pravilnikom o merilnih instrumentih (Ur. l. RS, št. 19/2016), menjati (umeriti) na vsakih pet let. Vgrajenih imamo skupno 12.690 vodomeroval od tega 11.900 za gospodinjstva in 790 za gospodarstvo. V letu 2019 je predvideno za zamenjavo 2.500 vodomeroval. Menjave vodomeroval in preizkus tesnosti vodovodnih priključkov bodo stalno izvajali trije delavci, ostali po potrebi. Nadaljevali bomo s postopnim vgrajevanjem vodomeroval, ki omogočajo odčitek porabe pitne vode preko »dlačnik« na razdalji do 50 m.

Graf 1: Dinamika menjave vodomeroval v obdobju 2018 – 2022



Vodovodni priključek je v lastni lastnika stavbe in zajema priključno garnituro s spojno cevjo od sekundarnega vodovodnega omrežja do vodomernega mesta (vodomerna niša ali jašek). Priključki so praviloma že dosegli predvideno dobo trajanja, kar ima za posledico pogoste okvare. V okviru vzdrževanja in obnove vodovodnih priključkov izvajamo:

- popravila okvar,
- prestavitve vodomernov v zunanje vodomerne jaške in vgradnjo cestnih ventilov,
- celotne obnove priključkov z vzpostavitvijo zemljišča v prvotno stanje.

V letu 2019 načrtujemo obnovo približno 250 vodovodnih priključkov.

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

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov in odhodkov ostaja nespremenjen že nekaj let. Razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na dejavnost oskrbe s pitno vodo je prikazano v poglavju 2.2.11.

V spodnjih tabelah so prikazana sodila za razporejanje ostalih splošnih stroškov. Glede na to, da so cene storitev GJS enake v vseh občinah, so sodila oblikovana samo po dejavnostih. Posledično se tudi poslovni izid po posameznih občinah ne ugotavlja.

Splošni stroški nabave, prodaje, uprave za obračun vodarine, odvajanja in čiščenja odpadnih voda (storitve inkasa, izterjave,..) ter rezultat na poslovno-izidnem mestu tehnične storitve, se na dejavnost oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadnih voda razporedijo po ključu neposrednih prihodkov (konti skupine 76, brez omrežnine), kar določa Sodilo 2:

Tabela 21: Razporeditev splošnih stroškov inkasa – Sodilo 2 (ključ: neposredni poslovni prihodki)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Oskrba s pitno vodo	27,70 %	26,50 %
2	Vzdrževanje vodomernov	6,70 %	6,90 %
3	Vzdrževanje vodovodnih priključkov	15,40 %	14,50 %
4	Odvajanje komunalne odpadne vode	13,20 %	16,10 %
5	Čiščenje komunalne odpadne vode	26,80 %	26,50 %
6	Storitve, povezane z greznicami	10,20 %	9,50 %

2.2.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Razkritja so že v predhodnih točkah. Drugih razkritij nimamo.

3 DEJAVNOST ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

3.1 Predstavitev dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

3.1.1 Odvajanje komunalne odpadne vode

V okviru izvajanja obvezne GJS odvajanja odpadnih voda je zagotavljanje nemotenega odvajanja odpadnih voda iz naselij, oziroma njihov transport do mesta obdelave odpadne vode. To je primarna naloga kanalizacijskih sistemov in glavni cilj, s katerim skupaj z občinami Spodnje Savinjske doline zagotavljamo zdravje in kakovostno življenje ljudi ter minimalne vplive na okolje. Za doseg navedenega cilja bomo v sodelovanju z občinami izvajali vse aktivnosti, ki so potrebne za nemoteno delovanje sistemov odvajanja odpadne vode. Izvajanje GJS bo potekalo skladno s sprejetim Programom odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za obdobje 2017-2020. Tabeli v nadaljevanju prikazujeta podatke o GJI v upravljanju leta 2018 in ga primerjata s planom prevzema nove GJI v letu 2019.

Tabela 22: Dolžine javnih kanalizacijskih vodov v letu 2018 in primerjava s planiranimi prevzemi objektov v letu 2019

	Skupaj v najemu 2018	Prevzem v najem 2019	Skupaj v najemu 2019
Občina	Dolžina vodov sekundarnega, primarnega in magistralnega omrežja (m)	Dolžina vodov sekundarnega omrežja (m)	Dolžina vodov sekundarnega, primarnega in magistralnega omrežja (m)
Braslovče	32.689	780	33.469
Polzela	39.923	680	40.603
Prebold	40.694	0	40.694
Tabor	5.181	900	6.081
Vransko	12.846	120	12.966
Žalec	98.772	1.100	99.872
Skupaj	230.105	3.580	233.685

Tabela 23: Objekti na javnih kanalizacijskih sistemih v letu 2018 in primerjava s planiranimi prevzemi objektov v letu 2019

Št.	Infrastruktura - objekti	Braslovče	Polzela	Prebold	Tabor	Vransko	Žalec	Skupaj
I	Črpališča odpadne vode	3	6	7	1	6	16	39
II	Zadrževalni objekti z razbremenjevanjem	0	1	1	0	0	5	7
III	Podhodi-sifoni	0	1	1	0	0	5	7
IV	Vakuumska postaja	1	0	0	0	0	0	1
	Skupaj GJS 2018	4	8	9	1	6	26	54
I	Črpališča odpadne vode	4	7	7	1	6	17	42
II	Zadrževalni objekti z razbremenjevanjem	0	1	1	0	0	5	7
III	Podhodi-sifoni	0	1	1	0	0	5	7
IV	Vakuumska postaja	1	0	0	0	0	0	1
	Plan GJS 2019	5	9	9	1	6	27	57

Planirane količine odvedene odpadne vode po občinah so v neposredni povezavi z novimi priključki v posameznih naseljih. Našim uporabnikom bomo v sklopu priključevanja na javno kanalizacijo nudili predhoden brezplačen ogled pred pričetkom izvajanja del. Skupaj z našimi pogodbenimi prevozniki bomo uporabnikom organizirali in prilagajali izvedbo zadnjega praznjenja obstoječih greznic pred priključitvijo na javno kanalizacijo. V preteklih letih se je na javno kanalizacijo priključila večina objektov na območjih, kjer je javna kanalizacija zgrajena. Kljub trudu in večkratnim pozivom, še vedno ostaja večje število (700) nepriključenih objektov v vseh šestih občinah. Pri priključevanju še nepriključenih objektov bomo pričeli s postopki priključevanja v prvi polovici leta, kar bo omogočalo izvedbo priključkov na podlagi sklepov inšpekcijskih organov še v času, ko bo gradnja zaradi vremenskih pogojev mogoča.

Tabela 24: Pregled planiranih količin odvedene odpadne vode v občinah: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec (v m³)

	Leto/Občina	Braslovče	Polzela	Prebold	Tabor	Vranksko	Žalec	Skupaj
1	Ocena realizacije 2018	82.440	197.500	195.000	19.780	56.080	832.500	1.383.300
2	Načrt 2019	94.120	203.550	203.640	21.220	59.610	851.230	1.433.370
2.1	Neprireditna dej.	87.680	170.550	161.570	20.120	44.100	487.800	971.820
2.2	Prireditna dej.	6.440	33.000	42.070	1.100	15.510	363.430	461.550
2.3	Delež nepriredit. dej.	93%	84%	79%	95%	74%	57%	68%
3	Indeks 2019/2018	114	103	104	107	106	102	104
4	Delež občine 2019	7%	14%	14%	1%	4%	59%	100%

Osnovni cilj v letu 2019 je zagotavljanje nemotenega delovanja sistemov za odvajanje odpadne vode, ki se izvaja v sklopu delovne enote Kanalizacija. Vzdrževanje javne infrastrukture bo potekalo skladno s tedenskimi in mesečnimi načrti s poudarkom na preventivnem vzdrževanju.

Pregled značilnih opravil, ki se izvajajo v sklopu rednega in občasnega vzdrževanja na področju odvajanja odpadnih voda:

a) področje javne higiene

- ✓ redno zatiranje podgan na kanalizacijskem omrežju

Redno zatiranje podgan na kanalizacijskem omrežju spomladi in jeseni. V primeru zaznane povečane aktivnosti podgan na določenem območju ali objektu se izvede izredna deratizacija.

b) splošno vzdrževanje

- ✓ redna in izredna kontrola delovanja črpališč

Redna tedenska kontrola posameznega črpališča s kontrolo delovanja posamezne črpalke in pregledom vgrajene strojne in elektro opreme. Odprava napak v delovanju črpališča ob evidentiranih okvarah ali napakah neodvisno od časovnih in lokacijskih razmer.

