

JAVNO PODJETJE KOMUNALA d.o.o. SEVNICA



**ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA
STORITEV JAVNE SLUŽBE V OBČINI SEVNICA**

- OSKRBA S PITNO VODO -

Gradivo za Občinski svet Občine Sevnica

SEVNICA, april 2015

KAZALO VSEBINE

1. UVOD	3
2. OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	3
2.1. DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI SEVNICA	3
2.2. DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI SEVNICA V OKVIRU IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE	4
3. CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	6
3.1. OMREŽNINA	7
3.2. VODARINA	7
4. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	8
4.1. PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (L. 2014)	8
4.2. PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (L. 2014)	8
4.3. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	10
4.4. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	10
4.5. PRIMERJAVA POTRJENIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	10
4.6. PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	11
4.7. KAZALNIKI ZA PODJETJE KOMUNALA D.O.O. SEVNICA ZA OBDOBJE 2010-2013 IN PREDRAČUNSKI ZA LETO 2014	11
4.8. PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	12
4.9. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	12
4.10. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	14
4.11. PRIKAZ RAZDELITEV SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČL. UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	15
4.12. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	16
4.13. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	16
4.14. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	16
4.15. PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE	17
4.16. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU POSEBNIH STORITEV	17
4.17. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE (OMREŽNINE) ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	17
4.18. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH	21
4.19. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35	21
5. ZAKLJUČEK	22

1. UVOD

Javno podjetje Komunala d.o.o. Sevnica je izvajalec gospodarskih javnih služb (GJS) v občini Sevnica in te so hkrati glavne dejavnosti podjetja:

- oskrba s pitno vodo
- ravnanje z odpadki
- odvajanje in čiščenje odpadnih voda
- pogrebne in pokopališke storitve
- javna snaga, urejanje javnih površin
- vzdrževanje občinskih cest.

Poleg glavnih dejavnosti izvajamo še druge dejavnosti komunalnega značaja, kjer veljajo načela tržnega gospodarstva in so ustvarjene predvsem zaradi pridobivanja dobička v in zunaj podjetja:

- oskrba s toplotno energijo (proizvodnja in distribucija pare in tople vode)
- gradnja in rekonstrukcija vodovodnih, kanalizacijskih objektov in naprav
- napeljava in popravilo vodovodnih, plinskih in sanitarnih instalacij v objektih
- prevozi tovorov in storitve z gradbeno mehanizacijo
- inženirske dejavnosti in tehnično svetovanje
- gradnja objektov oskrbne infrastrukture za elektriko in telekomunikacije
- proizvodnja električne energije
- trgovanje z električno energijo
- športna dejavnost (obratovanje športnih objektov)
- dejavnost skupnih služb
- javna dela.

Podjetje je registrirano za dejavnost zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode – 36.000.

Izvajanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo je urejeno na podlagi Zakona o varstvu okolja (Ur.l. RS, št. 41/04 s spremembami in dopolnitvami), Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Ur.l. RS, št. 87/12) in občinskega Odloka o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Sevnica (Ur.l. RS, št. 33/14 - UPB).

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/12, 109/12) (v nadaljevanju Uredba) določa natančna merila za oblikovanje cen komunalnih storitev in pristoynost sprejemanja cen v celoti prenaša na lokalno skupnost. Izvajalec javne službe v skladu z 9. čl. Uredbe pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

2. OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

2.1. Dejavnost oskrbe s pitno vodo v občini Sevnica

V občini Sevnica je skupaj 30 javnih vodovodov (priključenih več kot 50 oseb s stalnim bivališčem oziroma zagotavljajo v povprečju več kot 10 m³ vode/dan). Ti vodovodi oskrbujejo 13 960 (79,5%) prebivalcev izmed 17 567 vseh prebivalcev s stalnim bivališčem v Občini Sevnica:

- Komunala d.o.o. Sevnica v polnem obsegu nalog upravlja s 7 javnimi vodovodnimi sistemi, preko katerih vršimo oskrbo s pitno vodo 10 079 prebivalcem naše občine (57,4%);
- 20 javnih vodovodov (3 461 oseb) upravlja Komunala d.o.o. Sevnica s stališča zagotavljanja odgovorne osebe za pitno vodo, medtem ko je vzdrževanje vodovodnih sistemov v domeni krajevnih skupnosti ali vaških vodovodnih odborov;

- 3 javni vodovodi v letu 2014 (420 oseb) še niso imeli vzpostavljenega nadzora nad kakovostjo pitne vode s strani Komunale d.o.o. Sevnica.

Preostali prebivalci občine se s pitno vodo oskrbujejo v okviru lastne oskrbe s pitno vodo in do sedaj je bilo izdanih preko 400 vodnih dovoljenj za lastno oskrbo s pitno vodo. Lastna oskrba s pitno vodo se izvaja pri 20,5% vseh prebivalcev občine Sevnica. Odstotek lastne oskrbe je visok zaradi velike razpršenosti poseljenosti prebivalstva in Občina na teh območjih skladno s predpisi ni dolžna zagotavljati javne oskrbe s pitno vodo.

2.2. Dejavnost oskrbe s pitno vodo v občini Sevnica v okviru izvajalca javne službe

Komunala d.o.o. Sevnica ima kot izvajalec javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Sevnica v najemu 7 javnih vodovodnih sistemov, s katerimi upravljamo v polnem obsegu del in nalog. Skupno to predstavlja 14 vodnih virov (9 globinskih vrtin, 1 vodnjak, 4 zajetja), 45 vodohranov (nekateri so tudi prečrpališča) in 11 samostojnih prečrpališč in 5 raztežilnikov. Dolžina primarnih, sekundarnih in razdelilnih vodov je okoli 340 km.

