

Številka: 03201-6/2014

Datum: 15. 4. 2014

OBČINSKI SVET
OBČINE HOČE-SLIVNICA

ZADEVA: **PREDLOG ZA SPREJEM SKLEPA NA 23. REDNI SEJI OBČINSKEGA SVETA, 4. 6. 2014**

NASLOV: **Obravnavo in potrditev elaborata GJS oskrba s pitno vodo v Občini Hoče-Slivnica za leto 2014.**

GRADIVO PRIPRAVIL: Mariborski vodovod d. d.

GRADIVO PREDLAGA: ŽUPAN

POROČEVALEC: Mariborski vodovod d. d.

OBRAVNAVALA: Odbor za komunalno, Odbor za finance

PREDLOG SKLEPA: **Občinski svet Občine Hoče-Slivnica potrdi elaborat GJS oskrba s pitno vodo v Občini Hoče-Slivnica za leto 2014.**

OBRAZLOŽITEV:

Podjetje Mariborski vodovod d.d. je v potrditev predložilo elaborat GJS oskrba s pitno vodo v Občini Hoče-Slivnica za leto 2014. Podrobnejša obrazložitev predloga je podana v nadaljevanju.

JOŽEF MERKUŠ
ŽUPAN
OBČINE HOČE-SLIVNICA

Priloga:

- *Elaborat GJS oskrba s pitno vodo v Občini Hoče-Slivnica za leto 2014*



MARIBORSKI VODOVOD,

JAVNO PODJETJE, D.D.

MARIBOR

ELABORAT
GJS OSKRBA S PITNO VODO
V OBČINI HOČE-SLIVNICA
ZA LETO 2014

Direktor:

Danilo Burnač, mag.ekon. in posl.ved

Maribor, marec 2014

KAZALO

Vsebina

1. UVOD	4
2. PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKO KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE S STROŠKI »VODARINE«	6
3. OMREŽNINA	7
4. PRERAČUN CEN	9
5. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	10
6. PRIMERJAVA POTRJENIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH 10	
7. PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE S CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	10
8. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGA	11
9. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV	12
10. PRIHODKI OD OPRAVLJANJA POSEBNIH STORITEV	13
11. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA	13
12. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE	13
13. NAJEMNINA ZA JAVNO INFRASTRUKTURO	13
14. STOPNJO IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE	14
15. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE 14	
16. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH	15
17. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35	22
18. OBSTOJEČI CENIKI	24

UVOD

Mariborski vodovod, javno podjetje, d.d. izvaja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo.

Elaborat je oblikovan na osnovi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012 z dne 16. 11. 2012, v nadaljevanju Uredba). Po novi Uredbi izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, predlaga ceno storitve za območje občine in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Z novo Uredbo za uveljavitev nove ali spremenjene cene izvajanja storitev javne službe ni več nujna pridobitev pozitivnega strokovnega mnenja pristojnega ministrstva. Pred uveljavitvijo nove cene mora svoje mnenje o skladnosti oblikovanja cene in ustreznosti elaborata podati strokovna služba občine. Občina določi potrjeno ceno storitve javne službe in morebitno subvencijo. Občina s cenikom določi zaračunano ceno, ki jo mora izvajalec objaviti na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način.

Ceno storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljata vodarina, ki vključuje stroške opravljanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo in omrežnina ali strošek javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo.

Največje spremembe nove Uredbe v primerjavi s prejšnjim Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št.63/09) so vsebina cen posameznih postavk. Stroški vodnih povračil, ki so se do sedaj na računih prikazovali ločeno, se bodo po določbah te uredbe vključili v postavko »vodarina«, ki se obračunava na m³ prodane vode. V postavko »omrežnina« so po novem vključeni še stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo. V to postavko spada tudi redna zamenjava obračunskega vodomera, ki se po veljavnih predpisih izvaja vsakih 5 let. Medtem, ko so uporabniki za zamenjavo vodomera že do sedaj na mesečni položnici kot ločeno postavko plačevali strošek za zamenjavo vodomera, so obnove priključkov plačevali posebej ob dejanski zamenjavi. V primerjavi z omenjenim pravilnikom so spremenjeni tudi faktorji omrežnine, ki določajo razdelitev stroškov med posameznimi skupinami uporabnikov glede na dimenzijo priključka.

Odštevalni števcji oz. subvodomeri niso predmet tega elaborata. Uporabnikom se, v kolikor jih je vgradil Mariborski vodovod, zaračunavajo posebej po ceniku, objavljenem na uradnih spletnih straneh podjetja.

Pomembno pojasnilo k izračunu omrežnine:

V izračunu postavke »omrežnina« nismo upoštevali določb Uredbe, ki govorijo o tem, da se postavka v več stanovanjskih stavbah po najnižjem faktorju zaračunava tudi posameznim stanovanjskim enotam, ki obračunskega vodomera nimajo. V podjetju ne razpolagamo s podatki o številu stanovanjskih enot na svojem oskrbovanem območju.

V kolikor v občini želite, da se omrežnina obračuna po stanovanjskih enotah, vas prosimo, da nam posredujete podatke o številu stanovanjskih enot po naslovih v vaši občini.

Bolj podrobno v nadaljevanju pri predstavitvi postavke »omrežnina«.

Predlagana ceno za »vodarino« je v 2 točki predstavljena predračunska cena za leto 2014, za »omrežnino« pa v 3 točki glede na dimenzijo priključka predstavljene mesečne tarife. Negativna in pozitivna odstopanja se bodo ob končnih letnih obračunih vračunavala v predračunske cene prihodnjega leta.

Do 31.3.2014 bomo posredovali dopolnitev elaboratov z obračunskimi vrednostmi za leto 2013.

Občina mora v skladu s 30. členom Uredbe uskladiti svoje predpise in sprejeti cene v skladu s to Uredbo najkasneje do 31.3.2014.

PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE S STROŠKI »VODARINE«

PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KALKULACIJE CENE VARIABILNEGA DELA (VODARINA)

OBČINA HOČE - SLIVNICA

	OBRAČUNSKA		PREDRAČUNSKA		OBRAČUNSKA		PREDRAČUNSKA		indeks PREDR 2014/OBRAČUN 2013
	I-XII 2012	EUR/M3	I-XII 2013	EUR/M3	I-XII 2013	EUR/M3	I-XII 2014	EUR/M3	
I. NEPOSREDNI STROŠKI (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	13.276	0,0359	13.100	0,0358	12.088	0,0378	14.100	0,0427	116,64
1. električna energija	4.899	0,0132	4.800	0,0131	4.585	0,0143	4.600	0,0139	100,33
2. režijski stroški materiala	149	0,0004	100	0,0003	-	-	100	0,0003	-
3. stroški režijskih storitev	1.784	0,0048	1.700	0,0046	325	0,0010	1.600	0,0048	491,67
4. zdravstveni pregledi vode	6.444	0,0174	6.500	0,0178	7.178	0,0224	7.800	0,0236	108,67
II. POSREDNI SPREMENLJIVI PROIZV. STROŠKI (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	56.338	0,1524	57.000	0,1557	49.643	0,1551	53.000	0,1606	106,76
1. črpanje vode	56.338	0,1524	57.000	0,1557	49.643	0,1551	53.000	0,1606	106,76
III. POSREDNI SPREMENLJIVI PROIZVAJALNI STROŠKI POVEZANI S SREDSTVI V UPRAVLJANJU	31.181	0,0843	30.000	0,0820	32.694	0,1022	31.000	0,0939	94,82
1. redno vzdrževanje prelomov	10.340	0,0280	10.000	0,0273	16.658	0,0521	16.000	0,0485	96,05
2. redno vzdrževanje infr.objektov	20.841	0,0564	20.000	0,0546	16.036	0,0501	15.000	0,0455	93,54
IV. POSREDNI STALNI PROIZVAJALNI STROŠKI (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	5.787	0,0157	6.000	0,0164	5.029	0,0157	5.500	0,0167	109,37
1. dežurna služba	5.787	0,0157	6.000	0,0164	5.029	0,0157	5.500	0,0167	109,37
V. POSREDNI STALNI PROIZVAJALNI STROŠKI POVEZANI S SREDSTVI V UPRAVLJANJU	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. tranzit	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. NEPROIZVAJALNI POSREDNI STROŠKI	96.843	0,2619	97.900	0,2675	102.287	0,3196	106.200	0,3218	103,83
1. stroški uprave	58.805	0,1590	59.500	0,1626	62.505	0,1953	66.000	0,2000	105,59
2. stroški priprave in skladišč	4.747	0,0128	4.800	0,0131	3.740	0,0117	4.200	0,0127	112,30
3. stroški obračuna vode	33.061	0,0894	33.400	0,0913	31.642	0,0989	34.000	0,1030	107,45
4. drugi stroški poslovanja in rezervacije	230	0,0006	200	0,0005	4.400	0,0137	2.000	0,0061	45,45
VII. STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	31.288	0,0846	35.758	0,0977	31.267	0,0977	32.241	0,0977	103,12
1. stroški za vodno povračilo	31.288	0,0846	35.758	0,0977	31.267	0,0977	32.241	0,0977	103,12
VIII SKUPAJ - LASTNA CENA	234.713	0,6348	239.758	0,6551	233.008	0,7281	242.041	0,7335	103,88
PORABA VODE V m3	369.767		366.000		320.026		330.000		103,12

Pojasnilo:

V prikaz cen, so vključeni tudi prihodki od vodnih povračil, ki po novem spadajo v variabilni del. Obračunske cene za leto 2013 se od predračunskih razlikujejo za manj kot 10%. Glede na to, da se v letu 2013 cene še niso zaračunavale, primerjava s potrjenimi cenami še ni možna.

OMREŽNINA

PREDRAČUN OMREŽNINE ZA LETO 2014

OSNOVA ZA IZRAČUN OMREŽNINE na osnovi predračunskih kalkulacij

STROŠKI	Plan leto 2014	Strošek amortizacije /najemnina
stroški amortizacije (distribucija)	54.533,40	54.533,40
prisojeni stroški tranzita	-	
prisojeni stroški črpanja	6.190,45	3.596,04
stroški zavarovalnih premij za OS	2.150,40	
stroški odškodnin	4.973,72	
stroški vzdrževanja in pregleda vodotesnosti in zamenjave priklj.	€ 83.308,56	
skupaj	151.156,53	58.129,44

PREDRAČUNSKA CENA OMREŽNINE

PRIKLJUČEK DN	FAKTOR OMREŽNINE	ŠT.PRIKLJUČKOV	ponderirano št.priključkov	letna OMREŽNINA EUR/priključek	mesečna OMREŽNINA EUR/priključek
DN 13	1	71	71	50,40	4,20
DN 20	1	1.350	1350	50,40	4,20
DN 25	3	15	45	151,21	12,60
DN 30	3	1	3	151,21	12,60
DN 40	10	3	30	504,02	42,00
DN 50	15	20	300	756,03	63,00
DN 80	50	14	700	2.520,12	210,01
DN 100	100	3	300	5.040,23	420,02
DN 150	200	1	200	10.080,46	840,04
SKUPAJ		1.478	2999		

Vpliv na proračun občine:

Proračunski prihodek predstavljajo v koloni stroški amortizacije občine/najemnine predstavljen strošek amortizacije. Razliko med prisojenimi stroški in dejansko amortizacijo predstavljajo stroški za skupne objekte tranzita in črpanja vode, s katerimi so obremenjeni uporabniki posamezne občine. Ključ delitev je dejanska poraba vode v posamezni občini pri črpanju in dejanska poraba vode v posamezni občini upoštevaje infrastrukturo tranzitnih objektov do posamezne občine, pri tranzitu.

V primeru, da želi občina ceno svojim uporabnikom subvencionirati, lahko določi subvencijo v svojem proračunu in subvencionira ceno uporabnikom, ki ne opravljajo pridobitne dejavnosti.

Pojasnilo k obračunu omrežnine:

Izračun omrežnine ne upošteva določbe 5. tč 17. člena Uredbe, ki zahteva, da se omrežnina zaračunava tudi po stanovanjskih enotah v večstanovanjskih objektih, ki nimajo obračunskih vodomerov. Po takšnih določbah, bi uporabniki v stanovanjskih enotah v sklopu omrežnine plačevali tudi zamenjavo vodomera in obnovo priključka, ki ga nimajo, sorazmeren delež vodomera in priključka, ki dejansko obstaja, bi pa bil zanemarljiv. Poleg navedenega, so problem tudi evidence o stanovanjskih enotah, s katerimi Mariborski vodovod v tem trenutku ne razpolaga v celoti. Za podatke smo zaprosili upravnike večstanovanjskih objektov. Do roka za oddajo elaboratov, smo prejeli podatke za zgolj 65% naslovov, ki so po naših evidencah evidentirane kot večstanovanjski objekti. Poudarjamo, da so to samo podatki za stavbe, ki imajo upravnike. Upravnika morajo v skladu s 1 tč. 48. člena stanovanjskega zakona določiti zgolj etažni lastniki v večstanovanjskih stavbah z več kot dvema etažnima lastnikoma in več kot osem posameznih delov.