- ✓ vzdrževanje elektro opreme

Letna kontrola razdelilnih omar, priključnih doz in vodnikov. Meritve proti udaru električnega toka in galvanskih povezav z ozemljili v zakonsko določenih intervalih. Preventivne meritve tokovne obremenitve črpalk.

- ✓ nadzor Scada

Dnevni pregled delovanja nadzornega sistema in podatkov zajetih po posameznih objektih z vpisom v dnevnik.

- ✓ redni in izredni pregledi kanalov, razbremenilnih objektov in sifonov

- Redno kontinuirano pregledovanje odvajanja odpadne vode v kanalu, razbremenilniku ali sifonu. Kontrola delovanja kanala ob izrednih dogodkih, ki so časovno in lokacijsko neopredeljeni, vključno s pregledi stanja pokrovov revizijskih jaškov.
- ✓ urejanje objektov in okolice
V času vegetacije redna košnja okolice objektov in manjša vzdrževalna dela na opremi (barvanje, manjša popravila). V zimskem času se v primeru sneženja vzdržuje stalen dostop do objektov s pluženjem in ročnim odstranjevanjem snega.
- c) vzdrževanje infrastrukture
- ✓ vzdrževalna dela na kanalizaciji
Vzdrževalna dela na revizijskih jaških zajemajo sanacije betonskih vencev, vertikal jaškov, vključno z vstavitvijo proti hrupnega vložka in proti smradnega filtra. Vzdrževanje kanala ali objekta zajema vzdrževalna dela, s katerimi se zagotavlja primerno stanje infrastrukture v obsegu rednega vzdrževanja.
 - ✓ servisi opreme in naprav
Redni pregledi opreme za delo in naprav na objektih, skladno z navodili proizvajalcev. Redni letni servisi črpalk.
- d) strojno čiščenje in kontrola kanalizacije z video tehnologijo
- ✓ strojno čiščenje kanalizacije in objektov
Strojno čiščenje kanalov in objektov pod visokim tlakom, ki se izvaja kontinuirano skozi obdobje celega leta na podlagi predhodnih pregledov omrežja.
V letu 2018 smo izvedli nov postopek oddaje javnega naročila za izbor izvajalcev storitev strojnega čiščenja kanalizacije. Cene storitev strojnega čiščenja kanalov so se povečale za 13 %. Z izvajalci je sklenjen okvirni sporazum za obdobje 01.10.2018 – 01.10.2022.
 - ✓ kontrola kanalizacije z video tehnologijo
Snemanje kanala ali kanalskega odseka izvajamo z lastno opremo, s ciljem ugotavljanja stanja infrastrukture (puščanje, vdori kanalov, obraba materialov, posedki,...).
- e) področje kanalizacijskih priključkov
- ✓ ogled možnosti priključitve na javno kanalizacijo
Preverjanje možnosti izvedbe priključitve posameznega objekta na javno kanalizacijo z lastnikom ali upravljavcem objekta, ki se želi priključiti na javno kanalizacijo. Uporabniku se predstavijo in pojasnijo tehnični detajli priključevanja.
 - ✓ ogled izvedenega hišnega priključka
Kontrola izvedene navezave internega kanalizacijskega priključka na javni kanalizacijski sistem skladno z izdanim soglasjem.
 - ✓ kontrola priključka na javno kanalizacijo
Pregled kanalizacijskih priključkov na trasah javne kanalizacije, s katerimi ugotavljamo izvedene kanalizacijske priključke brez predhodne najave in brez prisotnosti predstavnika upravljavca javne kanalizacije.

3.1.2 Čiščenje komunalne odpadne vode

V okviru izvajanja obvezne GJS čiščenja odpadnih voda, bomo v 2019 upravljali CČN Kasaze in sedem MKČN. Pripravili bomo podatke za pooblaščenca izvajalce monitoringov odpadnih voda, za poročilo o evidenci malih komunalnih čistilnih naprav za naprave do 50 PE, za letno poročilo o nastajanju odpadkov v proizvodnih in storitvenih dejavnostih, za primerjalne analize izvajanja obveznih občinskih GJS varstva okolja. Sodelovali bomo pri pripravi obvestil za uporabnike GJS skladno Programu odvajanja in čiščenja ter medlaboratorijski primerjavi odpadnih voda.

Ocenjujemo, da bomo v letu 2019 na CČN Kasaze prečrpali 4,5 mio m³ odpadnih voda (v letu 2018 4 mio m³). Na območju občin Braslovče, Polzela, Prebold in Žalec bomo predvidoma očistili 1.352.500 m³ komunalnih odpadnih voda. Ostalo količino v višini 3.147.500 m³ predstavlja tuja voda, ki po javni kanalizaciji priteče na CČN Kasaze (padavinske vode, podzemne vode) in je natančno ni mogoče napovedati, ker je odvisna od dejanske razporeditve padavin v posameznem letu.

V občinah Tabor in Vransko bomo na MKČN predvidoma očistili 80.830 m³ komunalnih odpadnih voda.

Ocenjujemo, da bomo v letu 2019 na CČN Kasaze prevzeli in očistili 1.180 m³ blata iz malih komunalnih čistilnih naprav, ki so v upravljanju našega podjetja (v letu 2018 1.180 m³).

Tabela 25: Ocena planiranih količin očiščene odpadne vode (v m³)

	Leto/Občina	Braslovče	Polzela	Prebold	Tabor	Vransko	Žalec	Skupaj
1	Ocena realizacije 2018	82.440	197.500	195.000	19.780	56.080	832.500	1.383.300
2	Načrt 2019	94.120	203.550	203.640	21.220	59.610	851.230	1.433.370
2.1	Neprireditna dej.	87.680	170.550	161.570	20.120	44.100	487.800	971.820
2.2	Prireditna dej.	6.440	33.000	42.070	1.100	15.510	363.430	461.550
2.3	Delež nepriredit. dej.	93%	84%	79%	95%	74%	57%	68%
3	Indeks 2019/2018	114	103	104	107	106	102	104
4	Delež občine 2019	7%	14%	14%	1%	4%	59%	100%

Tabela 26: Pregled pomembnejših kazalnikov izvajanja dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode na CČN Kasaze

Št.	Kazalnik	EM	Vrednost
1	Planirana obremenitev	PE	50.000
2	Planirana količina očiščene odpadne vode 2019 (neprireditna in prireditna dejavnost)	m ³	1.349.060
	Občina Braslovče	m ³	92.240
	Občina Polzela	m ³	203.550
	Občina Prebold	m ³	203.640
	Občina Žalec	m ³	849.630
3	Ocenjeno število prebivalcev v posamezni občini, priključenih na CČN Kasaze	število	20.872
	Občina Braslovče	število	2.066
	Občina Polzela	število	3.841
	Občina Prebold	število	4.055
	Občina Žalec	število	10.910

Tabela 27: Pregled pomembnejših kazalnikov izvajanja dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode na MKČN (nad 50 PE), ki so v upravljanju JKP Žalec, d.o.o.

Občina	Ime MKČN	Nazivna zmogljivost (PE)	Planirana obremenitev v letu 2019 (PE)	Predvidena količina blata v letu 2019 (m ³)	Predvidena količina očiščene odpadne vode 2019 (m ³)	Ocena števila prebivalcev, priključenih na MKČN
Braslovče	Šmatevž	100	100	70	1.880	51
Tabor	Tabor	800	800	200	21.220	487
Vransko	Vransko	700	nad 1000	630	35.890	602
	Čeplje	60	60	30	1.220	18
	Prekopski zavodi	80	80	80	1.500	30
	Prekopa	800	800	200	21.000	250
Žalec	POŠ Trje	75	75	30	1.600	225

Na področju čiščenja odpadnih voda bomo izvajali naslednja vzdrževalna dela:

a) redna vzdrževalna dela na čistilnih napravah (več kot 500 PE)

