

KANAL SVETEGA JERNEJA
FINANČNI NAČRT UPRAVLJANJA

Pripravil
Vodja sektorja TI:
mag. Neset Dulai

Direktor družbe:
Gašpar Gašpar Mišič

Datum: 03.11.2020

UVOD

Finančni načrt upravljanja kanala sv. Jerneja v obstoječem stanju, je pripravljen skladno z 8. členom *Odloka o pristanišču Piran kanal sv. Jerneja in koncesiji za gradnjo in upravljanje krajevnega pristanišča kanal sv. Jerneja (UO PN, z dne 13.10.2010)* ter skladno s 13. in 14. členom načrta upravljanja kanala Sv. Jerneja. Kot izhodišče pri pripravi finančnega načrta smo upoštevali pogoj, da se celotno upravljanje kanala sv. Jerneja financira iz vzdrževalnine, ki jo bodo plačevali uporabniki privezov v kanalu. V finančnem načrtu smo v postavkah, kjer je bilo možno točno definirati stroške, te tako tudi opredelili, kjer pa gre za stroške, ki jih ni možno natančno izračunati, smo strošek izračunali kot delež stroškov, ki smo ga v letu 2019 imeli v enoti pristanišča. Glede na to, da v enoti pristanišča trenutno upravljamo s 402 privezi (Piran 298, Portorož 90 in Strunjan 14), v kanalu Sv. Jerneja pa je na dan 30.10.2020 privezanih 243 plovil, smo razmerje med številom plovil uporabili tudi za izračun teh stroškov. To razmerje je 60,44 %.

Izračun stroškov je bil podlaga za določitev vzdrževalnine za privez, iz katere se bo financiralo upravljanje kanala. Ker predvidevamo, da bo po uvedbi zaračunavanja vzdrževalnine, pribl. 15 odstotkov uporabnikov privezov zapustilo kanal, smo pri oblikovanju cene upoštevali tudi ta vidik. Kot izhodišče, da smo ohranili enaka razmerja cen po dolžinah plovil, smo upoštevali cene privezov plovil v Piranu in Portorožu ter jih prilagodili stroškom upravljanja kanala. Poleg stroškovno oblikovane cene vzdrževalnine, smo k ceni po plovilu prišteli še 100 EUR sredstev namenjenih obnovi kanala. Investicija v obnovo kanala je stroškovno prikazana v amortizaciji.

Tabela v nadaljevanju prikazuje revidirane finančne postavke enote pristanišča za leto 2019 ter predvidene stroške in prihodke z upravljanjem kanala sv. Jerneja.

| FINANČNA POSTAVKA | REZULTAT ENOTE PRISTANIŠČE 2019 | FINANČNI NAČRT JERNEJEV KANAL |
|---|------------------------------------|----------------------------------|
| PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV | 364.765 | 114.155 |
| PRIHODKI IZ NASLOVA OMREŽNINE | | |
| PRIHODKI OD PRODAJE STOR.- SKUPNA RABA | | |
| PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI | | |
| PRIHODKI OD ODPRAVE REZERVACIJ | | |
| PRIHODKI ZA OBNOVO KANALA | | 24.300 |
| SUBVENCije ZARADI PRENIZKIH CEN | | |
| FINANČNI PRIHODKI | | |
| IZTERJANE ODPISANE TERJATVE | | |
| PREJETE KAZNI IN ODŠKODNINE | | |
| OSTALI PRIHODKI | | |
| NEDOKONČANA PROIZVODNJA | | |
| PRIHODKI SKUPAJ | 364.765 | 138.455 |
| STROŠKI MATERIALA PRI IZDELAVI PROIZV. | | |
| STROŠKI MATERIALA | | |
| STROŠKI ENERGIJE | 5.525 | 1.235 |
| STROŠKI NADOMESTNIH DELOV | | |
| ODPIS DROBNEGA INVENTARJA | | |
| STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA | | |
| DRUGI STROŠKI MATERIALA | 7.990 | 7.000 |
| STROŠKI MATERIALA | 13.515 | 8.235 |
| STROŠKI STORITEV PRI IZDELAVI PROIZV. | | |
| STROŠKI PREVOZNIH STORITEV,PTT | 1.162 | 702 |
| STROŠKI VZDRZEVANJA | 25.504 | 15.415 |
| NAJEMNINE | | |
| NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKT. | 57.800 | |
| POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM | 101 | |
| STROŠKI PLAČ. PROMETA,ZAVAROV.PREMIJE | 32.511 | 600 |
| INTELEKTUALNE STORITVE | 69 | |
| STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI | 238 | |
| STROŠKI STOR.FIZIČNIH OSEB IN DAJATVE | 10.291 | |
| DRUGE STORITVE | 23.179 | 9.247 |
| STROŠKI STORITEV | 150.855 | 25.964 |
| AMORTIZACIJA | 6.073 | 30.507 |
| REZERVACIJE | | |
| STROŠKI OBRESTI V VREDNOSTI ZALOG | | |
| PLAČE ZAPOSLENIH | 71.040 | 18.130 |
| PLAČE JAVNA DELA | | |
| DRUGI STROŠKI DELA | 7.973 | 1.736 |
| DAJATVE NA PLAČE | 11.523 | 2.931 |
| DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE | 1.161 | 387 |
| OSTALI STROŠKI | 26.046 | 34.995 |
| SPLOŠNI STROŠKI | 40.975 | 15.570 |
| NABAV.VRED.PROD.BLAGA | | |
| PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI | | |
| FINANČNI ODHODKI | 95 | |
| OSTALI ODHODKI | 103 | |
| DRUGI ODHODKI | 164.989 | 104.256 |
| ODHODKI SKUPAJ | 329.359 | 138.455 |
| REZULTAT | 35.406 | 0 |

