

JAVNO PODJETJE KOMUNALA d.o.o. SEVNICA



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

- OSKRBA S PITNO VODO -



SEVNICA, marec 2018

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	8
4.2 VODARINA	8
5. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	9
5.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (L. 2017)	9
5.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (L. 2017)	10
5.3 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	12
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	13
5.6 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	14
5.7 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	15
5.8 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	17
5.9 PRIKAZ RAZDELITEV SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČL. UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	18
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 ..	20
5.12 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	20
5.13 PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE	20
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	21
5.16 PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH	25
5.17 DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35	26
6. ZAKLJUČEK	29

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, 76/17) (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 2018.

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

Javni vodovodi oskrbujejo 14 649 (83,8%) prebivalcev izmed 17 481 vseh prebivalcev s stalnim bivališčem v Občini Sevnica:

- Komunala d.o.o. Sevnica v polnem obsegu nalog upravlja 8 javnih vodovodnih sistemov, preko katerih vršimo oskrbo s pitno vodo 10 615 prebivalcem naše občine (60,7%);
- 21 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 2017 (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 preko 400 vodnih dovoljenj za lastno oskrbo s pitno vodo. Lastna oskrba s pitno vodo se izvaja pri 16,2% 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 in upravljanju 8 javnih vodovodnih sistemov. Skupno to predstavlja 15 vodnih virov (9 globinskih vrtin, 1 vodnjak, 5 zajetij), 48 vodohranov (nekateri so tudi prečrpališča) in 11 samostojnih prečrpališč ter 6 raztežilnikov. Dolžina primarnih, sekundarnih in razdelilnih vodov je okoli 399 km.

Fizični kazalniki upravljanja vodovodnih sistemov so prikazani v spodnji tabeli:

KAZALNIK	ENOTA	OBSEG
Planirana količina prodane pitne vode 2018 – gospodinjstva	m ³	413 650
Planirana količina prodane pitne vode 2018 – nepridobitna dejavnost	m ³	31 255
Planirana količina prodane pitne vode 2016 – pridobitna dejavnost	m ³	65 720
Število prebivalcev, priključenih na javne vodovode	število	10 615
Število odjemnih mest, priključenih na javne vodovode	kom	4 226
Dolžina omrežja javnih vodovodov	km	399
Število vodnih virov	kom	15
Izdatnost vodnih virov (Q _{sred})	l/s	83,4
Število vodohranov	kom	48
Skupna prostornina vodohranov	m ³	3 170
Število naprav za pripravo pitne vode	kom	10
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. Osnova za najemnino 2017 je amortizacija 2015, za 2018 pa amortizacija 2016.

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 (10) 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 N-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 3 sistemih so nameščeni analizatorji klora, ki samodejno dozirajo klorov preparat v vodo in omogočajo ustrezno oz. določeno koncentracijo klora v vodi – 2 od analizatorjev sta bila nameščena na vodovod Sevnica in vodovod Primož konec leta 2017.

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 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 izvajajo 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 vodomerov individualnih uporabnikov (najmanj enkrat letno), uporabnikov v večstanovanjskih objektih (mesečno) in poslovnih objektih, gospodarskih enotah, javnih ustanovah (mesečno).

Popis vodomerov se vrši preko na vodomerih 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 (147 kom) popisujejo daljinsko, preko radijskega oddajnika. Konec leta 2017 smo nabavili program eMR za daljinski popis vseh vgrajenih vodomerov. Z letom 2018 se začne vgradnja volumetričnih radijskih vodomerov Zenner, primernih za daljinsko odčitavanje stanja.

L. VZDRŽEVANJE VODOMEROV

Vzdrževanje vodomerov obsega zamenjavo in redne preskuse vodomerov 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. 19/16). Vodomer mora biti pregledan, overjen in zamenjan vsakih 5 let. Menjavo vodomerov izvaja izključno upravljavec vodovoda.

M. VZDRŽEVANJE VODOVODNIH PRIKLJUČKOV

Vzdrževanje priključka stavbe obsega preverjanje delovanja cevovoda in opreme priključka na sekundarni vodovod, vodenje predpisanih evidenc o priključkih stavb, trasah priključkov ter njihovo vzdrževanje, obnovo, zamenjavo in posodabljanje. Tekoče vzdrževanje zajema odpravo napak na priključku (počena cev, okvara na spoju cevi, nefunkcionalen zasun pred ali za vodomero, 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 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 1.1.2017 do 31.12.2017).

