

JAVNO PODJETJE KOMUNALA d.o.o. SEVNICA



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

- OSKRBA S PITNO VODO -

SEVNICA, april 2017

KAZALO VSEBINE

1. UVOD.....	3
2. NAMEN IZDELAVE ELABORATA.....	3
3. OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO.....	4
3.1.DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI SEVNICA	4
3.2.DEJAVNOST OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI SEVNICA V OKVIRU IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE	4
4. CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	7
4.1 OMREŽNINA.....	7
4.2.VODARINA.....	8
5. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA.....	8
5.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (L. 2016)	8
5.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (L. 2016)	9
5.3 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEJENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	11
5.4 PRIMERJAVA POTRJEJENIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO S POTRJEJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH, PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN Z OBRAČUNSKIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH TER PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	12
5.5 PRIMERJAVA IZVAJALCA S POVPREČJEM PANOGE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO S POMOČJO KAZALNIKOV	13
5.6 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	13
5.7 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	14
5.8 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	16
5.9 PRIKAZ RAZDELITEV SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČL. UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	17
5.10 PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	19
5.11 DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	19
5.12 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	19
5.13 PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE.....	19
5.14 STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU POSEBNIH STORITEV	20
5.15 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE (OMREŽNINE) ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	20
5.16 PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH.....	25
5.17 DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35	25
6. ZAKLJUČEK.....	28

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).

2. NAMEN IZDELAVE ELABORATA

Elaborat je izdelan skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/12, 109/12) (v nadaljevanju Uredba), ki določa natančna merila in vsebino za oblikovanje cene komunalne storitve odvajanja odpadne vode: količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, pojasnila odmikov cen v preteklem obračunskem obdobju, primerjava poslovanja izvajalca javne službe s povprečjem panoge, podatke glede obsega potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje storitev javne službe, načrtovane količine in stroške opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje – v elaboratu je prihodnje obračunsko obdobje leto 2017.

Uredba vso pristojnost sprejemanja cen v celoti prenaša na lokalno skupnost. Izvajalec javne službe v skladu z 9. čl. Uredbe enkrat letno pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga v primeru izkazovanja spremembe cene predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

3. OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

3.1. Dejavnost oskrbe s pitno vodo v občini Sevnica

V občini Sevnica je 33 javnih vodovodov (priključenih več kot 50 oseb s stalnim bivališčem, z javnimi objekti, zagotavljajo v povprečju več kot 10 m³ vode/dan, oziroma je vodno dovoljenje pridobila Občina Sevnica).

Javni vodovodi oskrbujejo 14 584 (83,4%) prebivalcev izmed 17 481 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 10 550 prebivalcem naše občine (60,4%);
- 20 javnih vodovodov (3 568 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;
- 6 javnih vodovodov v letu 2016 (466 oseb) še ni imelo vzpostavljenega nadzora nad kakovostjo pitne vode s strani Komunale d.o.o. Sevnica, saj gre za vodovode, kjer št. oseb ne presega 50, vendar se smatrajo kot javni, ker je vodno dovoljenje za vodni vir pridobila Občina Sevnica. Le eden od teh je vodovod, kjer je število oseb večje od 50 in je vodno dovoljenje pridobila Občina, ne izvajamo pa nalog odgovorne osebe, saj jo zagotavlja vodovod sam (DUO Impoljca).

Preostali prebivalci občine se s pitno vodo oskrbujejo v okviru lastne oskrbe s pitno vodo in do sedaj je bilo izdanih 407 vodnih dovoljenj za lastno oskrbo s pitno vodo. Lastna oskrba s pitno vodo se izvaja pri 16,8% 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.

3.2. 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), 46 vodohranov (nekateri so tudi prečrpališča) in 11 samostojnih prečrpališč ter 5 raztežilnikov. Dolžina primarnih, sekundarnih in razdelilnih vodov je okoli 347 km.

Fizični kazalniki upravljanja vodovodnih sistemov so prikazani v spodnji tabeli:

KAZALNIK	ENOTA	OBSEG
Planirana količina prodane pitne vode 2017 – gospodinjstva	m ³	407 830
Planirana količina prodane pitne vode 2017 – nepridobitna dejavnost	m ³	30 545
Planirana količina prodane pitne vode 2016 – pridobitna dejavnost	m ³	64 685
Število prebivalcev, priključenih na javne vodovode	število	10 550
Število odjemnih mest, priključenih na javne vodovode	kom	4 181
Dolžina omrežja javnih vodovodov	km	347
Število vodnih virov	kom	14
Izdatnost vodnih virov (Q_{sred})	l/s	82,8
Število vodohranov	kom	45
Skupna prostornina vodohranov	m ³	3 130
Število naprav za pripravo pitne vode	kom	9
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. Obračun najemnine je bil urejen na način, da je osnova za najemnino tekočega leta amortizacija preteklega leta. Konec leta 2015 je bil sprejet zadnji aneks (5.), ki določa, da je osnova za najemnino tekočega leta amortizacija predpreteklega 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 posebej imamo 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 (9) 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 prostega klora v pitni vodi. Prosti 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 (izvajalec NLZOH Celje) 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 vodomere, 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 vodomero individualnih uporabnikov (najmanj enkrat letno), uporabnikov v večstanovanjskih objektih (mesečno) in poslovnih objektih, gospodarskih enotah, javnih ustanovah (mesečno).

Popis vodomero se vrši preko na vodomernih nameščenih črtnih kod, preko katerih z ročnim terminalom odčitamo porabo vode na vodomere 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 (147 kom) popisujejo daljinsko, preko radijskega oddajnika.

L. VZDRŽEVANJE VODOMEROV

Vzdrževanje vodomero obsega zamenjavo in redne preskuse vodomero v skladu z določili Zakona o meroslovju (Ur.l. RS, št. 26/05-UPB), Pravilnika o načinu izvajanja meroslovnega nadzora nad merili (Ur.l. RS, št. 3/12) in Pravilnika o merilnih instrumentih (Ur.l. RS, št. 42/06). Vodomer mora biti pregledan, overjen in zamenjan vsakih 5 let. Menjavo vodomero izvaja izključno upravljavec vodovoda.