Redna tedenska kontrola obsega zračenje, čiščenje črpališča in kontrolo vse opreme (črpalke, fine grablje, zabojnik, puhala, jaški). Določi se volumen aktivnega blata, prečrpa odvečno blato, izpusti centrat in očisti mesto iztoka v vodotok. Očisti se oprema (fine in grobe grablje), merilna oprema in prostori ČN. Redna mesečna kontrola dodatno obsega čiščenje puhal (olja, zračni filter, pregled spojnih mest), posnemanje plavajočega blata, vzorčenje vtoka, iztoka, aeracije in centrata, kontrolo finih grabelj (nivo olja, obraba ščetk, vijačnega spirala ter nosilcev), čiščenje elektro omare, plovnih stikal ter generalno čiščenje vseh prostorov v stavbi. V sezoni rasti se po potrebi tedensko izvaja tudi košnja in vzdrževanje okolice objekta. Enkrat letno se izvedejo meritve elektro opreme ter obratovalni monitoring odpadnih voda (pooblaščen izvajalec).

b) redna vzdrževalna dela na čistilnih napravah (50 – 500 PE)

Redna tedenska kontrola obsega kontrolo vseh jaškov, delovanje strojne opreme (hrup prezračevalnika, plast vnesenega zraka, zračenje rezervoarja, pretočnost cevi) in kontrola aeracije (usedljivost blata). V sezoni rasti se po potrebi tedensko izvaja tudi košnja in vzdrževanje okolice objekta. Redna mesečna kontrola dodatno obsega čiščenje naprave, vzorčenje vtoka in iztoka, aeracije ter čiščenje elektro omarice. Enkrat letno se izvedejo meritve elektro opreme, obratovalni monitoring odpadnih voda (pooblaščen izvajalec) pa vsako leto (200 - 1000 PE) ali vsako drugo leto (50 - 200 PE).

3.1.3 Storitve, povezane z greznicami

Zagotavljanje pogojev za izvajanje dejavnosti prevzema in obdelave grezničnih gošč ter odpadnih vod in blata iz malih komunalnih čistilnih naprav (MKČN) sodi v okvir obveznih gospodarskih javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Občine Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec so z izgradnjo CČN Kasaze in v okviru te z izgradnjo prevzemne postaje za greznične gošče (OPGM) vzpostavile pogoje za ustrezno izvajanje navedene GJS.

Izvajalec javne službe je dolžan zagotoviti prevzem odpadnih vod iz nepretočnih greznic, grezničnih gošč iz pretočnih (obstojećih) greznic in blata iz MKČN. Prevzem grezničnih gošč bodo pri uporabnikih izvajali pooblašteni izvajalci, ki imajo z JKP Žalec, d.o.o. sklenjeno pogodbo in s tem dano javno pooblastilo za prevzem in oddajo grezničnih gošč na CČN Kasaze. Izvajalec javne službe mora pri uporabnikih-lastnikih objektov obstoječe greznice in MKČN izprazniti najmanj enkrat na 3 leta.

Tabela 28: Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN po občinah (EM: število greznic, MKČN)

Št.	Način individualnega čiščenja odpadnih vod po občinah	Braslovče	Polzela	Prebold	Tabor	Vranksko	Žalec	Skupaj
1	Nepretočne greznice	88	113	63	19	53	387	723
2	Obstoječe greznice	1.375	748	684	362	525	3.103	6.797
3	MKČN	57	43	5	13	19	130	267
4	Skupaj (1+2+3)	1.520	904	752	394	597	3.620	7.787
5	Letni obseg praznjenja greznic	168	239	111	31	71	547	1.167
6	Predvideno število izpraznjenih greznic v 2019	380	120	246	220	212	1.411	2.589

V okviru dejavnosti obvezne GJS prevzema in ravnanja z grezničnimi goščami bomo v letu 2019 za vse objekte v občinah Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec v obdobju april - november predvidoma prevzeli in očistili 10.000 m³ grezničnih gošč iz obstoječih greznic, nepretočnih greznic ter blata iz individualnih malih komunalnih čistilnih naprav (v letu 2018 predvidoma 8.500 m³). Storitve je lastnikom na podlagi plačil storitev povezanih z greznicami v drugem triletnem obdobju (2016 – 2019) in tretjem triletnem obdobju (2019 - 2022) zagotovljena v okviru enega rednega prevoza. Na spletni strani podjetja je objavljen terminski plan praznjenja greznic za obdobje 2016-2019. Objavljen bo tudi terminski plan za obdobje 2019 – 2022. Vsi lastniki stavb bodo v skladu s terminskim planom o nameravanem praznjenju obveščeni najmanj teden dni pred izvedbo storitve, ki jo za JKP Žalec, d.o.o. po pooblastilu izvajajo trije zunanji izvajalci.

Oprostitev plačila storitev, povezanih z greznicami, je možna za objekt kmetijska gospodarstva na območjih, ki niso opremljena s kanalizacijo (17. člen Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode, Ur. l. RS št. 98/15, 76/17) ob predložitvi ustrezne dokumentacije. Oprostitev plačila storitev, povezanih z greznicami, je upravičencem z izdajo ustreznega pisnega sklepa JKP Žalec, d.o.o. priznana za dobo največ treh let. Po poteku treh let je potrebno predložiti novo pisno izjavo in ustrezna dokazila glede staleža živine (izpis iz CRG). Na območju, kjer je zgrajena javna kanalizacija, je priključitev stanovanjskega

objekta v sklopu kmetije na javni kanal, obvezna. Izjema je v tem primeru samo hlev z gnojščem, ki ima vsa ustrezna dokazila in ločeno meritev porabe vode.

Storitve, povezane z greznicami in individualnimi MKČN, se uporabnikom zaračunajo glede na količino dobavljene pitne vode. Trend padanja prodanih količin je prisoten od leta 2014 dalje.

Tabela 29: Ocena količin, povezanih s storitvami greznic in MKČN (do 50 PE) v m³

	Leto/Občina	Braslovče	Polzela	Prebold	Tabor	Vransko	Žalec	Skupaj
1	Ocena realizacije 2018	174.900	74.930	52.200	45.700	59.800	461.750	869.280
2	Načrt 2019	167.900	71.900	50.120	43.900	57.400	443.300	834.520
2.1	Neprireditna dej.	158.200	67.300	48.200	41.900	52.800	398.700	767.100
2.2	Prireditna dej.	9.700	4.600	1.920	2.000	4.600	44.600	67.420
2.3	Delež nepriredit. dej.	94%	94%	96%	95%	92%	90%	92%
3	Indeks 2019/2018	96	96	96	96	96	96	99
4	Delež občine 2019	20%	9%	6%	5%	7%	53%	100%

3.2 Elaborat oblikovanja cen odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

3.2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (m³ in število vodomero), ki izhaja iz poslovnega načrta za leto 2019, potrjenega 07.11.2018 na Svetu ustanoviteljev JKP Žalec, d.o.o.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2017. Pri številu vodomero je upoštevano število le-teh na dan 31.12.2017.

Tabela 30: Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunska količina	Obračunska količina
1	Odvajanje odpadne vode	m ³	1.248.120	1.354.587
2	Čiščenje odpadne vode	m ³	1.248.120	1.354.587
3	Storitve, povezane z greznicami	m ³	988.800	906.200

Tabela 31: Predračunska in obračunska količina vodomero – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Zap.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Predračun		Obračun	
			Število vodomero	Vsota faktorjev	Število vodomero	Vsota faktorjev
1	DN ≤ 20	1	1.145	1.145	1.214	1.214
2	20 < DN < 40	3	7	21	7	21
3	40 ≤ DN < 50	10	4	40	3	30
4	50 ≤ DN < 65	15	7	105	7	105
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	2	100	2	100
7	100 ≤ DN < 150	100	1	100	1	100
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
	Skupaj		1.166	1.511	1.234	1.570

Tabela 32: Predračunska in obračunska količina vodomero – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Zap.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Predračun		Obračun	
			Število vodomero	Vsota faktorjev	Število vodomero	Vsota faktorjev
1	DN ≤ 20	1	1.911	1.911	1.924	1.924
2	20 < DN < 40	3	23	69	21	63
3	40 ≤ DN < 50	10	6	60	5	50
4	50 ≤ DN < 65	15	7	105	7	105
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	3	150	3	150
7	100 ≤ DN < 150	100	1	100	1	100
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
	Skupaj		1.951	2.395	1.961	2.392

3.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)

