

ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Oskrba s pitno vodo
Odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode
Čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode
Storitev vezana na greznice in MKČN

za občino: Prevalje

Strokovni sodelavci na elaboratu:	Irena Škafar, vodja oddelka FRK Marjetica Tasič Bukovec, vodja tehničnega sektorja Andreja Jehart, analitik-kalkulant
Odgovoren:	Štefan Šumah, direktor

Kazalo vsebine

1	UVOD.....	3
1.1	Izhodišča za oblikovanje cene.....	3
1.2	Namen in vsebina elaborata.....	3
1.3	Značilnosti izdelanih kalkulacij.....	4
2	OBLIKOVANJE CENE OSKRBE S PITNO VODO	5
2.1	Izvajanje storitve oskrbe s pitno vodo	5
2.2	Oblikovanje cene oskrbe s pitno vodo za leto 2014	6
2.3	Elementi elaborata- 9. člen Uredbe.....	8
3	OBLIKOVANJE CENE ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE	12
3.1	Izvajanje storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode.....	12
3.2	Oblikovanje cene odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2014	13
3.3	Oblikovanje cene čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2014	15
3.4	Izvajanje storitve vezane na greznice in MKČN	16
3.5	Oblikovanje cene storitve vezane na greznice in MKČN za leto 2014	16
3.6	Elementi elaborata- 9. člen Uredbe.....	17
4	PREDLOG OBČINI PREVALJE ZA POTRDIŠEV NOVIH CEN OBVEZNIH GJS VARSTVA OKOLJA- VOKA.....	23
4.1	Predlog novih cen obveznih GJS varstva okolja- VOKA	23
4.2	Razlogi za spremembe cen in njihovo potrditev.....	23
4.3	Primerjava veljavnih in predlaganih cen obv. GJS varstva okolja- VOKA v občini Prevalje ..	24
4.4	Simulacija izkaza poslovnega izida za leto 2014 v primerjavi z letom 2012	25

Kazalo tabel

Tabela 1: Osnovni podatki za omrežnino v Občini Prevalje in izračun omrežnine (v €/prikluček) za vodovodno infrastrukturo	6
Tabela 2: Stroški za kalkulacijo storitve GJS oskrbe s pitno vodo za Občino Prevalje in predlog lastne cene (€/m ³)	7
Tabela 3: Osnovni podatki za omrežnino v Občini Prevalje in izračun omrežnine (v €/prikluček) za kanalizacijsko infrastrukturo	13
Tabela 4: Stroški za kalkulacijo storitve GJS odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode za Občino Prevalje in predlog lastne cene (€/m ³)	14
Tabela 5: Osnovni podatki za omrežnino v Občini Prevalje in izračun omrežnine (v €/prikluček) za infrastrukturo MKČN Leše.....	15
Tabela 6: Stroški za kalkulacijo storitve GJS čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za Občino Prevalje in predlog lastne cene (€/m ³)	15
Tabela 7: Stroški za kalkulacijo storitve GJS storitve vezane na greznice za Občino Prevalje in predlog lastne cene (€/m ³)	17
Tabela 8: Simulacija IPI 2014 na osnovi predloga cen	25

Kazalo grafov

Graf 1: Prodane količine pitne vode v letih 2008-2012 v občini Prevalje (m ³).....	5
Graf 2: Prodane količine odvedene odpadne vode v letih 2008-2012 v občini Prevalje (v m ³).....	12

1 UVOD

S 1.1.2013 je pričela veljati nova Uredba 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). Omenjena Uredba določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in sicer za: oskrbo s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Uredba določa tudi ukrepe in normative, povezane z obračunom cen storitev javnih služb njihovim uporabnikom, kot tudi nadzor nad izvajanjem določb te uredbe, ki jih opravljajo inšpektorji, pristojni za varstvo okolja in tržni inšpektorji. Po novem prehaja pristojnost sprejemanja in nadzora cen izključno v roke pristojnega občinskega organa in lokalne skupnosti.

V skladu s 5.členom Uredbe, smo kot izvajalec javne službe dolžni predlagati ceno storitve posamezne javne službe za območje občine z elaboratom o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe (v nadaljevanju elaborat) in ga predložiti pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Občina določi potrjeno ceno posamezne javne službe in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

1.1 Izhodišča za oblikovanje cene

Skladno z 8.členom Uredbe, se pri oblikovanju cen javnih služb upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo. Določiti je potrebno vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javne službe in največji (do 5 %) donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva JKP Log za izvajanje storitev javne službe. Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo načrtovanje količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje, ob upoštevanih racionalizacijskih ukrepih zniževanja stroškov in predvidenih finančnih učinkih.

1.2 Namen in vsebina elaborata

Elaborat je izdelan z namenom oblikovanja cene izvajanja storitev posamezne javne službe, ki se predloži v potrditev pristojnemu občinskemu organu. V tem Elaboratu je oblikovana cena izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja ter čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode in storitev, vezanih na obstoječe greznice in MKČN na območju Občine Prevalje.

Elaborat v osnovi predstavlja bistvene značilnosti novih kalkulacij in zajema naslednje vsebine:

- glavne značilnosti, bistvene spremembe ter novitete izdelanih kalkulacij po novi Uredbi,
- predstavitev izvajanja posameznih storitev in izračun cen s podrobnejšim prikazom kalkulativnih elementov cene,
- vsebino, ki je predpisana z 9. členom Uredbe in vsebuje podrobnejši prikaz posameznih elementov (količin, stroškov, odmikov, primerjav cen) za preteklo, obračunsko in prihodnje obdobje,
- primerjavo veljavnih in predlaganih cen,
- opredelitev razlogov za spremembo cen ter predlog za njihovo potrditev.

1.3 Značilnosti izdelanih kalkulacij

Osnovne značilnosti izdelanih kalkulacij na osnovi Uredbe so naslednje:

- kalkulacije so izdelane in prikazane skladno s predpisanimi kalkulativnimi elementi iz Uredbe,
- cene storitve oskrbe s pitno vodo in odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode so ločene na:
 - fiksni del (omrežnina- glede na moč vodovodnega priključka) in
 - variabilni del (izvajanje storitve), ki zajema vse proizvodjalne stroške in splošne stroške izvajanja javne službe in donos na vložena sredstva,
- kot sodilo za razporejanje splošnih stroškov javnih službe se privzema delitev po veljavnem ključu, sprejetem v letu 2013,
- cene znotraj Občine Prevalje glede na vrsto uporabnikov (gospodarstvo, gospodinjstva, ustanove) niso diferencirane,
- poleg posamezne cene GJS odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode je še okoljska dajatev zaradi odvajanja komunalne odpadne vode.