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 31.12.2019; 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. 2017)

- vodarina

Področje	Predračun 2017	Obračun 2017	Indeks obrač. 17/ predr. 17
Gospodinjstvo	407 830	426 407	104,56
Gospodarstvo, javne ustanove	95 230	111 813	117,41
Skupaj (m³)	503 060	538 220	106,99

Obračunska količina prodane pitne vode v letu 2017 je v primerjavi z načrtovano 2017 višja za 6,99% zaradi večjih količin prodane vode v gospodinjstvih in prav tako zaradi večjih količin prodane vode v gospodarstvu in storitvenih dejavnostih. Predvidevamo, da so vzrok višje rabe vode sušne razmere v preteklem letu.

- omrežnina

Premer vodomera	Faktor omrežnine	Predračunske količine 2017	Obračunske količine 2017
DN ≤ 20	1	4 565	4 565
20 < DN < 40	3	86	86
40 ≤ DN < 50	10	3	3
50 ≤ DN < 65	15	30	30
65 ≤ DN < 80	30	2	2
80 ≤ DN < 100	50	6	6
100 ≤ DN < 150	100	1	1
150 ≤ DN	200	0	0
SKUPAJ		4 693	4 693

Do odstopanj števila vodomero v letu 2017 ni prišlo – na sistemih v upravljanju ni bilo evidentiranih večjih sprememb, ni bilo nobenega prenosa upravljanja lokalnega javnega vodovoda. Sicer je prišlo do povečanja števila vodomero zaradi priključevanja posameznih novih uporabnikov na javne vodovode. Na drugi strani je evidentiranih nekaj odklopov vodomero zaradi vloge lastnikov objektov za začasni odklop vode.

5.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje (I. 2017)

- vodarina

	Oskrba s pitno vodo - storitev	Leto 2017	
		Predračunska	Obračunska
		1	2
I.	STROŠKI IN ODHODKI	313.503	303.827
1.	NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	89.391	85.526
a)	Stroški električne energije	78.205	75.967
b)	Stroški pogonskega goriva	2.585	2.118
c)	Drugi stroški materiala	8.601	7.441
2.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	63.580	60.397
a)	Tekoča opravila na vodovodu	26.830	7.098
b)	Ostale vzdrževalne storitve	24.050	43.028
c)	Laboratorijske storitve	9.070	8.020
č)	Druge neposredne storitve	3.630	2.251
3.	NEPOSREDNI STROŠKI DELA	15.976	25.803
4.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	1.115	1.644
a)	Zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-3.030	-3.588
b)	Drugi neposredni stroški	4.145	5.232
5.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	23.432	26.105
a)	Amortizacija lastnih sredstev	10.534	12.494
b)	Drugi posredni proizvajalni stroški	12.898	13.611
	stroški dela	19.958	21.972
	drugi posredni stroški	10	11
	zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-7.070	-8.372
6.	SPLOŠNI STR. NAB., PROD., UPRAVE	70.633	66.072
a)	Stroški materiala	2.384	2.169
b)	Stroški storitev	22.115	19.307
c)	Stroški dela	41.768	39.013
č)	Amortizacija	2.719	2.347
d)	Drugi posredni stroški	1.647	3.236
7.	NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	2.160	129
8.	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	47.216	48.349
9.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0
10.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	0	0
11.	KOREKCIJA STROŠKOV IZ NASLOVA REZULTATA	0	-10.198

II.	KOLIČINE V m³	503.060	538.220
	- gospodinjstva	407.830	426.407
	- javne ustanove	30.545	33.725
	- gospodarstvo	64.685	78.088
III.	CENA V EUR/m³	0,6232	0,5645

Obračunski stroški so za 3,1% nižji od predračunskih 2017. Nekoliko večje odstopanje je pri neposrednih stroških vzdrževanja vodovodnih sistemov in tudi neposrednih stroških dela. Ker je bilo več opravljenih vzdrževalnih del, je bilo v okviru tega izvedeno tudi redno vzdrževanje, posledično je nižji strošek tekočih vzdrževalnih del.

Potrjena cena 0,5973 EUR/m³ (potrjena že v letu 2015) je tudi v letu 2017 zagotovila pokrivanje nastalih stroškov - v letu 2017 beležimo na storitvi oskrbe s pitno vodo pozitivni izid v višini 10.198 EUR. Izid je posledica racionalnega poslovanja enote oskrbe s pitno vodo in višjih količin prodane vode od predvidene zaradi vremenskih razmer v letu 2017. Glede na količino prodane vode (538 220 m³) to odstopanje pomeni **0,0189 EUR/m³** in znižuje obračunsko lastno ceno (0,5834 EUR/m³). Odstopanje obračunske cene od potrjene je za 0,0328 EUR/m³ (za 5,5%).