3.2.2.1 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne odpadne vode

Tabela 33: Predračunski in obračunski stroški odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element lastne cene	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	NEPOSREDNI STROŠKI	419.300	436.860
	- strošek materiala	52.070	57.754
	- strošek storitev	236.230	257.078
	- strošek dela	129.200	118.472
	- drugi neposredni stroški	1.800	3.556
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	41.260	40.941
	- strošek materiala	140	14
	- strošek amortizacije	0	0
	- strošek storitev	1.540	791
	- strošek dela	39.580	40.136
	- drugi neposredni stroški	0	0
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	71.910	77.894
	- strošek materiala	3.780	3.782
	- strošek amortizacije	2.300	2.471
	- strošek storitev	9.880	9.945
	- strošek dela	54.950	56.006
	- drugi stroški	1.000	1.302
	- rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	0	4.388
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	1.800	5.548
5	DONOS	0	0
6	STROŠKI SKUPAJ	534.270	561.243
7	KOLIČINA (m ³)	1.248.120	1.354.587
8	LASTNA CENA STORITVE (EUR/m ³)	0,4281	0,4143

Tabela 34: Predračunski in obračunski stroški omrežnine odvajanja komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	119.770	119.772
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	440	474
3	Skupaj	120.210	120.246

3.2.2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja komunalne odpadne vode

Tabela 35: Predračunski in obračunski stroški izvajanja čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element lastne cene	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	NEPOSREDNI STROŠKI	713.960	702.936
	- strošek materiala	150.370	124.342
	- strošek storitev	437.210	442.151
	- strošek dela	122.580	129.439
	- drugi neposredni stroški	3.800	7.004
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	37.490	35.046
	- strošek materiala	670	9
	- strošek amortizacije	0	0
	- strošek storitev	1.140	695
	- strošek dela	35.680	34.342
	- drugi neposredni stroški	0	0
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	128.160	138.827
	- strošek materiala	6.740	6.741
	- strošek amortizacije	4.100	4.404
	- strošek storitev	17.600	17.724
	- strošek dela	97.930	99.817
	- drugi stroški	1.790	2.321
	- rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	0	7.820
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	2.800	8.445
5	DONOS	0	0
6	STROŠKI SKUPAJ	882.410	885.254
7	PRIHODKI POSEBNIH STORITEV	-9.060	-7.367
8	STROŠKI SKUPAJ	873.350	877.887
7	KOLIČINA (m ³)	1.248.120	1.354.587
8	LASTNA CENA STORITVE (EUR/m ³)	0,6997	0,6481

Tabela 36: Predračunski in obračunski stroški omrežnine čiščenja komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	123.400	123.396
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	1.740	1.973
3	Skupaj	125.140	125.369

3.2.2.3 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN

Tabela 37: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z greznicami na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element lastne cene	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1	NEPOSREDNI STROŠKI	324.160	373.976
	- strošek materiala	7.500	5.889
	- strošek storitev	283.950	329.674
	- strošek dela	27.730	35.542
	- drugi neposredni stroški	4.980	2.871
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	8.140	7.699
	- strošek materiala	120	2
	- strošek amortizacije	0	0
	- strošek storitev	260	152
	- strošek dela	7.760	7.545
	- drugi neposredni stroški	0	0
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	52.770	57.163
	- strošek materiala	2.770	2.776
	- strošek amortizacije	1.680	1.813
	- strošek storitev	7.250	7.298
	- strošek dela	40.330	41.100
	- drugi stroški	740	956
	- rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	0	3.220
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0
5	DONOS	0	0
6	STROŠKI SKUPAJ	385.070	438.838
7	KOLIČINA (m ³)	988.800	906.200
8	LASTNA CENA STORITVE (EUR/m ³)	0,3894	0,4843

3.2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2017)

Tabela 38: Pregled odmikov obračunske in potrjene cene storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode ter storitev, povezanih z greznicami v Občini Polzela

	Postavka	EM	Cena
1	Predračunska cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	6,6297
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	4,3542
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,4281
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,6997
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,3894
2.	Obračunska cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	6,3825
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	4,3677
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,4143
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,6481
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,4843

	Postavka	EM	Cena
3.	Potrjena cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	6,6297
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	4,3542
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,4281
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,6997
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,3894
4.	Zaračunana cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	5,3038
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	3,4834
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,4281
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,6997
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,3894
5.	Subvencija		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	1,3259
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	0,8708
	- odvajanje odpadne vode	EUR/m ³	0,0000
	- čiščenje odpadne vode	EUR/m ³	0,0000
	- storitve, povezane z greznicami	EUR/m ³	0,0000
6.	Število vodomero (občina Žalec)		
	- predračunska količina odvajanje	vsota faktorjev	1.511
	- obračunska količina odvajanje	vsota faktorjev	1.570
	- predračunska količina čiščenje	vsota faktorjev	2.395
	- obračunska količina čiščenje	vsota faktorjev	2.392
7.	Količina storitev (občine: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko, Žalec; enotne cene)		
	- predračunska količina odvajanje	m ³	1.248.120
	- obračunska količina odvajanje	m ³	1.354.587
	- predračunska količina čiščenje	m ³	1.248.120
	- obračunska količina čiščenje	m ³	1.354.587
	- predračunska količina storitve greznic	m ³	988.800
	- obračunska količina storitve greznic	m ³	906.200

Obračunske cene storitev odvajanja in čiščenja odpadne vode so odstopale od predračunskih cen storitev.

Obračunska cena storitve:

- odvajanja odpadne vode je za 3 % zaostajala za predračunsko in potrjeno ceno zaradi presejanja prodanih količin v primerjavi s planom (za 9 %),
- čiščenja odpadne vode je za 7 % presegala predračunsko in potrjeno ceno zaradi presejanja prodanih količin v primerjavi s planom (za 9 %),
- povezane z greznicami in individualnimi MKČN je za 24 % presegala predračunsko in potrjeno, kar je posledica tako višjih stroškov prevzema grezničnih gošč v primerjavi s planom, kot tudi nedoseganja planirane prodaje količin (8 %). Zato je bila za leto 2018 v poslovnem načrtu JKP Žalec, d.o.o. predlagana nova cena (0,4240 EUR/m³). Potrebne spremembe cen izvajanja dejavnosti so bile vključene v elaborate oktobra 2017, ki so jih občinski sveti vseh šestih občin obravnavali na svojih sejah v obdobju december 2017 – februar 2018. Glede na to, da pa je bilo na Svetu ustanoviteljev sprejeto stališče, da se cene izvajanja dejavnosti (vodarina, odvajanje, čiščenje in storitve, povezane z greznicami) v letu 2018 ne spreminjajo, so le-te ostale v višini, uveljavljeni s 01.01.2017.

Obračunske cene za omrežnino za:

- a) odvajanje so bile za 4 % nižje od predračunskih in potrjenih,
- b) čiščenje so bile na nivoju predračunskih in potrjenih.

Vsota faktorjev omrežnin pri odvajanju je bila večja zaradi novih priključevanj objektov na novozgrajene javne kanalizacijske sisteme.

Zaračunane cene so bile v Občini Polzela uveljavljene s 1.1.2017 na podlagi elaborata, ki ga je občinski svet obravnaval 20.12.2016.

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

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

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

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

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

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

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

Tabela 39: Primerjava kazalcev JKP Žalec, d.o.o. s povprečjem panoge (vir: AJPES)

Zap.	Kazalnik	Leto 2017	
		Povprečje panoge javne službe (E 36)	JKP Žalec Bilanca stanja 2016
1	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti)	ni podatka	1,19
2	Gospodarnost poslovanja (poslovnih prihodki/poslovni odhodki)	1,03	0,99
3	Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR)	1.648	1.412

JKP Žalec je uvrščeno v skupino E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode.