Fizični kazalniki upravljanja vodovodnih sistemov so prikazani v spodnji tabeli:

KAZALNIK	ENOTA	OBSEG
Planirana količina prodane pitne vode 2015 – gospodinjstva	m ³	404 400
Planirana količina prodane pitne vode 2015 – nepridobitna dejavnost	m ³	22 210
Planirana količina prodane pitne vode 2015 – pridobitna dejavnost	m ³	79 115
Število prebivalcev, priključenih na javne vodovode	število	10 079
Število odjemnih mest, priključenih na javne vodovode	kom	4 047
Dolžina omrežja javnih vodovodov	km	340
Število vodnih virov	kom	14
Izdatnost vodnih virov (Q _{sred})	l/s	82,8
Število vodohranov	kom	45
Skupna prostornina vodohranov	m ³	3 100
Število naprav za pripravo pitne vode	kom	8
Število črpališč (vključno z vodnimi viri in črpališči v vodohranih)	kom	41

Upravljanje sistemov temelji na osnovi sklenjene Pogodbe o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture, podpisane med Občino Sevnica in podjetjem Komunala d.o.o. Sevnica zaradi prilagoditve zakonskim predpisom in ustrezne ureditve razmerij v zvezi z osnovnimi sredstvi v upravljanju podjetja in posledično najemnino za uporabo infrastrukture. V pogodbi je opredeljen prenos infrastrukture v knjige Občine, izkazovanje infrastrukture v najemu, način obračuna najemnine, subvencije, uporaba, vzdrževanje in investicije v infrastrukturo. Od l. 2012 dalje je obračun najemnine urejen na način, da je osnova za najemnino tekočega leta amortizacija preteklega leta.

V okviru izvajanja obvezne GJS oskrbe s pitno vodo je najpomembnejši cilj zagotoviti ustrezne količine kakovostne pitne vode vsem uporabnikom na območju občine Sevnica. Za vsak vodovodni sistem imamo posebej izdelan načrt notranjega nadzora HACCP.

Za doseg cilja bomo zagotavljali optimalno delovanje sistemov (avtomatizirano delovanje črpališč, zmanjševanje vodnih izgub, reden nadzor in vzdrževanje sistemov,...).

A. ČIŠČENJE VODOHRANOV (VH) ZA VODO

Pri čiščenju vodne celice v VH najprej zapremo dotok v objekt in odpremo izpust iz VH. Nato odstranimo morebitne usedline in VH očistimo ter speremo z 10% raztopino dezinfekcijskega sredstva na osnovi klora. VH ponovno speremo z vodo in ga ponovno napolnimo. Postopek ponovimo na drugi celici (če obstaja) in tako nemoteno distribuiramo vodo do uporabnikov v času izvajanja čiščenja. Čiščenje površin, obloženih s keramičnimi ploščicami, izvajamo z vodo.

VH se praviloma čistijo enkrat letno, vmes po potrebi.

B. ČIŠČENJE VODOVODNEGA OMREŽJA

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

C. UREJANJE OBJEKTOV IN OKOLICE

Travnate površine okolice vodovodnih objektov vzdržujemo z redno košnjo, praviloma dvakrat letno. Redno tedensko čistimo notranjost objektov, skladno z navodili načrta HACCP. O izvedenih delih se vodi evidenca. Po potrebi se izvajajo manjša gradbena in obrtniška dela (manjša popravila, pleskanje), na osnovi katerih zagotavljamo doseganje standardov v okviru načrta HACCP.

D. KONTROLA PRIPRAVE PITNE VODE (DEZINFEKCIJE)

Izvajamo redne meritve dezinfekcije pitne vode in kontrolo nad delovanjem vseh nameščenih naprav (8) za dezinfekcijo pitne vode. Točke priprave pitne vode so namreč kritične kontrolne točke (KKT) in je nadzor nad njimi bistvenega pomena za doseganje ustrezne kakovosti pitne vode. Dezinfekcija pitne vode je postopek, s katerim uničujemo mikroorganizme v pitni vodi oz. jih omejujemo na dopustni ravni. Tako preprečujemo širjenje nalezljivih bolezni, ki jih prenašajo mikroorganizmi, ki se prenašajo z vodo. Za dezinfekcijo pitne vode uporabljamo plinski klor in Na-hipoklorit.

Naprave redno servisiramo enkrat letno, prav tako enkrat letno kalibriramo naprave za merjenje rezidualnega klora v pitni vodi. Rezidualni klor v vodi na sistemih, omrežju, merimo najmanj dvakrat tedensko, na večjih sistemih dnevno. Na enem sistemu je nameščen analizator klora, ki samodejno dozira klorov preparat v vodo in omogoča ustrezno koncentracijo klora v vodi.

Kakovost vode se preverja z odvzemi vzorcev pitne vode v okviru notranjega nadzora HACCP in državnega monitoringa pitne vode.

E. ISKANJE OKVAR NA VODOVODNEM OMREŽJU

Dnevno iščemo okvare na vodovodnem omrežju. Odkrite okvare saniramo v najkrajšem možnem času, saj to vodi v zmanjševanje vodnih izgub. Z namenom zmanjševanja izgub so na večjih odsekih na omrežju nameščeni kontrolni vodomeri, preko katerih lahko evidentiramo prekomerne porabe vode na odseku.

F. POPRAVILA OKVAR NA VODOVODNEM OMREŽJU

Redno izvajamo sanacije okvar na vodovodnem omrežju. Po določitvi mesta okvare zaposleni izvede zaporo vode na poškodovanem odseku. Strojnik z gradbenim strojem odkoplje poškodovani del cevovoda. Po odpravi okvare se voda ponovno odpre, predhodno zaprti del cevovoda pa se najprej izpere. V primeru okvare na večjih omrežjih, kjer z zaporo vode prizadenemo širše območje ali ostane brez vode več uporabnikov, le te predhodno obvestimo preko spletne strani, centra za obveščanje, večje odjemalce neposredno (po telefonu, e-pošti, ustno).

G. VZDRŽEVALNA DELA NA JAVNEM VODOVODNEM OMREŽJU

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

H. MENJAVE ČRPALK NA VODOVODNIH SISTEMIH

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

I. PREGLED VOZLIŠČ NA JAVNEM VODOVODNEM OMREŽJU

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

J. VZDRŽEVANJE ELEKTRO OPREME

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

K. POPIS VODOMEROV

Izvajamo redni popis vodomeroz individualnih uporabnikov (najmanj enkrat letno), uporabnikov v večstanovanjskih objektih (mesečno) in poslovnih objektih, gospodarskih enotah, javnih ustanovah (mesečno).