- omrežnina

	Oskrba s pitno vodo – omrežnina	Leto 2017	
		Predračunska	Obračunska
		1	2
I.	STROŠKI IN ODHODKI	528.924	553.802
1.	Stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura	258.039	258.039
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	21.084	18.819
3.	Stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnino za služnost, škodo povezano z gradnjo, obnovo infrastrukture	0	
4.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod	247.151	274.052
	- tekoča opravila na vodovodnem sistemu	0	0
	- tekoče vzdrževanje - defekti	125.100	191.656
	- vzdrževanje merilnih mest	63.421	34.621
	- stroški neposrednega dela	58.630	47.775
5.	Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti	2.650	2.650
6.	Plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi		
7.	Odhodki financiranja (obresti), povezani z dolžniškim financiranjem gradnje in obnove infrastrukture javne službe	463	242
8.	KOREKCIJA STROŠKOV IZ NASLOVA REZULTATOV		-

II.	KOLIČINE V m³	503.060	538.220
	- gospodinjstva	407.830	426.407
	- javne ustanove	30.545	33.725
	- gospodarstvo	64.685	78.088

Stroški omrežnine – oskrba s pitno vodo za leto 2017 znašajo 553.802 EUR in so za 4,7% višji od načrtovanih za 2017. Večje odstopanje je pri stroških vzdrževanja priključkov na javni vodovod v smislu višjega stroška odprave okvar na sistemih v upravljanju.

5.3 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 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 in 2017 usklajevanja cene oskrbe s pitno vodo ni bilo.

Predračunske, potrjene in obračunske cene storitve za leto 2017 so prikazane v spodnji tabeli:

Storitev	Predračunska	Potrjena	Obračunska	Odmik		Odmik	
	lastna cena LC	cena 2017	cena 2017 – z	obračunska/		obračunska/	
	2017	(2015 s poroč. 2014)	rezultatom 2017	predračunska		potrjena 17	
	v EUR	v EUR	v EUR	LC 17			
	1	2	3	EUR/m ³	v%	EUR/m ³	v%
				4=3-1	5=4/1	6=3-2	7=6/2
Vodarina v m ³	0,6232	0,5973	0,5645	-0,0587	-9,4	-0,0328	-5,5
Omrežnina (DN 20)	7,6550	7,4740	8,0080	0,3530	4,6	0,5340	7,1

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 predračunsko kot tudi ne med obračunsko in potrjeno ceno 2017 – odstopanje je za -5,5 %.

Pri primerjavi cene omrežnine so prav tako odstopanja nizka in znašajo 4,6% oz. 7,1%.

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 2017 ni prišlo do večjih, nenačrtovanih stroškov in izrednih dogodkov, ki bi povzročili odstopanja potrjenih in obračunskih cen nad 10%.

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

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene za posamezna primerljiva območja. Ministrstvo je oktobra 2015 objavilo primerljiva območja in povprečne cene za leto 2014 na podlagi podatkov iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Za koledarsko leto 2015 in novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij. Zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

Oskrba s pitno vodo	€/mesec/faktor 1 E36/2014*	€/mesec/faktor 1 Komunala/2017
JAVNA INFRASTRUKTURA		
- povprečna obračunska cena	4,7013	8,0080
- povprečna potrjena cena	4,9337	7,4740
- povprečna zaračunana cena	4,3993	5,6597
STORITEV IZVAJANJA		
- povprečna obračunska cena	0,6402	0,5645
- 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	0,7318	0,6013	0,6469	0,6784	0,6468
Omrežnina DN 20 EUR/mesec	5,6597	3,1407	3,5806	8,2376	1,7568	1,6654	3,8797	1,9837

cene brez DDV

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

KOEFIČIENT	PANOGA	IZVAJALEC	IZVAJALEC
	E 36 2016	2016	2017
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,57	1,40	1,35
Gospodarnost poslovanja	1,03	1,01	1,01
Povprečna mesečna plača na zaposlenega v EUR	1.591,73	1.331,31	1.353,41

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 (kratkoročna sredstva/kratkoročne obveznosti)
- gospodarnost poslovanja (poslovni prihodki/poslovni odhodki)
- povprečna mesečna plača na zaposlenega.

Zadnji znani podatki za povprečje panoge so prikazani za leto 2016.

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 za leto 2018 je prikazano v spodnji tabeli:

Zap. št.	Premer vodomera	Nepridobitna dejavnost	Pridobitna dejavnost	SKUPAJ
1	DN ≤ 20	4 417	179	4 596
2	20 < DN < 40	47	24	71
3	40 ≤ DN < 50	0	3	3
4	50 ≤ DN < 65	13	16	29
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		4 480	228	4 708

Predračunska količina opravljenih storitev oz. prodane količine pitne vode je v višini 510 625 m³.