Glavne **spremembe** oblikovanja cen po Uredbi (UL RS, št. 87/2012), v primerjavi s Pravilnikom (Uradni list RS, št. 63/2009)

- strošek vodnega povračila je po novem vključen v ceno vodarine in se na računu ne prikazuje več kot posebna cenovna postavka,
- strošek obnove in vzdrževanja vodomerov in priključkov na javni vodovod je po novem vključen v ceno omrežnine in se na računu ne prikazuje več kot posebna cenovna postavka,
- v blokih, ki imajo skupni vodomer, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek DN<=20,
- spremenjeni so faktorji omrežnine po posameznih premerih vodomerov, ki pomenijo spremembo stroška omrežnine – konkretno se omrežnina za vodomer DN20 zmanjša in poenoti z vodomerom DN13. Poenotita se tudi vodomera DN25 in DN32. Faktorji ostalih vodomerov so po novem višjih. Primerjava med faktorji omrežnine iz Pravilnika in Uredbe je prikazana v spodnji preglednici:

Premer vodomera	Faktor omrežnine (Pravilnik, UL RS št.63/2009)	Faktor omrežnine (Uredba, UL RS št.87/2012)
DN 13	1,00	1,00
DN 20	1,67	1,00
DN 25	2,50	3,00
DN 32	4,00	3,00
DN 40	6,67	10,00
DN 50	10,00	15,00
DN 80	33,33	50,00
DN 100	50,00	100,00
DN 150	100,00	200,00

Poraba pitne vode se ugotavlja **z obračunskim vodomerom**, glede na dobavljeno količino pitne vode v m³. Če se poraba pitne vode **ne ugotavlja z obračunskim vodomerom**, se vodarina obračuna glede na zmogljivost priključka, določeno s premerom priključka, ob upoštevanju normirane porabe pitne vode.

Normirana poraba: znaša 1,2 m³ pitne vode na dan za vodomer (to je 1,2 * 30 = 36 m³ na mesec) s faktorjem omrežnine 1 (DN <=20). Za druge vodomere se normirana poraba določi sorazmerno z upoštevanjem faktorjev omrežnine iz uredbe.

Normirana poraba pitne vode (za druge stavbe) na osebo/dan: 0,15 m³/dan (21.člen- 5 alineja).

2 OBLIKOVANJE CENE OSKRBE S PITNO VODO

2.1 Izvajanje storitve oskrbe s pitno vodo

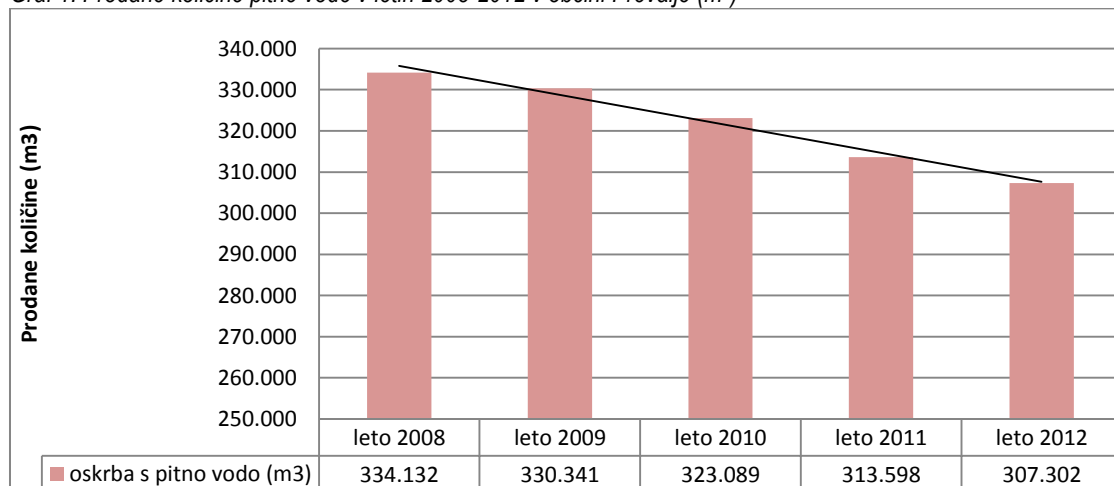
V skladu s Pravilnikom o pitni vodi in Občinskemu odloku za oskrbo s pitno vodo je JKP Log d.o.o. kot izvajalec javne službe oskrbe s pitno vodo, dolžan zagotavljati:

- oskrbo s pitno vodo, ki obsega zajemanje, obdelavo, distribucijo in prodajo pitne vode vsem uporabnikom v zadostnih količinah in ustrezne kakovosti skladno s predpisi, standardi in normativi,
- redna vzdrževalna dela in čiščenje objektov na sistemu javnega vodovoda:
 - pregled in izpiranje javnega vodovoda,
 - nadzor vodovodnih priključkov, objektov in naprav,
 - prepoznavanje okvar sistema in njihovo popravilo,
 - vzdrževanje vodovodnega omrežja, vodohranov, črpališč, hidrofornih postaj, razbremenilnikov, jaškov in hidrantov,
 - vzorčenje vode, meritve in poročila v zvezi s kvaliteto pitne vode (izvajalec ZZV Ravne na Koroškem),
 - izvedba manjših investicijskih del po naročilu lastnika.
- vodenje in spremljanje evidenc o javnih vodovodih, s katerimi opravlja, o priključkih na javni vodovod in odjemnih mestih, o zajetjih za pitno vodo, o količini prodane pitne vode in o stroških izvajanja dejavnosti,...
- vodenje notranjega nadzora kvalitete vode in vodenje dokumentacije sistema HACCP in ISO,
- izdelava programa oskrbe s pitno vodo in poročanje v skladu z uredbo o oskrbi s pitno vodo,
- obveščanje javnosti o stanju kvalitete pitne vode, o okvarah in izpadih, ter potrebnih ukrepanjih za zagotavljanje nemotene oskrbe,
- zagotavljanje požarne varnosti in ukrepanje v izrednih razmerah,
- prodajo storitev in ostale vrste finančno računovodskih ter upravljaljskih storitev, povezanih z izvajanjem storitev oskrbe s pitno vodo.

Storitev oskrbe s pitno vodo JKP Log d.o.o. izvaja v občinah Ravne na Koroškem, Prevalje in Mežica. V Občini Prevalje se oskrbujejo s pitno vodo iz treh javnih vodovodov: dolinski vodovod Mežica-Prevalje-Ravne, vodovod Šentanel in vodovod Leše. Največji sistem, tako po obsegu dobave pitne vode kot tudi po obsegu opreme, predstavlja dolinski vodovod oz njegov funkcionalni del, ki leži v občini Prevalje.

Povprečna količina prodane pitne vode v občini Prevalje v zadnjih 5 letih (obdobje 2008-2012) je 321.692 m³. Prodana količina pitne vode iz leta v leto upada. V omenjenem obdobju je prodana količina upadla za -8 %, kar lahko pripišemo predvsem varčevanju uporabnikov s porabo pitne vode. Primerjava količin med leti je razvidna iz naslednjega grafa.

Graf 1: Prodane količine pitne vode v letih 2008-2012 v občini Prevalje (m³)



2.2 Oblikovanje cene oskrbe s pitno vodo za leto 2014

Predlog lastne cene je razdeljen na fiksni in variabilni del.

1. V **fiksni del cene** vstopajo stroški amortizacije, stroški odškodnin javne infrastrukture, nastalih zaradi lokacije ter vpliva infrastrukture (vodno zajetje) in po novem še stroški obnove in vzdrževanja vodomerov.

Iz evidenc o vodovodnih priključkih iz leta 2012 s v kalkulacijo omrežnine privzeti naslednji podatki za občino Prevalje: 1.848 priključkov za števec, pri čemer je skladno z Uredbo upoštevano, da imajo posamezna stanovanja v blokih priključek s faktorjem omrežnine 1 (DN ≤20).