Med večstanovanjske stavbe sodijo v skladu z 2 tč. 2 člena Stanovanjskega zakona (SZ-1) dvo in večstanovanjske stavbe, ki so samostojno stoječe stavbe z dvema ali več stanovanji, stanovanjski bloki, stolpiči, stolpnice in podobno.

V naših evidencah smo imeli konec leta 37.718 priključkov. Za natančen izračun v skladu z določbami Uredbe, bi bil potrebno za vse priključke ugotoviti ali so večstanovanjske zgradbe ali ne in določiti število enot po posameznem priključku. Da bi lahko bila omrežnina ustrezno zaračunana vsem tem enotam, bi evidence morale biti ustrezno vnesene tudi v informacijski sistem.

Pri Mariborskem vodovodu nimamo ustreznih zakonskih podlag, niti kadrov oz. sredstev za učinkovito zbiranje podatkov.

Kakršna koli kalkulacija na osnovi nepopolnih podatkov, bi bila napačna in nepoštena do določenih skupinuporabnikov.

V izračunu so tako, kot je bilo navedeno v Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št.63/09) upoštevani priključki vezani na javno omrežje.

Pristojnemu ministrstvu je podjetje poleg elaboratov posredovalo tudi predlog spremembe omenjenih določb v Uredbi.

V nasprotju z Mariborskim vodovodom imate občine zakonsko podlago za zbiranje podatkov o stanovanjskih enotah na svojem območju. Navedeno utemeljujemo s citiranjem določb Stanovanjskega zakona:

163. člen, ki govori o registru stanovanj:

1. V registru stanovanj se vodijo podatki za posamezna stanovanja prevzeti iz katastra stavb s smiselno uporabo določb prejšnjega člena in drugi podatki o stavbah in stanovanjih, ki jih določi občina z odlokom oziroma so določeni z drugimi predpisi.
2. Etažni lastniki oziroma najemniki so dolžni na njeno zahtevo posredovati podatke, ki se vpisujejo v register.

168. člen, ki govori o kazenskih določbah:

(1). Z globo od 500 do 1.200 eurov se kaznuje za prekršek etažni lastnik posameznik:

4. ki ne posreduje podatkov v skladu z drugim odstavkom 163. člena tega zakona;

V kolikor v občini želite, da se kalkulacija za omrežnino izvede po stanovanjskih enotah, vam predlagamo, da izkoristite zakonske podlage za zbiranje podatkov in nam zbrane podatke posredujete. Ti podatki bodo morali biti v naslednji fazi v primerni obliki za vnos v naš informacijski sistem, da bo lahko omrežnina ustrezno zaračunana uporabnikom.

Iz tega razloga vas prosimo, da se v tem primeru pred zbiranjem podatkov obrnete na naše strokovne službe.

Odštevalni števcji oz. subvodomeri niso predmet tega elaborata. Uporabnikom se, v kolikor jih je vgradil Mariborski vodovod, zaračunavajo posebej po ceniku, objavljenem na uradnih spletnih straneh podjetja.

PRERAČUN CEN

Za občine, pri katerih cene niso bile oblikovane v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št.63/09), je potrebno skladno z 29. členom nove Uredbe izvesti preračun cen. Izhodišče za preračun cen so količine opravljenih storitev in prihodki le teh v letih 2010 in 2011.

Za občine, ki so oblikovale cene v skladu s prej omenjenim Pravilnikom je preračun potreben zaradi vključitve postavke vzdrževalnina v omrežnino.

Vzdrževalnina je namenjena redni zamenjavi vodomera v obdobju 5 let. Zaradi prenizkih cen vode, bi večina občin morala cene subvencionirati že do pokrivanja obratovalnih stroškov, tako da za namene nujno potrebnega investicijskega vzdrževanja ne bi ostalo na voljo nič sredstev. Iz tega razloga, je Mariborski vodovod morebitne presežke prihodkov nad stroški vzdrževalnine priključkov letno poračunaval preko poslovnega izida posamezne občine. Presežki so bili tako evidentirani kot »sredstva ustvarjene amortizacije« (pred ukinitvijo sredstev v upravljanju) oziroma kot možna najemnina za infrastrukturo iz cen storitev (po ukinitvi sredstev v upravljanju). V kolikor sredstev ni bilo dovolj za pokrivanje obratovalnih stroškov, je občina izkazovala obratovalno izgubo.

Primerjava obnove dotrajanih priključkov ni možna, ker sote obnove financirale stranke neposredno ob obnovi. Teh obnov bi bili potrebno več, kot jih je bilo, če bi tako kot pri novi Uredbi stroški za to bili vračunani mesečno v sklopu javne službe.

Prihodki vodnih povračil po posameznih občinah so prikazani samo evidenčno in niso vključeni v preračun cene.

	leto 2010 EUR	leto 2011 EUR	skupaj 2010-2011
prihodki (voda, števnina, vzdrževalnina)	229.431	251.107	480.538,1
voda	177.059	196.340	373.398,7
vzdrževalnina	52.372	54.767	107.139,4
prihodki vodno povračilo	23.572	24.684	48.256,2
prodana količina vode v m ³	302.835	328.432	631.267,0
obratovalni stroški (variabilni del-vodarina)	168.472	185.181	353.653
preračunana cena vode EUR/m ³	0,5563	0,5638	0,5602
preostanek namenjen za pokrivanje omrežnine	60.959	65.926	126.885

PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Do opredelitve primerljivih območij po 28.členu nove Uredbe ni potrebna primerjava obračunskih cen storitev javne službe s cenami javne službe na primerljivih območjih.

PRIMERJAVA POTRJENIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Do opredelitve primerljivih območij po 28.členu nove Uredbe ni potrebna primerjava potrjenih cen s cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.

PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE S CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Do opredelitve primerljivih območij po 28.členu nove Uredbe ni potrebna primerjava obračunskih cen javne infrastrukture javne službe s cenami javne službe na primerljivih območjih.

PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti

vsota likvidnih sredstev, kratkoročnih terjatev in kratk. finančnih naložb
kratkoročne obveznosti

leto 2011		leto 2012	
Mariborski vodovod	panoga E36	Mariborski vodovod	panoga E36
1,16	1,33	1,23	1,43

Gospodarnost poslovanja

poslovni prihodki
poslovni odhodki

leto 2011		leto 2012	
Mariborski vodovod	panoga E36	Mariborski vodovod	panoga E36
1,11	1,01	1,00	1,03

Povprečna mesečna plača na zaposlenca

Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR)

leto 2011		leto 2012	
Mariborski vodovod	panoga E	Mariborski vodovod	panoga E
1.646	1.443	1.721	1.444

Vir: Bonitete

PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV

Splošna stroškovna mesta

Splošna stroškovna mesta sestavljajo:

1. Stroškovna mesta nakupne dejavnosti:
 - nabava in javna naročila,
 - skladiščenje.

2. Stroškovna mesta prodajne dejavnosti:
 - obračun vode.

3. Splošna stroškovna mesta:
 - uprava,
 - razvojni sektor,
 - gospodarsko-računski sektor,
 - poslovna informatika,
 - vodstvo tehnično-operativne službe,
 - priprava dela.