OBRAZLOŽITEV POSTAVK

Stroški energije

V skupnih stroških energije za enoto pristanišče v letu 2019 so všteti porabljena el. energija in porabljeno tehnološko gorivo in mazivo. Ker električne energije v obstoječem stanju v kanalu ne bomo uporabljali (ne bo električne napeljave), smo v izračun stroškov vzeli le stroške goriva. Tega je bilo v enoti pristanišče za 770,39 EUR. Strošek za Jernejev kanal je izračunan z navedenim razmerjem 60,44 %.

Izračun $770,39 \times 60,44 \% = 465,62$ EUR.

Temu znesku smo dodali še strošek porabe goriva za novo nabavljeno vozilo (predvidevamo nabavo vozila v rangju npr. Peugeot Partner), potrebno za upravljanje Jernejevega kanala (obhodi, kontrole...). Na letnem nivoju predvidevamo porabo goriva v višini 700,00 EUR.

Drugi stroški materiala

Na postavki drugi stroški materiala so knjiženi po večini stroški nabave rezervnih delov, orodja.... Pri določitvi tega stroška smo upoštevali predvsem nabavo opreme, ki jo nujno potrebujemo za preprečevanje onesnaževanje okolja (baraže, pivniki, uporaba tehničnih vozil v primeru raznih izlitij...).

Stroški prevoznih storitev, PTT

Gre za stroške telefonov, uporabe interneta.... Strošek za Jernejev kanal je izračunan z navedenim razmerjem 60,44 %.

Izračun $1.162,00 \times 60,44 \% = 702,31$ EUR.

Stroški vzdrževanja

Pri stroških vzdrževanja gre predvsem za stroške zunanjih izvajalcev, ki izvajajo manjša vzdrževalna dela (npr. popravilo pomolov, raznih napeljav...). V primeru vzdrževanja Jernejevega kanala bo šlo predvsem za vzdrževanje brežine in druga manjša dela. Strošek za Jernejev kanal je izračunan z navedenim razmerjem 60,44 %.

Izračun $25.504,00 \times 60,44 \% = 15.414,61$ EUR.

Stroški plačilnega prometa, zavarovalne premije

V teh stroških je vključeno zavarovanje prej omenjenega vozila za potrebe obratovanja Jernejevega kanala.

Druge storitve

V postavki druge storitve so knjiženi zunanji izvajalci za izvedbo del, ki niso vzdrževalne narave ter interni stroški (načeloma stroški investicijsko tehničnega sektorja in sektorja javnih storitev). Internih stroškov nismo upoštevali pri izračunu. Ostale stroške za Jernejev kanal smo izračunali z razmerjem 60,44 %. Pri tem poudarjamo, da bo v našem primeru največji strošek iz tega naslova strošek odstranjevanja potopljenih in uničenih plovil.

15.298,76 x 60,44 % = 9.246,57 EUR.

Amortizacija

V strošek amortizacije smo všteli amortizacijo v obnovo kanala v višini 24.300,00 EUR, amortizacijo nabavljenega vozila v višini 2.900,00 EUR, ter delež amortizacije drobnega inventarja (3.235,79 x 60,44 % = 1.955,71 EUR) in amortizacije opreme (2.234,88 X 60,44 % = 1.350,76).

Plače zaposlenih, drugi stroški dela, dajatve na plače, dodatno pokojninsko zavarovanje

Stroški so izračunani na podlagi dejanskih stroškov enega zaposlenega na delovnem mestu »pristaniški uslužbenec«.

Ostali stroški

V ostalih stroških so izračunani stroški rednega čiščenja obravnavanega področja ter odvoza smeti iz tega območja.

Poleg teh stroškov, smo med ostale stroške uvrstili še stroške urejanja samega kanala, ki zajemajo: iznos raznega vejevja, plastičnih in drugih kosovnih odpadkov in ostalega odpadnega materiala ter planiranje (brez poglobljanja) neravnin in urejevanje enakomernih naklonov morskega dna.

Stroški čiščenja

Za izvajanje čiščenja na celotnem območju kanala sv. Jerneja predvidevamo 4 ure dnevnega čiščenja ter 1 krat tedensko 8 ur generalnega čiščenja.

Izračun stroškov čiščenja:

365 x 4 ure x 6,33 (strošek zunanjega izvajalca) = 9.241,80 EUR.

