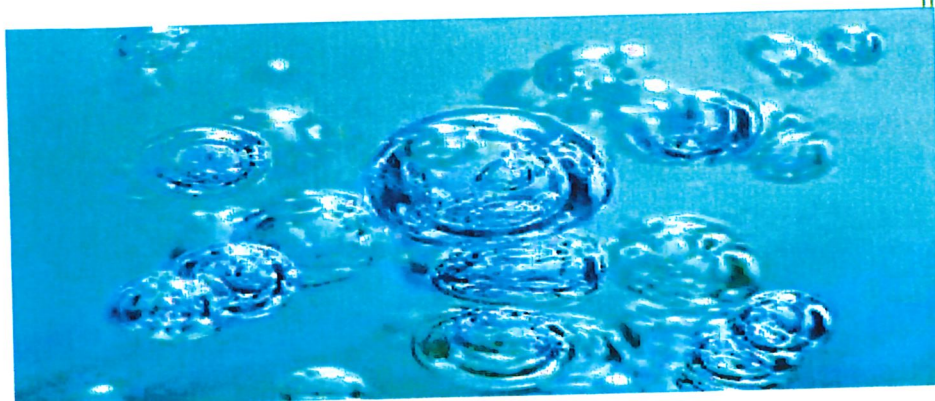


ELABORAT o oblikovanju cen storitev obveznih gospodarski javnih služb varstva okolja za javno službo OSKRBA S PITNO VODO

Elaborat o oblikovanju cen za javno službo je narejen v skladu z 18. členom Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l.RS, št. 87/2012,109/12,76/17,78/19)



Jožef Gerenčer, direktor

Eko-park d.o.o. Lendava
Öko-park kft. Lendva

30.3.2021

KAZALO

1. UVOD	3
2. POSTOPEK POTRJEVANJA CEN IN VSEBINA ELABORATA	4
3. IZRAČUN CENE OMREŽNINE IN VODARINE	6
3.1 Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje	7
3.1.1 Vodarina-distribucija vode	7
3.1.2 Omrežnina-število priključkov po DN – Uredba	7
3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje	7
3.2.1 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje – vodarina	8
3.2.2 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje-omrežnina	9
4. Primerjava obračunskih cen storitev GJS oskrba s pitno vodo z obračunskimi cenami storitev GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih	10
5. Primerjava obračunske in potrjene cene javne infrastrukture GJS oskrba s pitno vodo s primerljivimi območji	10
6. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge	10
7. Predračunske količine opravljenih storitev GJS za prihodnje obračunsko obdobje	12
8. Predračunski stroški izvajanja GJS za prihodnje obračunsko obdobje	12
9. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	14
10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov	14
11. Prihodki iz naslova posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	15
12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	16
13. Število zaposlenih za izvajanje storitev GJS za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	16
14. Podatki o višini najemnine za javno infrastrukturo in delež, ki se prenese na uporabnike	16
15. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture	17
16. Izračun predračunske cene	17
17. Izračun predračunske cene storitve – vodarina	17
18. Izračun predračunske cene – omrežnine	17
19. Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih	18
PRILOGA 1: OSNOVNA SREDSTVA ZA IZVAJANJE GJS OSKRBA S PITNO VODO NA DAN 31.12.2018	19
PRILOGA 2: PRIMERJAVA SEDANJIH CEN - STROŠKOV IN PREDRAČUNSKI CEN TER CEN ZA SISTEM A-ENOTNA CENOVNA POLITIKA	20
PRILOGA 3: PRIMERJAVA PREDRAČUNSKE CENE ZA OL Z DRUGIMI OBČINAMI	20
PRILOGA 4: STOPNJA IZKORIŠČENOSTI ZMOGLJIVOSTI INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	Napaka!

Zaznamek ni definiran.

1. UVOD

V skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih GJS varstva okolja ceno storitev posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa pristojen občinski organ.

Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih GJS varstva okolja na območju občine Lendava, je pripravljen na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja, Uradni list RS 87/12, 109/12, 76/17, 78/19 (v nadaljnjem besedilu uredba).

4. člen Uredbe pa govori: »(1) Cena opravljanja storitev javnih služb se obračuna na podlagi opravljanja storitev posamezne javne službe. Izvajalec za uporabnike najmanj enkrat letno ugotavlja dejansko količino opravljenih storitev. (2) **Če dejanske količine opravljenih storitev iz prejšnjega odstavka ni mogoče ugotoviti in ta uredba ne določa drugače, jo izvajalec zaradi določitve akontacij oceni na podlagi podatkov o povprečni količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, ki jih je izvajalec opravil za svoje uporabnike.** Kadar to ni mogoče, se upošteva zadnji razpoložljivi uradni podatek Statističnega urada Republike Slovenije o povprečni količini storitev, opravljenih za uporabnike.«

Občine solastnice sistema A so se pred izgradnjo zavezale k enotnemu upravljavcu sistema ter k enotni ceni vodarine. Iz tega razloga je v elaboratu prikazan enoten izračun vodarine, ki bo veljal za celoten sistem oziroma v vseh občinah. Predvidene količine prodane vode v letu 2021 so izračunane na podlagi podatkov za leto 2020 ter 2019, saj podatki za posamezne skupine uporabnikov v letu 2020 zaradi pandemije Covid 19 niso realne..