Popis vodomeroz se vrši preko na vodomernih nameščenih črtnih kod, preko katerih z ročnim terminalom odčitamo porabo vode na vodomeru in poraba je s tem vnesena preko programa e-popis v poslovni operacijski sistem podjetja, kar je osnova za obračun. Na nekaterih večjih ali nedostopnih odjemnih mestih se vodomeri popisujejo daljinsko preko radijskega oddajnika.

L. VZDRŽEVANJE VODOMEROV

Vzdrževanje vodomeroz obsega zamenjavo in redne preskuse vodomeroz v skladu s Pravilnikom o meroslovnih zahtevah za vodomere (Ur.l. RS, 26/02). Vodomer mora biti pregledan, overjen in zamenjan vsakih 5 let. Menjavo vodomeroz izvaja izključno upravljavec vodovoda.

M. VZDRŽEVANJE VODOVODNIH PRIKLJUČKOV

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

3. CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

Z Uredbo za uveljavitev nove ali spremenjene cene ni več potrebna pridobitev pozitivnega strokovnega mnenja pristojnega ministrstva. Ceno storitve posamezne javne službe za območje Občine predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa pristojen občinski organ. Pred uveljavitvijo nove cene mora mnenje o elaboratu in o skladnosti oblikovanja cene s tem predpisom podati strokovna služba Občine. Po potrditvi cene posamezne javne službe s strani pristojnega občinskega organa Občina s cenikom določi zaračunano ceno posamezne javne službe in ga posreduje izvajalcu, ki mora cenik objaviti na svojih spletnih straneh in na krajevno običajen način.

Cena, ki jo potrdi pristojni organ Občine, se imenuje potrjena cena storitve javne službe in je sestavljena iz:

- *omrežnine ali stroška javne infrastrukture ter*
- *cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe (vodarina).*

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe kot jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo. Za namen oblikovanja cen javnih služb je potrebno določiti vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb ter maksimalen donos na vložena poslovna potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe. Enako se za namen oblikovanja cen javnih služb upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje. Med drugim mora elaborat poleg načrtovanih, predračunskih elementov za prihodnje obračunsko obdobje vsebovati tudi predračunske in obračunske količine opravljenih storitev, stroškov izvajanja javne službe za preteklo obračunsko obdobje. Na osnovi teh izkazov je potrebno pojasnilo odmikov obračunske cene od potrjene cene javne službe za preteklo obračunsko obdobje (od 1.1.2014 do 31.12.2014).

Izvajalec javne službe v ta namen ugotovi razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika se glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje.

Omenjena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

3.1 Omrežnina

Omrežnina za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo skladno s 16. čl. Uredbe vključuje:

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

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

3.2 Vodarina

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

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,

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

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

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

4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje (I. 2014)

Področje	Predračun 2014	Obračun 2014	Indeks obrač. 14/ predr. 14
Gospodinjstvo	403 850	396 186	98,10
Gospodarstvo, javne ustanove	105 910	93 235	88,03
Skupaj (m³)	509 760	489 421	96,01

Obračunska količina prodane pitne vode v letu 2014 je v primerjavi z načrtovano 2014 nižja za 3,99% (20.339 m³).

4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje (I. 2014)

	Besedilo	Leto 2014	
		Predračunska	Obračunska
		1	2
I.	STROŠKI IN ODHODKI	305.082	292.285
1.	NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	81.801	73.296
a)	Stroški električne energije	71.790	63.220
b)	Stroški pogonskega goriva	2.981	2.828
c)	Drugi stroški materiala	7.030	7.248
2.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	47.595	41.733
a)	Tekoča opravila na vodovodu	11.475	5.264

b)	Ostale vzdrževalne storitve	26.540	27.507
c)	Laboratorijske storitve	6.320	5.681
č)	Druge neposredne storitve	3.260	3.281
3.	NEPOSREDNI STROŠKI DELA	30.525	19.022
4.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	-1.130	-593
a)	Zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-3.901	-3.202
b)	Drugi neposredni stroški	2.771	2.609
5.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	14.867	16.357
a)	Amortizacija lastnih sredstev	8.754	6.350
b)	Drugi posredni proizvajalni stroški	6.113	10.007
	- stroški dela	14.510	16.455
	- drugi posredni stroški	706	1.024
	- zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-9.103	-7.472
6.	SPLOŠNI STR. NAB., PROD., UPRAVE	83.825	88.027
a)	Stroški materiala	3.680	3.749
b)	Stroški storitev	25.628	27.860
c)	Stroški dela	49.135	48.963
č)	Amortizacija	2.842	3.214
d)	Drugi posredni stroški	2.540	4.241
7.	NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	2.700	7.695
8.	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	44.899	47.359
9.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0
10.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	0	0
11.	KOREKCIJA STROŠKOV IZ NASLOVA REZULTATA	0	-611
II.	KOLIČINE V m³	509.760	489.421
	- gospodinjstva	403.850	396.186
	- javne ustanove		21.832
	- gospodarstvo	105.910	71.403
III.	CENA V EUR/m³	0,5985	0,5973

Obračunski stroški so nižji od predračunskih za 4,2%. Nekoliko nižji so neposredni stroški dela in neposredni stroški storitev, s čimer smo prilagajali poslovanje nižjim količinam prodane vode na vodovodnih sistemih in doseganju ničelnega poslovnega izida na enoti oskrbe s pitno vodo. Večjih odstopanj v posameznih stroških glede na predvidene ni bilo.