M. VZDRŽEVANJE VODOVODNIH PRIKLIUČKOV

Vzdrževanje priključka stavbe obsega preverjanje delovanje cevovoda in opreme priključka na sekundarni vodovod, vodenje predpisanih evidenc o priključkih stavb, trasah priključkov ter njihovo

vzdrževanje, obnovo, zamenjavo in posodabljanje. Tekoče vzdrževanje zajema odpravo napak na priključku (počena cev, okvara na spoju cevi, nefunkcionalen zasun pred ali za vodomernom, 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.

4. 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 1.1.2016 do 31.12.2016).

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.

4.1 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.

4.2. 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 proizvodne 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.

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

5.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje (I. 2016)

- vodarina

Področje	Predračun 2016	Obračun 2016	Indeks obrač. 16/ predr. 16
Gospodinjstvo	404 400	416 826	103,07
Gospodarstvo, javne ustanove	97 070	94 071	96,91
Skupaj (m³)	501 470	510 897	101,88

Obračunska količina prodane pitne vode v letu 2016 je v primerjavi z načrtovano 2016 višja za 1,88% zaradi večjih količin prodane vode v gospodinjstvih. V gospodarstvu in storitvenih dejavnostih količine prodane vode upadajo.

- omrežnina

Premer vodomera	Faktor omrežnine	Predračunske količine 2016	Obračunske količine 2016
DN ≤ 20	1	4 566	4 565
20 < DN < 40	3	76	86
40 ≤ DN < 50	10	1	3
50 ≤ DN < 65	15	32	30
65 ≤ DN < 80	30	2	2
80 ≤ DN < 100	50	7	6
100 ≤ DN < 150	100	2	1
150 ≤ DN	200	0	0
SKUPAJ		4 686	4 693

Do večjih odstopanj v številu vodomero v letu 2016 ni prišlo – na sistemih v upravljanju ni bilo evidentiranih večjih sprememb, ni bilo nobenega prenosa upravljanja lokalnega javnega vodovoda. Povečanje števila vodomero je zaradi priključevanja posameznih novih uporabnikov na javne vodovode. Tudi znotraj različnih faktorjev omrežnin je prišlo do prerazporeditve vodomero, predvsem gre za znižanja nazivnih pretokov obstoječih vodomero v pridobitnih dejavnostih z namenom znižanja fiksnega mesečnega stroška oskrbe s pitno vodo.

5.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje (I. 2016)

- vodarina

	Oskrba s pitno vodo - storitev	Leto 2016	
		Predračunska	Obračunska
		1	2
I.	STROŠKI IN ODHODKI	299.528	311.601
1.	NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	79.056	86.567
a)	Stroški električne energije	68.200	76.408
b)	Stroški pogonskega goriva	2.650	2.171
c)	Drugi stroški materiala	8.206	7.988
2.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	57.970	53.824
a)	Tekoča opravila na vodovodu	21.670	13.633
b)	Ostale vzdrževalne storitve	22.550	26.676

c)	Laboratorijske storitve	9.450	9.317
č)	Druge neposredne storitve	4.300	4.198
3.	NEPOSREDNI STROŠKI DELA	16.220	17.446
4.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	606	-264
a)	Zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-3.030	-3.337
b)	Drugi neposredni stroški	3.636	3.073
5.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	19.391	23.213
a)	Amortizacija lastnih sredstev	9.582	11.020
b)	Drugi posredni proizvajalni stroški	9.809	12.193
	stroški dela	16.768	19.968
	drugi posredni stroški	111	11
	zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-7.070	-7.786
6.	SPLOŠNI STR. NAB., PROD., UPRAVE	81.293	77.446
a)	Stroški materiala	3.117	2.890
b)	Stroški storitev	26.517	24.971
c)	Stroški dela	46.194	44.670
č)	Amortizacija	3.402	2.820
d)	Drugi posredni stroški	2.063	2.095
7.	NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	3.200	1.927
8.	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	41.792	49.010
9.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0
10.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	0	0
11.	KOREKCIJA STROŠKOV IZ NASLOVA REZULTATA		2.432
II.	KOLIČINE V m³	501.470	510.897
	- gospodinjstva	404.400	416.826
	- javne ustanove	29.800	29.923
	- gospodarstvo	67.270	64.148
III.	CENA V EUR/m³	0,5973	0,6099

Obračunski stroški so za 4,3% višji od predračunskih 2016. Večjih odstopanj ni v nobeni postavki, nekoliko višji so stroški električne energije in stroški vodnega povračila za pridobljeno vodno pravico odvzema vode iz vodnih virov. Nekoliko nižji so neposredni stroški vzdrževanja vodovodov in splošni stroški nabave, prodaje in uprave.

Potrjena cena 0,5973 EUR/m³ (obstoječa cena še iz leta 2015) je tudi v letu 2016 zagotovila pokrivanje nastalih stroškov, oziroma v letu 2016 beležimo na storitvi oskrbe s pitno vodo rahlo negativni izid v višini 2.432 EUR. Glede na količino prodane vode (510 897 m³) to odstopanje pomeni **0,0048 EUR/m³**.

Odstopanje obračunske cene od potrjene je za 0,0126 EUR/m³ (za 2,1%).

- omrežnina

	Oskrba s pitno vodo - omrežnina	Leto 2016	
		Planska	Obračunska
		1	2
I.	STROŠKI IN ODHODKI	561.413	544.390
1.	Stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura	253.598	253.598
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	17.491	20.080
3.	Stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnino za služnost, škodo povezano z gradnjo, obnovo infrastrukture	0	
4.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod	287.667	268.859
	- tekoča opravila na vodovodnem sistemu	0	0
	- tekoče vzdrževanje - defekti	123.630	134.220
	- vzdrževanje merilnih mest	102.620	78.518
	- stroški neposrednega dela	61.417	56.121
5.	Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti	2.657	2.657
6.	Plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi		
7.	Odhodki financiranja (obresti), povezani z dolžniškim financiranjem gradnje in obnove infrastrukture javne službe	0	206
8.	KOREKCIJA STROŠKOV IZ NASLOVA REZULTATA		-1.010
II.	KOLIČINE V m³	501.470	510.897
	- gospodinjstva	404.400	416.826
	- javne ustanove	29.800	29.923
	- gospodarstvo	67.270	64.148

5.3 Pojasnila odklikov 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 nazadnje uskladile s 01.06.2015, na osnovi izdelanega Elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe v občini Sevnica – oskrba s pitno vodo, ki je bil sprejet na Občinskem svetu Občine Sevnica s sklepom št. 354-0034/2015, z dne 21.05.2015. V letu 2016 usklajevanja cene oskrbe s pitno vodo ni bilo.