3.2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Tabela 40: Predračunska količina odvedene in očiščenje komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunska količina
1	Odvajanje odpadne vode	m ³	1.433.370
2	Čiščenje odpadne vode	m ³	1.433.370
3	Storitve, povezane z greznicami	m ³	834.520

Tabela 41: Predračunska količina vodomeroev – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Število vodomeroev			Vsota faktorjev
			Nepridob. dejavnost	Pridobitna dejavnost	Skupaj	
1	DN ≤ 20	1	1.249	43	1.292	1.292
2	20 < DN < 40	3	2	7	9	27
3	40 ≤ DN < 50	10	3	0	3	30
4	50 ≤ DN < 65	15	0	6	6	90
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	2	0	2	100
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
9	Skupaj		1.256	56	1.312	1.539

Tabela 42: Predračunska količina vodomeroev – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Število vodomeroev			Vsota faktorjev
			Nepridob. dejavnost	Pridobitna dejavnost	Skupaj	
1	DN ≤ 20	1	1.877	61	1.938	1.938
2	20 < DN < 40	3	6	14	20	60
3	40 ≤ DN < 50	10	3	1	4	40
4	50 ≤ DN < 65	15	0	6	6	90
5	65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
6	80 ≤ DN < 100	50	2	1	3	150
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
9	Skupaj		1.888	83	1.971	2.278

3.2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Tabela 43: Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec

	Storitev	EM	Predračunski stroški
1	Odvajanje odpadne vode	EUR	670.350
2	Čiščenje odpadne vode	EUR	1.015.440
3	Storitve, povezane z greznicami	EUR	464.450

Tabela 44: Predračunski stroški omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	129.380
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	1.120
3	Skupaj	130.500

Tabela 45: Predračunski stroški omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Zap.	Postavka	Predračun (EUR)
1	Stroški najema javne infrastrukture	100.580
2	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	1.990
3	Skupaj	102.570

3.2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Tabela 46: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Polzela in JKP Žalec, d.o.o. za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2016)

	Infrastruktura	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
1	Najem - odvajanje odpadne vode	5.308.420	642.728	4.665.692
2	Najem - čiščenje odpadne vode	1.791.395	319.432	1.471.963
3	V lasti JKP - izvajanje GJS	1.081.327	723.319	358.008

Tabela 47: Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine Polzela in JKP Žalec, d.o.o. za izvajanje GJS (po stanju na dan 31.08.2018)

	Infrastruktura	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
1	Najem - odvajanje odpadne vode	5.788.723	890.377	4.898.346
2	Najem - čiščenje odpadne vode	1.791.395	564.316	1.227.079
3	V lasti JKP - izvajanje GJS	1.384.584	874.272	510.312

3.2.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

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

Tabela 48: Delež splošnih proizvodjalnih stroškov delovne enote Kanalizacija na odvajanju komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (podlaga: izdelavne ure)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Odvajanje odpadne vode	96,30 %	96,70 %
2	Storitve, povezane z greznicami in IMKČN (do 50 PE)	3,70 %	3,30 %

Tabela 49: Delež splošnih proizvodjalnih stroškov delovne enote Čiščenje na odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode – Sodilo 1 (ključ: izdelavne ure)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Čiščenje odpadne vode	76,60 %	85,40 %
2	MKČN (nad 50 PE)	7,50 %	5,80 %
3	Storitve, povezane z greznicami in IMKČN (do 50 PE)	14,70 %	7,70 %
4	Kanalizacijske storitve	1,20 %	1,10 %

Sodilo 3 za razporejanje splošnih stroškov strokovnih služb:

- splošni stroški strokovnih služb se najprej zmanjšajo za pogodbeno dogovorjeno višino pokrivanja strokovnih služb za DE UJP Žalec. Preostanek stroškov se na dejavnosti razporedi po deležu proizvodjalnih stroškov (brez stroškov najema infrastrukture).

Tabela 50: Delež splošnih stroškov uprave na GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode (GJS) - Sodilo 3 (ključ: delež neposrednih proizvodjalnih stroškov)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Odvajanje odpadne vode	12,40 %	14,10 %
2	Čiščenje odpadne vode	19,70 %	20,30 %
3	MKČN (nad 50 PE)	2,40 %	2,20 %
4	Storitve, povezane z greznicami in IMKČN (do 50 PE)	9,10 %	10,00 %

3.2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Podjetje izvaja posebno storitev (prevzema in) čiščenja industrijskih odpadnih voda za podjetja: Mlekarna Celeia d.o.o., Novem car interior design d.o.o. in Juteks d.o.o.. Prihodki navedenih storitev zmanjšujejo lastno ceno čiščenja.

Tabela 51: Prihodki posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Vrsta prihodka (v EUR)	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
Čiščenje industrijskih odpadnih voda - pogodbeni odjem	7.367	1.260

3.2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos, ki ne sme presežati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe (16. točka 2. člena Uredbe MEDO).

Svet ustanoviteljev JKP Žalec, d.o.o. je na seji 07.11.2018 predlagal, da se za prihodnje obračunsko obdobje upošteva donos v višini 4 % na višino nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev. V predračunski kalkulaciji za leto 2019 je pri odvajanju upoštevan donos v višini 6.320 EUR, pri čiščenju 7.950 EUR in pri storitvah, povezanih z greznicami 2.630 EUR.

3.2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

V DE kanalizacija je bilo na dan 31.12.2017 zaposlenih 7 oseb, v DE čiščenje 8 oseb. Za leto 2019 je predvidena nadomestna zaposlitev v DE kanalizacija, v okviru DE čiščenje ni predvidenih sprememb. Število zaposlenih v okviru DE čiščenje se ne bo spreminjalo. V pripadajočem deležu je za izvajanje javne službe vključena tudi režija delovne enote odvajanja in čiščenja ter uprava.

3.2.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (2019)

Občina za opravljanje javne službe izvajalcu GJS Žalec obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe (1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

Tabela 52: Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2019 v Občini Polzela

	GJS	EM	Strošek najema javne infrastrukture
1	Odvajanje odpadne vode	EUR	129.380
2	Čiščenje odpadne vode	EUR	100.580
3	Skupaj	EUR	229.960

Najemnina se v celoti prenese na uporabnike storitev GJS odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode.

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

Ocenjujemo, da je razpoložljiva javna infrastruktura za odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode izkoriščena v skladu z načrtovano dinamiko priključevanja in se v celoti prenese na uporabnike storitev.

3.2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje² (2019)

Predračunska lastna cena storitev javne službe (8. točka 2. člen Uredbe MEDO) je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO, na podlagi **načrtovane količine** opravljenih storitev in **načrtovanih stroškov** ter prihodkov izvajalca v tekočem obračunskem obdobju in ne vključujejo omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene pitne vode (m³).

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške **javne infrastrukture** posamezne javne službe **v posamezni občini**. Določi se na letni ravni (uporabnikom se zaračunava mesečno) in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomerov (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomerih. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera (2. odstavek 17. člena Uredbe MEDO). V večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomerov, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (5. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

3.2.17.1 Izračun predračunske cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec

Tabela 53: Predračunska kalkulacija cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vrnsko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
1	NEPOSREDNI STROŠKI	520.300	77,62	0,3630
1.1	Neposredni stroški materiala	66.660	9,94	0,0465
	- porabljene surovine in material	11.000	1,64	0,0077
	- strošek električne energije	43.000	6,41	0,0300
	- strošek pogonskega goriva	6.650	0,99	0,0046
	- ostali stroški materiala	6.010	0,90	0,0042
1.2	Neposredni stroški storitev	284.460	42,43	0,1985

² Predlagane cene omrežnine so izračunane na štiri decimalna mesta. Zaradi zaokrožitve so pri obračunu storitev možna minimalna odstopanja.

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
	- strošek intelektualnih in osebnih storitev	9.220	1,38	0,0064
	- strošek prevoznih storitev	100	0,01	0,0001
	- deratizacija in dezinfekcija	12.400	1,85	0,0087
	- gradbene in strojne storitve	39.000	5,82	0,0272
	- komunalne storitve	140.000	20,88	0,0977
	- bančne storitve	3.560	0,53	0,0025
	- stroški inkasa	4.130	0,62	0,0029
	- poštne, telefonske storitve in internet	13.300	1,98	0,0093
	- strošek vzdrževanja javne infrastrukture	47.540	7,09	0,0332
	- strošek vzdrževanja OS podjetja	2.500	0,37	0,0017
	- strošek amortizacije OS podjetja	4.640	0,69	0,0032
	- zavarovalne premije OS podjetja	1.600	0,24	0,0011
	- stroški drugih storitev	4.910	0,73	0,0034
	- drugi proizvodjalni stroški	1.560	0,23	0,0011
1.3	Neposredni stroški dela	159.180	23,75	0,1111
1.4	Drugi neposredni stroški	10.000	1,49	0,0070
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	45.230	6,75	0,0316
	- strošek materiala	100	0,01	0,0001
	- strošek amortizacije OS podjetja	0	0,00	0,0000
	- strošek storitev	1.310	0,20	0,0009
	- strošek dela	43.820	6,54	0,0306
	- drugi stroški	0	0,00	0,0000
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	92.500	13,80	0,0645
	- strošek materiala	3.870	0,58	0,0027
	- strošek amortizacije OS podjetja	3.430	0,51	0,0024
	- strošek storitev	12.030	1,79	0,0084
	- strošek dela	72.030	10,75	0,0503
	- drugi stroški	1.140	0,17	0,0008
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	6.000	0,90	0,0042
5	DONOS	6.320	0,94	0,0044
6	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	670.350	-	-
7	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2019 (m ³)	1.433.370	-	-
8	PREDRAČUNSKA CENA ODVAJANJA 2019 (EUR/m³)	0,4677	-	-
9	OBSTOJEČA CENA ODVAJANJA OD 1.1.2017 dalje (EUR/m³)	0,4281	-	-