Pri izračunu cene omrežnine so upoštevane vrednosti amortizacije, ki smo jo prejeli od občine. V elaboratu je v izračunu omrežnine upoštevana amortizacija-najemnina za celotne vrednosti VV in TV, znižana za neizkoriščene kapacitete.

2. POSTOPEK POTRJEVANJA CEN IN VSEBINA ELABORATA

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen obveznih GJS varstva okolja določa postopek za pridobitev soglasja k cenam storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja, ki jih potrdijo pristojni občinski organi v skladu z zakonom, ki ureja gospodarske javne službe.

Elaborat o oblikovanju cene storitev GJS mora vsebovati:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih
- primerjavo obračunskih stroškov javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe oskrba s pitno vodo šteje dejavnost E36 Zbiranje prečiščevanje in distribucija vode,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke in odhodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- podatek o višini najemnine oziroma uporabe javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in
- izračun predračunskih stroškov javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje.

Prihodki in odhodki posameznih GJS se evidentirajo ločeno v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Pri oblikovanju cen GJS 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 treba določiti:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje posameznih javnih služb
- maksimalen donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe

Pri oblikovanju cen javnih služb se upošteva načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovane stroške in prihodke izvajalca za prihodnje obdobje.

V primeru oblikovanja cene v postopku izbire novega izvajalca GJS, elaborat vsebuje le sestavine, ki se nanašajo na prihodnje obdobje.

Občina določi / potrdi ceno posamezne GJS iz 1. člena tega elaborata in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik, ki vsebuje potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

Izvajalec GJS enkrat letno pripravi elaborat. **V primeru, da razlika med potrjeno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju presega deset odstotkov od potrjene cene, mora izvajalec elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora v roku 30 dni od prejema elaborata pričeti s postopkom potrjevanja cene.**

Pri izračunu omrežnine je v elaboratu upoštevana manjša najemnina kot je celotna vrednost amortizacije, kar je posledica izračuna neizkoriščenih kapacitet.

3. IZRAČUN CENE OMREŽNINE IN VODARINE

Cena storitev gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo je sestavljena iz omrežnine in vodarine.

Omrežnina je del cene, ki pokriva letne stroške javne infrastrukture, ki je namenjena oskrbi s pitno vodo na območju Občine **Turnišče**. Omrežnina zajema:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe
- stroške odškodnin za služnost, povzročeno škodo povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture
- stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti, zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima
- plačilo za vodno pravico
- odhodke financiranja, ki vključujejo obresti in druge stroške povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture

Omrežnina se določi na letni ravni in se uporabnikom obračunava glede na DN priključka, skladno s preglednico iz prvega odstavka 17. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih GJS varstva okolja.

Vodarina je del cene, ki krije stroške izvajanja GJS oskrba s pitno vodo. V vodarino se vključijo stroški, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev GJS:

- neposredni stroški materiala in storitev
- neposredni stroški dela
- drugi neposredni stroški
- splošne proizvodjalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, Am, poslovno potrebnih OS, storitev in delo
- splošne nabavno-prodajne stroške
- splošne upravne stroške
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev GJS
- neposredne stroške prodaje
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodno izgubo do dopustne ravni vodnih izgub
- druge poslovne odhodke
- donos iz poslovanja (5% od vrednosti poslovno potrebnih OS)

Vodarina se izračuna tako, da se stroški opravljanja javne službe oskrbe s pitno vodo delijo s količino opravljenih storitev.

Vodarina se uporabnikom storitev GJS oziroma občinam, obračuna glede na dobavljeno količino pitne vode v m³. Obračunava se glede na dejansko porabo v preteklem obračunskem obdobju. Izvajalec na vodomerih na mejah občin ugotavlja dejansko porabo.

3.1 Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje

Kot obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obdobje smo upoštevali dejansko realizirane količine za leto 2020. Kot predračunske količine pa so v elaboratu prikazane predračunske količine iz elaborata za leto 2020, ki je bil izdelan konec meseca marca 2020.

3.1.1 Vodarina-distribucija vode

Tabela:1 Predračunske in obračunske količine vode za preteklo obračunsko obdobje

Občina	Predračunske količine (m ³)	Obračunske količine (m ³)
Leto	2020	2020
Črenšovci	172.000	188.612
Dobrovnik	62.100	65.383
Kobilje	22.800	23.607
Lendava	680.000	665.974
Odranci	88.600	82.679
Turnišče	147.000	150.916
SKUPAJ	1,171.500	1,177.173

V tabeli so izkazane količine prodane vode v letu 2020. Kot predračunske količine so v tabeli izkazane predračunske količine iz elaborata za leto 2020, s katerim je bila potrjena sedaj veljavna cena.

3.1.2 Omrežnina-število priključkov po DN – Uredba

Tabela 2: Število priključkov in vsota DN občina Turnišče- količine 2020

Vodomer	Faktor omrežnine	Število priključkov		Vsota količnikov predr. količine	Vsota količnikov obr. količine
Priključek DN < 20	1	1.087	1.079	1.087	1.079
Priključek 20 < DN < 40	3	6	17	18	51
Priključek 40 ≤ DN < 50	10	1	4	10	40
Priključek 50 ≤ DN < 65	15	0	1	0	15
Priključek 65 ≤ DN < 80	30	2	2	60	60
Priključek 80 ≤ DN < 100	50	1	1	50	50
Priključek 100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
Priključek 150 ≤	200	0	0	0	0
Skupaj		1.097	1.104	1.225	1.295

3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje

Kot obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obdobje smo upoštevali stroške za leto 2020. Kot predračunski stroški pa so v elaboratu prikazane predračunski stroški iz elaborata za leto 2020, ko se je potrdila sedanja cena.