Letni strošek za izračun omrežnine znaša 71.115,09 € (strošek amortizacije javne infrastrukture leta 2012, strošek odškodnin in strošek obnove ter vzdrževanja vodomerov). Preglednica spodaj prikazuje izračunane vrednosti omrežnine za posamezne velikosti vodovodnih priključkov na dejavnostih vodovoda. Fiksna cena pomeni stalni mesečni strošek na enoto priključka (€/števec in mesec).

Tabela 1: Osnovni podatki za omrežnino v Občini Prevalje in izračun omrežnine (v €/priključek) za vodovodno infrastrukturo

Vodomer, dim DN	Skupaj število vodomerov	Faktor omrežnine	Število enot	Mesečna omr./enoto, vodovod	Letna omrežnina za vodovod, skupaj
DN 13	136	1	136	2,0542 €	3.352,39 €
DN 20	1.643	1	1.643	2,0542 €	40.499,86 €
DN 25	29	3	87	6,1625 €	2.144,55 €
DN 32	8	3	24	6,1625 €	591,60 €
DN 40	11	10	110	20,5416 €	2.711,49 €
DN 50	9	15	135	30,8124 €	3.327,74 €
DN 80	9	50	450	102,7081 €	11.092,48 €
DN 100	3	100	300	205,4162 €	7.394,98 €
DN 150	0	200	0	410,8324 €	0,00 €
Skupaj	1.848		2.885		71.115,09 €

2. **Variabilni del** lastne cene vključuje:

- neposredne in splošne proizvodjalno storitvene stroške s kontov in stroškovnih mest posameznih PIM-ov¹ storitev oskrbe s pitno vodo. Pri tem gre za posamezne vrste stroškov (str.materiala, storitev, amortizacije, stroški dela in drugi stroški), ki nastajajo pri izvajanju storitev oskrbe s pitno vodo,
- splošne stroške (nabavno-prodajni, upravni in neposredni stroški prodaje), ki so razdeljeni v skladu z veljavnimi ključi delitve,
- druge poslovne odhodke,
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo, ki v skladu s 16.členom Uredbe o cenah spadajo po novem med variabilni del lastne cene,
- prihodke tržnih (posebnih) storitev, ki se upoštevajo tako, da se zmanjša lastna cena posamezne storitve (odbitna postavka).

V preglednici spodaj so prikazani stroški kalkulativnih elementov za storitev oskrbe s pitno vodo tako, kot to predpisuje Uredba o cenah. Skupna vrednost kalkulativnih stroškov znaša 148.029 €, brez vodnih povračil znaša 131.096 €.

¹ PIM- poslovno izidno mesto

Tabela 2: Stroški za kalkulacijo storitve GJS oskrbe s pitno vodo za Občino Prevalje in predlog lastne cene (€/m³)

Kalkulativni elementi cene oskrbe s pitno vodo		Vrednosti za kalkulacijo (v €)	Deleži (%)
CENA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE			
Neposredni stroški			
1. Neposredni stroški materiala in storitev		28.688 €	19,38%
	<i>Strošek električne energije</i>	3.237 €	2,19%
	<i>Strošek pogonskega goriva</i>	1.318 €	0,89%
	<i>Drugi stroški materiala</i>	11.492 €	7,76%
	<i>Stroški storitev (vključno str.vzdrž. jav. infr.)</i>	12.642 €	8,54%
	<i>Stroški transportnih storitev</i>	0 €	0,00%
2. Neposredni stroški dela		35.997 €	24,32%
3. Drugi neposredni stroški		28 €	0,02%
Splošni stroški			
4. Splošni (posredni) proizvodjalni stroški		29.785 €	20,12%
	<i>Strošek materiala</i>	707 €	0,48%
	<i>Strošek storitev</i>	10.792 €	7,29%
	<i>Strošek amortizacije OS</i>	1.648 €	1,11%
	<i>Strošek dela</i>	9.531 €	6,44%
	<i>Drugi stroški</i>	284 €	0,19%
	<i>Stroški vzdrževanja OS, ki niso javna infrastr.</i>	6.823 €	4,61%
5. Splošni nabavno-prodajni stroški		1.562 €	1,06%
	<i>Strošek materiala</i>	50 €	0,03%
	<i>Strošek storitev</i>	55 €	0,04%
	<i>Strošek amortizacije OS</i>	29 €	0,02%
	<i>Strošek dela</i>	1.427 €	0,96%
	<i>Drugi stroški</i>	2 €	0,00%
6. Splošni upravni stroški		33.408 €	22,57%
	<i>Strošek materiala</i>	2.344 €	1,58%
	<i>Strošek storitev</i>	2.973 €	2,01%
	<i>Strošek amortizacije OS</i>	1.248 €	0,84%
	<i>Strošek dela</i>	25.628 €	17,31%
	<i>Drugi stroški</i>	1.215 €	0,82%
7. Obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe		0 €	0,00%
8. Neposredni stroški prodaje		3.125 €	2,11%
	<i>Strošek materiala</i>	100 €	0,07%
	<i>Strošek storitev</i>	110 €	0,07%
	<i>Strošek amortizacije OS</i>	57 €	0,04%
	<i>Strošek dela</i>	2.853 €	1,93%
	<i>Drugi stroški</i>	4 €	0,00%
9. Drugi poslovni odhodki		3.504 €	2,37%
10. Stroški vodnega povračila za prodano pitno vodo		16.933 €	11,44%
11. Donos na vložena sredstva (5 %)		0 €	0,00%
12. Zmanjšanje stroškov za ostale prihodke		-5.000 €	-3,38%
SKUPAJ stroški izvajanja storitev (variabilni)		148.029 €	
SKUPAJ var.del brez vodnega povračila		131.096 €	
KOLIČINE v m ³		300.760	
VARIAB.cena storitev v €/m³- brez vodnega povračila		0,4359 €	
cena vodnega povračila v €/m ³			
Variab.cena storitev v €/m ³ - brez vodnega povr. z 9,5 % DDV		0,4773 €	
cena vodnega povračila v €/m ³ z 9,5 % DDV		0,0699 €	
VARIAB.cena storitev v €/m³- z vodnim povračilom in 9,5 % DDV		0,5472 €	

Skupni stroški variabilnega dela cene brez vodnega povračila znašajo 131.096 € in predstavljajo osnovo za izračun lastne cene storitve GJS. Kot imenovalec v kvocientu za ceno so planirane količine opravljenih storitev v letu 2014, kar znaša 300.760 m³. Izračunana variabilna cena je na volumsko enoto porabljene (=prodane) pitne vode in znaša **0,4359 €/m³**. Cena vodnih povračil, ki je določena s sklepom Vlade Republike Slovenije (UL RS, št. 102/2012) v letu 2013 znaša **0,0638 €/m³**.

2.3 Elementi elaborata- 9. člen Uredbe

Skladno z 9. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (UL RS, št. 87/2012) elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo v občini Prevalje vsebuje:

1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2012)	
	Predračunska količina	Obračunska količina
Količina opravljenih storitev v m ³	-	307.302

Ker gre za oblikovanje cene po novi Uredbi, ki je pričela veljati v letu 2013, predračunska količina opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje ni bila oblikovana. Obračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2012 znaša 307.302 m³.

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Variabilni del	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2012)	
	Predračunski stroški	Obračunski stroški
Stroški izvajanja storitev v €	-	96.536 €

Ker gre za oblikovanje cene po novi Uredbi, ki je pričela veljati v letu 2013, predračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje niso bili oblikovani. Obračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2012 znašajo 96.536 € (brez stroškov vodnega povračila).