Obrazložitev kalkulativnih elementov storitev odvajanja komunalne odpadne vode:

1) neposredni stroški

a) neposredni stroški materiala

- ✓ porabljene surovine ter pomožni in potrošni material za tekoče vzdrževanje kanalizacijskega omrežja;
- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem v črpališčih kanalizacije. Prodajna cena električne energije temelji na javnem razpisu izvedenem v letu 2018, ki posledično prinaša višje stroške električne energije v primerjavi z obstoječimi cenami (višje cene v razponu od 11 % do 20 % glede na tarifo);
- ✓ stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja;

- ✓ ostali stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov in avtogum, odpis drobnega inventarja (orodja manjše vrednosti) in opreme za varstvo pri delu, pisarniški material (obratovalni dnevniki, obveščanje uporabnikov);
- b) neposredni stroški storitev
- ✓ stroški intelektualnih in osebnih storitev se v glavnem nanašajo na storitve zunanjih izvajalcev za vzdrževanje računalniških aplikacij (Bass, iKomunala, DNA) in odvetniške storitve, v manjšem deležu tudi na strokovno izobraževanje in zdravstvene storitve;
 - ✓ stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa;
 - ✓ deratizacija kanalov se vsako leto izvede v spomladanskem in jesenskem času;
 - ✓ gradbene in strojne storitve zajemajo storitve sanacije pokrovov revizijskih jaškov ob pomoči zunanjih izvajalcev;
 - ✓ komunalne storitve se nanašajo na ravnanje z odpadki (ostanki peska iz peskolovov), strojno čiščenje kanalov in objektov. Predlagana cena storitve omogoča 10-letni cikel strojnega čiščenja vseh kanalov, ki jih ima podjetje trenutno v najemu. V letu 2018 je bil izveden javni razpis za čiščenje kanalov za naslednje štiriletno obdobje in sklenjen okvirni sporazum s tremi izvajalci, ki ima za posledico višje cene storitev;
 - ✓ bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve,...) pri A Banki in Deželni banki ter storitve mestne blagajne Žalec in Polzela;
 - ✓ stroški inkasa se nanašajo na storitve v zvezi z izdajo položnic uporabnikom komunalnih storitev (200 tisoč kom na leto);
 - ✓ stroški storitev vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo popravila in servise črpalk, elektroinstalacijska dela, vzdrževanje računalniške in ostale opreme, ipd.;
 - ✓ stroški vzdrževanja osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo vzdrževanje voznega parka (servisi in 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 2018 in posledično predstavlja povišanje zavarovalnih premij v primerjavi s premijami 2018 (povišanje premij za 12 % pri avtomobilskem zavarovanju in 65 % pri premoženjskem zavarovanju);
 - ✓ stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na storitve, v zvezi z geodetskimi storitvami (geodetski načrti), najemom delovnih oblek ter opreme za določanje lokacije vozil. Manjše vrednosti predstavljajo stroški usposabljanj za varstvo pri delu in registracije vozil;
 - ✓ drugi proizvodjalni stroški vključujejo takse, sodne stroške in stroške sodnih izvršiteljev ter članarino GZS;
- c) neposredni stroški dela
- neposredni stroški dela zajemajo bruto plače, 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. Predvidena je nadomestna zaposlitev;

- d) drugi neposredni stroški vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova odvajanja odpadne vode (oslabitev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- 2) splošni proizvodjalni stroški
se nanašajo na režijo delovne enote kanalizacija, ki se na obvezno GJS odvajanja odpadne vode 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 odvajanja odpadne vode. Stroškom dela sledijo splošni proizvodjalni stroški storitev in amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- 3) splošni stroški uprave
izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS odvajanja odpadne vode razporedijo na podlagi sodila 3 (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- 4) drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova omrežnin za odvajanje (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- 7) donos je predviden v višini 4 % vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

3.2.17.2 Izračun predračunske cene omrežnine – odvajanje komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Tabela 54: Predračunska cena omrežnine za posamezen premer vodomera v Občini Polzela

Zap. št.	Premer vodomera	Število vodomero	Faktor omrežnine	Ponder	Cena omrežnine	Letni prihodek (€)
1	DN ≤ 20	1.292	1	1.292	7,0663	109.556
2	20 < DN < 40	9	3	27	21,1989	2.289
3	40 ≤ DN < 50	3	10	30	70,6630	2.544
4	50 ≤ DN < 65	6	15	90	105,9945	7.632
5	65 ≤ DN < 80	0	30	0	211,9890	0
6	80 ≤ DN < 100	2	50	100	353,3150	8.480
7	100 ≤ DN < 150	0	100	0	706,6300	0
8	150 ≤ DN	0	200	0	1413,2600	0
	SKUPAJ	1.312		1.539		130.500

3.2.17.3 Izračun predračunske cene čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec

Tabela 55: Predračunska kalkulacija cene storitve čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vranksko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
1	NEPOSREDNI STROŠKI	811.010	79,87	0,5658
1.1	Neposredni stroški materiala	150.610	14,83	0,1051
	- porabljene surovine in material	72.980	7,19	0,0509
	- strošek električne energije	67.120	6,61	0,0468
	- strošek pogonskega goriva	1.940	0,19	0,0014
	- ostali stroški materiala	8.570	0,84	0,0060
1.2	Neposredni stroški storitev	487.930	48,05	0,3404
	- strošek intelektualnih in osebnih storitev	16.440	1,62	0,0115
	- strošek prevoznih storitev	1.460	0,14	0,0010
	- kontrole in analize blata	23.000	2,27	0,0160
	- gradbene in strojne storitve	4.850	0,48	0,0034
	- komunalne storitve	176.730	17,40	0,1233
	- bančne storitve	5.750	0,57	0,0040
	- stroški inkasa	6.550	0,65	0,0046
	- poštne, telefonske storitve in internet	23.060	2,27	0,0161
	- strošek vzdrževanja javne infrastrukture	214.540	21,13	0,1497
	- strošek vzdrževanja OS podjetja	780	0,08	0,0005
	- strošek amortizacije OS podjetja	3.510	0,35	0,0024
	- zavarovalne premije OS podjetja	1.550	0,15	0,0011
	- stroški drugih storitev	7.260	0,71	0,0051
	- drugi proizvodjalni stroški	2.450	0,24	0,0017
1.3	Neposredni stroški dela	157.820	15,54	0,1101
1.4	Drugi neposredni stroški	14.650	1,44	0,0102
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	43.670	4,30	0,0305
	- strošek materiala	550	0,05	0,0004
	- strošek amortizacije OS podjetja	0	0,00	0,0000
	- strošek storitev	1.320	0,13	0,0009
	- strošek dela	41.800	4,12	0,0292
	- drugi stroški	0	0,00	0,0000
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	147.610	14,54	0,1030
	- strošek materiala	6.180	0,61	0,0043
	- strošek amortizacije OS podjetja	5.470	0,54	0,0038
	- strošek storitev	19.200	1,89	0,0134
	- strošek dela	114.940	11,32	0,0802
	- drugi stroški	1.820	0,18	0,0013
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	5.200	0,51	0,0036
5	DONOS	7.950	0,78	0,0055
6	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	1.015.440	-	-
7	PRIHODKI POSEBNIH STORITEV	-1.260		
8	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	1.014.180		
9	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2019 (m ³)	1.433.370	-	-
10	PREDRAČUNSKA CENA ČIŠČENJA 2019 (EUR/m³)	0,7075	-	-
11	OBSTOJEČA CENA ČIŠČENJA OD 1.1.2017 dalje (EUR/m³)	0,6997	-	-

Obrazložitev kalkulativnih elementov storitev čiščenja komunalne odpadne vode:

1) neposredni stroški

a) neposredni stroški materiala

- ✓ porabljene surovine ter pomožni in potrošni material se v glavnem nanaša na FeCl, flokulant in kemikalije;
- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi delovanja tehnologije na čistilnih napravah. Prodajna cena električne energije temelji na javnem razpisu, izvedenem v letu 2018, ki posledično prinaša višje stroške električne energije v primerjavi z obstoječimi cenami (višje cene v razponu od 11 % do 20 % glede na tarifo);
- ✓ stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja;
- ✓ ostali stroški materiala vključujejo predvsem porabljeno kurivo za ogrevanje. Manjše vrednosti se nanašajo na stroške nadomestnih delov in avtogum, odpis drobnega inventarja (orodja manjše vrednosti) in opreme za varstvo pri delu ter pisarniški material (obratovalni dnevniki, protokoli, obveščanje uporabnikov);

b) neposredni stroški storitev

- ✓ stroški intelektualnih in osebnih storitev se v glavnem nanašajo na storitve zunanjih izvajalcev za čiščenje poslovnih prostorov in vzdrževanje računalniških aplikacij (Bass, iKomunala, DNA). Vključene so tudi storitve, strokovnega izobraževanja, odvetniške in zdravstvene storitve;
- ✓ stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa;
- ✓ kontrole in analize blata se izvajajo v skladu z zahtevami zakonodaje. Monitoringe izvaja zunanja pooblaščenca institucija;
- ✓ gradbene in strojne storitve zajemajo tekoča opravila, kot so mulčenje, ipd.;
- ✓ komunalne storitve se nanašajo na črpanje in odvoz blata iz CČN Kasaze in MKČN. Dela izvaja zunanji izvajalec na podlagi okvirnega sporazuma;
- ✓ bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve,...) pri A Banki, Deželni banki ter storitve mestne blagajne Žalec in Polzela;
- ✓ stroški inkasa se nanašajo na storitve v zvezi z izdajo položnic uporabnikom komunalnih storitev (200 tisoč kom na leto);
- ✓ poštna, telefonske storitve in internet;
- ✓ stroški vzdrževanja javne infrastrukture zajemajo vzdrževanje opreme, povezanih predvsem z linijo vode, blata in plina (črpalke, tračna preša, centrifugi, priprava flokulanta,...), merilcem pretoka, OPGM-jem, vzdrževanjem računalniških programov, ipd.;
- ✓ stroški vzdrževanje osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo vzdrževanje voznega parka (servisi in 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 2018 in posledično predstavlja povišanje zavarovalnih premij v primerjavi s premijami 2018 (povišanje premij za 12 % pri avtomobilskem zavarovanju in 65 % pri premoženjskem zavarovanju);

- ✓ stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na najem delovnih oblek ter opreme za določanje lokacije vozil. Manjše vrednosti predstavljajo geodetski posnetki, registracije vozil ter objave v zvezi z opravljanjem storitev;
 - ✓ drugi proizvodjalni stroški vključujejo takse, sodne stroške in stroške sodnih izvršiteljev;
- c) neposredni stroški dela
zajemajo bruto plače, 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. Dodatne zaposlitve niso predvidene;
- d) drugi neposredni stroški vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova čiščenja odpadne vode (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- e) splošni proizvodjalni stroški
se nanašajo na režijo delovne enote čiščenja, ki se na obvezno GJS čiščenja odpadne vode 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 čiščenja odpadne vode. Poleg stroškov dela so v manjši vrednosti vključeni tudi stroški storitev in materiala;
- f) splošni stroški uprave
izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS čiščenja razporedijo na podlagi sodila 3 (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- g) drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotovalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev iz naslova omrežnin za čiščenje (oslabitev terjatev zaradi nezmožnosti plačila strank);
- h) donos je predviden v višini 4 % vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

3.2.17.4 Izračun predračunske cene omrežnine – čiščenje komunalne odpadne vode v Občini Polzela

Tabela 56: Predračunska cena omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za posamezen premer vodomera v Občini Polzela

Zap. št.	Premer vodomera	Število vodomero	Faktor omrežnine	Ponder	Cena omrežnine	Letni prihodek (€)
1	DN ≤ 20	1.938	1	1.938	3,7522	87.261
2	20 < DN < 40	20	3	60	11,2566	2.702
3	40 ≤ DN < 50	4	10	40	37,5220	1.801
4	50 ≤ DN < 65	6	15	90	56,2830	4.052
5	65 ≤ DN < 80	0	30	0	112,5660	0
6	80 ≤ DN < 100	3	50	150	187,6100	6.754
7	100 ≤ DN < 150	0	100	0	375,2200	0
8	150 ≤ DN	0	200	0	750,4400	0
	SKUPAJ	1.971		2.278		102.570

3.2.17.5 Izračun predračunske cene storitev, povezanih z greznicami in MKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Tabela 57: Predračunska kalkulacija cene storitve, povezane z greznicami in IMKČN na območju občin: Braslovče, Polzela, Prebold, Tabor, Vransko in Žalec

Zap.	Kalkulativni element cene	Vrednost	Struktura	EUR/m ³
1	NEPOSREDNI STROŠKI	390.990	84,18	0,4685
1.1	Neposredni stroški materiala	4.450	0,96	0,0053
	- porabljene surovine in material	2.360	0,51	0,0028
	- strošek električne energije	1.620	0,35	0,0019
	- strošek pogonskega goriva	60	0,01	0,0001
	- ostali stroški materiala	410	0,09	0,0005
1.2	Neposredni stroški storitev	355.820	76,61	0,4264
	- strošek intelektualnih in osebnih storitev	5.440	1,17	0,0065
	- strošek prevoznih storitev	50	0,01	0,0001
	- kontrole in analize blata	600	0,13	0,0007
	- gradbene in strojne storitve	150	0,03	0,0002
	- komunalne storitve	321.860	69,30	0,3857
	- bančne storitve	2.440	0,53	0,0029
	- stroški inkasa	2.860	0,62	0,0034
	- poštne, telefonske storitve in internet	11.150	2,40	0,0134
	- strošek vzdrževanja javne infrastrukture	8.930	1,92	0,0107
	- strošek vzdrževanja OS podjetja	20	0,00	0,0000
	- strošek amortizacije OS podjetja	120	0,03	0,0001
	- zavarovalne premije OS podjetja	100	0,02	0,0001
	- stroški drugih storitev	1.280	0,28	0,0015
	- drugi proizvodjalni stroški	820	0,18	0,0010
1.3	Neposredni stroški dela	29.470	6,35	0,0353
1.4	Drugi neposredni stroški	1.250	0,27	0,0015
2	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	5.230	1,13	0,0063
	- strošek materiala	50	0,01	0,0001
	- strošek amortizacije OS podjetja	0	0,00	0,0000
	- strošek storitev	160	0,03	0,0002
	- strošek dela	5.020	1,08	0,0060
	- drugi stroški	0	0,00	0,0000
3	SPLOŠNI STROŠKI UPRAVE	65.600	14,12	0,0786
	- strošek materiala	2.750	0,59	0,0033
	- strošek amortizacije OS podjetja	2.430	0,52	0,0029
	- strošek storitev	8.530	1,84	0,0102
	- strošek dela	51.080	11,00	0,0612
	- drugi stroški	810	0,17	0,0010
4	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0,00	0,0000
5	DONOS	2.630	0,57	0,0032
6	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	464.450	-	-
7	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2019 (m ³)	834.520	-	-
8	PREDRAČUNSKA CENA STORITEV GREZNIC 2019 (EUR/m³)	0,5565	-	-
9	OBSTOJEČA CENA STORITEV GREZNIC OD 1.1.2017 dalje (EUR/m³)	0,3894	-	-

Obrazložitev kalkulativnih elementov storitev, povezanih z greznicami in MKČN:

1) neposredni stroški v skupni višini 390.990 EUR vključujejo:

- a) stroške, povezane z vodenjem navedenega področja in prevzemom grezničnih gošč ter blata iz MKČN v višini 368.440 EUR. Med temi stroški prevladujejo stroški prevzema grezničnih gošč (88 %). V letu 2018 je bil izveden javni razpis in podpisan okvirni sporazum za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN za naslednje štiriletno obdobje. Cene storitev prevzema so se povečale za 8 %;
 - b) stroške ravnanja z grezničnimi goščami in blatom. Delež obremenitve CČN Kasaze z grezničnimi goščami in blatom je ocenjen na 3 % neposrednih stroškov materiala, storitev in dela na CČN Kasaze, kar predstavlja 23 tisoč EUR. Navedeni stroški so razporejeni po posameznih naravnih vrstah stroškov;
- 2) splošni proizvodjalni stroški
se nanašajo na režijo delovne enote čiščenja, ki se na obvezno GJS storitev, povezanih z greznicami in MKČN, 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 zaposlenih na dejavnosti GJS čiščenja za potrebe izvajanja storitev, povezanih z greznicami in individualnimi MKČN;
 - 3) splošni stroški uprave
izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS storitev, povezanih z greznicami in MKČN, razporedijo na podlagi sodila 3 (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
 - 4) drugi poslovni odhodki niso predvideni;
 - 5) donos je predviden v višini 4 % vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

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

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov in odhodkov ostaja nespremenjen že nekaj let. Razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na dejavnost odvajanja in čiščenja je prikazano v poglavju 3.2.11.