Predračunske, potrjene in obračunske cene storitve za leto 2016 so prikazane v spodnji tabeli:

Storitev	Predračunska lastna cena LC 2016	Potrjena cena 2016 (2015 s poroč. 2014)	Obračunska cena 2016 – z rezultatom 2016	Odmik obračunska/predračunska LC 16		Odmik obračunska/potrjena 16	
	v EUR	v EUR	v EUR	EUR/m ³	v%	EUR/m ³	v%
	1	2	3	4=3-1	5=4/1	6=3-2	7=6/2
Vodarina v m ³	0,5973	0,5973	0,6099	0,0126	2,1	0,0126	2,1
Omrežnina (DN 20)	7,9376	7,4740	7,8719	-0,0657	-0,8	0,3979	5,3

Uredba MEDO v 1. odst. 6. člena določa, da mora izvajalec javne službe za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev.

V 2. odst. istega člena je določeno, da se ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju upošteva v elaboratu pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

Iz zgornje tabele je razvidno, da pri ceni izvajanja storitve ni odstopanj oz. razlik med obračunsko in potrjeno kot tudi ne med obračunsko in predračunsko ceno 2016 – odstopanje je za 2,1 %.

Pri primerjavi cene omrežnine so prav tako odstopanja nizka in znašajo -0,8% oz. 5,3%.

Ti odstotki in cene potrjujejo, da so stroški poslovanja v dejavnosti oskrbe s pitno vodo kot tudi količine prodane vode v okviru predvidenih in da v poslovanju v letu 2016 ni prišlo do večjih, nenačrtovanih stroškov in izrednih dogodkov.

5.4 Primerjava potrjenih cen javne službe oskrbe s pitno vodo s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih, primerjava obračunskih cen z obračunskimi cenami na primerljivih območjih ter primerjava obračunske cene javne infrastrukture s primerljivimi območji

Storitev	€/mesec/faktor 1 panoga/2014*	€/mesec/faktor 1 izvajalec GJS/2016
JAVNA INFRASTRUKTURA		
- povprečna obračunska cena	4,7013	7,8719
- povprečna potrjena cena	4,9337	7,4740
- povprečna zaračunana cena	4,3993	5,6597
STORITEV IZVAJANJA		
- povprečna obračunska cena	0,6402	0,6099
- povprečna potrjena cena	0,6507	0,5973
- povprečna zaračunana cena	0,6507	0,5973

Opomba: * Kriterij – število prebivalcev v občini od 15001 do 300000 in povprečna gostota prebivalcev v občini do 5

V spodnji tabeli navajamo nekaj zaračunanih cen komunalnih podjetij za primerjavo med podjetji:

Storitev	Komunalno podjetje							
	Sevnica	Zagorje	Trbovlje	Litija	Hrastnik	Radeče	Krško	Brežice
Vodarina EUR/m ³	0,5973	0,5985	0,6499	0,7244	0,6013	0,6483	0,6915	0,6468
Omrežnina DN 20 EUR/mesec	5,6597	3,1407	3,6015	8,2376	1,6688	2,3380	3,6258	1,9837

cene brez

5.5. Primerjava izvajalca s povprečjem panoge javne službe oskrbe s pitno vodo s pomočjo kazalnikov

KOEFIČIENT	PANOGA	IZVAJALEC	IZVAJALEC
	E 36 2015	2015	2016
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,51	1,40	1,30
Gospodarnost poslovanja	1,03	1,00	1,01
Povprečna mesečna plača na zaposlenega v EUR	1.556	1.280	1.331

Podatki o primerjavi izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, so prikazani s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja in povprečna mesečna plača na zaposlenca. Podatki za povprečje panoge E36 – proizvodnja in distribucija vode so prikazani za leto 2015.

Podatki izvajalca javne službe za kazalnika in povprečno mesečno plačo na zaposlenega so prikazani za podjetje kot celoto, saj kazalnike ne spremljamo na ravni posameznih dejavnosti.

5.6 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 vodomera	Nepridobitna dejavnost	Pridobitna dejavnost	SKUPAJ
1	DN ≤ 20	4 386	179	4 565
2	20 < DN < 40	47	39	86
3	40 ≤ DN < 50	2	1	3
4	50 ≤ DN < 65	9	21	30
5	65 ≤ DN < 80	0	2	2
6	80 ≤ DN < 100	2	4	6
7	100 ≤ DN < 150	1	0	1
8	150 ≤ DN	0	0	0
SKUPAJ		4 447	246	4 693

Predračunska količina opravljenih storitev oz. prodane količine pitne vode je v višini 503 060 m³.

Uporabnik	Planirane količine v m ³	
	2017	v %
gospodinjstva	407 830	81
javne ustanove	30 545	6
pridobitna dejavnost	64 685	13
Skupaj	503 060	100

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

Predračunski stroški javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2017 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 s pravili javnega naročanja;
- 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;
- 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 proizvodni 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 bolezni 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 nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti,*
- *stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod, vključno z vzdrževanjem merilnih mest:* v obsegu nalog izvajalca javne službe v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo (U.I. RS, št. 88/12) so kalkulativni element omrežnine, določen v 4. alineji 6. točke 16. člena Uredbe MEDO. V kalkulaciji so ločeno prikazani stroški rednega in interventnega vzdrževanja vodovodnih priključkov ter stroški zamenjave vodomerov (na 5 let), ki jih prikazujemo v spodnjih tabelah.

Stroški vzdrževanja priključkov:

strošek vzdrževanja priključkov je določen na podlagi števila okvar na vodovodnih priključkih in stroškov za njihovo odpravo po finančnih podatkih za I. 2016, glede na predvidene stroške rednih (periodičnih) in izrednih (intervencijskih) pregledov priključkov v upravljanju Komunale d.o.o. Sevnica.