3.2.1 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje – vodarina

Tabela: 3 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje-vodarina

Vrsta stroška	Predračunski stroški-elaborat 2020	Realizacija 1.1-31.12.2020
Neposredni stroški	488.200	491.211
Stroški materiala	40.000	37.602
Stroški elektrike	60.000	65.427
Stroški goriva	6.200	4.697
Stroški storitev	75.000	86.340
Stroški zavarovanja	4.400	4.847
Stroški vzdrževanja	33.000	28.611
Stroški dela	191.400	176.088
Vodno povračilo	78.200	87.407
Drugi neposredni stroški-najem	0	192
Posredni stroški	14.000	14.680
Amortizacija	11.000	13.370
Drugi posredni stroški	3.000	1.310
Splošni stroški	140.610	153.353
Posredni stroški nabave	100	680
Posredni stroški prodaje	38.000	44.449
Splošni stroški	102.000	102.759
Drugi posredni stroški	510	5.465
Skupaj	642.810	659.244
Posebne storitve	-20.923	-32.563
Del spl stroškov, ki se izloči (globe, donacije, reprezentanca)	-1.615	-1.609
Storitve in material-investicija (hidr.)	-8.310	-8.991,72
Donos na poslovno potrebna OS 5%	0	
Skupaj v breme GJS-vodarina	610.905	616.080,28

JP knjiži vse stroške izvajanja GJS, ki bremenijo vodarino na skupno SM (enotna cena). Stroški ki se obračunavajo v breme omrežnine, podjetje knjiži na posebna SM po posameznih občinah.

Pregled realizacije posebnih storitev 2020:

PODJETJE	2020			CENA	znesek
	SKUPAJ M3	GJS M3	POS.STOR. M3	POS.STOR.	
ILIRIJA D.O.O.	3.702	432	3.270	0,2587	845,95
	3.727	464	3.263	0,26103	851,74
LEK D.D	45.782	1.647	44.135	0,2587	11.417,72
	46.429	1.769	44.660	0,26103	11.657,99

MOL SLOVENIJA D.O.O.	1.463,32	0	1.463,32	0,2587	378,56
	1.860,90	0	1.860,90	0,26103	485,75
PETROL D.D.	3.298,72	0	3.298,72	0,2587	853,38
	4.179,02	0	4.179,02	0,26103	1.090,85
TERME LENDAVAD.O.O.	8.056,55	0	8.056,55	0,2587	2.084,23
	11.100,67	0	11.100,67	0,26103	2.897,61
					32.563,78

CENE :	GJS	POS.STOR.	RAZLIKA
DO 30.6.2020	0,5175 €	0,7741 €	0,2587 €
OD 1,7,2020	0,52206 €	0,78309 €	0,26103 €

3.2.2 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje-omrežnina

Omrežnine so po občinah solastnicah sistema A, različne odvisno od vrednosti omrežja, neizkoriščenih kapacitet, subvencij..., zato je izvajalec za vsako občino pripravil poseben elaborat.

V spodnji tabeli so predračunski stroški omrežnine za leto 2020 za občino Turnišče ter obračunski stroški elementov omrežnine za leto 2020.

Tabela 4: Obračunski stroški omrežnine za preteklo obračunsko obdobje

Vrsta stroška	Predračunska vrednost	Obračunska vrednost
Leto	2020	2020
Občina Turnišče		
Najemnina brez LP	102.138,53	
Neizkoriščene kapacitete	69.040,931	
Najemnina v breme omrežnine	33.097,599	33.194,00
Zavarovanje sistema	13.026,21	13.384,00
Odškodnine za služnosti		
Obnova in vzdrževanje priključkov	10.000,00	10.481,00
Nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti		
Ostanek sredstev –vzdrževanje priključkov in najemnine		
Odhodki financiranja		
Skupaj OL	56.123,809	57.059,00

3.3.1 Pojasnila odklikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev-vodarina

Tabela 5: predračunske in obračunske cene vodarina 2020

Vrsta cene	Cena €/m3	Izračun cene
Predračunska cena 2020	0,52206	611.810:1,171.900
Potrjena cena 2020 od 01.07.2020	0,52206	
Obračunska cena 2020	0,5233	616.080:1,177.173

Razlika med predračunsko in obračunsko ceno za preteklo obdobje je 0,0027 €/m³ oziroma 0,517 %. Razlog so višji stroški vzdrževanja sistema (odprava napak in defektov , ločevanje še vedno delujočih starih cevovodov od novih.....)

3.3.2 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev-omrežnina

Tabela 6: predračunske in obračunske cene omrežnina 2020

Vrsta cene	Cena DN 20	Izračun cene
Predračunska cena 2020	45,8143	
Potrjena cena 2020	45,8153	
Obračunska cena 2020	44,061	57.059:1.295

Razlika med predračunsko in obračunsko ceno omrežnine je -1,7533 €/prikluček DN 20. Razlika je zaradi večje količine vsote DN, ki smo jo prejeli od JP Varaš..