Potrjena cena 0,5985 EUR/m³ je zagotovila pokrivanje nastalih stroškov. Ob tej ceni so prihodki glede na količino opravljenih storitev presegli nastale stroške, iz česar na segmentu vodarine v obračunskem letu 2014 izhaja pozitiven poslovni izid v višini 611 EUR. Glede na količino prodane vode (489.421 m³) to znaša **0,0012 EUR/m³**. To pomeni odstopanje obračunske cene od potrjene (za 0,2%) in se zato poračun upošteva v predračunski ceni za leto 2015.

4.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Cene komunalne storitve oskrbe s pitno vodo so se s 01.04.2014 uskladile z določili Uredbe. Ločeno se je začela zaračunavati storitev (vodarina) in omrežnina (vključuje strošek javne infrastrukture in strošek vzdrževanja hišnih priključkov, menjav vodomerov, zavarovanja, odškodnin).

Do 01.04.2014 so bile v veljavi cene izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo, potrjene od leta 2006 in so znašale (brez DDV):

- *Gospodinjstva* : 0,6040 EUR/m³
- *Gospodarstvo*: 0,9138 EUR/m³
- *Povprečna cena*: 0,6772 EUR/m³
- *Povprečna cena s priključno močjo*: 0,8843 EUR/m³.

Potrjene cene od aprila 2014 dalje so v ceni storitve že vključevale vodno povračilo, medtem ko se je pri prvotnih cenah vodno povračilo zaračunavalo ob ceni storitev.

Način izračuna cen omrežnine je po Uredbi bistveno drugačen kot po predpisih, ki so veljali pred Uredbo. V ceno omrežnine so se vključili tudi stroški vzdrževanja priključkov in menjave vodomerov, ki so bili pri usklajevanju cen kriti tudi od prihodkov iz naslova priključne moči in števnine, katere so se uporabnikom pred uskladitvijo zaračunavale ob ceni.

Zaradi navedenih uskladitev cen, spremenjenega načina obračuna cen in odstopanj pri stroških poslovanja, je prišlo do rahlih odmikov obračunske od predračunske in od potrjene cene v letu 2014.

4.4 Primerjava obračunskih cen javne službe oskrbe s pitno vodo z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Storitev	Obračunska cena v EUR	Obračunska cena v EUR z 9,5% DDV
Vodarina v m ³	0,5973	0,6540

Primerjava obračunske cene storitve (vodarine) ni možna, ker še ni oblikovanih skupin primerljivih območij s strani Ministrstva.

4.5 Primerjava potrjenih cen javne službe oskrbe s pitno vodo s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

V letu 2014 so bile s sklepom Občinskega sveta Občine Sevnica, št. 354-0024/2014, z dne 26.03.2014, potrjene naslednje cene komunalne storitve oskrbe s pitno vodo (vodarina, omrežnina):

Omrežnina na mesec	Faktor omrežn.	Cena v EUR (vod./mesec)	Cena v EUR z 9,5% DDV (vod./mesec)
DN ≤ 20	1	7,0953	7,7694
20 < DN < 40	3	21,2860	23,3082
40 ≤ DN < 50	10	70,9532	77,6938
50 ≤ DN < 65	15	106,4298	116,5406

65 ≤ DN < 80	30	212,8595	233,0812
80 ≤ DN < 100	50	354,7658	388,4686
100 ≤ DN < 150	100	709,5317	776,9372
Vodarina - m ³		0,5985	0,6554

Zaračunane cene omrežnine so bile uporabnikom v gospodinjstvih in nepridobitnih dejavnostih znižane za stopnjo subvencije kot jo je določil Občinski svet Občine Sevnica in sicer v višini 50% stroška najemnine.

Primerjava med potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih ni možna, ker še ni oblikovanih skupin primerljivih območij s strani Ministrstva.

4.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo s primerljivimi območji

Omrežnina na mesec	Faktor omrežn.	Cena v EUR	Cena v EUR z 9,5% DDV
DN ≤ 20	1	7,9978	8,7576
20 < DN < 40	3	23,9934	26,2728
40 ≤ DN < 50	10	79,9780	87,5759
50 ≤ DN < 65	15	119,9670	131,3639
65 ≤ DN < 80	30	239,9340	262,7277
80 ≤ DN < 100	50	399,8900	437,8796
100 ≤ DN < 150	100	799,7801	875,7592

Primerjava med potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih ni možna, ker še ni oblikovanih skupin primerljivih območij s strani Ministrstva.

4.7 Kazalniki za podjetje Komunala d.o.o. Sevnica za obdobje 2010-2014 in predračunski za leto 2015

KOEFICIENT	2010	2011	2012	2013	2014	Predrač. 2015
1. POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI vsota likvidnih sredstev in <u>kratkoročnih terjatev</u> kratkoročne obveznosti Panoga E36, zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode	1,49	1,65	1,23	1,64	1,36	1,33
2. GOSPODARNOST POSLOVANJA <u>poslovni prihodki</u> poslovni odhodki Panoga E36, zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode	0,99	0,99	1,00	1,00	1,00	1,00
3. POVPREČNA MESEČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA (EUR)	1.109,50	1.134,10	1.165,43	1.152,85	1.211,03	1.245,92

Panoga E36, Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode	1.504,00	1.549,00
---	----------	----------

Komunala d.o.o. Sevnica je uvrščena v E36- Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. V to panožno skupino je po evidenci AJPES-a uvrščenih 65 podjetij (število zaposlenih 3.894) (vir AJPES, podatek za leto 2014).

4.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Število vodomero v občini Sevnica v upravljanju podjetja Komunala d.o.o. Sevnica je prikazano v spodnji tabeli:

Zap. št.	Premer vodometra	Nepridobitna dejavnost	Pridobitna dejavnost	SKUPAJ
1	DN ≤ 20	4 340	169	4 509
2	20 < DN < 40	37	39	76
3	40 ≤ DN < 50	0	1	1
4	50 ≤ DN < 65	2	30	32
5	65 ≤ DN < 80	0	2	2
6	80 ≤ DN < 100	4	3	7
7	100 ≤ DN < 150	1	1	2
8	150 ≤ DN	0	0	0
SKUPAJ		4 384	245	4 629

Predračunska količina opravljenih storitev oz. prodane količine pitne vode je v višini 505 725 m³.