3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Variabilni del	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2012)	
	Odmiki obračunske cene od predračunske cene	Odmiki obračunske cene od potrjene cene
Odmiki cen v %	-	119,79 %

Pojasnilo:

a) Odmiki obračunske cene od predračunske cene za leto 2012

Za preteklo obračunsko obdobje leta 2012 predračunska cena storitve oskrbe s pitno vodo še ni bila oblikovana, zato primerjava obračunske cene od predračunske cene ni možna.

b) Odmiki obračunske cene leta 2012 od potrjene cene za leto 2010

Obračunska cena storitve oskrbe s pitno vodo v letu 2012, ki je izračunana kot razmerje med stroški in količinami obračunskega obdobja 2012 je višja od potrjene cene oz. uveljavljene cene v letu 2010 za 19,79 %.

4. Primerjava obračunskih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev oskrbe s pitno vodo na primerljivih območjih

Izdelava primerjave ni mogoča do opredelitve primerljivih območij, ki jih določi ministrstvo (27.člen Uredbe).

5. Primerjava potrjenih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev oskrbe s pitno vodo na primerljivih območjih

Izdelava primerjave ni mogoča do opredelitve primerljivih območij, ki jih določi ministrstvo (27.člen Uredbe).

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Izdelava primerjave ni mogoča do opredelitve primerljivih območij, ki jih določi ministrstvo (27.člen Uredbe).

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, za leto 2012

Kazalnik	Podjetje
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,32
Gospodarnost poslovanja	0,98
Povprečna mesečna plača (v EUR)	1.212 €

Kazalniki podjetja JKP Log so v letu 2012 izkazali naslednje vrednosti:

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti podjetja- indeks 1,32. Kazalnik kaže pokritost kratkoročnih obveznosti z likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami. Vrednost nad 1 kaže na to, da je JKP Log sposobno svoje kratkoročne obveznosti poravnati z likvidnimi sredstvi in pričakovanimi prilivi iz naslova kratkoročnih terjatev.
- gospodarnost poslovanja (oskrba s pitno vodo)- indeks 0,98. Kazalnik prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in odhodki. Indeks kaže na to, da v JKP Log odhodki presegajo prihodke, zato je vrednost pod 1.
- povprečna mesečna plača zaposlenih v JKP Log znaša 1.212 € (bruto 1).

8. Predračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

	PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2014)
	Predračunska količina
Količina opravljenih storitev (v m ³)	300.760

Predračunska količina (300.760 m³) je načrtovana količina v prihodnjem obračunskem obdobju v letu 2014, ocenjena na podlagi količin in trenda upada količin predhodnega obračunskega obdobja leta 2012.

9. Predračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

	PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2014)
Variabilni del	Predračunski stroški
Stroški (v €)	148.029 €

Predračunski stroški izvajanja storitev (variabilni del) so načrtovani stroški v prihodnjem obračunskem obdobju v letu 2013 vključno z vodnim povračilom in znašajo 148.029 €, izračunani na osnovi stroškov leta 2012 in predvidevanj za prihodnje obračunsko obdobje (predvidena inflacija in obseg izvajanja storitev).

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	Preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (I.2012, 2014)
Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev JKP Log	- Osebni avto (4)- R-Clio, R-Express, R-Trafic, R-Kangoo - Poltovornjak (1)- MB Springer - Osebni računalnik in tiskalnik - Komplet orodij - Naprave in stroji (aparati za varjenje, zamrzovanje,...)

Osnovna sredstva Dejavnosti v JKP Log	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Stopnja amortiziranosti	Sedanja vrednost	Obračunana amortizacija 2012
Oskrba s pitno vodo	9.693 €	6.347 €	65,48%	3.346 €	1.143 €
Skupna OS dejavnosti VOKA	104.717 €	94.235 €	89,99%	10.482 €	9.040 €

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	OBDOBJE	
	Preteklo obračunsko obdobje (I.2012)	Prihodnje obračunsko obdobje (I.2014)
Razdelitev splošnih stroškov	<u>Oddelek VOKA: 24,36 %</u> od tega dejavnost: * obv. GJS- pitna voda: 39,69 %, občina Prevalje 31,55 % * tržna dejavnost pitne vode: 13,40 %, občina Prevalje 11,27 %	<u>Oddelek VOKA: 26,76 %</u> od tega dejavnost: * obv. GJS- pitna voda: 41,78 %, občina Prevalje 31,58 % * tržna dejavnost pitne vode: 10,75 %, občina Prevalje 37,53 %

Porazdelitev stroškov za preteklo obračunsko obdobje leta 2012 je izvedena na osnovi predhodno veljavnih ključev. Prihodnje obračunsko obdobje v letu 2014 že upošteva porazdelitev splošnih stroškov na osnovi novo sprejetih ključev pokritij v letu 2013, ki temeljijo na osnovi neposrednih stroškov dejavnosti.

12. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	OBDOBJE	
	Preteklo obračunsko obdobje (I.2012)	Prihodnje obračunsko obdobje (I.2014)
Prihodki posebnih storitev	16.678 €	5.000 €

V skladu z Uredbo o cenah se prihodki posebnih storitev, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo ali prodaja stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti in niso obvezne storitve upošteva tako, da se zmanjša lastna cena posamezne javne službe. V preteklem obračunskem obdobju v letu 2012 so znašali prihodki posebnih storitev 16.678 €, medtem, ko se za prihodnje obračunsko obdobje leta 2014 načrtujejo glede na vsesplošno gospodarsko krizo nižji prihodki posebnih storitev v višini 5.000 €.

13. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	OBDOBJE	
	Preteklo obračunsko obdobje (I.2012)	Prihodnje obračunsko obdobje (I.2013)
Donos na vložena poslovno potrebna OS JKP Log	0 €	0 €

Donos na vložena poslovno potrebna sredstva ni obračunan.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	OBDOBJE	
	Preteklo obračunsko obdobje (I.2012)	Prihodnje obračunsko obdobje (I.2014)
Število zaposlenih za izvajanje javne službe- oskrbe s pitno vodo	11	11

V prihodnjem obračunskem obdobju leta 2014 načrtujemo enak obseg zaposlenih, kot v letu 2012, to je 11 zaposlenih na storitvah oskrbe s pitno vodo.

15. Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

	Višina najemnine javne infrastrukture (v €) v letu 2012	Višina najemnine javne infrastrukture za prihodnje obrač.obdobje 2014	Delež javne infrastrukture, ki se prenese na uporabnike
Najemnina javne infrastrukture	51.369,96 €	51.369,96 €	100 %

V letu 2012 znaša višina najemnine javne infrastrukture 51.369,96 €. V letu 2014 znaša predvidena najemnina javne infrastrukture v višini 51.369,96 € in se 100 % prenese na uporabnike.

16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev

	Izvajanje javne službe	Izvajanje posebnih storitev
Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture	100 %	-

Javna infrastruktura je 100 % namenjena izvajanju javne službe.

17. Izračun predračunske cene storitev oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

	PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2014)
	Oskrba s pitno vodo
Predračunska cena javne infrastrukture (DN13,20)- omrežnina	2,0542 €/mes/priklj.
Predračunska cena storitev javne službe - vodarina	0,4359 €/m ³
Vodna povračila	0,0638 €/m ³

Izračun predračunske cene omrežnine in vodarine je natančneje prikazan v poglavju 2.2.