4. Primerjava obračunskih cen storitev GJS oskrba s pitno vodo z obračunskimi cenami storitev GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih

Ministrstvo za kmetijstvo in okolje je dne 18.04.2014 je z dopisom št. 35406-10/2014/110 objavilo primerljiva območja, za primerjavo obračunskih in potrjenih cen storitev GJS, ločeno za del, ki se nanaša na ceno javne infrastrukture in del ki se nanaša na ceno izvajanja GJS.

Ministrstvo je razen primerljivih območij objavilo tudi povprečne cene za leto 2013 na podlagi podatkov izvajalcev GJS.

Za koledarsko leto 2014 in novejšje ministrstvo ni več pripravilo, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerna, lahko je celo zavajajoča. Zato tega v elaboratu več ne prikazujemo. So pa v elaboratu prikazane primerjave med predračunskimi cenami izvajalca GJS s cenami primerljivih občin za isto obdobje.

5. Primerjava obračunske in potrjene cene javne infrastrukture GJS oskrba s pitno vodo s primerljivimi območji

Enako kot pri točki 4.

6. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge

Podatki izvajalca javne službe in povprečje panoge so prikazani v spodnji tabeli. Podatki so za podjetje prikazani za leto 2020, podatki o povprečju panoge pa so prikazani po podatkih AJ PES za leto 2019.

Podatki izvajalca javne službe so prikazani za celotno podjetje in ne za posamezno dejavnost.

Podatki	Eko-park, 2020	Panoga E36, 2019
Kazalnik pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,8113	1,22
Kazalnik gospodarnosti poslovanja	1,0046	1,02
Povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.683,13	1.780,07

Kazalniki kažejo, da podjetje skrbneje ravna z likvidnostnimi sredstvi kot to velja za panogo, dosega nekoliko boljšo gospodarnost glede na panogo ter izplačuje v povprečju malo nižje plače od povprečja v panogi.

Izračuni so narejeni v skladu z izračuni, ki jih uporablja AJ PES in v skladu z njihovimi pojasnili, kar je skladno tudi z 9. členom z uredbe.

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient):

$$\text{Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti} = \frac{\text{kratkoročna sredstva - zaloge}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$$

$$\text{Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti za leto 2020 (Eko-park)} = \frac{1.745.441,94 - 65.388,81}{927.520,44} = 1,8113$$

Kazalnik kaže ali so najlikvidnejša sredstva financirana s kratkoročnimi viri sredstev. Če je vrednost kazalnika večja od 1, so poleg zalog z dolgoročnimi viri financirana tudi likvidnejša sredstva.

Gospodarnost poslovanja:

$$\text{Gospodarnost poslovanja} = \frac{\text{prihodki iz poslovanja}}{\text{odhodki iz poslovanja}}$$

$$\text{Gospodarnost poslovanja za leto 2020 (Eko-park)} = \frac{3.439.666,90}{3.423.988,46} = 1,0046$$

Kazalnik odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje, seveda pod pogojem, izkazanega čistega dobička. V primeru negativnega rezultata iz poslovanja je vrednost kazalnik manjša od 1.

Povprečna mesečna plača na zaposlenca:

$$\text{Povprečna mesečna plača na zaposlenca} = \frac{\text{(stroški plače / št. mesecev poslovanja)}}{\text{povprečno št. zaposlenih*}}$$

$$\text{Povprečna mesečna plača na zaposlenca za leto 2020 (Eko-park)} = \frac{787.702,61 / 12}{39} = 1.683,13 \text{ EUR}$$

*Upoštevano je povprečno št. zaposlenih po številu ur.
Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca.

7. Predračunske količine opravljenih storitev GJS za prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 7: Planirane količine dobavljene/prodane vode 2021

Občina	Obračunske količine 2020 (m ³)	Predračunske količine (m ³)
Leto	2020	2021
Črenšovci	188.612	188.600
Dobrovnik	65.383	63.000
Kobilje	23.607	23.500
Lendava	665.974	667.000
Odranci	82.679	85.600
Turnišče	150.916	152.000
SKUPAJ	1,177.173	1,179.700

V tabeli so izkazane obračunske količine prodane vode v letu 2020, ter na podlagi teh količin predvidene količine prodane vode za leto 2021.

Vsota količnikov za potrebe oblikovanja cen v občini po Uredbi

Tabela 8: Število priključkov in vsota DN –občina Turnišče

Vodomer	Faktor omrežnine	Število priključkov	Vsota količnikov (faktorxštevilo)
Občina Turnišče			
Priključek DN < 20	1	1.079	1.079
Priključek 20 < DN < 40	3	17	51
Priključek 40 ≤ DN < 50	10	4	40
Priključek 50 ≤ DN < 65	15	1	15
Priključek 65 ≤ DN < 80	30	2	60
Priključek 80 ≤ DN < 100	50	1	50
Priključek 100 ≤ DN < 150	100	0	0
Priključek 150 ≤	200	0	0
Skupaj		1.104	1.295

Glede na obstoječe stanje ter glede na predvideno število novih priklpov in odklopov predvidevamo, da bo vsota količnikov v letu 2021 1.295.