Uporabnik	Planirane količine v m ³	
	2015	v %
nepridobitna dejavnost	426 610	84
pridobitna dejavnost	79 115	16
Skupaj	505 725	100

4.9 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunski stroški javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2015 so oblikovani v skladu z Uredbo, posebej za vodarino in omrežnino.

VODARINA:

1. neposredni stroški materiala in storitev:

a) stroški materiala:

- porabljene surovine ter pomožni material in potrošni material kot so: cevi, cestni ventili, objemke, spojke, cestne kape, T-kosi, tesnila, čistila, ..., porabljeni za vzdrževanje vodovodnega omrežja. V to skupino stroškov so vključeni tudi stroški materiala za pripravo

- vode (plinski klor, Na-hipoklorit). Nabava materialov poteka na podlagi najugodnejših dobaviteljev, izbranimi skladno z določili ZJN in ZJNVETPS;
- stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi črpanja vode iz vodnih virov in na prečrpališčih; poraba električne energije je izpostavljena letnim nihanjem zaradi vremenskih razmer;
 - stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu zaposlenih za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja. Za potrebe vzdrževanja imamo 2 vozili – Citroen Berlingo in Renault Clio;
 - drugi stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov, odpis drobnega inventarja (orodja manjših vrednosti) ter material in opremo za varstvo pri delu;
- b) *stroški storitev:*
- stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa;
 - laboratorijske storitve se izvajajo skladno z zahtevami zakonodaje, načrta HACCP; analize izvaja Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano (NLZOH);
 - vzdrževalne storitve se nanašajo na dela pri popravilu okvar, vzdrževalna dela na vodovodu, storitve vzdrževanja naprav, opreme, programov, daljinskega nadzora s strani zunanjih izvajalcev;
 - stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na storitev oglasov, objav (obveščanje uporabnikov), telefonskih storitev;
2. *neposredni stroški dela* zajemajo bruto plače za redno delo in dežurstvo, 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;
 3. *drugi neposredni stroški* vključujejo storno stroškov dela iz naslova zagotavljanja odgovorne osebe na lokalnih javnih vodovodih ter ostale neposredne stroške;
 4. *posredni proizvodjalni stroški:*
 - vključujejo stroške amortizacije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura, in 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; drugi posredni proizvodjalni stroški so stroški dela odgovorne osebe za pitno vodo;
 - drugi posredni proizvodjalni stroški se nanašajo na režijo delovne enote vodovod. Najvišjo postavko predstavljajo stroški dela, ki poleg stroškov dela vodje delovne enote vključujejo tudi nadomestila za državne praznike in boleznine ter regres za letni dopust vseh zaposlenih na dejavnosti GJS oskrbe s pitno vodo. Stroškom dela sledijo splošni proizvodjalni stroški storitev, materiala in amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
 5. *splošni stroški nabave, prodaje in uprave* izkazujejo stroške uprave, ki se na GJS oskrbe s pitno vodo razporedijo na osnovi sodila (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, amortizacija poslovno potrebnih sredstev ter stroški materiala;
 6. *obresti in neposredni stroški prodaje* so v višini prevrednotovalnih poslovnih odhodkov;
 7. *drugi poslovni odhodki* niso predvideni;
 8. *donos* iz 16. točke 2. čl. Uredbe ni predviden;
 9. *stroški vodnih povračil:* skladno z Uredbo se strošek vodnih povračil vključi v ceno izvajanja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo.

OMREŽNINA:

V stroških omrežnine so zajeti:

- stroški najemnine za osnovna sredstva in naprave, ki so javna infrastruktura in predmet najemne pogodbe,
- stroški zavarovanja infrastrukture javne službe

- stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod, vključno z vzdrževanjem merilnih mest
- stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti.

Zap. št.	Postavka	Znesek
1	Stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo	259.106
2	Vodna povračila	43.570
3	Omrežnina iz naslova najema javne infrastrukture, zavarovanja in odškodnin	272.369
4	Omrežnina iz naslova menjave vodomero in vzdrževanja merilnih mest	91.880
5	Omrežnina iz naslova vzdrževanja vodovodnega priključka	159.260
6	Oskrba s pitno vodo skupaj (EUR)	826.185

Podrobnejša vsebina posameznih stroškov je prikazana v poglavju 4.17.

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

Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v letu 2014 po posameznih vrstah prikazujeta tabeli v nadaljevanju:

Oskrba s pitno vodo Pregled infrastrukture v lasti Občine Sevnica	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Neopredmetena sredstva (računalniški programi)	0	0	0
Zemljišča	16.047	0	16.047
Zgradbe, objekti, cevovodi, črpališča, VH, vrtine, zajetja, vodovodi	7.509.402	2.564.663	4.944.739
Oprema, črpalke, klorinator, regulacijska oprema, merilec pretoka, elektro-krmilna oprema, strojna oprema, sonde	908.494	561.830	346.664
Oprema za promet in zveze, tovorna vozila	0	0	0
Skupaj (EUR)	8.433.943	3.126.493	5.307.450

Oskrba s pitno vodo Poslovno potrebna osnovna sredstva v lasti podjetja Komunala d.o.o. Sevnica	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Neopredmetena sredstva (računalniški programi)	31.552	17.761	13.791
Zgradbe, pisarne	0	0	0
Pisarniška oprema, računalniška oprema, monitorji, omare, mize, stoli, klima naprave,...	4.784	3.385	1.399
Oprema, črpalke	9.627	9.192	435
Oprema za promet in zveze, vozila, telefoni	17.571	16.213	1.358
Druga vlaganja in tehnična dokumentacija	7.043	4.930	2.113
Drobni inventar	755	755	0
Skupaj (EUR)	71.332	52.236	19.096

Za prihodnje obračunsko obdobje, leto 2015, so predvidena osnovna sredstva v obsegu kot v letu 2014, povečana za nove nabave.