4. Splošna stroškovna mesta, ki služijo stranski dejavnosti:
 - projektiranje, vodenje, spremljava, priprava in nadzor infrastrukturnih investicij,
 - projektiranje, vodenje, spremljava, priprava in nadzor novih priključkov in pregled in zamenjava priključkov
 - zastopstvo.

Razvrstitev splošnih stroškovnih mest:

70 – VODSTVO TOS

71 – NABAVA, ZASTOPSTVO IN JAVNA NAROČILA

72 – SKLADIŠČE

74 – PRIPRAVA DELA, KOMERCIALA IN OBRAČUN IZVEDENIH DEL

75 – PROJEKTIRANJE, VODENJE, SPREMLJAVA, PRIPRAVA IN
NADZOR INFRASTRUKTURNIH INVESTICIJ

76 – NOVI PRIKLJUČKI, PREGLED IN ZAMENJAVA PRIKLJUČKOV

80 – VODSTVO IN SPLOŠNI KADROVSKI SEKTOR

81 – RAZVOJNI SEKTOR

83 – GRS (RAZEN OBRAČUNA VODE IN SALDAKONTOV)

84 – OBRAČUN VODE (VKLJUČUJOČ SALDAKONTE)

87 – ODDELEK POSLOVNE INFORMATIKE

Stroški splošnih stroškovnih mest

- **STROŠKI SKLADIŠČENJA, NABAVE IN JAVNIH NAROČIL** se prenašajo na posamezna SM na osnovi planiranega obsega porabe materiala (velja za GJS in tržno dejavnost).
- **STROŠKI UPRAVE** (UPRAVA, RAZVOJNI SEKTOR, GRS, POSLOVNA INFORMATIKA, VODSTVO TOS) se prenašajo na vodooskrbo 95-odstotno in na dopolnilno dejavnost 5-odstotno. Znotraj vodooskrbe se prenašajo na posamezne občine po planirani količini dobavljene vode (če bi podjetje opravljalo samo tržno dejavnost večina teh stroškov ne bi nastajala zato takšen odstotek prenosa na vodooskrbo).
- **STROŠKI PRODAJE (OBRAČUN VODE)** – od skupnih stroškov prodaje se najprej odšteje sorazmeren del stroškov inkasa, ki jih pokrivata Nigrad in občine (občinska taksa), ostanek se pa prenese na občine na osnovi porabljene vode (*100% glavna dejavnost*).
- **STROŠKI PRIPRAVE DELA** se prenašajo na SM glavne dejavnosti po kombiniranem ključu: osnovno razmerje delitve na osnovi planiranega razmerja med osnovno in dopolnilno dejavnostjo, delež iz osnovne dejavnosti se deli na občine na osnovi števila intervencij v posamezni občini.

Stroški, ki niso zajeti v okviru glavne dejavnosti bremenijo tržno dejavnost.

PRIHODKI OD OPRAVLJANJA POSEBNIH STORITEV

Izvajalec ne opravlja nobenih posebnih storitev.

DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA

Izvajalec zaradi vsesplošne krize, in dviga cen za ogrožene skupine uporabnikov, ni obračunal donosa na poslovno potrebna sredstva.

ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

Ocenjeno število zaposlenih, ki jih bo Mariborski vodovod zaposloval za izvajanje javne službe, bo na dan 31.12.2013 znašalo 165. Od tega jih je 22 zaposlenih na črpališču, ki predstavljajo osnovo za izračun stroškov dela po občinah. Temeljni ključ za razdelitev stroškov po občinah predstavlja porabljena količina vode. Za leto 2014 načrtujemo, da bo podjetje na dan 31.12.2014 zaposlovalo 162 zaposlenih.

NAJEMNINA ZA JAVNO INFRASTRUKTURO

Najemnina za javno infrastrukturo je v preteklih letih predstavljala pozitivno vrednost poslovne uspešnosti občine, ki jo je moralo podjetje plačati občini za upravljanje občinske infrastrukture.

Ob uvedbi novih cen, bo najemnina financirana iz postavke omrežnina.

STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE

Omrežje in njegova izkoriščenost se dimenzionira in hidravlično preverja, če so izpolnjevani pogoji oskrbe pri normalnem obratovanju (Q_{min} , Q_{sr} , Q_{max}) in v izrednih razmerah ($Q_{max}+Q_{požar}$, $Q_{defekti}$) ter za potrebe vzdrževanja ($Q_{izpiranja}$...obratovalne varnosti...) na viru in pri porabnikih.

Omrežje in objekti so v stalni fazi zagotovitve trajnostnega razvoja ob kaskadni gradnji. SV Slovenija je v razvojni fazi izpolnjevanja zahtev po varnem obratovanju na vtoku v sistem, z vključitvijo vodnih virov. Danes ima sistem zaradi mejnega obratovanja na viru (zaključeno kaskadno obdobje) nižjo vrednost in ga ocenjujemo na max 80% vrednosti.

- Faktor znižanja vrednosti na celoto sistema v smislu zagotavljanja in vključevanja rezervnih vodnih virov, ocenjujemo na max 0,8.
- Slovenski pravilniki ne opredeljujejo (upoštevajo oziroma ločijo) vodnih izgub pri planiranju in strategiji. V RS je zato faktor vtoka na viru enak faktorju iztoka pri potrošniku $k\check{c}=k_p$. V vsakem razvojnem obdobju in preseku sistema je potrebno upoštevati izgube (pri nas so zelo težko dosegljive 20%), kar je nujno zajeti v planiranju in oceni. Zagotoviti je potrebno normalno obratovanje (časovno do mejnega stanja, ki zahteva kaskadno izgradnjo dodatnih kapacitet).
- V nemških pravilnikih se pri planiranju na virih upoštevajo tako izgube, kot tudi višji faktor.

Opomba: Stopnja izkoriščenosti v tem elaboratu ne vpliva na obračun amortizacije in kalkulacijo cene storitve.

OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

Vsa obstoječa in v planu nabav za leto 2014 opredeljena osnovna sredstva v lasti Mariborskega vodovoda so prvenstveno namenjena izvajanju javne službe. Amortizirajo se v skladu s SRS po enakomerni časovni metodi. Za boljšo izkoriščenost se sredstva uporabljajo tudi za izvajanje stranske dejavnosti.