8 x 52 (tednov) x 6,33 (strošek zunanjega izvajalca) = 2.633,28 EUR.

Skupaj = 11.875,08 EUR

Stroški odvoza smeti:

Na celotnem območju predvidevamo postavitev treh ekoloških otokov, na katerih bi ločeno zbirali:

- mešane komunalne odpadke (3 x 1100 l)
- mešano embalažo (3 x 1100 l)
- papir in karton (3 x 1100 l)
- biorazgradljive kuhinjske odpadke (3 x 240 l).

Na podlagi trenutno veljavnih cen bo letni strošek odvoza smeti znašal **3.120,00 EUR**.

Stroški urejanja kanala

Te stroške trenutno ni možno oceniti. Predvidevamo, da bomo v letu 2020 v čiščenje kanala vložili **20.000,00 EUR**.

Splošni stroški

Splošni stroški zajemajo stroške splošnih služb podjetja in splošnih služb sektorja TI, razdeljene po posamičnih enotah. Ti trenutno za enoto pristanišče s 402 plovili znašajo 40.975,00 EUR. Ker bodo ti stroški ostali načeloma enaki, smo tiste, ki bodo bremenili kanal sv. Jerneja izračunali po drugi formuli in sicer kot delež privezov v kanalu sv. Jerneja glede na skupno število privezov. Delež 243 privezov v skupnem številu 645 privezov je 38 %.

Izračun $40.975,00 \times 38 \% = 15.570,50$ EUR

ZAKLJUČEK

Finančni načrt upravljanja kanala sv. Jerneja v letu 2021 predvideva stroške v višini 114.155,00 EUR¹. Ti stroški so izhodišče za pripravo cene vzdrževalnine, ki jo bodo plačali imetniki plovil privezanih v kanalu na dan 30.10.2020. Poleg stroškovno oblikovane cene vzdrževalnine, smo k ceni po plovilu prišteli še 100 EUR sredstev namenjenih obnovi kanala.

¹ V teh stroških ni všteta amortizacija investicije v obnovo v višini 24.300. Ta amortizacija bo krita s sredstvi v višini 100 EUR po plovilu, ki jih bomo na stroškovno izračunano ceno dodali k ceni vzdrževalnine.

Piran, 5.11.2020

Številka:

Zadeva: Oblikovanje cen vzdrževalnine v kanalu sv. Jerneja

Obrazložitev:

Podlaga za oblikovanje cen vzdrževalnine v kanalu sv. Jerneja je bil izračun stroškov upravljanja kanala. Celotno upravljanje kanala se bo namreč financiralo iz zaračunane vzdrževalnine.

Ker predvidevamo, da bo po uvedbi zaračunavanja vzdrževalnine, pribl. 15 odstotkov uporabnikov privezov zapustilo kanal, smo pri oblikovanju cene upoštevali tudi ta vidik. Kot izhodišče za pripravo cen vzdrževalnine smo uporabili seznam plovil v kanalu na dan 30.10.2020. Gre za 243 plovil¹. Da smo ohranili enaka razmerja cen po dolžinah plovil, smo v prvem koraku upoštevali cene privezov plovil v Piranu in Portorožu ter jih nato prilagodili stroškom upravljanja kanala. Poleg stroškovno oblikovane cene vzdrževalnine, smo k ceni po plovilu prišteli še 100 EUR sredstev namenjenih obnovi kanala.

Izračun:

Prihodki iz vzdrževalnine za vsa plovila privezana v kanalu sv. Jerneja, bi po cenah privezov iz Pirana in Portoroža znašali 89.118,99 EUR. Upoštevajoč predvidevanja, da bo vsaj 15 % uporabnikov privezov zapustilo kanal, znašajo tako izračunani prihodki 75.751,14 EUR. Za pokritje stroškov upravljanja kanala², je potrebno te prihodke povečati za 50,7 % in temu primerno smo oblikovali ceno vzdrževalnine.

Tako oblikovano ceno vzdrževalnine smo povečali še za 100 EUR. Ta sredstva bodo namenjena obnovi kanala.

Cenik:

| Dolžina plovila (v m) | Višina vzdrževalnine |
|-----------------------|----------------------|
| do 4,50 | 355,00 |
| od 4,51 do 5,50 | 478,63 |
| od 5,51 do 6,50 | 623,09 |
| od 6,51 do 7,50 | 872,68 |
| od 7,51 do 8,50 | 1.166,20 |
| od 8,51 do 9,50 | 1.427,38 |
| od 9,51 do 10,50 | 1.694,24 |
| od 10,51 do 11,50 | 1.956,59 |
| od 11,51 do 12,50 | 2.222,32 |
| od 12,51 do 13,50 | 2.394,12 |
| od 13,51 do 14,50 | 2.565,91 |

¹ Omenimo naj, da za 19 plovil, ki niso registrirana, nismo imeli podatkov o dolžinah, zato jih v obračun nismo zajeli. To na oblikovanje cene nima bistvenega vpliva.

² V višini 114.155,00 EUR.