Uporabnik	Planirane količine v m ³	
	2018	v %
gospodinjstva	413 650	81
javne ustanove	31 255	6
pridobitna dejavnost	65 720	13
Skupaj	510 625	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 2018 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 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 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 kalkulativen 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 vodomero (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 l. 2017, 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 vodomero, nefunkcionalen hišni zasun na sekundarnem omrežju).

V upravljanju imamo 4 226 priključkov, predviden strošek vzdrževanja priključkov za l. 2018 je 182.642 EUR.

	182.642 EUR	
Povprečni letni strošek	_____	= 43,22 EUR/priključek
na vodovodni priključek znaša:	4 226 priključki	

Stroški rednega vzdrževanja vodomero:

Število vodomero 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 vodomero, delo in prevozni stroški delavca pri zamenjavi in montaži vodomera.

V 2018 je načrtovano število rednih menjav vodomero 626 kom. Predviden strošek vzdrževanja merilnih mest in menjav vodomero je 66.739 EUR.

	66.739 EUR	
Povprečni letni strošek	_____	= 106,61 EUR/vodomer
menjave vodomera znaša:	626 vodomero	

Skupni stroški oskrbe s pitno vodo 2018:

Zap. št.	Postavka	Znesek
1	Stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo	258.020
2	Vodna povračila	47.494
3	Omrežnina iz naslova najema javne infrastrukture, zavarovanja, odškodnin in finančnih odhodkov	299.073
4	Omrežnina z naslova menjave vodomerov in vzdrževanja merilnih mest	66.739
5	Omrežnina iz naslova vzdrževanja vodovodnega priključka	182.642
6	Oskrba s pitno vodo skupaj (EUR)	853.968

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 2017 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	9.360.089	3.174.863	6.185.226
Oprema, črpalke, klorinator, regulacijska oprema, merilec pretoka, elektro-krmilna oprema, strojna oprema, sonde	1.303.616	794.888	508.728
Oprema za promet in zveze, tovorna vozila	0	0	0
Skupaj (EUR)	10.679.752	3.969.751	6.710.001

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)	44.929	28.150	16.779
Zgradbe, pisarne	0	0	0
Pisarniška oprema, računalniška oprema, monitorji, omare, mize, stoli, klima naprave,...	10.994	6.077	4.917
Oprema, črpalke	29.408	13.645	15.763
Oprema za promet in zveze, vozila, telefoni	65.516	18.647	46.869
Druga vlaganja in tehnična dokumentacija	7.043	7.043	0
Drobni inventar	595	595	0
Skupaj (EUR)	158.485	74.157	84.328

Za prihodnje obračunsko obdobje, leto 2018, so predvidena osnovna sredstva v obsegu kot v letu 2017, 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 komunalnega značaja – tržne dejavnosti. Pri tem za vse vrste dejavnosti ločeno spremljamo stroške in prihodke, ugotavljamo poslovni izid.

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

Dejavnost drugih gospodarskih javnih služb (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. Uporablja se tudi pri *vzdrževanju lokalnih javnih cest* s prilagoditvijo (od proizvodjalnih stroškov izločimo strošek asfaltacije).

Pri *pogrebni službi* so določeni splošni stroški v znesku na pokop.

Gospodarske javne službe in TRG

Na stroškovnem mestu skupne službe smo ugotovljeno razliko med prihodki in stroški zmanjšali za dogovorjene splošne stroške po pogodbah (za pogrebno službo, urejanje javnih površin ter ceste) in dobili nerazporejeni del upravnih stroškov za GJS in druge dejavnosti komunalnega značaja. Osnova za delitev upravnih stroškov na gospodarske javne službe in druge dejavnosti komunalnega značaja je delež proizvodjalnih stroškov v skupnih proizvodjalnih stroških GJS in drugih dejavnostih

komunalnega značaja s prilagoditvijo (v GJS je izločena najemnina, v drugih dejavnostih komunalnega značaja asfaltacija).

Izračunamo % splošnih stroškov za GJS in TRG.

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 proizvodnih stroškov posamezne javne službe v celotnih proizvodnih stroških gospodarskih javnih služb s prilagoditvijo (iz proizvodnih stroškov je izvzeta najemnina gospodarske infrastrukture).