4.11 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. čl. Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Skladno z določili Slovenskega računovodskega standarda 35 vodimo ločene računovodske evidence za posamezne dejavnosti in imamo oblikovana sodila – ključne, po katerih so na posamezne dejavnosti razporejena sredstva, obveznosti do virov sredstev, prihodki in odhodki.

Dejavnosti podjetja imamo razdeljene v tri skupine, in sicer:

- gospodarske javne službe (oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, ravnanje z odpadki, pogrebne in pokopališke storitve, javne površine ter vzdrževanje občinskih cest,
- druge dejavnosti komunalnega značaja (investicije in razvoj, inženiring in vodenje projektov ter tržne dejavnosti),
- skupne službe, katero sestavljajo: direktor, služba za splošne in kadrovske zadeve ter služba za finance in računovodstvo.

Znotraj teh skupin so oblikovana stroškovna mesta, na katerih se zbirajo prihodki, stroški in odhodki ter se ugotavlja poslovni izid.

Prihodke in stroške, ki se nanašajo na posamezno dejavnost, razporejamo neposredno iz knjigovodskih listin. Del prihodkov in stroškov poslovanja (od 8 – 10 %), za katere je značilno, da niso neposredno odvisni od izvajanja dejavnosti in jih ni mogoče neposredno razporediti na temeljne dejavnosti, evidentiramo na skupnem splošnem stroškovnem mestu, imenovano skupne službe. Na tem stroškovnem mestu se zbirajo stroški vodenja podjetja, kadrovske in finančno-računovodske službe, kjer evidentiramo stroške materiala, stroške storitev, stroške dela, amortizacijo ter druge posredne stroške.

Bistveno načelo pri določanju višine splošnih stroškov je, da je posamezno stroškovno mesto obremenjeno s stroški v skladu z opravljenimi aktivnostmi, potrebnimi za njihovo izvajanje na osnovi vzročno posledične zveze med splošnimi stroški in temeljnimi dejavnostmi.

Razporejanje splošnih stroškov v dejavnostih obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov javnih gospodarskih služb oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov in odlaganja preostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, je delež proizvajalnih stroškov posamezne javne službe v celotnih proizvajalnih stroških, od katerih odštejemo najemnino gospodarske infrastrukture ter tisti del amortizacije lastnih sredstev, ki smo jih prejeli na osnovi pogodbe o brezplačnem prenosu.

Razporejanje splošnih stroškov na dejavnosti javnih površin, vzdrževanja občinskih cest in pogrebne ter pokopališke dejavnosti

Za dejavnost urejanja javnih površin uporabljamo sodilo, ki je izračunano iz razmerja med splošnimi stroški podjetja in celotnimi prihodki podjetja za preteklo leto in je potrjeno v pogodbi z Občino Sevnica. V dejavnosti vzdrževanja občinskih cest, s katero smo pričeli 1.11.2014 so splošni stroški predvideni v višini 5 % od stroškov dejavnosti. V pogrebni službi so splošni stroški odvisni od števila pokopov in so dogovorjeni.

Razporejanje splošnih stroškov na druge dejavnosti komunalnega značaja
Preostali del splošnih stroškov je pokritih iz tržne dejavnosti.

Obračunska razporeditev splošnih stroškov za leto 2013, 2014 in predračunska za leto 2015:

Zap. št.	Dejavnost	Predr. 2015	2014	2013
1.	GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	72,63	68,02	67,92
	Obvezne GJS	55,02	56,90	57,70
	Ostale GJS (javne površine, vzdrževanje občinskih cest, pogrebna in pokopališke dejavnost)	17,61	11,12	10,22
2.	DRUGE DEJAVNOSTI KOMUNALNEGA ZNAČAJA	27,37	31,98	32,08
3.	SKUPAJ	100,00	100,00	100,00

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

Komunala d.o.o. Sevnica izvaja naloge odgovorne osebe in manjših vzdrževalnih del na lokalnih javnih in nekaterih zasebnih vodovodih v občini Sevnica, kjer vodovod ni v upravljanju našega podjetja. Izvajanje teh nalog je v soglasju z lastnikom in je evidentirano kot posebna storitev na enoti oskrbe s pitno vodo. Prihodki iz tega naslova znižujejo lastno ceno storitve oskrbe s pitno vodo.

Oskrba s pitno vodo	V EUR	
	Obračunska 2014	Predračunska 2015
Izvajanje posebnih storitev – odgovorna oseba, vzdrževanje	10.674	10.500

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

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

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

4.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Število zaposlenih je v 2014 glede na leto 2013 nespremenjeno, prav tako predvidevamo tudi za leto 2015. V delovni enoti oskrba s pitno vodo je v povprečju zaposlenih 4,6 delavcev (vodja gospodarskih javnih služb, popisovalec merilnih naprav, delavci na vzdrževanju). Vzdrževalna dela na vodovodu (okvare, popravila, večja vzdrževanja) izvajajo tudi zaposlenih na tržni enoti, kar se odraža v strošku storitev na enoti oskrbe s pitno vodo in ne v strošku dela. Za izvajanje javne službe je v pripadajočem deležu vključena tudi uprava.

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

LETO	NAJEMNINA	POKRITA S CENO		SUBVENCIJA	
	EUR	EUR	%	EUR	%
2010	142.557	35.175	24,7	107.382	75,3
2011	262.886	50.553	19,2	212.333	80,8
2012	256.711	33.178	12,9	223.533	87,1
2013	250.566	37.128	14,8	213.438	85,2
2014	254.016	123.754	48,7	130.262	51,3
2015*	254.161	150.071	59,0	104.090	41,0

*Opomba: Stopnja subvencije v 2015 bo odvisna od potrjene cene storitve javne službe; za l. 2015 so prikazani podatki v primeru, če je v zaračunani ceni uporabnikom (brez pridobitnih dejavnosti) pokrito 50% stroška najemnine. V pridobitnih dejavnostih se strošek najemnine v celoti prenese na uporabnike.

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

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture v občini Sevnica je 100%.