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Prihodki in stroški skupnih služb so se vključno do leta 2012 delili po ključu, ki temelji na Pravilniku o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (UL RS 63/2009). Njegova značilnost je bila, da je v osnovi vezan na distribucijo neposrednih stroškov storitvenih oddelkov, delno pa se spreminja glede na ocenjeni delež dela delavcev v skupnih službah. Prihodki in stroški skupnih služb, ter vodstev oddelkov so se po oblikovanih ključih delili več-nivojsko na: oddelke, dejavnosti in občine. Sodila so bila revidirana in potrjena s strani pooblaščenega revizorske hiše v letu 2010.

V letu 2013 smo skladno z zakonom (ZPFOLERD1; Uradni list RS, št. 33/2011) pristopili k preoblikovanju veljavnih sodil. Sodilo za delitev splošnih stroškov temelji na osnovi deleža neposrednih stroškov vseh dejavnosti, ki jih izvaja JKP Log in poteka nivojsko iz oddelka na dejavnosti in na občine. Delitev na občine poteka na osnovi fizičnih količin oz. deleža neposrednih stroškov posamezne občine v določeni dejavnosti. V začetku leta 2013 je bil predlog obravnavan in potrjen na nadzornem svetu (76. sklep iz 14.redne seje Nadzornega sveta JKP LOG, d.o.o., z dne 20.2.2013) ter potrjen s strani revizorske hiše. Predračunska cena za leto 2014 je izdelana na osnovi novo sprejetih sodil.

3 OBLIKOVANJE CENE ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

Na dejavnostih odpadnih voda izvaja Javno komunalno podjetje Log za Občino Prevalje storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN. Občina Prevalje ima eno tipsko biološko čistilno napravo na Lešah (75 PE).

3.1 Izvajanje storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

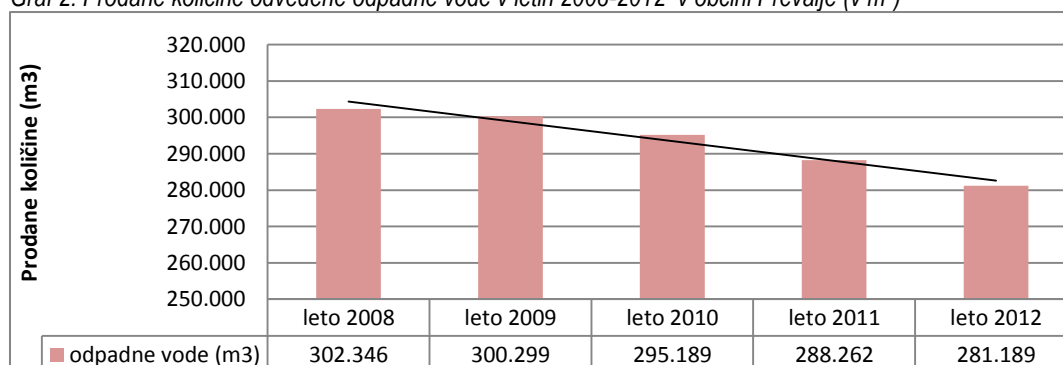
V skladu z Uredbo in občinskim odlokom o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode, JKP Log d.o.o kot izvajalec javne službe v okviru storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode izvaja naslednje naloge:

- odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo (z javnih površin ali streh in s površin, ki niso javne površine) in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
- redna vzdrževalna dela in storitve na javnem kanalizacijskem sistemu:
 - strojno čiščenje kanalizacijskih sistemov (izpiranje, prebijanje), deratizacija,
 - pregled kanalizacije s TV kamero (po potrebi – zunanji izvajalec),
 - črpanje in odvoz greznične gošče in vodenje evidenc,
 - nadzor javne kanalizacije, zagotovitev nemotenega delovanja javne kanalizacije,
 - izvajanje rednih in investicijskih del v skladu z zagotovljenimi finančnimi viri,
 - omogočiti priključitev objektov na javno kanalizacijo,
 - izdelava mnenja in smernice ter voditi evidenco o izdaji,
 - izdelava projektnih pogojev in soglasij ter vodenje evidenc,
- vodenje evidenc priključitve objektov na javno kanalizacijsko omrežje in vodenje katastra objektov in naprav javne kanalizacije,
- izdelava programa, poslovnika in ostale dokumentacije odvajanja in čiščenja v skladu z veljavno zakonodajo,
- izdelava raznih poročil in posredovanje državnim službam,
- obveščanje javnosti o načrtovanih prekinitvah odvajanja odpadnih voda in o času trajanja prekinitev, obveščanje o rokih priključitve na javno kanalizacijo,
- vodenje zapisov izrednih dogodkov,
- vodenje evidenc malih komunalnih čistilnih naprav in dnevnika čistilne naprave,
- nadzor delovanja čistilne naprave in nadzor sestave odpadne vode,
- prodaja storitev in ostale vrste finančno računovodskih ter upravljavskih storitev povezanih z izvajanjem storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode.

Storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode JKP LOG d.o.o. izvaja v občini Ravne na Koroškem in občini Prevalje. Dolžina kanalizacijskega (primarnega in sekundarnega) omrežja je v občini Ravne na Koroškem 55.921 m in občini Prevalje 38.914 m.

Povprečna količina prodane odvedene odpadne vode v občini Prevalje v zadnjih 5 letih (obdobje 2008-2012) je 293.457 m³. Količina odpadne vode je nižja od količine prodane vode zaradi uporabnikov pitne vode iz javnega vodovoda, ki niso priključeni na javno kanalizacijo. Prodana količina iz leta v leto upada. V omenjenem obdobju je upadla za -7%. V spodnjem grafu je prikaz prodanih količin med leti.

Graf 2: Prodane količine odvedene odpadne vode v letih 2008-2012 v občini Prevalje (v m³)



3.2 Oblikovanje cene odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2014

Predlog lastne cene je razdeljen na fiksni in variabilni del.

Dokler v javnem podjetju ni evidenc o javnih površinah in strehah s katerih se padavinska voda steka v javno mešano kanalizacijo, se stroški tega dela storitve vkalkulirajo med fiksne in variabilne stroške, predmetne storitve.

1. V **fiksni del cene** vstopajo le stroški amortizacije javne infrastrukture.

Iz evidenc o vodovodnih priključkih iz leta 2012 so v kalkulacijo omrežnine privzeti naslednji podatki za občino Prevalje: 1.848 priključkov za števec, pri čemer je skladno z Uredbo upoštevano, da imajo posamezna stanovanja v blokih priključek s faktorjem omrežnine 1 (DN ≤ 20).

Letni strošek za izračun omrežnine znaša 88.748,16 € (strošek amortizacije javne infrastrukture leta 2012). Preglednica spodaj prikazuje izračunane vrednosti omrežnine za posamezne velikosti vodovodnih priključkov na dejavnostih odvajanja odpadne vode. Fiksna cena pomeni stalni mesečni strošek na enoto priključka (€/števec in mesec).