Vzdrževanje priključka stavbe obsega preverjanje delovanja cevovoda in opreme priključka na sekundarni vodovod, vodenje predpisanih evidenc o priključkih stavb, tras priključkov ter njihovo vzdrževanje. 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).

V upravljanju imamo 4 181 priključkov, predviden strošek vzdrževanja priključkov za I. 2017 je 174.936 EUR.

	174.936 EUR	
Povprečni letni strošek	_____	= 41,84 EUR/priključek
na vodovodni priključek znaša:	4 181 priključki	

Stroški rednega vzdrževanja vodomeroev:

Število vodomeroev smo povzeli po podatkih iz obračuna komunalnih storitev in upoštevali samo obračunske vodomere, ki jih je skladno z meroslovnimi predpisi potrebno menjati na 5 let. V skupnih stroških so upoštevani stroški overitve vodomera, materialni stroški ob zamenjavi vodomeroev, delo in prevozniki stroški delavca pri zamenjavi in montaži vodomera.

V 2017 je načrtovano število menjav vodomeroev 853 kom. Predviden strošek vzdrževanja merilnih mest in menjav vodomeroev je 72.215 EUR.

$$\text{Povprečni letni strošek menjave vodomera znaša: } \frac{72.215 \text{ EUR}}{853 \text{ vodomeroev}} = 84,66 \text{ EUR/vodomer}$$

Skupni stroški oskrbe s pitno vodo 2017:

Zap. št.	Postavka	Znesek
1	Stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo	266.287
2	Vodna povračila	47.216
3	Omrežnina iz naslova najema javne infrastrukture, zavarovanja, odškodnin in finančnih odhodkov	282.236
4	Omrežnina z naslova menjave vodomeroev in vzdrževanja merilnih mest	72.215
5	Omrežnina iz naslova vzdrževanja vodovodnega priključka	174.936
6	Oskrba s pitno vodo skupaj (EUR)	842.890

Podrobnejša vsebina posameznih stroškov je prikazana v poglavju 5.15.

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

Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v letu 2016 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	9.078.956	2.959.153	6.119.803
Oprema, črpalke, klorinator, regulacijska oprema, merilec pretoka, elektro-krmilna oprema, strojna oprema, sonde	1.288.603	702.846	585.757
Oprema za promet in zveze, tovorna vozila	0	0	0
Skupaj (EUR)	10.383.606	3.661.999	6.721.607

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)	36.167	24.533	11.634
Zgradbe, pisarne	0	0	0
Pisarniška oprema, računalniška oprema, monitorji, omare, mize, stoli, klima naprave,...	8.022	5.170	2.852
Oprema, črpalke	24.276	11.596	12.680
Oprema za promet in zveze, vozila, telefoni	51.336	13.430	37.906
Druga vlaganja in tehnična dokumentacija	7.043	6.339	704
Drobni inventar	894	894	0
Skupaj (EUR)	127.738	61.962	65.776

Za prihodnje obračunsko obdobje, leto 2017, so predvidena osnovna sredstva v obsegu kot v letu 2016, povečana za nove nabave.

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

V javnem podjetju poleg dejavnosti gospodarskih javnih služb opravljamo tudi druge dejavnosti – tržne dejavnosti. Pri tem za vse vrste dejavnosti ločeno spremlja stroške in prihodke ter jih evidentiramo na posameznih stroškovnih mestih.

Del prihodkov in stroškov poslovanja, 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, imenovanem skupne službe. Na tem stroškovnem mestu se zbirajo:

- *stroški dela*: vodenja podjetja, kadrovske službe in tajništva finančno-računovodske službe, 20 % stroškov dela vodje odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter 20 % stroškov dela vodje gospodarskih javnih služb
- *stroški materiala*: stroški električne energije poslovnega objekta, stroški goriva za vozila, pisarniški material, strokovni časopisi in literatura
- *stroški storitev*: stroški vzdrževanja računalniške in programske opreme, avtomobilov, povračila stroškov zaposlenih v zvezi z delom, storitve plačilnega prometa, zavarovalne premije, ki se nanašajo na upravno zgradbo, stroški odvetniških storitev, stroški revidiranja, stroški reklame in reprezentance, sejnine, stroški telefonskih stroškov za delavce, ki so bremenjeni na skupnih službah, poštni stroški, čiščenje poslovnih prostorov uprave, komunalne storitve in ogrevanje
- *amortizacija za osnovna sredstva, ki se uporabljajo v skupnih službah*
- *drugi stroški in odhodki*.

V skladu z Uredbo MEDO stroške reprezentance, sponzorstva, donacije, vzdrževanja poslovnega objekta splošnih služb razporejamo v breme tržnih dejavnost, saj niso upravičeni kalkulativni element cene storitev GJS.

Razlika med prihodki in stroški se deli na dejavnosti po potrjenem ključu.

Sodila za razporejanje splošnih stroškov

Razporejanje splošnih stroškov na dejavnosti drugih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (javne površine, ceste in pogrebna ter pokopališka dejavnost).

- Urejanje javnih površin – sodilo za pripis splošnih stroškov je opredeljeno v Pogodbi za urejanje javnih površin z Občino Sevnica in je izračunano iz razmerja med splošnimi stroški podjetja in celotnimi prihodki podjetja za preteklo leto.
- Vzdrževanje lokalnih javnih cest – sodilo za pripis splošnih stroškov je izračunano iz razmerja med splošnimi stroški podjetja in celotnimi prihodki podjetja za preteklo leto.
- Pogrebna služba - sodilo je določeno v znesku na pokop.

Razporeditev splošnih stroškov na dejavnost GJS in drugih dejavnosti komunalnega značaja (TRG in energetika)

Sodilo za delitev splošnih stroškov na gospodarske javne službe in druge dejavnosti komunalnega značaja je delež proizvodjalnih stroškov, zmanjšan za stroške najemnine v skupnih proizvodjalnih stroških GJS in drugih dejavnostih komunalnega značaja.