Izjemi stacionarna elektrarna in počitniške kapacitete, za katere so oblikovane samostojne poslovno izidne enote, katerih stroški se ne prenašajo na javno službo.

Seznam osnovnih sredstev je obsežen, zato ga ne prilagamo in je na zahtevo dosegljiv na sedežu podjetja.

PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH

Metodologija za razporejanje stroškov in prihodkov

Organizacija stroškovnih mest kot podlaga za ugotavljanje poslovnega izida vodooskrbe po občinah

Stroškovna mesta so določena za:

- glavno dejavnost,
- stransko in pomožno dejavnost,
- splošne službe.

Stroškovna mesta glavne dejavnosti

Stroškovna mesta glavne dejavnosti se nanašajo na opravljanje gospodarsko javne službe in vsebinsko zajemaj:

SM distribucije vode

SM črpanja vode

SM tranzita vode

Na stroškovnih mestih glavne dejavnosti se neposredno in posredno izvaja tisto opravljanje storitev, zaradi katere je bila organizacija ustanovljena.

Nomenklatura stroškovnih mest glavne dejavnosti je naslednja:

01 – DISTRIBUCIJA VODE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU

02 – DISTRIBUCIJA VODE HOČE – SLIVNICA

03 – DISTRIBUCIJA VODE SELNICA OB DRAVI

04 – DISTRIBUCIJA VODE BENEDIKT

05 – DISTRIBUCIJA VODE SV. ANA

06 – DISTRIBUCIJA VODE CERKVENJAK

07 – DISTRIBUCIJA VODE APAČE

08 – DISTRIBUCIJA VODE SV. JURIJ V SLOVENSKIH GORICAH

09 – DISTRIBUCIJA VODE SV. TROJICA V SLOVENSKIH GORICAH

10 – DISTRIBUCIJA VODE MESTNA OBČINA MARIBOR

11 – DISTRIBUCIJA VODE PESNICA

12 – DISTRIBUCIJA VODE RUŠE

- 13 – DISTRIBUCIJA VODE LENART
- 14 – DISTRIBUCIJA VODE DUPEK
- 17 – DISTRIBUCIJA VODE KUNGOTA
- 18 – DISTRIBUCIJA VODE ŠENTILJ
- 19 – DISTRIBUCIJA VODE G. RADGONA
- 40 – ČRPANJE VODE MARIBOR
- 42 – ČRPANJE VODE RUŠE
- 43 – ČRPANJE VODE SELNICA
- 46 – ČRPANJE VODE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU
- 47 – ČRPANJE VODE HOČE – SLIVNICA
- 48 – ČRPANJE VODE ŠENTILJ
- 50 – TRANZIT VODE MARIBOR
- 51 – TRANZIT VODE PESNICA
- 52 – TRANZIT VODE RUŠE
- 53 – TRANZIT VODE LENART
- 54 – TRANZIT VODE DUPEK
- 55- TRANZIT VODE KOŠAKI
- 57 – TRANZIT VODE KUNGOTA
- 58 – TRANZIT VODE ŠENTILJ
- 59 – TRANZIT VODE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU

Stroškovna mesta glavne dejavnosti distribucije vodooskrbe so izvedena tako, da ima vsaka občina svoje stroškovno mesto in imajo poleg glavnega stroškovnega mesta tudi vlogo nosilca stroškov in omogočajo izdelavo kalkulacije cene vode in obračuna uspešnosti oz. poslovnega izida za posamezno občino.

[Prenos stroškov znotraj glavne dejavnosti](#)

Stroškovna mesta glavne dejavnosti črpanja in tranzita imajo naravo začasnih stroškovnih mest. Glede na to, da so lastnice infrastrukture črpanja in tranzita samo nekatere občine, uporabljajo jo pa vse, služijo ta stroškovna mesta pravilnejši obremenitvi vseh občin s temi stroški. Občine, ki niso lastnice infrastrukture črpanja in tranzita oz. so lastnice v manjšem obsegu, kot jo dejansko uporabljajo, morajo prispevati glede na porabo sorazmeren del stroškov občinam lastnicam črpališč za pokritje amortizacije

in ostalih stroškov (stroški dela, električna energija, vzdrževanje), ki nastanejo na teh stroškovnih mestih. Ključ za delitev je dejanska poraba vode v posamezni občini pri črpanju in dejanska poraba vode v posamezni občini, upoštevaje infrastrukturo tranzitnih objektov do posamezne občine pri tranzitu.

Omrežnina

Za potrebe izračuna omrežnine je ključ za delitev stroškov na skupnih objektih poraba vode v zadnjem zaključenem poslovnem letu v posamezni občini pri črpanju in poraba vode v zadnjem zaključenem poslovnem letu upoštevaje infrastrukturo tranzitnih objektov do posamezne občine pri tranzitu.

Mariborski vodovod občinam neposredno nakazuje samo najemnino, ki se nanaša na objekte razvrščene v skupino distribucija vode. Za stroške na skupnih objektih (črpanje in tranzit) nakazuje najemnino po občinah, ki te stroške dejansko izkazujejo (lastnice objektov).

Stroškovna mesta stranske in pomožne dejavnosti

Nomenklatura stroškovnih mest stranske in pomožne dejavnosti:

DE VZDRŽEVANJE:

20 – VODSTVO DE VZDRŽEVANJE

21 – ŠTEVČNA DELAVNICA

22 – REMONTNA DELAVNICA

23 – AVTOPARK

26 – VZDRŽEVANJE ZGRADB IN OKOLJA

DE OMREŽJE:

30 – OMREŽJE

60 – POČITNIŠKI DOM

61 – POČITNIŠKE PRIKOLICE - BANOVC

Na stroškovnih mestih stranske dejavnosti podjetje prav tako opravlja storitve, vendar to ni njihov glavni namen. Del stranske dejavnosti služi glavni dejavnosti, zaradi nje je tudi nastala. Z le-to se podjetje ukvarja predvsem zato, da bi poslovalo bolj smotno. Poslovni učinki stranske dejavnosti imajo naravo končnih stroškovnih nosilcev, kadar nastopajo samostojno, če služi glavni dejavnosti, pa imajo naravo začasnih stroškovnih nosilcev. Stroške posameznih stroškovnih nosilcev spremljamo s pomočjo delovnih nalogov, s katerimi spremljamo stroške materiala, dela in zunanjih storitev.

Funkcijo stranske dejavnosti imajo naslednja stroškovna mesta:

- Števnica delavnica,
- Remontna delavnica,
- Omrežje.