Tabela 3: Osnovni podatki za omrežnino v Občini Prevalje in izračun omrežnine (v €/priključek) za kanalizacijsko infrastrukturo

Vodomer, dim DN	Skupaj število vodomeroev	Faktor omrežnine	Število enot	Mesečna omr./enoto, kanalizacija	Letna omrežnina za kanalizacija, skupaj
DN 13	136	1	136	2,5635 €	4.183,62 €
DN 20	1.643	1	1.643	2,5635 €	50.541,85 €
DN 25	29	3	87	7,6905 €	2.676,29 €
DN 32	8	3	24	7,6905 €	738,29 €
DN 40	11	10	110	25,6349 €	3.383,81 €
DN 50	9	15	135	38,4524 €	4.152,86 €
DN 80	9	50	450	128,1747 €	13.842,87 €
DN 100	3	100	300	256,3494 €	9.228,58 €
DN 150	0	200	0	512,6988 €	0,00 €
Skupaj	1.848		2.885		88.748,16 €

2. **Variabilni del** lastne cene vključuje:

- neposredne in splošne proizvodne storitvene stroške s kontov in stroškovnih mest posameznih PIM-ov storitev odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode. Pri tem gre za posamezne vrste stroškov (str.materiala, storitev, amortizacije, stroški dela in drugi stroški), ki nastajajo pri izvajanju storitev odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode,
- splošne stroške (nabavno-prodajni, upravni in neposredni stroški prodaje), ki so razdeljeni v skladu z veljavnimi ključi delitve,
- druge poslovne odhodke,
- prihodke tržnih (posebnih) storitev, ki se upoštevajo tako, da se zmanjša lastna cena posamezne storitve (odbitna postavka).

V preglednici spodaj so prikazani stroški kalkulativnih elementov za storitev odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode tako, kot to predpisuje Uredba o cenah. Skupni stroški variabilnega dela cene znašajo 82.130 € in predstavljajo osnovo za izračun lastne cene storitve GJS. Kot imenovalec v kvocientu za ceno so planirane količine opravljenih storitev v letu 2014, kar znaša 274.946 m³, pri čemer je osnova poraba pitne vode pri uporabnikih, ki so priključeni na kanalizacijsko infrastrukturo. Do razlik med količino porabljene pitne vode in količino odpadnih voda prihaja zaradi uporabnikov pitne

vode iz javnega vodovoda, ki niso priključeni na javni kanalizacijski sistem in tako ne plačujejo kanalščine. Izračunana variabilna cena je na volumsko enoto m^3 in znaša **0,2987 €/m³**.

Tabela 4: Stroški za kalkulacijo storitve GJS odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode za Občino Prevalje in predlog lastne cene (€/m³)

Kalkulativni elementi cene odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode	Vrednosti za kalkulacijo (v €)	Deleži (%)
CENA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE		
Neposredni stroški		
1. Neposredni stroški materiala in storitev	18.206 €	22,17%
<i>Strošek električne energije</i>	1.369 €	1,67%
<i>Strošek pogonskega goriva</i>	4.450 €	5,42%
<i>Drugi stroški materiala</i>	1.649 €	2,01%
<i>Stroški storitev (vključno str.vzdrž. jav. infr.)</i>	10.738 €	13,07%
<i>Stroški transportnih storitev</i>	0 €	0,00%
2. Neposredni stroški dela	14.044 €	17,10%
3. Drugi neposredni stroški	135 €	0,16%
Splošni stroški		
4. Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	23.218 €	28,27%
<i>Strošek materiala</i>	541 €	0,66%
<i>Strošek storitev</i>	8.262 €	10,06%
<i>Strošek amortizacije OS</i>	1.679 €	2,04%
<i>Strošek dela</i>	7.296 €	8,88%
<i>Drugi stroški</i>	217 €	0,26%
<i>Stroški vzdrževanja OS , ki niso javna infrastr.</i>	5.223 €	6,36%
5. Splošni nabavno-prodajni stroški	1.183 €	1,44%
<i>Strošek materiala</i>	38 €	0,05%
<i>Strošek storitev</i>	42 €	0,05%
<i>Strošek amortizacije OS</i>	22 €	0,03%
<i>Strošek dela</i>	1.079 €	1,31%
<i>Drugi stroški</i>	2 €	0,00%
6. Splošni upravni stroški	25.293 €	30,80%
<i>Strošek materiala</i>	1.794 €	2,18%
<i>Strošek storitev</i>	2.276 €	2,77%
<i>Strošek amortizacije OS</i>	956 €	1,16%
<i>Strošek dela</i>	19.337 €	23,54%
<i>Drugi stroški</i>	930 €	1,13%
7. Obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe	0 €	0,00%
8. Neposredni stroški prodaje	2.366 €	2,88%
<i>Strošek materiala</i>	76 €	0,09%
<i>Strošek storitev</i>	84 €	0,10%
<i>Strošek amortizacije OS</i>	44 €	0,05%
<i>Strošek dela</i>	2.158 €	2,63%
<i>Drugi stroški</i>	3 €	0,00%
9. Drugi poslovni odhodki	2.686 €	3,27%
10. Donos na vložena sredstva (5 %)	0 €	0,00%
11. Zmanjšanje stroškov za ostale prihodke	-5.000 €	-6,09%
SKUPAJ stroški izvajanja storitev (variabilni)	82.130 €	
KOLIČINE v m ³	274.946	
VARIAB.cena storitev v €/m³	0,2987 €	
Variabilna cena storitev v €/m ³ z 9,5 % DDV	0,3271 €	

3.3 Oblikovanje cene čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2014

JKP Log ima v upravljanju eno tipsko biološko čistilno napravo na Lešah (75 PE). Za uporabnike, ki so priključeni na omenjeno čistilno napravo se z letom 2014 uveljavlja nova cena za storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Predlog lastne cene je razdeljen na fiksni in variabilni del.

1. V **fiksni del cene** vstopajo le stroški amortizacije javne infrastrukture.

Iz evidenc o vodovodnih priključkih iz leta 2013 so v kalkulacijo omrežnine privzeti naslednji podatki za občino Prevalje: 15 priključkov za števec. Letni strošek za izračun omrežnine znaša 802,98 € (strošek amortizacije javne infrastrukture leta 2013). Preglednica spodaj prikazuje izračunane vrednosti omrežnine za posamezne velikosti vodovodnih priključkov na dejavnostih čiščenja odpadne vode. Fiksna cena pomeni stalni mesečni strošek na enoto priključka (€/števec in mesec).

Tabela 5: Osnovni podatki za omrežnino v Občini Prevalje in izračun omrežnine (v €/priključek) za infrastrukturo ČN Leše

Vodomer, dim DN	Skupaj število vodomero	Faktor omrežnine	Število enot	Mesečna omr./enoto, čistilna naprava	Letna omrežnina za čistilno napravo, skupaj
DN 13	5	1	5	4,4610 €	267,66 €
DN 20	10	1	10	4,4610 €	535,32 €
Skupaj	15		15		802,98 €

- **Variabilni del** lastne cene vključuje: neposredne in splošne proizvodne stroške (stroški materiala, stroški storitev in stroški dela), splošne stroške (nabavno-prodajni, upravni in neposredni stroški prodaje).

V preglednici spodaj so prikazani stroški kalkulativnih elementov za storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode tako, kot to predpisuje Uredba o cenah. Skupni stroški variabilnega dela cene znašajo 1.603 € in predstavljajo osnovo za izračun lastne cene storitve GJS. Kot imenovalec v kvocientu za ceno so planirane količine opravljenih storitev v letu 2014, kar znaša 2.268 m³, pri čemer je osnova povprečna poraba pitne vode pri uporabnikih, ki so priključeni na kanalizacijsko infrastrukturo (4,5 m³ na osebo/mes).