- a) 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 proizvodjalnih stroškov posamezne javne službe v celotnih proizvodjalnih stroških gospodarskih javnih služb s prilagoditvijo (iz proizvodjalnih stroškov je izvzeta najemnina gospodarske infrastrukture).
- b) Razporejanje splošnih stroškov na druge dejavnosti komunalnega značaja
 Splošne stroške na TRG in energetiko razporedimo na osnovi deleža proizvodjalnih stroškov posamezne enote v primerjavi s skupnimi proizvodjalnimi stroški drugih dejavnosti komunalnega značaja.

Razporeditev splošnih stroškov po dejavnostih

Naziv SM	Načrtovano		Realizirano		Realizirano	
	2017	% splošnih stroškov	2016	% splošnih stroškov	2015	% splošnih stroškov
Vodovod	70.633	16,21	77.446	17,66	81.564	19,41
Kanalizacija	12.961	2,98	12.318	2,90	13.433	3,20
Čistilna naprava	24.656	5,66	25.266	5,96	29.361	6,98
Ravnanje z odpadki	117.184	26,90	100.807	23,38	97.268	23,14
Skupaj osnovne GJS	225.434	51,75	215.837	49,80	221.626	52,73
Pogrebna služba	16.900	3,88	14.040	3,46	18.200	4,33
Javne površine	34.489	7,92	32.971	8,32	33.126	7,88
Vzdrževanje občinskih cest	47.175	10,83	43.029	10,52	41.383	9,85
Skupaj druge GJS	98.564	22,63	90.040	22,30	92.709	22,06
Energetika	5.816	1,33	5.150	1,39	1.882	0,45
Tržna dejavnost	105.819	24,29	125.257	26,51	104.087	24,76
Skupaj druge dejavnosti komunalnega značaja	111.636	25,62	130.407	27,90	105.969	25,21
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	435.634	100,00	436.284	100,00	420.304	100,00

Načrtovani splošni stroški za leto 2017 v višini 435.634 EUR predstavljajo v primerjavi s skupnimi prihodki 4.952.968 EUR 8,80 % (leto 2016 je 9,19 %, leto 2015 – 9,07%).

5.10 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 2016	Predračunska 2017
Izvajanje posebnih storitev – odgovorna oseba, vzdrževanje lokalnih javnih vodovodov	11.123	10.100

5.11 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.

Skladno s pojasnilom ministrstva, pristojnega za okolje, višino donosa, ki se vračuna v ceno GJS določi (potrdi) Občina.

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

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

Število zaposlenih v delovni enoti oskrba s pitno vodo je bilo v letu 2016 v povprečju zaposlenih 3,6 delavcev in prav tako predvidevamo tudi za leto 2017. Razporeditev zaposlenih je naslednja:

- vodja gospodarskih javnih služb v višini 60 %,
- 1 popisovalec merilnih naprav,
- 2 delavca 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.

5.13 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	254.291	146.429	57,6	107.862	42,4
2016	253.598	142.055	56,0	111.543	44,0
2017*	258.039	146.437	56,7	111.602	43,3

*Opomba: Stopnja subvencije v 2017 bo odvisna od potrjene cene storitve javne službe; za l. 2017 so prikazani podatki v primeru, če je v zaračunani ceni uporabnikom (brez pridobitnih dejavnosti) pokrito 51% stroška najemnine. V pridobitnih dejavnostih se strošek najemnine v celoti prenese na uporabnike.

5.14 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%.

5.15 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, finančnih odhodkov, 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 (529.387 EUR) in stroškom najemnine (258.039 EUR) so ostali stroški vzdrževanja javne infrastrukture (vodovodnih priključkov, obnove vodomerov, zavarovalnih premij, odškodnin) v skupni višini 271.348 EUR:

- *obnova vodomerov*: vseh vodomerov v upravljanju je 4.693 kom; v letu 2017 je predvidena obnova 853 vodomerov, kar predstavlja letni strošek 72.215 EUR;
- *vzdrževanje hišnih priključkov*: vseh vodovodnih priključkov je 4 181; letni strošek obnove vodovodnih priključkov je v višini 174.936 EUR;
- *zavarovalne premije*: 21.084 EUR;
- *odškodnine*: 2.650 EUR;
- *finančni odhodki iz finančnih naložb*: 463 EUR.

Tabela: Predračunski stroški omrežnine

	Oskrba s pitno vodo - javna infrastruktura	Predračunska	
		2017	Struktura v %
I.	STROŠKI IN ODHODKI	529.387	100,00
1.	Stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura	258.039	48,74
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	21.084	3,98
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	247.151	46,69
	- tekoča opravila na vodovodnem sistemu	0	0,00
	- tekoče vzdrževanje - defekti	125.100	23,63
	- vzdrževanje merilnih mest	63.421	11,98
	- stroški neposrednega dela	58.630	11,08
5.	Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti	2.650	0,50
6.	Plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi		0,00
7.	Odhodki financiranja (obresti), povezani z dolžniškim financiranjem gradnje in obnove infrastrukture javne službe	463	0,09
II.	KOLIČINE V M³	503.060	
	- gospodinjstva	407.830	
	- javne ustanove	30.545	
	- gospodarstvo	64.685	

a) Izračun najemnine kot dela omrežnine 2017:

Premer vodomera	Faktor omrežnine	Število vodomero	Cena najemnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki najemnine (EUR)	51% subvencija najemnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki- 51% subvencija (EUR)
DN ≤ 20	1	4 565	3,7313	204.398,42	1,9050	100.263,96
20 < DN < 40	3	86	11,1938	11.551,98	5,7150	3.223,26
40 ≤ DN < 50	10	3	37,3126	1.343,25	19,0500	457,20
50 ≤ DN < 65	15	30	55,9689	20.148,80	28,5750	3.086,10
65 ≤ DN < 80	30	2	111,9378	2.686,51	57,1500	0,00
80 ≤ DN < 100	50	6	186,5630	13.432,54	95,2500	2.286,00
100 ≤ DN < 150	100	1	373,1260	4.477,51	190,5000	2.286,00
SKUPAJ		4 693		258.039,01		111.602,52

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) Izračun omrežnine 2017 z vključenimi stroški najemnine, odškodnin, zavarovalnih premij, finančnih odhodkov, obnove vodomerov in vzdrževanja vodovodnih priključkov:

Premer vodomera	Faktor omrežnine	Število vodomerov	Cena omrežnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki (EUR)	51% subvencija najemnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki-51% subvencija (EUR)
DN ≤ 20	1	4 565	7,6550	419.339,26	1,9050	100.263,96
20 < DN < 40	3	86	22,9649	23.699,79	5,7150	3.223,26
40 ≤ DN < 50	10	3	76,5497	2.755,79	19,0500	457,20
50 ≤ DN < 65	15	30	114,8246	41.336,84	28,5750	3.086,10
65 ≤ DN < 80	30	2	229,6491	5.511,58	57,1500	0,00
80 ≤ DN < 100	50	6	382,7485	27.557,89	95,2500	2.286,00
100 ≤ DN < 150	100	1	765,4970	9.185,96	190,5000	2.286,00
SKUPAJ		4 693		529.387,11		111.602,52

Izračun predračunske cene omrežnine 2017 – osnovni vodomer DN 20:

Storitev	Potrjena cena 2016 (PC) (PC 2015 s porač. 2014)	Predračunska lastna cena LC 2016	Obračunska cena (OC) 2016*	Poračun leto 2016 (razlika OC-PC)	Poračun-razlika v %	v EUR/mesec	
						Predračunska cena 2017	Predračunska cena 2017 s poračunom 2016
	1	2	3	4=3-1	5=4/1	6	7=6+4
omrežnina DN 20	7,4740	7,9376	7,8719	0,3979	5,32	7,6550	8,0529

* upoštevan rezultat 2016

Lastna predračunska cena omrežnine je 7,6550 EUR/mesec, z upoštevanim poračunom za leto 2016 v višini 0,3979 EUR/mesec pa predračunska cena znaša 8,0529 EUR/mesec.

Pri poračunu smo ugotovili, da razlika med potrjeno in obračunsko ceno preteklega obračunskega obdobja ne presega 10% potrjene cene. Odstopanje je v višini **5,32%**. Po določitih Uredbe glede na odstopanje, manjše od 10%, ni potrebno začeti postopka uskladitve cene pri pristojnem občinskem organu.

Izračun prihodkov od omrežnine za oskrbo s pitno vodo:

Prihodek od omrežnine (EUR)	Nepridobitna dejavnost		Pridobitna dejavnost		Skupaj	
	mesečno	letno	mesečno	letno	mesečno	letno
a) iz naslova najemnine	18.216,01	218.592,12	3.287,24	39.446,88	21.503,25	258.039,00
b) iz naslova menjave vodomerov, vzdrževanja priključkov, odškodnin, zavarovalnih premij	19.155,54	229.866,55	3.456,79	41.481,45	22.612,33	271.348,00
SKUPAJ	37.371,55	448.458,67	6.744,03	80.928,33	44.115,58	529.387,00

Finančni učinki so opredeljeni na letnem nivoju. V letu uvedbe so učinki sorazmerni mesecu uveljavitve. Upoštevane so prihodki, ki imajo za osnovo predračunsko lastno ceno 2017 – brez upoštevanega poročila 2016.

V skladu z Uredbo lahko Občina prizna subvencijo za uporabnike, kot so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun Občine. Za leto 2017 se v dejavnosti oskrbe s pitno vodo predlaga subvencija najemnine v nepridobitni dejavnostih v višini 51%.

Če ostane cena nespremenjena (ker odstopanje ne presega 10%), ostanejo prihodki, tudi subvencija, na ravni 2016.

PREDRAČUNSKA KALKULACIJA VODARINE

	Oskrba s pitno vodo - storitev	Predračunska		
		2017	Struktura v %	EUR/m ³
I.	STROŠKI IN ODHODKI	313.503	100,00	0,6232
1.	NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	89.391	28,51	0,1777
a)	Stroški električne energije	78.205	24,95	0,1555
b)	Stroški pogonskega goriva	2.585	0,82	0,0051
c)	Drugi stroški materiala	8.601	2,74	0,0171
2.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	63.580	20,28	0,1264
a)	Tekoča opravila na vodovodu	26.830	8,56	0,0533
b)	Ostale vzdrževalne storitve	24.050	7,67	0,0478
c)	Laboratorijske storitve	9.070	2,89	0,0180
č)	Druge neposredne storitve	3.630	1,16	0,0072
3.	NEPOSREDNI STROŠKI DELA	15.976	5,10	0,0318
4.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	1.115	0,36	0,0022
a)	Zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-3.030	-0,97	- 0,0060
b)	Drugi neposredni stroški	4.145	1,32	0,0082
5.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	23.432	7,47	0,0466
a)	Amortizacija lastnih sredstev	10.534	3,36	0,0209
b)	Drugi posredni proizvajalni stroški	12.898	4,11	0,0256
	stroški dela	19.958	6,37	0,0397
	drugi posredni stroški	10	0,00	0,0000
	zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-7.070	-2,26	- 0,0141
6.	SPLOŠNI STR. NAB., PROD., UPRAVE	70.633	22,53	0,1404
a)	Stroški materiala	2.384	0,76	0,0047
b)	Stroški storitev	22.115	7,05	0,0440
c)	Stroški dela	41.768	13,32	0,0830
č)	Amortizacija	2.719	0,87	0,0054

d)	Drugi posredni stroški	1.647	0,53	0,0033
7.	NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	2.160	0,69	0,0043
8.	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	47.216	15,06	0,0939
9.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0,00	-
10.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	0	0,00	-
II.	KOLIČINE V M³	503.060		
	- gospodinjstva	407.830		
	- javne ustanove	30.545		
	- gospodarstvo	64.685		
III.	CENA V EUR/m³	0,6232		

Izračun predračunske cene vodarine:

$$\frac{\text{skupni stroški izvajanja storitve}}{\text{skupna količina pitne vode}} = \frac{313.503 \text{ EUR}}{503\,060 \text{ m}^3} = \mathbf{0,6232 \text{ EUR/m}^3}$$

Storitev	Potrjena cena 2016 (PC) (2015 s porač. 14)	Predračunska lastna cena LC 2016	Obračunska cena (OC)* 2016	Poračun leto 2016 – (razlika OC-PC)	Poračun-razlika v %	v EUR/m ³	
						Predračunska cena 2017	Predračunska cena 2017 s poračunom 2016
	1	2	3	4=3-1	5=4/1	6	7=6+4
vodarina	0,5973	0,5973	0,6099	0,0126	2,11	0,6232	0,6358

*upoštevan rezultat 2016

Potrjena cena vodarine je 0,5973 EUR/m³, obračunska cena 2016 z upoštevanim rezultatom poslovanja v višini - 0,0048 EUR/m³ pa znaša 0,6099 EUR/m³.