8. Predračunski stroški izvajanja GJS za prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 9: predračunski stroški izvajanja GJS 2021

Vrsta stroška	Realizacija do 31.12.2020	Predračunski 2021
Neposredni stroški	491.211	497.300
Stroški materiala	37.602	50.000
Stroški elektrike	65.427	65.000
Stroški goriva	4.697	4.700
Stroški storitev	86.340	80.000
Stroški zavarovanja	4.847	4.900
Stroški vzdrževanja	28.611	29.000
Stroški dela	176.088	176.000
Vodno povračilo	87.407	87.500
Drugi neposredni stroški - najem	192	200
Posredni stroški	14.680	14.800
Amortizacija	13.370	13.500
Drugi posredni stroški	1.310	1.300
Splošni stroški	153.353	153.680
Posredni stroški nabave	680	680
Posredni stroški prodaje	44.449	44.500
Skupni stroški	102.759	103.000
Drugi posredni stroški	5.465	5.500
Skupaj	659.244	665.780
Posebne storitve	-32.563	-30.000
Del splošnih stroškov, ki se po Uredbi izloči	-1.609	-1.600
Storitve in material-inv.	-8.991,72	-16.000
Donos na poslovno potrebna sredstva 5 %		
Skupaj izvajanje GJS	616.080,28	618.180

Predračunski stroški izvajanja GJS so načrtovani na podlagi realizacije stroškov za leto 2020. V letu 2021 planiramo približno enake stroške kot v letu 2020. Izvajalec GJS predlaga, da se v ceno ne zaračuna donos na poslovno potrebna OS, tako, da se cena izvajanja GJS ohrani na enakem nivoju.

Tabela 10: predračunski stroški omrežnine 2021

Vrsta stroška	Obračunska vrednost	Predračunska vrednost
Leto	2020	2021
Občina Turnišče		
Najemnina brez LP		102.138,53
Neizkoriščene kapacitete		68.027,323
Najemnina v breme omrežnine	33.194,00	34.111,205
Zavarovanje sistema	13.384,00	12.100,00
Odškodnine za služnosti		
Obnova in vzdrževanje priključkov	10.481,00	10.000,00
Nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti		
Neporabljena sredstva 2020 (rezervacije)		
Odhodki financiranja		
Skupaj OT	57.059,00	56.211,205

Najemnina v breme omrežnine je razlika med polno vrednostjo amortizacije in odbitkom neizkoriščenih kapacitete (priloga)

Zavarovanje sistema je ovrednoteno na podlagi izvedenega JN za zavarovanje vodovodnega sistema A. V letu 2020 je bila zavarovalna vsota nekoliko višja kot je po novi zavarovalni polici od 01.08.2020 naprej, zaradi poročuna dejanskega zavarovanja sistema, ki s strani OT ni bilo zavarovano.

Odhodke iz naslova odškodnin, služnosti, vodne pravice in financiranja v letu 2021 ne predvidevamo. Prav tako v letu 2021 ne predvidevamo še odhodkov iz naslova izpada za izvajanje kmetijske dejavnosti na vodovarstvenem območju, saj Vlada RS še ni sprejela Uredbe, ki bi to področje uredilo.

9. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev GJS je v **prilogi št 1** elaborata. Nabavna vrednost znaša 114.557 €, vrednost na dan 31.12.2020 : 42.776 €.

10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov

Izvajalec razporeja splošne stroške na posamezna SM v skladu s Pravilnikom o organiziranju SM in vodenju stroškov po posameznih SM, ki ga je sprejel NS podjetja na svoji 25 redni seji.

Prihodki in stroški, ki se jim ob nastanku ne da določiti drugih SM se knjižijo na SM 320 Splošni stroški. **Na SM Splošni stroški se praviloma knjižijo naslednji stroški:**

- stroški dela (direktor, računovodstvo, tajništvo)
- stroški vzdrževanja uprave (ogrevanje, električna, čiščenje, telefon...)
- stroški reprezentance
- stroški plačilnega prometa
- odvetniške in revizorske storitve
- donacije in sponzorstva
- stroški vzdrževanja programske in računalniške opreme
- drugo

Pri delitvi splošnih stroškov smo v skladu s priporočili računskega sodišča upoštevali kriterij višine deleža neposrednih stroškov posameznih SM ter potrebno angažiranost glede posameznega SM (število dokumentov....).

Delež splošnih stroškov, ki gre v breme SM posameznih občin (omrežnina), smo po posameznih občinah razdelili glede na delež omrežnine posamezne občine, glede na skupni znesek omrežnine.

Tabela 11: Delitev splošnih stroškov po SM

SM	naziv SM	% splošnih stroškov skupaj	% splošnih stroškov omrežnine po občinah
110	Javne površine	5	
120	Vzdrževanje cest	8	
111	Trg	5	
230	Vodovod GJS	42	
	Omrežnina skupaj	10	
231	Občina Lendava		67,28
232	Občina Odranci		2,96
233	Občina Črenšovci		11,52
234	Občina Kobilje		2,03
235	Občina Dobrovnik		8,78
236	Občina Turnišče		7,44
223	Kanalizacija GJS	8	
224	ČN Hotiza	1	
410	Zbiranje in prevoz odpadkov GJS	13	
500	Pogrebništvo	5	
510	Vzdrževanje pokopališč-skupaj	3	
	Skupaj	100	

Morebitna odstopanja razdelitve splošnih stroškov zaradi drugačne angažiranosti po posameznih SM, se morajo v poslovnem poročilu pisno obrazložiti.