Tabela 6: Stroški za kalkulacijo storitve GJS čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za Občino Prevalje in predlog lastne cene (€/m³)

Kalkulativni elementi cene čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode	Vrednosti za kalkulacijo (v €)	Delež (%)
CENA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE		
Neposredni stroški		
1. Neposredni stroški materiala in storitev	995 €	62,08 %
	<i>Strošek električne energije</i>	109 € 6,77 %
	<i>Stroški storitev</i>	886 € 55,31 %
2. Neposredni stroški dela	287 €	17,92 %
3. Drugi neposredni stroški	0 €	0 %
Splošni stroški		
4. Splošni (posredni) proizvodni stroški	0 €	0 %
5. Splošni nabavno-prodajni stroški	13 €	0,82 %
6. Splošni upravni stroški	281 €	17,54 %
7. Obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe	0 €	0 %
8. Neposredni stroški prodaje	26 €	1,64 %
9. Drugi poslovni odhodki	0 €	0 %
10. Donos na vložena sredstva (5 %)	0 €	0 %
11. Zmanjšanje stroškov za ostale prihodke	0 €	0 %
SKUPAJ stroški izvajanja storitev (variabilni)	1.603 €	100 %
KOLIČINE v m ³	2.268	
VARIAB.cena storitev v €/m³	0,7067 €	
<i>Variabilna cena storitve v €/m³ z 9,5 % DDV</i>	<i>0,7738 €</i>	

3.4 Izvajanje storitve vezane na greznice in MKČN²

Na območju, ki ni opremljeno z javno kanalizacijo, izvaja JKP Log v okviru izvajanja storitev vezanih na greznice in male komunalne čistilne naprave (MKČN) naslednje aktivnosti:

- redno praznjenje nepretočnih greznic in odvoz ter obdelavo njihove vsebine na Centralni čistilni napravi Slovenj Gradec,
- prevzem blata iz obstoječih greznic,
- prevzem blata iz MKČN do 50 PE,
- vodenje evidenc greznic in MKČN ter izdelava poročil skladno z zakonodajo o MKČN,
- redno in investicijsko vzdrževanje specialnega vozila- cisterne,
- prodajo storitev in ostale vrste finančno računovodskih ter upravljaljskih storitev, povezanih z izvajanjem storitev vezanih na greznice in MKČN.

3.5 Oblikovanje cene storitve vezane na greznice in MKČN za leto 2014

Predlog lastne cene je predstavljen samo kot variabilni del. Fiksne dela lastne cene ni, saj v storitvah sodeluje le oprema (specialno vozilo za praznjenje in odvoz fekalne gošče) in opravljanje storitev. Lastna cena je izračunana na enoto volumna [m³] gošče iz greznic ali MKČN.

Variabilni del lastne cene vključuje:

- neposredne in splošne proizvodilno storitvene stroške s kontov in stroškovnih mest storitve praznjenja greznic. Pri tem gre za posamezne vrste stroškov (str.materiala, storitev, amortizacije, stroški dela in drugi stroški), ki nastajajo pri izvajanju storitev praznjenja greznic,
- splošne stroške (nabavno-prodajni, upravni in neposredni stroški prodaje), ki so razdeljeni v skladu z veljavnimi ključni delitve,
- prihodke tržnih (posebnih) storitev, ki se upoštevajo tako, da se zmanjša lastna cena posamezne storitve (odbitna postavka).

V preglednici spodaj so prikazani stroški kalkulativnih elementov za storitev vezane na greznice tako, kot to predpisuje Uredba o cenah. Skupni stroški variabilnega dela cene, ki vključujejo stroške storitev cisterne (oprema, delo, gorivo, ostali stroški in pokritja) znašajo 15.880 € in predstavljajo osnovo za izračun lastne cene storitve GJS. Kot imenovalec v kvocientu za ceno so planirane količine opravljenih storitev v letu 2014, kar znaša 321,5 m³, pri čemer je osnova pričakovani obseg storitev, količina na čistilni napravi prečiščenih gošč ter na pričakovanem povprečnem času za izvedbo storitve (3 ure/ storitev).

² MKČN- mala komunalna čistilna naprava

Tabela 7: Stroški za kalkulacijo storitve GJS storitve vezane na greznice za Občino Prevalje in predlog lastne cene (€/m³)

Kalkulativni elementi cene storitev vezane na greznice	Vrednosti za kalkulacijo (v €)	Deleži (%)
CENA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE		
Neposredni stroški		
1. Neposredni stroški materiala in storitev	4.015 €	25,28%
<i>Strošek pogonskega goriva</i>	1.736 €	10,93%
<i>Drugi stroški materiala</i>	832 €	5,24%
<i>Stroški storitev</i>	1.447 €	9,11%
2. Neposredni stroški dela	7.390 €	46,54%
3. Drugi neposredni stroški	0 €	0,00%
Splošni stroški		
4. Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	8.348 €	52,57%
<i>Strošek amortizacije OS</i>	8.348 €	52,57%
5. Splošni nabavno-prodajni stroški	274 €	1,73%
6. Splošni upravni stroški	1.921 €	12,10%
7. Obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe	0 €	0,00%
8. Neposredni stroški prodaje	549 €	3,46%
9. Drugi poslovni odhodki	0 €	0,00%
10. Donos na vložena sredstva (5 %)	0 €	0,00%
11. Zmanjšanje stroškov za ostale prihodke	-6.618 €	-41,68%
SKUPAJ stroški izvajanja storitev (variabilni)	15.880 €	100,00%
KOLIČINE v m ³	321,5	
VARIAB.cena storitev v €/m³	49,3920 €	
<i>Variabilna cena storitve v €/m³ z 9,5 % DDV</i>	54,0842 €	

3.6 Elementi elaborata- 9. člen Uredbe

Skladno z 9. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (UL RS, št. 87/2012) elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitve vezane na greznice in MKČN v občini Prevalje vsebuje:

1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice in MKČN za preteklo obračunsko obdobje

	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2012)	
	Predračunska količina	Obračunska količina
Količina- odvajanje komun.in padavinske odp. vode (m ³)	-	281.189
Količina-storitve vezane na greznice in MKČN (m ³)	-	321,5

Ker gre za oblikovanje cene po novi Uredbi, ki je pričela veljati v letu 2013, predračunska količina opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje ni bila oblikovana. Obračunska količina opravljenih storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2012 znaša 281.189 m³, storitev vezanih na greznice in MKČN (prevzem blata) znaša 321,5 m³. Storitve čiščenja odpadnih voda v letu 2012 ni bilo.

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice in MKČN za preteklo obračunsko obdobje

Variabilni del	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2012)	
	Predračunski stroški	Obračunski stroški
Stroški- odvajanje komun.in padavinske odp. vode (€)	-	65.931 €

Stroški-storitve vezane na greznice in MKČN (€)	-	14.150 €
---	---	----------

Ker gre za oblikovanje cene po novi Uredbi, ki je pričela veljati v letu 2013, predračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje niso bili oblikovani. Obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2012 znašajo 65.931 €, stroški storitev vezanih na praznjenje greznic in MKČN v letu 2012 znašajo 14.150 €. Storitve čiščenja odpadnih voda v letu 2012 ni bilo.