Pri poročanju smo ugotovili, da razlika med obračunsko in potrjeno ceno preteklega obračunskega obdobja ne presega 10% od potrjene cene. Odstopanje je v višini **2,11%**. Zaradi tega cene ni potrebno predložiti v postopek potrjevanja pristojnemu občinskemu organu.

Izračun prihodkov od vodarine za I. 2017:

Dejavnost	količina	Prihodek v EUR/leto Predračunska c. 2017	Prihodek v EUR/leto Potrjena c. 2016
neprihodbitna dejavnost	407 830	254.159,66	243.596,86
javne ustanove	30 545	19.035,64	18.244,53
pridobitna dejavnost	64 685	40.311,69	38.636,35
Skupaj	503 060	313.506,99	300.477,74

Lastna predračunska cena je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v letu 2017. V tabeli so navedeni prihodki ob upoštevanju predračunske lastne cene 2017 in v primeru veljavnosti obstoječe potrjene cene 2016.

Po končanem obračunskem obdobju 2016 smo ugotovili razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev v višini 0,0126 EUR/m³. 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 2017.

5.16 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov ter razvrščeni neposredno na dejavnost, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali.

Razporejanje prihodkov

Neposredne prihodke od prodaje, ki predstavljajo pretežni del prihodkov, razporejamo na ustrezna stroškovna mesta neposredno, prav tako pa neposredno razporejamo tudi druge prihodke iz poslovanja ter izredne prihodke.

Razporejanje stroškov

Neposredni proizvodjalni stroški so tisti stroške, katere neposredno, na podlagi knjigovodske listine knjižimo na dejavnost oz. stroškovno mesto v okviru dejavnosti, na katero se nanašajo.

To so neposredni stroški materiala, energije, prevoznih in ostalih eksternih in internih storitev, stroški popravkov vrednosti ter drugi stroški. Neposredne stroške dela razporejamo direktno na stroškovna mesta na osnovi opravljenih ur dela na posameznem stroškovnem mestu.

Posredni proizvodjalni stroški nastajajo pri izvajanju dejavnosti. V tej skupini stroškov so vključeni stroški amortizacije in stroški dela vodij dejavnosti vključno s stroški, ki se nanje nanašajo.

Dejavnost proizvodnja in distribucija vode (oznaka 6) se deli na sledeča stroškovna mesta:

- 600 Vodovod Sevnica
- 601 Vodovod Blanca
- 602 Vodovod Nova gora
- 603 Vodovod Arto
- 604 Vodovod Primož
- 606 Vodovod Krmelj
- 607 Vodovod Boštanj
- 611 Vodovod Dolnje Brezovo
- 612 Vodovod Kompolje
- 613 Vodovod Križe
- 614 Vodovod Radež

Za vsako stroškovno mesto v proizvodnji in distribuciji pitne vode se ugotavlja poslovni izid.

5.17 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

Druga razkritja na podlagi SRS 35(2006) v Uredbi niso specificirana. Pojasnjena so v letnem poročilu podjetja Komunala d.o.o. Sevnica za leto 2016 in poslovnem načrtu za leto 2107. Dokumenta potrjuje Občinski svet Občine Sevnica.

Izkaz poslovnega izida po dejavnostih za leto 2016

	GJS OBVEZNE					Tržna dejavnost			GJS DRUGE				Uprava	SKUPAJ PODJETJE
	Vodovod	Čistilna naprava	Kanalizacija	Ravnanje z odpadki	Skupaj GJS	Energetika	Tržna dejavnost	Skupaj TD	Pogrebna in pokop.dej.	Javne površine	Vzdrževanje cest	SKUPAJ druge GJS		
1	2	3	4	5	6=2do5	7	8	9=7+8	11	12	13	14=11+12+13	15	16=6+9+14+15
a) Neposredni proizvodjalni stroški	757.247	412.027	376.707	613.616	2.159.597	35.618	818.302	853.920	133.810	329.401	449.961	913.172	434.858	4.361.547
Stroški materiala	86.567	47.714	16.259	65.412	215.952	19.155	205.897	225.052	24.776	35.463	105.373	165.612	16.839	623.455
Stroški storitev	543.312	335.269	338.911	306.103	1.523.595	16.463	449.373	465.836	65.001	93.815	271.017	429.833	145.510	2.564.774
Od tega najemnina infrastrukture GJS	253.598	254.932	307.866	8.326	824.722	0	0	0	0	0	0	0	0	824.722
Stroški dela	73.568	28.441	21.197	237.998	361.204	0	158.840	158.840	43.889	195.141	72.936	311.966	260.300	1.092.310
Drugi poslovni stroški	49.010	0	0	0	49.010	0	3.604	3.604	0	4.982	0	4.982	7.837	65.433
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.927	562	294	2.762	5.545	0	383	383	63	0	0	63	50	6.041
Finančni odhodki	206	41	42	1.340	1.629	0	205	205	81		635	716	308	2.858
Drugi finančni odhodki - izredni	2.657	0	4	1	2.662	0	0	0	0	0	0	0	4.014	6.676
b) Posredni proizvodjalni stroški	30.999	17.656	16.355	91.938	156.948	0	48.028	48.028	32.534	53.173	27.282	112.989	16.434	334.399
Amortizacija	11.020	6.299	1.671	60.019	79.009	0	22.390	22.390	5.945	23.124	16.294	45.363	16.434	163.196
Stroški dela	19.968	11.357	14.684	31.919	77.928	0	25.638	25.638	26.589	30.049	10.988	67.626		171.192
Stroški storitev	11	0	0	0	11		0	0	0			0		11
c) Splošni stroški	77.446	25.266	12.318	100.807	215.837	5.150	125.257	130.407	14.040	32.971	43.029	90.040	436.284	0
SKUPAJ PROIZVAJALNI STROŠKI (a+b+c)	865.692	454.949	405.380	806.361	2.532.382	40.768	991.587	1.032.355	180.384	415.545	520.272	1.116.201	15.008	4.695.946
SKUPAJ PRIHODKI	864.270	459.535	387.020	807.819	2.518.644	60.006	1.032.304	1.092.310	168.822	415.545	539.109	1.123.476	15008	4.749.438
ČISTI DOBIČEK PRED OBDAVČITVIJO	-1.422	4.586	-18.360	1.458	-13.738	19.238	40.717	59.955	-11.562	0	18.837	7.275	0	53.492