Razporeditev splošnih stroškov po dejavnostih

Naziv SM	Načrtovano		Realizirano		Realizirano	
	2018	% splošnih stroškov	2017	% splošnih stroškov	2016	% splošnih stroškov
Vodovod	69.211	15,11	66.073	14,95	77.446	17,66
Kanalizacija	13.085	2,86	10.666	2,41	12.318	2,90
Čistilna naprava	25.125	5,49	21.792	4,93	25.266	5,96
Ravnanje z odpadki	114.996	25,11	102.449	23,18	100.807	23,38
Skupaj osnovne GJS	222.417	48,57	200.980	45,47	215.837	49,80
Pogrebna služba	16.900	3,69	16.770	3,79	14.040	3,46
Javne površine	34.143	7,46	32.540	7,36	32.971	8,32
Vzdrževanje občinskih cest	56.721	12,39	50.417	11,41	43.029	10,52
Skupaj druge GJS	107.764	23,54	99.727	22,56	90.040	22,30
Tržna dejavnost	127.695	27,89	141.265	31,97	130.407	28,71
Skupaj druge dejavnosti komunalnega značaja	127.695	27,89	141.265	31,97	130.407	28,71
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	457.876	100,00	441.972	100,00	436.284	100,00

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 2017	Predračunska 2018
Izvajanje posebnih storitev – odgovorna oseba, vzdrževanje lokalnih javnih vodovodov	11.960	10.005

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

V delovni enoti oskrba s pitno vodo je bilo v letu 2017 v povprečju zaposlenih 3,6 delavcev in prav tako predvidevamo tudi za leto 2018. 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 zaposleni 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	145.380	56,3	112.659	43,7
2018*	277.467	164.690	59,4	112.777	40,6

*Opomba: Stopnja subvencije v 2018 bo odvisna od potrjene cene storitve javne službe; za l. 2018 so prikazani podatki v primeru, če je v zaračunani ceni uporabnikom (brez pridobitnih dejavnosti) pokrito 47% 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 (548.454 EUR) in stroškom najemnine (277.467 EUR) so ostali stroški vzdrževanja javne infrastrukture (vodovodnih priključkov, obnove vodomerov, zavarovalnih premij, odškodnin) v skupni višini 270.987 EUR:

- *obnova vodomerov*: predvideno število vseh vodomerov v l. 2018 je 4.708 kom; v letu 2018 je načrtovana redna menjava 626 obstoječih vgrajenih vodomerov z vodomeri za daljinsko odčitavanje stanja, kar predstavlja letni strošek 66.739 EUR;
- *vzdrževanje hišnih priključkov*: vseh vodovodnih priključkov je 4 226; letni strošek obnove vodovodnih priključkov je v višini 182.642 EUR;
- *zavarovalne premije*: 18.819 EUR;
- *odškodnine*: 2.650 EUR;
- *finančni odhodki iz finančnih naložb*: 137 EUR.

Tabela: Predračunski stroški omrežnine

	Oskrba s pitno vodo - omrežnina	PREDRAČUNSKA	
		2018	Struktura v %
I.	STROŠKI IN ODHODKI	548.454	100,00
1.	Stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura	277.467	50,59
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	18.819	3,43
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	249.381	45,47
	- tekoča opravila na vodovodnem sistemu	0	0,00
	- tekoče vzdrževanje - defekti	125.050	22,80
	- vzdrževanje merilnih mest	60.340	11,00
	- stroški neposrednega dela	63.991	11,67
5.	Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti	2.650	0,48
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	137	0,02

II.	KOLIČINE V m³	510.625	
	- gospodinjstva	413.650	
	- javne ustanove	31.255	
	- gospodarstvo	65.720	

a) Izračun najemnine kot dela omrežnine 2018:

Premer vodomera	Faktor omrežnine	Število vodomerov	Cena najemnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki najemnine (EUR)	47% subvencija najemnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki-47% subvencija (EUR)
DN ≤ 20	1	4596	4,0325	222.399,43	1,8974	100.572,37
20 < DN < 40	3	71	12,0974	10.307,02	5,6924	3.210,49
40 ≤ DN < 50	10	3	40,3248	1.451,69	18,9745	0,00
50 ≤ DN < 65	15	29	60,4872	21.049,55	28,4618	4.440,03
65 ≤ DN < 80	30	2	120,9744	2.903,39	56,9235	0,00
80 ≤ DN < 100	50	6	201,6240	14.516,93	94,8724	2.276,94
100 ≤ DN < 150	100	1	403,2480	4.838,98	189,7450	2.276,94
SKUPAJ		4 708		277.466,99		112.776,77

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 47% 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 2018 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)	47% subvencija najemnine v EUR (vod./mesec)	Letni prihodki-47% subvencija (EUR)	Zaračunana cena omrežnine (EUR/mesec)
DN ≤ 20	1	4596	7,9708	439.605,01	1,8974	100.572,37	6,0734
20 < DN < 40	3	71	23,9124	20.373,34	5,6924	3.210,49	18,2200
40 ≤ DN < 50	10	3	79,7079	2.869,48	18,9745	0,00	60,7334
50 ≤ DN < 65	15	29	119,5619	41.607,52	28,4618	4.440,03	91,1001
65 ≤ DN < 80	30	2	239,1237	5.738,97	56,9235	0,00	182,2002
80 ≤ DN < 100	50	6	398,5395	28.694,84	94,8724	2.276,94	303,6671
100 ≤ DN < 150	100	1	797,0790	9.564,95	189,7450	2.276,94	607,3340
SKUPAJ		4 708		548.454,11		112.776,77	