4.17 Izračun predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture (omrežnine) za prihodnje obračunsko obdobje

OMREŽNINA

Omrežnina vključuje strošek najemnine, odškodnin, zavarovalnih premij, obnove vodomerov in vzdrževanja vodovodnih priključkov. Ločeno v nadaljevanju prikazujemo strošek najemnine kot osnove za omrežnino in ločeno skupne stroške omrežnine. Razlika med celotno omrežnino (523.509 EUR) in stroškom najemnine (254.161 EUR) so ostali stroški vzdrževanja javne infrastrukture (vodovodnih priključkov, obnove vodomerov, zavarovalnih premij, odškodnin) v skupni višini 269.348 EUR:

- *obnova vodomerov*: vseh vodomerov v upravljanju je 4.629 kom; v letu 2015 je predvidena obnova 1 123 vodomerov, kar predstavlja letni strošek 91.880 EUR;
- *vzdrževanje hišnih priključkov*: vseh vodovodnih priključkov je 4 047; letni strošek obnove vodovodnih priključkov je v višini 159.260 EUR;
- *zavarovalne premije*: 15.551 EUR;
- *odškodnine*: 2.657 EUR.

Tabela: Predračunski stroški omrežnine

	Besedilo	2015	Struktura v %
I.	STROŠKI IN ODHODKI	523.509	100,00
1.	Stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura	254.161	48,55
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	15.551	2,97

3.	Stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnino za služnost, škodo povezano z gradnjo, obnovo infrastrukture	0	0,00
4.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod	251.140	47,97
	- tekoča opravila na vodovodnem sistemu	0	0,00
	- tekoče vzdrževanje - defekti	120.530	23,02
	- vzdrževanje merilnih mest	91.880	17,55
	- stroški neposrednega dela	38.730	7,40
5.	Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti	2.657	0,51
II. Število vodomero			
	- neprofitna dejavnost	4.384	
	- profitna dejavnost	245	

a) Podlaga za izračun omrežnine v segmentu stroška najemnine:

Zap. št.	Premer vodomera	Faktor omrežn.	Število vodomero	Cena najemnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki (EUR)	50% subvencija najemnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki - 50% subvencija (EUR)
1	DN ≤ 20	1	4509	3,6286	196.336,2888	1,8143	94.488,5270
2	20 < DN < 40	3	76	10,8858	9.927,8496	5,4429	2.416,6421
3	40 ≤ DN < 50	10	1	36,2859	435,4308	18,1430	0,0000
4	50 ≤ DN < 65	15	32	54,4289	20.900,6976	27,2145	653,15
5	65 ≤ DN < 80	30	2	108,8578	2.612,5872	54,4290	0,0000
6	80 ≤ DN < 100	50	7	181,4296	15.240,0864	90,7150	4.354,3100
7	100 ≤ DN < 150	100	2	362,8592	8.708,6208	181,4300	2.177,1550
SKUPAJ			4.629		254.161,56		104.089,78

Predlagane cene so izračunane na 4 decimalna mesta. Zaradi zaokrožitev so pri obračunu storitev možna minimalna odstopanja. V tabeli so navedeni prihodki iz naslova najemnine in prihodki iz naslova 50% subvencije najemnine v nepridobitni dejavnosti in gospodinjstvih. Razlika med letnimi prihodki in letnimi prihodki subvencije so prihodki, ki so pokriti z zaračunano ceno uporabnikom.

b) Podlaga za izračun omrežnine iz skupnih stroškov najemnine, odškodnin, zavarovalnih premij, obnove vodomero in vzdrževanja vodovodnih priključkov:

Zap. št.	Premer vodomera	Faktor omrežn.	Število vodomero	Cena omrežnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki (EUR)	50% subvencija najemnine (vod./mesec)	Letni prihodki - 50% subvencija najemnine (EUR)
1	DN ≤ 20	1	4509	7,4740	404.403,1920	1,8143	94.488,67
2	20 < DN < 40	3	76	22,4220	20.448,8640	5,4429	2.416,64

3	40 ≤ DN < 50	10	1	74,7400	896,8800	18,1430	0,00
4	50 ≤ DN < 65	15	32	112,1100	43.050,2400	27,2145	653,15
5	65 ≤ DN < 80	30	2	224,2200	5.381,2800	54,4290	0,00
6	80 ≤ DN < 100	50	7	373,7000	31.390,8000	90,7150	4.354,32
7	100 ≤ DN < 150	100	2	747,4000	17.937,6000	181,4300	2.177,16
SKUPAJ		4.629		523.508,86			104.089,94

Izračun prihodkov od omrežnine za oskrbo s pitno vodo:

Prihodek od omrežnine (EUR)	Neprihoditna dejavnost		Pridobitna dejavnost		Skupaj	
	mesečno	letno	mesečno	letno	mesečno	letno
a) iz naslova najemnine	17.348,30	208.179,56	3.831,79	45.981,51	21.180,09	254.161,07
b) iz naslova menjave vodomerovalov, vzdrževanja priključkov, odškodnin, zavarovalnih premij	18.384,89	220.618,77	4.060,75	48.729,02	22.445,64	269.347,79
SKUPAJ	35.733,19	428.798,33	7.892,54	94.710,53	43.625,73	523.508,86

Finančni učinki so opredeljeni na letnem nivoju.

V skladu z Uredbo lahko Občina prizna subvencijo za uporabnike, kot so gospodinjstva ali izvajalci neprihoditnih dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremenem proračun Občine. Za leto 2015 se v dejavnosti oskrbe s pitno vodo predlaga subvencija najemnine v neprihoditnih dejavnostih v višini 50%.