11. Prihodki iz naslova posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Izvajalec GJS je vodo, ki ni namenjena izvajanju GJS zaračunaval v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo kot posebno storitev. Dodatni prihodki so se pri izračunu cene GJS obračunali v dobro izvajanja GJS.

12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva

Uredba MEDO dovoljuje donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva v višini 5 %, od sedanje vrednosti.

13. Število zaposlenih za izvajanje storitev GJS za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 12: zaposleni

Delovno mesto	Kvalifikacija in kompetence	Št. izvajalcev
		2021
Tehnolog	Dipl. ing. kemijske tehnologije	1
Vodja DE vodovod	kom ing, 5 let del izkušenj	1
Monter I	vodoinštalater, 5-11 let del izkušenj	8
SKUPAJ		10

V gornji tabeli so prikazani zaposleni, ki so direktno angažirani na SM vodovod. Ostali zaposleni, ki so posredno angažirani na SM vodovod se vodijo na SM splošni stroški ter se v skladu s Pravilnikom o delitvi stroškov prenašajo na posamezna SM.

Stroški OD zaposlenih, ki so prikazani v gornji tabeli ne bremenijo v celoti SM vodovod temveč se v skladu z internimi pravilniki podjetja delijo na ostala SM, kjer so ti angažirani na podlagi delovnih nalogov in ostalih knjigovodskih dokumentov.

14. Podatki o višini najemnine za javno infrastrukturo in delež, ki se prenese na uporabnike

Tabela 13: Občina Turnišče

Element najemnine	Znesek na leto v €	% obremenitev uporabnikov
1. Amortizacija	102.138,53	
2. Neizkoriščene kapacitete VV, TV	68.027,325	
3. Najemnina	34.111,205	100

Višina najemnine je enaka višini amortizacije. Najemnina ki gre v breme uporabnikov je zmanjšana za vrednost amortizacije iz naslova neizkoriščenih kapacitet.

15. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

Stopnja izkoriščenosti vodovodnega omrežja na območju občine Turnišče je 34,428 % (izračun v prilogi 4)

16. Izračun predračunske cene

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen obveznih GJS varstva okolja je spremenila strukturo cene, saj je od uveljavitve cene v skladu z Uredbo na računu le vodarina in omrežnina.

Omrežnina, ki je bila prej sestavljena le iz amortizacije oziroma najemnine, stroškov zavarovanja, odškodnin ter stroškov financiranja se je po Uredbi razširila še z novimi elementi, kot so vzdrževanje priključkov, nadomestilo za uporabo kmetijskih zemljišč ter vodnim povračilom.

17. Izračun predračunske cene storitve – vodarina

Sistem A:

$$\frac{\text{Skupni stroški izvajanja GJS}}{\text{Skupna količina opravljene storitve}} = \frac{618.180 \text{ €}}{1.179.700 \text{ m}^3} = 0,5240 \text{ €/m}^3$$

Predračunska cena 0,5240 €/m³

Pri izračunu predračunske cene vodarine so upoštevani predvideni stroški izvajanja GJS iz točke 8 tega elaborata ter predvidene količina prodane vode v letu 2021 na podlagi doseženih količin v letu 2020.

18. Izračun predračunske cene – omrežnine

Tabela 14: Izračun omrežnine za osnovni količnik občina Turnišče

Elementi cene / omrežnine	Znesek na leto	Vsota količniko v	Cena infrast./ omrežnina
Najemnina	34.111,205	1.295	26,34
Strošek zavarovanja	12.100,00	1.295	9,344
Stroški odškodnin			
Stroški obnove in vzdr. priključkov	10.000,00	1.295	7,722
Nadomestila za kmetijsko dejavnost			
Poračun 2018			
Odhodki financiranja			
Skupaj stroški	56.211,205	1.295	43,406

$$\text{OMREŽNINA NA LETO} = \frac{\text{Skupaj stroški}}{\text{Vsota količnikov}}$$

$$\text{OMREŽNINA NA MESEC} = \frac{\text{Skupaj stroški}}{\text{Vsota količnikov}} = \frac{\text{Omrežnina na leto}}{12 \text{ mesecev}}$$

Vrednost omrežnine bi naj po predloženem elaboratu za priključke z zmogljivostjo do DN 20 znašala: 43,406 €/leto oziroma 3,617 € na mesec, kar je za 2,409 € na leto manj kot v letu 2020, zaradi večje vsote količnikov DN.

Omrežnina za del, ki se nanaša na stroške, ki jih ima neposredno lastnik (amortizacija in odhodki financiranja) je prihodek lastnika infrastrukture. Je namenski prihodek, ki se vlaga nazaj v ohranjanje vrednosti osnovnih sredstev in v razvoj te iste infrastrukture.

Tabela 15: Izračun omrežnine po DN – sedanja cena in nova cena – občina Turnišče

Vodomer	Faktor omrežnine	Omrežnina na mesec sedanja	Omrežnina na mesec elaborat
Priključek DN ≤ 20	1	3,8179	3,617
Priključek 20 < DN < 40	3	11,4537	10,851
Priključek 40 ≤ DN < 50	10	38,179	36,17
Priključek 50 ≤ DN < 65	15	57,2685	54,255
Priključek 65 ≤ DN < 80	30	114,537	108,51
Priključek 80 ≤ DN < 100	50	190,895	180,85
Priključek 100 ≤ DN < 150	100	381,79	361,7
Priključek 150 ≤	200	763,58	723,4

Število priključkov po novi Uredbi upošteva, da se v večstanovanjskih objektih vsem stanovanjem zaračuna omrežnina najmanj za priključek s faktorjem 1.

19. Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka razvrščeni neposredno na dejavnosti oziroma stroškovna mesta, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali. Stroški, ki imajo značaj splošnih stroškov oziroma jim njihovega vira nastanka ni mogoče določiti, se razvrščajo na osnovi Pravilnika o organiziranosti SM in delitvi splošnih stroškov na posamezna SM.

Pripravil:
Gerenc̃er Jožef

PRILOGA 1: OSNOVNA SREDSTVA ZA IZVAJANJE GJS OSKRBA S PITNO VODO NA DAN 31.12.2020

EKO-PARK d.o.o.Lendava, OKO-PARK Kft.Lendva
GLAVNA ULICA 109,LENDAVA

Datum 18.03.2021

REGISTER OS 01.01.2020 - 31.12.2020

Stran 1

Kriteriji:
01: OS
Datum prometa od: 01.01.2020
Datum prometa do: 31.12.2020
SM: 230 GJS-Vodovod sistemi A

inv.št	naziv	dat.nab	dokument	% am.	kol.	nabavna	odpisana	amort.	sedanja
00077	Programska oprema-telemetrija	01.07.2009	101090311	10,00%	1,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
00078	Tovarno vozilo-BERLINGO First FG HDI 75 800	17.07.2009	101090304	10,00%	1,00	6.854,17	6.854,17	0,00	0,00
00082	Nareznica 690 c	11.08.2009	101090383	20,00%	1,00	788,50	788,50	0,00	0,00
00097	Vašilni aparat VARIIN 1705	11.01.2010	101100005	20,00%	1,00	519,61	519,61	0,00	0,00
00111	Polični reolali bicarock	18.05.2010	101100584	20,00%	1,00	709,51	709,51	0,00	0,00
00113	Tovarno vozilo Citroen Berlingo 1.4	14.06.2010	101100752	20,00%	1,00	3.750,00	3.750,00	0,00	0,00
00124	Sablilista žaba WSR 1400-PE	13.12.2010	101101663	20,00%	1,00	656,80	656,80	0,00	0,00
00125	Kambli ključno TE 70 ATC	13.12.2010	101101663	20,00%	1,00	1.590,00	1.590,00	0,00	0,00
00134	Programska oprema-izvšbe	31.12.2010	101101768	10,00%	1,00	1.400,00	1.400,00	159,64	0,00
00145	Črnilka na vodnem zaližju Gaberje	15.02.2011	101110128	14,29%	1,00	4.499,00	4.499,00	0,00	0,00
00161	Metro 22 kamoliet 16/22	03.02.2012	101120148	20,00%	1,00	1.059,50	1.059,50	0,00	0,00
00191	Prenosni merilec kvara MID 100	21.12.2012	101122165	20,00%	1,00	412,00	412,00	0,00	0,00
00207	Radio sprejemnik avto bluetooth	11.04.2013	101130612	20,00%	1,00	850,00	850,00	0,00	0,00
00208	Dlančnik HP IPAQ PC HK2790	11.04.2013	101130612	20,00%	1,00	740,00	740,00	0,00	0,00
00227	Tablični računalnik-LTE SAMSUNG GALAXY 7	10.02.2014	101140121	50,00%	1,00	314,75	314,75	0,00	0,00
00230	Roller elektro-freeze	13.05.2014	101140524	20,00%	1,00	1.073,00	1.073,00	0,00	0,00
00237	Tovarno vozilo DACIA -DOKKER VAN AMB DC	17.10.2014	101141238	14,29%	1,00	9.283,12	8.180,70	1.526,60	1.102,42
00264	LCD monitor	15.12.2014	101141596	50,00%	1,00	83,67	83,67	0,00	0,00
00265	Namizni računalnik PCX EXTIAN H 52	15.12.2014	101141596	50,00%	1,00	713,60	713,60	0,00	0,00
00286	Namizni računalnik PCX EXTIAN H 31	15.12.2014	101141596	50,00%	1,00	410,10	410,10	0,00	0,00
00290	Stiskalnica za vodovodne cevi 125 mm	11.02.2015	101150352	20,00%	1,00	614,60	614,60	20,68	0,00
00291	Namizni računalnik PCPLUS i5-4440 4GB	02.04.2015	101150380	50,00%	1,00	732,43	732,43	0,00	0,00
00292	Microsoft office Home Busines 2013 SLO PK	08.04.2015	101150379	50,00%	1,00	195,45	195,45	0,00	0,00
00296	Aparat AQUA M300	18.08.2015	101150929	14,29%	1,00	6.500,59	4.954,24	928,92	1.546,35
00297	LCD monitor	15.09.2015	101151129	50,00%	1,00	123,67	123,67	0,00	0,00
00298	Vitalno ključno SDS MAX 950 51700 W	21.10.2015	101151228	20,00%	1,00	780,49	780,49	129,99	0,00
00305	Mulino črnilka 290 V ATP 10L	16.12.2015	101151441	10,00%	1,00	1.434,00	717,00	143,40	717,00
00306	Programska oprema ZWCAD CLASIC STD	14.12.2015	101151416	25,00%	1,00	535,50	535,50	0,00	0,00
00307	Vašilni aparat-VARTIG 1705 DC	16.12.2015	101151476	20,00%	1,00	845,75	845,75	168,95	0,00
00311	Tovarno vozilo Dacia Dokar Van Ambiance 1.5	10.05.2016	101160503	10,00%	1,00	9.344,26	4.282,85	934,44	5.061,41
00325	Nazrava za varjenje plastike-cevi/vodovodi	30.09.2016	101161201	10,00%	1,00	1.370,20	582,42	137,04	787,78
00327	Plasson cevno prijemalo	22.11.2016	101161480	10,00%	1,00	715,58	292,04	71,52	423,54
00464	Rezalec betona TS 800	04.06.2018	101180890	20,00%	1,00	1.642,82	821,40	328,56	821,42
00467	Generator Promac ES50000 SP-Honda	12.06.2018	101180815	20,00%	1,00	1.440,90	720,60	288,24	720,50
00468	Profesionalni tržaralni multimerlec z možnosí	15.06.2018	101180889	20,00%	1,00	3.632,44	1.816,20	726,48	1.816,24
00472	Tovarno vozilo Fiat Ducato 2.0 Multitop L3H2	07.08.2018	101181165	14,28%	1,00	9.980,00	3.325,28	1.425,12	6.654,72
00473	Fotometer nanocolor PF-12 plus MW-919250	13.06.2018	101181195	20,00%	1,00	1.208,11	604,20	241,68	603,91
00493	Črnilka potratna MAST TP 6	18.10.2018	101181668	20,00%	1,00	1.249,60	541,58	249,96	708,02
00497	Tovarni avto RENAULT KANGOO MAXSI 1.5	17.07.2018	101182141	20,00%	1,00	6.926,23	3.347,76	1.385,28	3.578,47
00499	Razvalilni orodí - aluminiski box	15.04.2019	101190504	20,00%	1,00	4.473,64	1.491,20	894,72	2.982,44
00518	Tovarni avto DACIA DOKKER VAN AMB DCI 90	26.08.2019	101191573	14,29%	1,00	9.459,02	1.802,24	1.351,68	7.656,78
00525	Nazrava za odziranje ventilov	18.11.2019		20,00%	1,00	4.377,35	948,48	875,52	3.428,87
00534	Programska oprema-Moj upravljalec	05.05.2020	101200697	50,00%	1,00	4.800,00	1.400,00	1.400,00	3.400,00
00537	Računalnik ASUS T-force i5 202007/ JIS	22.07.2020	101201174	50,00%	1,00	967,98	201,65	201,65	766,33
VSE SKUPAJ					44,00	114.557,74	71.781,74	13.370,07	42.776,00