Izračun predračunske cene omrežnine 2018 – osnovni vodomer DN 20:

v EUR/mesec

Storitev	Potrjena cena 2017 (PC) (PC 2015 s porač. 2014)	Predračunska lastna cena LC 2017	Obračunska cena (OC) 2017*	Poračun leto 2017 (razlika OC-PC)	Poračun-razlika v %	Predračunska cena 2018	Predračunska cena 2018 s poračunom 2017
	1	2	3	4=3-1	5=4/1	6	7=6+4
omrežnina DN 20	7,4740	7,6550	8,0080	0,5340	7,14	7,9708	8,5048

* upoštevan rezultat poslovanja 2017

Lastna predračunska cena omrežnine je 7,9708 EUR/mesec, z upoštevanim poračunom za leto 2017 v višini 0,5340 EUR/mesec pa predračunska cena znaša 8,5048 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 **7,14%**. Po določitvi 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	19.972,88	239.674,58	3.149,37	37.792,42	23.122,25	277.467,00
b) iz naslova menjave vodomerov, vzdrževanja priključkov, odškodnin, zavarovalnih premij	19.506,43	234.077,19	3.075,82	36.909,81	22.582,25	270.987,00
SKUPAJ	39.479,31	473.751,77	6.225,19	74.702,23	45.704,50	548.454,00

Finančni učinki so opredeljeni na letnem nivoju. V letu uvedbe nove cene so učinki sorazmerni mesecu uveljavitve. Upoštevanji so prihodki, ki imajo za osnovo predračunsko lastno ceno 2018 – brez upoštevanega poračuna 2017.

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 2018 se v dejavnosti oskrbe s pitno vodo predlaga subvencija najemnine v nepridobitni dejavnostih v višini 47%.

Če ostane cena nespremenjena (ker odstopanje ne presega 10%), ostanejo prihodki, tudi subvencija, na ravni 2017.

PREDRAČUNSKA KALKULACIJA VODARINE

	Oskrba s pitno vodo – storitev	PREDRAČUNSKA		
		2018	Struktura v %	EUR/m ³
I.	STROŠKI IN ODHODKI	305.514	100,00	0,5983
1.	NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	92.390	30,24	0,1809
a)	Stroški električne energije	80.000	26,19	0,1567
b)	Stroški pogonskega goriva	2.530	0,83	0,0050
c)	Drugi stroški materiala	9.860	3,23	0,0193
2.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	48.454	15,86	0,0949
a)	Tekoča opravila na vodovodu	13.374	4,38	0,0262
b)	Ostale vzdrževalne storitve	22.250	7,28	0,0436
c)	Laboratorijske storitve	9.450	3,09	0,0185
č)	Druge neposredne storitve	3.380	1,11	0,0066
3.	NEPOSREDNI STROŠKI DELA	15.164	4,96	0,0297
4.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	2.026	0,66	0,0040
a)	Zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-3.002	-0,98	- 0,0059
b)	Drugi neposredni stroški	5.028	1,65	0,0098
5.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	28.720	9,40	0,0562
a)	Amortizacija lastnih sredstev	13.561	4,44	0,0266
b)	Drugi posredni proizvajalni stroški	15.159	4,96	0,0297
	stroški dela	22.145	7,25	0,0434
	drugi posredni stroški	17	0,01	0,0000
	zmanjšanje lastne cene zaradi posebnih storitev izvajalca skladno z 11. čl. Uredbe	-7.003	-2,29	- 0,0137
6.	SPLOŠNI STR. NAB., PROD., UPRAVE	69.211	22,65	0,1355
a)	Stroški materiala	2.336	0,76	0,0046
b)	Stroški storitev	18.223	5,96	0,0357
c)	Stroški dela	42.967	14,06	0,0841
č)	Amortizacija	2.686	0,88	0,0053
d)	Drugi posredni stroški	2.999	0,98	0,0059
7.	NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	2.055	0,67	0,0040
8.	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	47.494	15,55	0,0930
9.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0,00	-
10.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	0	0,00	-
II.	KOLIČINE V m³	510.625		
	- gospodinjstva	413.650		
	- javne ustanove	31.255		
	- gospodarstvo	65.720		
III.	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/m³	0,5983		