Stranska dejavnost, ki nastopa samostojno in ne služi glavni dejavnosti, je Počitniški dom.

Pomožna dejavnost pomaga osnovni dejavnosti, ki brez nje ne bi bila izvedljiva.

Poslovni učinki stroškovnih mest pomožne dejavnosti (avtopark, vzdrževanje zgradb in okolja) so prvine poslovnega procesa v osnovni in stranski dejavnosti. Praviloma nimajo narave končnega nosilca stroškov, temveč začasnega stroškovnega nosilca. Le v izjemnih primerih organizacija poslovne učinke teh stroškovnih mest prodaja (avtopark), takrat imajo naravo končnih stroškovnih nosilcev. Tudi stroške teh poslovnih učinkov spremljamo s pomočjo delovnih nalogov.

Splošna stroškovna mesta

Splošna stroškovna mesta sestavljajo:

5. Stroškovna mesta nakupne dejavnosti:

- nabava in javna naročila,
- skladiščenje.

6. Stroškovna mesta prodajne dejavnosti:

- obračun vode.

7. Splošna stroškovna mesta:

- uprava,
- razvojni sektor,
- gospodarsko-računski sektor,
- poslovna informatika,
- vodstvo tehnično-operativne službe,
- priprava dela.

8. Splošna stroškovna mesta, ki služijo stranski dejavnosti:

- projektiranje, vodenje, spremljava, priprava in nadzor infrastrukturnih investicij,
- projektiranje, vodenje, spremljava, priprava in nadzor novih priključkov in pregled in zamenjava priključkov
- zastopstvo.

Razvrstitev splošnih stroškovnih mest:

70 – VODSTVO TOS

71 – NABAVA, ZASTOPSTVO IN JAVNA NAROČILA

72 – SKLADIŠČE

74 – PRIPRAVA DELA, KOMERCIALA IN OBRAČUN IZVEDENIH DEL

75 – PROJEKTIRANJE, VODENJE, SPREMLJAVA, PRIPRAVA IN
NADZOR INFRASTRUKTURNIH INVESTICIJ

76 – NOVI PRIKLJUČKI, PREGLED IN ZAMENJAVA PRIKLJUČKOV

80 – VODSTVO IN SPLOŠNI KADROVSKI SEKTOR

81 – RAZVOJNI SEKTOR

83 – GRS (RAZEN OBRAČUNA VODE IN SALDAKONTOV)

84 – OBRAČUN VODE (VKLJUČUJOČ SALDAKONTE)

87 – ODDELEK POSLOVNE INFORMATIKE

Zajemanje stroškov po stroškovnih mestih:

Vsi stroški se obvezno knjižijo po stroškovnih mestih.

Uresničeni stroški se razporejajo po stroškovnih mestih na podlagi knjigovodskih listin o njihovem nastanku. Nekatero stroške je mogoče razporejati na stroškovna mesta neposredno na podlagi knjigovodskih listin, druge pa le na podlagi razdelilnikov stroškov. V tem primeru se uporablja ali stvarna merila ali merila, ki imajo vzročno povezavo s stroški. Temeljno načelo je, da se predvsem pri večjih stroških uporablja stvarna merila.

Obračun stroškov po stroškovnih mestih poteka preko obračunskega lista OBOL-a .

Razporejanje stroškov poteka preko **izvirnih in izvedenih stroškov**.

Izvirni stroški:

- neposredni stroški materiala,
- neposredni stroški storitev,
- neposredni stroški električne energije,
- stroški režijskega materiala,
- stroški režijskih storitev,
- stroški storitev investicijskega vzdrževanja,
- stroški za preglede vode,
- stroški dela,
- amortizacija osnovnih sredstev Mariborskega vodovoda,
- najemnina za infrastrukturo občin,
- drugi stroški poslovanja.

Razporejajo se na stroškovna mesta na osnovi neposrednega nastanka oz. povzročitve stroška na stroškovnem mestu (računi, izdajnice materiala), merilcev (električna energija za črpališča in prečrpalnice), lokacije osnovnih sredstev in razdelilnikov. Na osnovi razdelilnikov stroškov se na SM razporejajo stroški, nastali na sedežu podjetja, tako:

Vrsta stroška	Osnova za ključ
režijska elketrika	lux, moč motorjev
ogrevanje	število in velikost radiatorjev
PTT - telefoni	število telefonov na SM
čiščenje in odvoz odpadkov	površina SM (m ²)
varnostna služba	število zaposlenih
voda	dogovorjen % za števeno delavnico, razlika število zaposlenih na SM

Izvedeni stroški so sestavljeni stroški, izhajajo iz primarnih stroškov in se prenašajo na glavna stroškovna mesta oz. porabnike storitev na osnovi:

1. delovnih nalogov
2. ključev

1. Na osnovi **obračunanih delovnih nalogov** za opravljene storitve za posamezno stroškovno mesto se prenašajo naslednji sekundarni stroški:

- stroški investicijskega vzdrževanja v lastni režiji

- medsebojne storitve proizvodnje
- redno vzdrževanje infrastrukturnih objektov
- popravila prelomov na cevovodih,
- vzdrževanje priključkov
- redno vzdrževanje črpalnih objektov,
- redno vzdrževanje infrastrukturnih objektov,
- sistematičen pregled priključkov.

V okviru glavne dejavnosti nastajajo neposredno.

2. Na osnovi **meril (ključev)** se na druga stroškovna mesta sekundarni stroški prenašajo po metodologiji:

- **STROŠKI DEŽURNE SLUŽBE** se prenašajo na občine na osnovi dolžine omrežja v posamezni občini, korigirane za faktor dotrajanosti (ti stroški 100% bremenijo glavno dejavnost).

Stroškovna mesta stranske in pomožne dejavnost

- **STROŠKI AVTO PARKA** se prenašajo na SM na osnovi vrednosti avtoparka, ki ga posamezno SM uporablja.
- **STROŠKI VODSTVA VZDRŽEVANJA** se prenaša samo v okviru DE vzdrževanje. Osnova je angažiranje vodstva pri posamezni dejavnosti.
- **DELITEV SKUPNIH OBRATNIH IN POSLOVNIH PROSTOROV** – vsi stroški zgradb in okolja na lokaciji sedeža firme se prenašajo na SM glede na uporabnike po kvadraturi prostorov, ki jih posamezno SM uporablja.