PREDRAČUNSKA KALKULACIJA VODARINE

	Besedilo	2015	Struktura v %
I.	STROŠKI IN ODHODKI	302.676	100,00
1.	NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	81.098	26,79
a)	Stroški električne energije	70.440	23,27
b)	Stroški pogonskega goriva	3.060	1,01
c)	Drugi stroški materiala	7.598	2,51
2.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	34.670	11,45
a)	Tekoča opravila na vodovodu	0	0,00
b)	Ostale vzdrževalne storitve	22.642	7,48
c)	Laboratorijske storitve	7.668	2,53
č)	Druge neposredne storitve	4.360	1,44
3.	NEPOSREDNI STROŠKI DELA	34.417	11,37
4.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	-272	-0,09
a)	Zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev	-3.150	-1,04

	izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe		
b)	Drugi neposredni stroški	2.878	0,95
5.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	20.723	6,85
a)	Amortizacija lastnih sredstev	8.489	2,80
b)	Drugi posredni proizvajalni stroški	12.234	4,04
	stroški dela	18.455	6,10
	drugi posredni stroški	1.129	0,37
	zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-7.350	-2,43
6.	SPLOŠNI STR. NAB., PROD., UPRAVE	85.770	28,34
a)	Stroški materiala	3.955	1,31
b)	Stroški storitev	26.807	8,86
c)	Stroški dela	49.351	16,30
č)	Amortizacija	3.106	1,03
d)	Drugi posredni stroški	2.552	0,84
7.	NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	2.700	0,89
8.	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	43.570	14,39
9.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0,00
10.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	0	0,00
II.	KOLIČINE V m³	505.725	
	- gospodinjstva	404.400	
	- javne ustanove	22.210	
	- gospodarstvo	79.115	
III.	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/m³	0,5985	

Izračun predračunske cene vodarine:

$$\frac{\text{skupni stroški izvajanja storitve}}{\text{skupna količina pitne vode}} = \frac{302.676 \text{ EUR}}{505.725 \text{ m}^3} = \mathbf{0,5985 \text{ EUR/m}^3}$$

Storitev	Potrjena cena 2014	Obračunska cena 2014	Poračun leto 2014 – razlika	Faktor	Predračunska cena 2015	Predračunska cena 2015 s poračunom
	1	2	3=2-1	4=2/1	5	6=5+3
vodarina	0,5985	0,5973	- 0,0012	0,9980	0,5985	0,5973

Lastna predračunska cena vodarine je 0,5985 EUR/m³, z upoštevanim poračunom za leto 2014 v višini 0,0012 EUR/m³, predračunska cena znaša 0,5973 EUR/m³.

Pri poračunu smo ugotovili, da razlika med potrjeno in obračunsko ceno preteklega obračunskega obdobja ne presega 10% od potrjene cene. Odstopanje je v stopnji 0,2%.

Izračun prihodkov od vodarine za I. 2015:

Dejavnost	količina	Prihodek v EUR/leto
nepridobitna dejavnost	426 610	254.814,15
pridobitna dejavnost	79 115	47.255,39
Skupaj	505 725	302.069,54

Lastna cena je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v letu 2014. Po končanem obračunskem obdobju 2014 smo ugotovili razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev v višini 0,0012 EUR/m³, kar pomeni letni znesek v višini 611 EUR. Ta razlika se glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju poračuna tako, da se upošteva v elaboratu pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje, t.j. leto 2015.

4.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov in odhodkov ter ugotavljanje poslovnih izidov po posameznih dejavnostih je določen s poslovnim načrtom.

Razporejanje splošnih stroškov organizacijskih enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti je prikazano v poglavju 4.11.

Sodila (deleži) splošnih stroškov:

Zap. št.	Dejavnost	Predr. 2015	2014	2013
1.	GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	72,63	68,02	67,92
a)	OBVEZNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	55,02	56,90	57,70
	Oskrba s pitno vodo	20,32	21,31	21,04
	Čiščenje odpadne vode	6,81	6,93	7,25
	Odvajanje odpadne vode	2,91	2,84	6,59
	Ravnanje z odpadki	24,98	25,82	22,82
b)	OSTALE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	17,61	11,12	10,22
	Javne površine	6,28	6,34	6,40
	Vzdrževanje občinskih cest (od 1.11.2014)	7,33	0,59	0
	Pogrebna in pokopališka dejavnost	4,00	4,19	3,82
2.	DRUGE DEJAVNOSTI KOMUNALNEGA ZNAČAJA	27,37	31,98	32,08
3.	SKUPAJ	100,00	100,00	100,00

4.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

V Uredbi niso specificirana. So pa podana v letnem poročilu podjetja Komunala d.o.o. Sevnica za I. 2014, ki je podano v sprejem in tudi že sprejeto na Občinskem svetu Občine Sevnica v mesecu marcu 2015.

5. ZAKLJUČEK

Elaborat je izdelan v skladu z Uredbo, kar vpliva na spremembe posamezne cene storitve. Omrežnina vključuje poleg stroška najemnine javne infrastrukture še stroške zavarovalnih premij, odškodnin, stroške vzdrževanja vodomerov ter stroške obnove in vzdrževanja vodovodnih priključkov.

Pristojni organ Občine potrди »potrjeno ceno storitve javne službe« (omrežnina, cena opravljanja storitev javne službe) in morebitno subvencijo v nepridobitni dejavnosti. Na položnici je prikazana »zaračunana ceno storitve javne službe«, ki jo plača uporabnik. Ta je od potrjene cene znižana za morebitno subvencijo k potrjeni ceni.

V elaboratu je predlagana ceno omrežnine, ki se v nepridobitni dejavnosti in gospodinjstvih zniža v višini 50% najemnine. Torej je zaračunana ceno nižja od potrjene v višini, ki predstavlja 50% najemnine - na letni ravni po predlogu letna subvencija Občine znaša 104.090 EUR.

Lastna predračunska ceno vodarine znaša 0,5985 EUR/m³, vendar je potrebno v elaboratu upoštevati poračun preteklega obračunskega obdobja 2014, v katerem se je izkazalo odstopanje med obračunsko in potrjeno ceno v višini 0,0012 EUR/m³, kar pomeni, da se predračunska ceno v naslednjem obračunskem obdobju 2015 zniža za to razliko, tako da znaša ceno vodarine po predlaganem elaboratu 0,5973 EUR/m³.

Direktor:
Mitja UDOVČ, dipl. inž. grad.