Izračun predračunske cene vodarine:

$$\frac{\text{skupni stroški izvajanja storitve}}{\text{skupna količina pitne vode}} = \frac{305.514 \text{ EUR}}{510 625 \text{ m}^3} = \mathbf{0,5983 \text{ EUR/m}^3}$$

v EUR/m³

Storitev	Potrjena cena 2017 (PC) (2015 s porač. 14)	Predračunska lastna cena LC 2017	Obračunska cena (OC)* 2017	Poračun leto 2017 – (razlika OC-PC)	Poračun-razlika v %	Predračunska cena 2018	Predračunska cena 2018 s poračunom 2017
	1	2	3	4=3-1	5=4/1	6	7=6+4
vodarina	0,5973	0,6433	0,5645	- 0,0328	-5,49	0,5983	0,5655

* upoštevan rezultat poslovanja 2017

Potrjena cena vodarine je 0,5973 EUR/m³, obračunska cena 2017 z upoštevanim rezultatom poslovanja v višini znaša 0,5645 EUR/m³.

Pri poračunu smo ugotovili, da razlika med obračunsko in potrjeno ceno preteklega obračunskega obdobja ne presega 10% od potrjene cene. Odstopanje je v višini **5,49%**. Zaradi tega cene ni potrebno predložiti v postopek potrjevanja pristojnemu občinskemu organu.

Izračun prihodkov od vodarine za I. 2018:

Dejavnost	količina	Prihodek v EUR/leto Predračunska c. 2018	Prihodek v EUR/leto Potrjena c. 2017
neprireditna dejavnost	413 650	247.486,79	247.073,14
javne ustanove	31 255	18.699,87	18.668,61
pridobitna dejavnost	65 720	39.320,28	39.254,56
Skupaj	510 625	305.506,94	304.996,31

Lastna predračunska cena je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v letu 2018. V tabeli so navedeni prihodki ob upoštevanju predračunske lastne cene 2018 in veljavnosti obstoječe potrjene cene 2017.

Po končanem obračunskem obdobju 2017 smo ugotovili razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev v višini -0,0328 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 2018.

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 stroški, 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 proizvodnje in distribucije 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 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 2017 in poslovnem načrtu za leto 2018. Dokumenta potrjuje Občinski svet Občine Sevnica.

Razporejanje stroškov po dejavnostih za leto 2017

	GJS OBVEZNE					Tržna dejavnost	GJS DRUGE				Uprava	SKUPAJ
	Vodovod	Čistilna naprava	Kanalizacija	Ravnanje z odpadki	Skupaj GJS		Pogrebna in pokop.dej.	Javne površine	Vzdrževanje cest	SKUPAJ druge GJS	Uprava in JD	SKUPAJ PODJETJE
1	2	3	4	5	6=2do5	7	11	12	13	14=11+12+13	15	16=6+9+14+15
a) Neposredni proizvajalni stroški	779.231	412.009	380.788	795.867	2.367.895	1.412.533	133.685	338.819	834.785	1.307.289	460.889	5.548.606
Stroški materiala	85.526	51.190	16.279	78.485	231.480	232.644	28.804	35.822	177.397	242.023	15.502	721.649
Stroški storitev	568.758	330.525	342.935	449.042	1.691.260	965.966	58.812	108.648	578.349	745.809	136.689	3.539.724
Od tega najemnina infrastrukture GJS	258.039	249.325	308.535	8.645	824.544	0	0	0	0	0	0	824.544
Od tega ZP infrastrukture GJS	16.627	1.793	5.027	493	23.940	0	0	0	0	0	0	23.940
Stroški dela	73.578	29.806	21.237	262.103	386.724	194.975	45.966	190.705	78.762	315.433	285.947	1.183.079
Drugi poslovni stroški	48.349	52	10	148	48.559	3.709	52	2.818	69	2.939	18.961	74.168
Prevrednotovalni poslovni odhodki	129	407	301	5.097	5.934	13.704	0	623	0	623	0	20.261
Finančni odhodki	241	29	26	992	1.288	1.535	51	203	208	462	329	3.614
Drugi finančni odhodki - izredni	2.650	0	0	0	2.650	0	0	0	0	0	3.461	6.111
b) Posredni proizvajalni stroški	34.483	20.591	17.446	74.383	146.903	67.216	34.747	54.597	26.677	116.021	16.496	346.636
Stroški dela	21.972	12.251	15.913	32.277	82.413	43.658	27.757	30.631	8.470	66.858	0	192.929
Amortizacija	12.494	8.340	1.533	41.922	64.289	23.419	6.990	23.888	18.207	49.085	16.496	153.289
Stroški storitev	17	0	0	184	201	139	0	78		78	0	418
c) Splošni stroški	66.073	21.792	10.666	102.449	200.980	141.265	16.770	32.540	50.417	99.727	-441.972	0
SKUPAJ PROIZVAJALNI STROŠKI (a+b+c)	879.787	454.392	408.900	972.699	2.715.778	1.621.014	185.202	425.956	911.879	1.523.037	35.413	5.895.242