Stroški splošnih stroškovnih mest

- **STROŠKI SKLADIŠČENJA, NABAVE IN JAVNIH NAROČIL** se prenašajo na posamezna SM na osnovi planiranega obsega porabe materiala (velja za GJS in tržno dejavnost).
- **STROŠKI UPRAVE** (UPRAVA, RAZVOJNI SEKTOR, GRS, POSLOVNA INFORMATIKA, VODSTVO TOS) se prenašajo na vodooskrbo 95-odstotno in na dopolnilno dejavnost 5-odstotno. Znotraj vodooskrbe se prenašajo na posamezne občine po planirani količini dobavljene vode (če bi podjetje opravljalo samo tržno dejavnost večina teh stroškov ne bi nastajala zato takšen odstotek prenosa na vodooskrbo).
- **STROŠKI PRODAJE (OBRAČUN VODE)** – od skupnih stroškov prodaje se najprej odšteje sorazmeren del stroškov inkasa, ki jih pokrivata Nigrad in občine (občinska taksa), ostanek se pa prenese na občine na osnovi porabljene vode (*100% glavna dejavnost*).
- **STROŠKI PRIPRAVE DELA** se prenašajo na SM glavne dejavnosti po kombiniranem ključu: osnovno razmerje delitve na osnovi planiranega razmerja med osnovno in dopolnilno dejavnostjo, delež iz osnovne dejavnosti se deli na občine na osnovi števila intervencij v posamezni občini.

Stroški, ki niso zajeti v okviru glavne dejavnosti bremenijo tržno dejavnost.

Prihodki glavne dejavnost – pred uveljavitvijo cen v skladu z Uredbo:

Prihodki po občinah se delijo na **VODARINO, OMREŽNINO IN MESEČNO PRIKLJUČNINO**. **Vodarina** je namenjena pokrivanju obratovalnih stroškov vodooskrbe v posamezni občini. **Omrežnina** je namenjena pokrivanju stroškov najemnine, zavarovanja javne infrastrukture in odškodnin kmetom za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti na vodovarstvenih območjih. **Mesečna priključnina** je namenjena zamenjavi vodomerov. V primeru, da so cene zamrznjene oz. da prihodki iz vodarine in omrežnine ne zadoščajo za pokrivanje stroškov, ki bi jih bilo potrebno pokriti iz teh virov, se morebitni presežek prihodkov nad stroški iz mesečne priključnine nameni za pokrivanje teh stroškov v tekočem letu. V primeru, da cene vodarine in omrežnine zadoščajo za pokrivanje temu namenjenih stroškov, se morebitni presežek iz mesečne priključnine ob koncu leta vključi med rezervacije za občino, v kateri je bil ustvarjen.

PRIHODKI OD OMREŽNINE:

- Neposredno se kot najemnina za infrastrukturo po občinah nakazuje samo delež, ki v izračunu odpade na objekte distribucije vode
- Prihodki, ki so bili v kalkulaciji omrežnine po občinah predvideni za pokrivanje stroškov skupnih objektov (prisojeni stroški črpanja in tranzita), se kot najemnina nakazujejo po občinah, ki te stroške kot lastnice objektov dejansko izkazujejo
- Delež prihodkov, ki je bil v kalkulaciji omrežnine določen za pokrivanje stroškov zavarovanja, stroškov odškodnin in finančnih odhodkov (obresti) se koristi za pokrivanje dejansko nastalih stroškov iz tega naslova

Prihodki glavne dejavnost – po uveljavitvi cen v skladu z Uredbo:

Prihodki po občinah se delijo na **VODARINO IN OMREŽNINO**. **Vodarina** je namenjena pokrivanju obratovalnih stroškov vodooskrbe v posamezni občini. Med te stroške v skladu z Uredbo sodijo tudi stroški vodnih povračil. **Omrežnina** je namenjena pokrivanju stroškov najemnine, zavarovanja javne infrastrukture, odškodnin kmetom za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti na vodovarstvenih območjih in stroškom obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe (zajemajo tudi redno menjavo obračunskega vodomera).

PRIHODKI OD OMREŽNINE:

- Neposredno se kot najemnina za infrastrukturo po občinah nakazuje samo delež, ki v izračunu odpade na objekte distribucije vode
- Prihodki, ki so bili v kalkulaciji omrežnine po občinah predvideni za pokrivanje stroškov skupnih objektov (prisojeni stroški črpanja in tranzita), se kot najemnina nakazujejo po občinah, ki te stroške kot lastnice objektov dejansko izkazujejo
- Delež prihodkov, ki je bil v kalkulaciji omrežnine določen za pokrivanje stroškov zavarovanja, stroškov odškodnin in finančnih odhodkov (obresti) se koristi za pokrivanje dejansko nastalih stroškov iz tega naslova
- Po pokritju navedenih stroškov se morebitni preostanek, ki je namenjen stroškom obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod, razvrsti na ustrezen konto pasivnih časovnih razmejitev posamezne občine. Ta sredstva se koristijo ob dejanskem nastanku stroškov.

ODPIS TERJATEV

Pomenijo odpisane terjatve po kriterijih pravilnika o računovodstvu in se nanašajo na terjatve vodarine po posameznih občinah. Izterjane odpisane terjatve, ki se nanašajo na vodarino so prihodek posamezne občine.

DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35

POSLOVNI IZID ZA TRŽNO DEJAVNOST

						v EUR
Oznaka	Elementi poslovnega izida	leto 2013	delež	leto 2012	delež	indeks 13/12
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	5.143.151	99,09	4.402.811	98,62	116,82
2.	PRIHODKI OD PRODAJE TRG. BL. IN MATERIALA	21.034	0,41	18.851	0,42	111,58
3.	SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG	- 5.414	- 0,10	- 7.495	- 0,17	72,23
4.	DRUGI POSL. PRIHODKI	7.312	0,14	26.899	0,60	27,18
4.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN STORITVE	24.451	0,47	23.132	0,52	
A.	KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	5.190.533	100,00	4.464.198	100,00	116,27
B.	STROŠKI	5.221.031	100,59	4.488.655	100,55	116,32
1.	STROŠKI STORITEV DE VZDR. + OMR.	4.208.501	81,08	3.720.400	83,34	113,12
2.	SPLOŠNI STR. STOR. - UPR. IN PROD.	636.226	12,26	544.420	12,20	116,86
3.	STROŠKI STOR. SM. TRŽNE DEJAV.	166.386	3,21	170.209	3,81	97,75
4.	NABAVNA VRED. PROD. BLAGA	9.780	0,19	11.801	0,26	82,87
5.	PREVREDNOT. POSL. ODH.	171.623	3,31	35.352	0,79	485,47
6.	KOMUNALNE IGRE	28.516		6.472		440,61
6.	DOBIČEK IZ POSLOVANJA	- 30.498	- 0,59	- 24.457	- 0,55	124,70
7.	FINANČNI PRIHODKI	38.804	0,75	55.665	1,25	69,71
8.	FINANČNI ODHODKI	11.241	0,22	18.355	0,41	61,24
9.	ČISTI PI IZ REDNEGA DELOVANJA	- 2.935	- 0,06	12.853	0,29	- 22,83
10	DRUGI PRIHODKI	71.069	1,37	29.761	0,67	238,80
11.	DRUGI ODHODKI	13.169	0,25	1.836	0,04	717,45
12.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	54.965	1,06	40.778	0,91	134,79
13.	DAVEK IZ DOBIČKA	17.818	0,34	-	-	
14.	ODLOŽENI DAVKI	- 16.760	- 0,32	- 1.523		1.100,55
14.	ČISTI POSLOVNI IZID IZ OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	53.907	1,04	42.301	0,95	127,44