Načrtovani izkaz poslovnega izida po dejavnostih za leto 2017

	GJS OBVEZNE					Tržna dejavnost			GJS DRUGE				Uprava	JD	SKUPAJ PODJETJE
	Vodovod	Kanalizacija	Čistilna naprava	Ravnanje z odpadki	Skupaj GJS	Energetika	Tržna dejavnost	Skupaj TD	Pogrebna in pokop.dej.	Javne površine	Vzdrževanje cest	SKUPAJ druge GJS	Uprava	JD	
1	2	3	4	5	6=2do5	7	8	9=7+8	11	12	13	14=11+12+13	15	16	17=6+9+14+15+16
a) Neposredni proizvodjalni stroški	751.855	388.059	414.770	782.106	2.336.790	43.170	737.251	780.421	142.186	353.553	493.070	988.809	432.763	12.629	4.551.412
Stroški materiala	89.391	16.250	47.345	65.660	218.646	24.970	206.937	231.907	28.460	37.622	96.188	162.270	15.183	500	628.506
Stroški storitev	535.369	348.760	337.163	457.583	1.678.875	18.200	337.232	355.432	68.062	111.166	307.648	486.876	140.922	440	2.662.545
Od tega najemnina infrastrukture GJS	258.039	308.535	249.325	8.645	824.544	0	0		0	0	0	0	0	0	824.544
Stroški dela	74.606	21.849	29.061	255.296	380.812	0	191.082	191.082	44.964	199.865	89.039	333.868	266.158	11.689	1.183.609
Drugi poslovni stroški	47.216	0	0	0	47.216	0	0	0	0	4.000	0	4.000	9.000		60.216
Prevrednotovalni poslovni odhodki	2.160	1.200	1.201	2.500	7.061	0	2.000	2.000	700	0	0	700	1.500		11.261
Finančni odhodki	463	0	0	1.067	1.530	0	0	0	0	900	195	1.095	0		2.625
Drugi finančni odhodki - izredni	2.650	0	0	0	2.650	0	0	0	0	0		0	0		2.650
b) Posredni proizvodjalni stroški	30.502	16.689	17.580	96.405	161.176	0	48.260	48.260	32.043	55.075	29.559	116.677	17.327	0	343.440
Amortizacija	10.534	2.006	6.223	65.195	83.958		23.244	23.244	6.163	25.785	18.749	50.697	17.327		175.226
Stroški dela	19.958	14.683	11.357	31.031	77.029		25.016	25.016	25.880	28.667	10.722	65.269			167.314
Stroški storitev	10	0	0	179	189		0	0		623	88	711			900
c) Splošni stroški	70.633	12.961	24.656	117.184	225.434	5.816	105.820	111.636	16.900	34.489	47.175	98.564	-435.634		0
SKUPAJ PROIZVAJALNI STROŠKI	852.990	417.709	457.006	995.695	2.723.400	48.986	891.331	940.317	191.129	443.117	569.804	1.204.050	14.456	12.629	4.894.852
SKUPAJ PRIHODKI	852.990	417.709	457.006	995.695	2.723.400	56.663	941.770	998.433	191.129	443.117	569.804	1.204.050	14.456	12.629	4.952.968
ČISTI DOBIČEK PRED OBDAVČITVIJO	0	0	0	0	0	7.677	50.439	58.116	0	0	0	0	0	0	58.116

6. 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, finančne odhodke, stroške vzdrževanja vodomeroev 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 cena storitve javne službe«, ki jo plača uporabnik. Ta je od potrjene cene znižana za morebitno subvencijo k potrjeni ceni.

V elaboratu je predlagana cena omrežnine, ki se v nepridobitni dejavnosti in gospodinjstvih zniža v višini 51% najemnine. Torej je zaračunana cena nižja od potrjene v višini, ki predstavlja 51% najemnine - na letni ravni po predlogu letna subvencija Občine znaša 111.602 EUR.

V elaboratu izračunane cene vodarine in omrežnine so naslednje:

Storitev	Potrjena cena 2016 (PC) (PC 2015 s porač. 2014)	Predračunska lastna cena LC 2016	Obračunska cena (OC) 2016*	Poračun leto 2016 (razlika OC-PC)	Poračun-razlika v %	Predračunska cena 2017	Predračunska cena 2017 s poračunom 2016
	1	2	3	4=3-1	5=4/1	6	7=6+4
Omrežnina DN 20 (v EUR/mesec)	7,4740	7,9376	7,8719	0,3979	5,32	7,6550	8,0529
Vodarina (v EUR/m ³)	0,5973	0,5973	0,6099	0,0126	2,11	0,6232	0,6358

* z upoštevanjem rezultata 2016

Lastna predračunska cena vodarine znaša 0,6232 EUR/m³, kar pomeni rahlo odstopanje od potrjene cene v letu 2016, ki je 0,5973 EUR/m³. To je cena, ki je potrjena še od leta 2015.

A tudi za leto 2016 se je izkazalo, da je odstopanje med obračunsko ceno 2016 (0,6099 EUR/m³) in potrjeno ceno 2016 manjše od 10% - znaša le 2,11%. Zato skladno z 6. čl. Uredbe MEDO ni potrebno začeti postopka potrjevanja cen pri pristojnem občinskem organu.

Prav tako ni potrebno pristopiti k postopku potrjevanja cen pri ceni omrežnine, kjer je odstopanje med obračunsko in potrjeno ceno 2016 v višini 5,32%.

Direktor:
Mitja UDOVČ, dipl. inž. grad.