V spodnjih tabelah so prikazana sodila za razporejanje ostalih splošnih stroškov. Glede na to, da so cene storitev GJS enake v vseh občinah, so sodila oblikovana samo po dejavnostih. Posledično se tudi poslovni izid po posameznih občinah ne ugotavlja.

Splošni stroški nabave, prodaje, uprave za obračun vodarine, odvajanja in čiščenja odpadnih voda (storitve inkasa, izterjave,..) ter rezultat na poslovno-izidnem mestu tehnične storitve, se na dejavnost oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja odpadnih voda razporedijo po ključu neposrednih prihodkov (konti skupine 76, brez omrežnine), kar določa Sodilo 2:

Tabela 58: Razporeditev splošnih stroškov inaksa – Sodilo 2 (ključ: neposredni poslovni prihodki)

	Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
1	Oskrba s pitno vodo	27,70 %	26,50 %
2	Vzdrževanje vodomerov	6,70 %	6,90 %
3	Vzdrževanje vodovodnih priključkov	15,40 %	14,50 %
4	Odvajanje komunalne odpadne vode	13,20 %	16,10 %
5	Čiščenje komunalne odpadne vode	26,80 %	26,50 %
6	Storitve, povezane z greznicami	10,20 %	9,50 %

3.2.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Vsa razkritja so že v predhodnih točkah. Drugih razkritij nimamo.

4 OBRAČUN KOMUNALNIH STORITEV

Komunalne storitve se uporabnikom obračunavajo v skladu z Uredbo MEDO. Vrsta postavk na računu se razlikuje glede na to, ali je objekt priključen na javni vodovod oz. na čistilno napravo.

Tabela 59: Postavke na računu v primeru, ko je objekt priključen na javni vodovod

Št.	Postavka na računu	EM	Vrsta storitve	Zaračunavanje storitve oz. uporaba javne infrastrukture
1	Vodarina	m ³	Storitev – oskrba s pitno vodo, vključeno je tudi vodno povračilo.	Glede na dobavljeno količino pitne vode.
2	Omrežnina voda	kom	Javna infrastruktura za oskrbo s pitno vodo (cevovodi, vodohrani, vodni viri, vzdrževanje vodovodnih priključkov, menjava vodomerov, zavarovanje,...).	Glede na dimenzijo vodomera. V večstanovanjskih stavbah, ki za posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za DN20. Omrežnina se zaračunava mesečno.
3	Storitve, povezane z greznicami	m ³	Storitev – prevzem, obdelava in čiščenja blata iz greznic in IMKČN.	Glede na količino dobavljene pitne vode.
4	Omrežnina čiščenje	kom	Javna infrastruktura za čiščenje komunalne odpadne vode (CČN Kasaze, MKČN nad 50 PE,..)	Glede na dimenzijo vodomera. Omrežnina se zaračunava mesečno.
5	Okoljska dajatev	m ³	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.	Glede na dobavljeno količino pitne vode (0,5283 EUR/m ³) na podlagi Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.

Tabela 60: Postavke na računu v primeru, ko objekt ni priključen na javni vodovod

Št.	Postavka na računu	EM	Vrsta storitve	Zaračunavanje storitve oz. uporaba javne infrastrukture
1	Storitve, povezane z greznice	m ³	Storitev – prevzem, obdelava in čiščenja blata iz greznic in IMKČN.	V primeru, da se poraba vode ne ugotavlja z obračunskim vodomero, se cena storitve zaračuna na podlagi števila stalno prijavljenih oseb ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša 0,15 m ³ na osebo na dan.
2	Omrežnina čiščenje	kom	Javna infrastruktura za čiščenje komunalne odpadne vode (CČN Kasaze)	Za posamezno stanovanjsko enoto se omrežnina obračuna za vodomero dimenzije DN 20. Omrežnina se zaračunava mesečno.
3	Okoljska dajatev	m ³	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.	V skladu z Uredbo. Pri enostanovanjskih ali večstanovanjskih stavbah je letni seštevke EO enak številu stalno prijavljenih prebivalcev v tej stavbi (prebivalec = 1 EO = 26,4125 EUR).

Tabela 61: Postavke na računu v primeru, ko je objekt priključen na ČN

Št.	Postavka na računu	EM	Vrsta storitve	Zaračunavanje storitve oz. uporaba javne infrastrukture
1	Vodarina	m ³	Storitev – oskrba s pitno vodo, vključeno je tudi vodno povračilo.	Glede na dobavljeno količino pitne vode.
2	Omrežnina voda	kom	Javna infrastruktura za oskrbo s pitno vodo (cevovodi, vodohrani, vodni viri, vzdrževanje vodovodnih priključkov, menjava vodomerov, zavarovanje,...).	Glede na dimenzijo vodomera. V večstanovanjskih stavbah, ki za posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za DN20. Omrežnina se zaračunava mesečno.
3	Odvajanje odpadne vode	m ³	Storitev – odvajanje komunalne odpadne vode.	Glede na dobavljeno količino pitne vode.
4	Omrežnina odvajanje	kom	Javna infrastruktura za odvajanje komunalne odpadne vode (omrežje kanalizacije, črpališča, jaški,...).	Glede na dimenzijo vodomera. V večstanovanjskih stavbah, ki za posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za DN20. Omrežnina se zaračunava mesečno.
5	Čiščenje odpadne vode	m ³	Storitev – čiščenje komunalne odpadne vode.	Glede na dobavljeno količino pitne vode.
6	Omrežnina čiščenje	kom	Javna infrastruktura za čiščenje komunalne odpadne vode (CČN Kasaze, MKČN nad 50 PE,..)	Glede na dimenzijo vodomera. Omrežnina se zaračunava mesečno.
7	Okoljska dajatev	m ³	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.	Glede na dobavljeno količino pitne vode (0,0528 EUR/m ³) na podlagi Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.

5 ZAKLJUČEK

Elaborat je izdelan v skladu z Uredbo MEDO in vsebuje izračune cen storitev, ki so podlaga za sprejem odločitev o načinu in obsegu izvajanja dejavnosti obveznih GJS.

1. Pregled predlaganih cen omrežnine po posameznih GJS

Zap.	Cena (brez DDV)	Obstoječa cena	Predlagana cena	Indeks	Sprememba
1	Omrežnina voda DN ≤ 20	6,3026 €	7,9050 €	125,42	1,6024
2	Omrežnina odvajanje DN ≤ 20	6,9680 €	7,0663 €	101,41	0,0983
3	Omrežnina čiščenje DN ≤ 20	4,4073 €	3,7522 €	85,14	-0,6551

2. Pregled predlaganih cen storitev izvajanja dejavnosti po posameznih GJS

Zap.	Cena storitve (brez DDV)	Obstoječa cena	Predlagana cena	Indeks	Sprememba
1	Oskrba s pitno vodo	0,4960 €	0,5500 €	110,89	0,0540
2	Odvajanje komunalne odpadne vode	0,4281 €	0,4677 €	109,25	0,0396
3	Čiščenje komunalne odpadne vode	0,6997 €	0,7075 €	101,11	0,0078
4	Storitve, povezane z greznicami	0,3894 €	0,5565 €	142,91	0,1671

3. Ocena prihodkov proračuna za leto 2019 iz naslova najemnine za infrastrukturo in okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (odhodki za morebitne subvencije niso vključeni)

Zap.	Postavka	Vrednost
1	Najemnina oskrba s pitno vodo	128.050 €
2	Najemnina odvajanje	129.380 €
3	Najemnina čiščenje	100.580 €
4	Okoljska dajatev	61.030 €
5	Skupaj	419.040 €

Direktor:

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

Pri pripravi so sodelovali:

mag. Nives HALUŽAN, univ. dipl. ekon., vodja FRS

Igor GLUŠIČ, univ. dipl. inž. gradb., vodja TS

Iztok PUSOVNIK, dipl. inž. gradb., vodja DE Vodovod

Florjana ZAVRŠNIK SEMPRIMOŽNIK, univ. dipl. inž. živ. tehnol., vodja DE Čiščenje

Sebastjan DAGIJAN, kom. inž., vodja DE Kanalizacija

Barbara NOVAK, univ. dipl. ekon., analitik-planer