POSLOVNI IZID GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE

v EUR

ELEMENTI POSLOVNEGA IZIDA	leto 2013	delež	leto 2012	delež	indeks 2013/2012
A. Čisti prihodki od prodaje	8.315.590	100,00	7.774.961	100,00	106,95
1. Čisti prihodki od prodaje vode	6.270.605	75,41	6.223.302	80,04	100,76
2. Čisti prihodki od vzdrž. priključkov	1.436.923	17,28	1.442.685	18,56	99,60
3. Čisti prihodki od omrežnine	608.062	7,31	108.974	1,40	557,99
4. Prisojeni prih. amort. za črpanje in tranzit	-	-	-	-	-
B. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	8.315.592	100,00	7.774.963	100,00	106,95
C. Stroški materiala in storitev	6.114.287	73,53	5.636.683	72,50	108,47
1. Stroški materiala	252.999	3,04	223.174	2,87	113,36
2. Stroški storitev	283.559	3,41	252.360	3,25	112,36
3. Stroški storitev drugih enot znotraj družbe	2.828.657	34,02	2.400.557	30,88	117,83
4. Prisojeni odhodki splošnih stroškovnih mest	2.749.071	33,06	2.760.592	35,51	99,58
D. Stroški dela	654.789	7,87	657.245	8,45	99,63
1. Stroški plač	481.531	5,79	480.873	6,18	100,14
2. Stroški dodatnega pokoj. zavarovanja	60.418	0,73	64.047	0,82	94,33
3. Delodajalčevi prispevki	36.708	0,44	34.822	0,45	105,41
4. Drugi stroški dela	76.133	0,92	77.503	1,00	98,23
E. Amortiz. neopredm. in opredm. dolg. sred. infr.	-	-	-	-	-
F. Popravek terjatev	129.792	1,56	33.662	0,43	385,58
G. Drugi poslovni odhodki	82.236	0,99	99.791	1,28	82,41
H. Strošek odškodnine kmetom	141.890	1,71	-	-	-
I. Fakturirana najemina za uporabo infrastrukture	1.030.508	12,39	1.611.329	20,72	63,95
J. Presežek prihodkov vodooskrbe nad fakturirano najemnino	314.013	3,78	90.511	1,16	346,93
H. DOBIČEK ALI IZGUBA IZ POSLOVANJA	- 151.924	- 1,83	- 354.262	- 4,56	42,88
I. Prihodki od obresti	-	-	-	-	-
J. Prihodki od subvencij k obratovalni izgubi vodooskrbe	7.365	0,09	46.767	0,60	15,75
K. Prihodki od subvencij k najemnini	144.559	1,74	307.493	3,95	47,01
L. SKUPNI DOBIČEK ALI IZGUBA	0	0,00	0	0,00	-

ELEMENTI POSLOVNEGA IZIDA	leto 2013	delež	leto 2012	delež	indeks 2013/2012
STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	6.114.287	108,48	5.636.575	100,00	108,48
Stroški materiala:	252.999	4,49	223.174	3,96	113,36
stroški električne energije (distribucija)	246.374	4,37	216.914	3,85	113,58
stroški materiala režije	6.625	0,12	6.261	0,11	105,81
Stroški storitev:	283.559	5,03	252.360	4,48	112,36
zdravstveni pregledi vode	193.016	3,42	194.589	3,45	99,19
drugi stroški storitev	90.543	1,61	57.770	1,02	156,73
Stroški storitev drugih enot znotraj družbe	2.828.657	50,18	2.400.557	42,59	117,83
tekoče vzdrževanje - prelomi	824.530	14,63	849.843	15,08	97,02
dežurna služba	119.175	2,11	115.513	2,05	103,17
črpanje brez str.dela in am. pri občinah ki imajo črpališča	864.895	15,34	847.998	15,04	101,99
tranzit brez amortizacije pri občinah	51.464	0,91	49.756	0,88	103,43
stroški vzdrževanja priključkov	968.594	17,18	537.447	9,53	180,22
Prisojeni odhodki znotraj stroškovnih mest	2.749.071	48,77	2.760.592	48,98	99,58
stroški uprave	1.691.733	30,01	1.790.535	31,77	94,48
stroški prodaje	963.194	17,09	883.326	15,67	109,04
stroški priprave dela in skladišča	94.143	1,67	86.731	1,54	108,55

OBSTOJEČI CENIKI

SIMULACIJA CEN

Že sprejete cene v skladu z uredbo po občinah, ki jih oskrbuje MV:

	VODARINA EUR/m ³	OMREŽNINA DN 13,20
PESNICA	0,7354	6,69
KUNGOTA	0,9204	7,50
MIKLAVŽ	0,6402	5,11
BENEDIKT	0,7809	6,84
SV.ANA	0,7809	6,84
SV.JURIJ	0,7809	6,84
SV.TROJICA	0,7809	6,84
MARIBOR	0,6670	3,93
LENART	0,7809	6,84

Simulacija DN 20, poraba 16 m³

	EUR	EM	Skupaj
Trenutne cene:			
Vodarina	0,6264	m ³	10,02
Vodno povračilo	0,0977	m ³	1,56
Mesečna priključnina	2,6	mesec	2,6
Omrežnina	3,39	mesec	3,39
		Skupaj brez DDV	17,58
		DDV 9,5%	1,67
		skupaj z DDV	19,25

	EUR	EM	Skupaj
Predlagane cene:			
Vodarina	0,7335	m ³	11,74
Vodno povračilo		m ³	0,00
Mesečna priključnina		mesec	0
Omrežnina	4,2	mesec	4,2
		Skupaj brez DDV	15,94
		DDV 9,5%	1,51
		skupaj z DDV	17,45

indeks na trenutno ceno:
0,9067

Uporabniku s priključkom DN 20 (teh je 1.350 od 1.478) in porabo vode 16 m³, se bo položnica znižala za 9,33%.