5% od vrednosti osnovnih sredstev: 5% 2.518,80 EUR

PRILOGA 2: PRIMERJAVA SEDANJIH CEN - STROŠKOV IN PREDRAČUNSKI CEN TER CEN ZA SISTEM A-ENOTNA CENOVNA POLITIKA

Storitev	Veljavna cena	Obračunska cena 2020	Predračunska cena 2021	Enotna cena sistem A	3/4 %	2/4 %
1	2	3	4	5	6	7
Vodarina	0,52206	0,5233	0,524	0,524	0,0134	0,0037

Poraba vode v m ³	DN	Veljavna cena			Elaborat 2021		
		vodarina	omrežnina	SKUPAJ	vodarina	omrežnina	SKUPAJ
3	20	1,56618	3,8179	5,38408	1,572	3,617	5,189
15	20	7,8309	3,8179	11,6488	7,86	3,617	11,477
100	80	52,206	190,895	243,101	52,40	180,85	233,25

PRILOGA 3: PRIMERJAVA PREDRAČUNSKE CENE ZA OL Z DRUGIMI OBČINAMI

Občina (leto zadnje spremembe veljavne cene)	Vodarina €/m ³
Sistem A (Lendava, Dobrovnik, Kobilje, Turnišče, Odranci in Črenšovci) 2021	0,524
Sistem B (Murska sobota, Beltinci, Cankova, Gornji Petrovci, Grad, Hodoš, Kuzma, Moravske Toplice, Puconci, Rogašovci, Šalovci, Tišina) 2021	0,6102
Sistem C (Ljutomer, Gornja Radgona, Radenci, Veržej, Razkrižje, Križevci, Apače, Sv. Jurij ob Ščavnici) 2021	0,6747
Lenart 2018	0,7899
Ormož 2021	0,8988
Slovenske Konjice 2019	0,7986

Vir: javna objava cen javnih komunalnih podjetij



OBČINA TURNIŠČE

Ulica Štefana Kovača 73, 9224 Turnišče, Slovenija

T: 02 572-1370, 02 572-1060, F: 02 573-5041

E: obcina@turnisce.si, I: www.obcinaturnisce.si

PREDLOG SKLEPA:

Na podlagi 18. člena Statuta Občine Turnišče (Uradni list RS št. 6/2017) je Občinski svet Občine Turnišče na 17. redni seji, dne 13. 5. 2021 sprejel

SKLEP

I.

Občinski svet Občine Turnišče sprejme Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih GJS varstva okolja za javno službo oskrba s pitno vodo v Občini Turnišče za leto 2021 v predlagani obliki.

II.

Ta sklep velja z dnem sprejetja uporablja pa se od 1. 4. 2021.

Številka: 17R/2021-

Datum: 13. 5. 2021

Župan Občine Turnišče

Borut Horvat