Načrtovana razporeditev stroškov za leto 2018

	GJS OBVEZNE					Tržna dejavnost	GJS DRUGE				Uprava	SKUPAJ
	Vodovod	Kanalizacija	Čistilna naprava	Ravnanje z odpadki	Skupaj GJS		Pogrebna in pokop.dej.	Javne površine	Vzdrževanje cest	SKUPAJ druge GJS	Uprava	SKUPAJ PODJETJE
1	2	3	4	5	6=2do5	7	8	9	10	11=8+9+10	12	13=6+7+11
a) Neposredni proizvodni stroški	759.039	394.532	418.407	794.252	2.366.230	1.222.405	168.922	378.912	812.283	1.360.117	458.563	5.407.315
Stroški materiala	92.390	16.330	48.600	68.000	225.320	232.412	27.810	36.281	198.464	262.555	16.100	736.387
Stroški storitev	535.158	354.204	337.281	449.264	1.675.907	671.045	66.611	99.308	494.803	660.722	125.613	3.133.287
Od tega najemnina infrastrukture GJS	277.467	314.363	251.960	11.160	854.950	0	0	0	0	0	0	854.950
Od tega ZP infrastrukture GJS	16.627	5.027	1.793	493	23.940	0	248			248	0	24.188
Stroški dela	79.155	23.443	31.942	274.138	408.678	315.594	74.198	239.257	118.145	431.600	296.172	1.452.044
Drugi poslovni stroški	47.494	0	0	0	47.494	400	0	4.000	400	4.400	15.000	67.294
Prevrednotovalni poslovni odhodki	2.055	502	532	1.897	4.986	500	200	0	0	200	790	6.476
Finančni odhodki	137	53	52	953	1.195	2.454	103	66	471	640	388	4.677
Drugi finančni odhodki - izredni	2.650			0	2.650	0	0	0		0	4.500	7.150
b) Posredni proizvodni stroški	35.723	17.632	21.341	76.412	151.108	78.009	9.052	57.705	57.044	123.801	18.513	371.431
Stroški dela	22.145	16.098	12.407	32.577	83.227	47.652	1.845	30.354	20.422	52.621		183.500
Amortizacija	13.561	1.534	8.934	43.635	67.664	30.357	7.207	27.273	36.622	71.102	18.513	187.636
Stroški storitev	17	0	0	200	217	0		78	0	78		295
c) Splošni stroški	69.211	13.085	25.125	114.996	222.417	127.695	16.900	34.143	56.721	107.764	457.876	0
SKUPAJ PROIZVAJALNI STROŠKI	863.973	425.249	464.873	985.660	2.739.755	1.428.109	194.874	470.760	926.048	1.591.682	19.200	5.778.746

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.

Uredba v 6. čl. zahteva, da izvajalec vsako leto za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljeno razliko, v kolikor ta ne presega 10% potrjene cene, se mora upoštevati pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje. Če ugotovljena razlika presega 10% potrjene cene, mora izvajalec poslati elaborat pristojnemu organu, ta pa mora začeti postopek potrjevanja.

Pristojni organ Občine potrdi »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 47% najemnine. Torej je zaračunana cena nižja od potrjene v višini, ki predstavlja 47% najemnine - na letni ravni po predlogu letna subvencija Občine znaša 112.777 EUR.

V elaboratu izračunane cene vodarine in omrežnine so naslednje:

Storitev	Potrjena cena 2017 (PC) (PC 2015 s porač. 2014)	Predračunska lastna cena LC 2017	Obračunska cena (OC) 2017*	Poračun leto 2017 (razlika OC-PC)	Poračun-razlika v %	Predračunska cena 2018	Predračunska cena 2018 s poračunom 2017
	1	2	3	4=3-1	5=4/1	6	7=6+4
omrežnina DN 20 (v EUR/mesec)	7,4740	7,6550	8,0080	0,5340	7,14	7,9708	8,5048
vodarina (v EUR/m ³)	0,5973	0,6433	0,5645	- 0,0328	-5,49	0,5983	0,5655

* z upoštevanjem rezultata 2017

Lastna predračunska cena vodarine znaša 0,5983 EUR/m³, kar pomeni rahlo odstopanje od potrjene cene v letu 2017, ki je 0,5973 EUR/m³. To je cena, ki je potrjena od leta 2015 in vključuje še poračun za leto 2014.

Tudi za leto 2017 se je izkazalo, da je odstopanje med obračunsko ceno 2017 (0,5645 EUR/m³) in potrjeno ceno 2017 manjše od 10% - znaša 5,49%. 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 2017 v višini 7,14%.

Direktor:
Mitja UDOVČ, dipl. inž. grad.