3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice in MKČN za preteklo obračunsko obdobje

Variabilni del	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2012)	
	Odmiki obračunske cene od predračunske cene	Odmiki obračunske cene od potrjene cene
Odmiki cen- odvajanje komun.in padavinske odp. vode (%)	-	109,27 %
Odmiki cen-storitve vezane na greznice in MKČN (%)	-	91,31 %

Pojasnilo:

a) Odmiki obračunske cene od predračunske cene za leto 2012

Za preteklo obračunsko obdobje leta 2012 predračunska cena storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice in MKČN še ni bila oblikovana, zato primerjava obračunske cene od predračunske cene ni možna.

b) Odmiki obračunske cene leta 2012 od potrjene cene za leto 2010

Obračunska cena storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2012, ki je izračunana kot razmerje med stroški in količinami obračunskega obdobja 2012 je višja od potrjene cene oz. uveljavljene cene v letu 2010 za 9,27 %. Obračunska cena storitev vezanih na greznice in MKČN se je v letu 2012 znižala za 8,69 % (upad stroškov za 13,9 %; upad količin 5,72 %).

Storitve čiščenja odpadnih voda v letu 2012 ni bilo.

4. Primerjava obračunskih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice na primerljivih območjih

Izdelava primerjave ni mogoča do opredelitve primerljivih območij, ki jih določi ministrstvo (27.člen Uredbe).

5. Primerjava potrjenih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice na primerljivih območjih

Izdelava primerjave ni mogoča do opredelitve primerljivih območij, ki jih določi ministrstvo (27.člen Uredbe).

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Izdelava primerjave ni mogoča do opredelitve primerljivih območij, ki jih določi ministrstvo (27.člen Uredbe).

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, za leto 2012

Kazalnik	Podjetje
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,32
Gospodarnost poslovanja	0,99
Povprečna mesečna plača (v EUR)	1.212 €

Kazalniki podjetja JKP Log so v letu 2012 izkazali naslednje vrednosti:

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti podjetja- indeks 1,32. Kazalnik kaže pokritost kratkoročnih obveznosti z likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami. Vrednost nad 1 kaže na to, da je JKP Log sposobno svoje kratkoročne obveznosti poravnati z likvidnimi sredstvi in pričakovanimi prilivi iz naslova kratkoročnih terjatev.
- gospodarnost poslovanja (odvajanje odpadnih voda)- indeks 0,99. Kazalnik prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in odhodki. Indeks kaže na to, da v JKP Log odhodki presegajo prihodke, zato je vrednost pod 1.
- povprečna mesečna plača zaposlenih v podjetju 1.212 € (bruto 1).

8. Predračunska količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice in MKČN za prihodnje obračunsko obdobje

	PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2014)
	Predračunska količina
Količina- odvajanje komun.in padavinske odp. vode (m ³)	274.946
Količina- čiščenja komun.in padavinske odp. vode (m ³)	2.268
Količina-storitve vezane na greznice in MKČN (m ³)	321,5

Predračunska količina odvajanja komun.in padavinske odpadne vode (274.946 m³) je načrtovana količina v prihodnjem obračunskem obdobju v letu 2014, ocenjena na podlagi količin in trenda upada količin predhodnega obračunskega obdobja leta 2012. Predračunska količina čiščenja komun.in padavinske odpadne vode (2.268 m³) in storitev vezanih na greznice in MKČN (321,5m³) je ocenjena količina za leto 2014.

9. Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice za prihodnje obračunsko obdobje

Variabilni del	PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2014)
	Predračunski stroški
Stroški- odvajanje komun.in padavinske odp. vode (€)	82.130 €
Stroški- čiščenja komun.in padavinske odp. vode (€)	1.603 €
Stroški-storitve vezane na greznice in MKČN (€)	15.880 €

Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode (variabilni del) so načrtovani stroški v prihodnjem obračunskem obdobju v letu 2014 in znašajo 78.770 € in za storitve vezane na greznice in MKČN znašajo 15.880 €. Izračunani so na osnovi stroškov leta 2012 in predvidevanj za prihodnje obračunsko obdobje (predvidena inflacija in obseg izvajanja storitev).

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice in MKČN za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	Preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (I.2012, 2014)
Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev	- Specialno tovorno vozilo- cisterna (MB Atego)

JKP Log	- Osebni avto (4)- R-Clio, R-Express, R-Trafic, R-Kangoo - Osebni računalnik in tiskalnik
---------	--

Osnovna sredstva dejavnosti v JKP Log	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Stopnja amortiziranosti	Sedanja vrednost	Obračunana amortizacija 2012
Odvajanje odpadnih voda	135.551 €	130.551 €	96,31%	5.000 €	1.034 €
Skupna OS dejavnosti VOKA	104.717 €	94.235 €	89,99%	10.482 €	9.040 €

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	OBDOBJE	
	Preteklo obračunsko obdobje (I.2012)	Prihodnje obračunsko obdobje (I.2014)
Razdelitev splošnih stroškov	<u>Oddelek VOKA: 24,36 %</u> od tega dejavnost: * obv. GJS- odvaj.odpadnih voda: 30,04 %, občina Prevalje 37,42 % * tržna dejavnost odvaj.odpadnih voda: 5,71 %, občina Prevalje 9,70 %	<u>Oddelek VOKA: 26,76 %</u> od tega dejavnost: * obv. GJS- odvaj. in čišč.odpadnih voda: 34,54 %, občina Prevalje 37,40 % * tržna dejavnost odvaj.odpadnih voda: 3,6 %, občina Prevalje 7,48 %

Porazdelitev stroškov za preteklo obračunsko obdobje leta 2012 je izvedena na osnovi predhodno veljavnih ključev. Prihodnje obračunsko obdobje v letu 2014 že upošteva porazdelitev splošnih stroškov na osnovi novo sprejetih ključev pokritij v letu 2013, ki temeljijo na osnovi neposrednih stroškov dejavnosti.

12. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	OBDOBJE	
	Preteklo obračunsko obdobje (I.2012)	Prihodnje obračunsko obdobje (I.2014)
Prihodki posebnih storitev- odvajanje komun.in padavinske odp. vode (€)	5.368 €	5.000 €
Prihodki posebnih storitev- storitve vezane na greznice in MKČN (€)	6.618 €	6.618 €

V skladu z Uredbo o cenah se prihodki posebnih storitev, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo ali prodaja stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti in niso obvezne storitve upošteva tako, da se zmanjša lastna cena posamezne javne službe. V preteklem obračunskem obdobju v letu 2012 so znašali prihodki posebnih storitev odvajanja komun.in padavinskih odp.voda 5.368 € in se za prihodnje obračunsko obdobje leta 2014 načrtujejo v podobni višini 5.000 €. Prihodki posebnih storitev vezanih na greznice in MKČN so v letu 2014 isti kot leta 2012 in sicer znašajo 6.618 €.

13. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	OBDOBJE	
	Preteklo obračunsko obdobje (I.2012)	Prihodnje obračunsko obdobje (I.2014)
Donos na vložena poslovno potrebna OS JKP Log	0 €	0 €

Donos na vložena poslovno potrebna sredstva ni obračunan.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice in MKČN za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

	OBDOBJE	
	Preteklo obračunsko obdobje (I.2012)	Prihodnje obračunsko obdobje (I.2014)
Število zaposlenih za izvajanje javne službe- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice in MKČN	2	2

V prihodnjem obračunskem obdobju leta 2014 načrtujemo enak obseg zaposlenih, kot v letu 2012, to je 2 zaposlena na storitvah odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice in MKČN.

15. Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

	Višina najemnine javne infrastrukture (v €) v letu 2012	Višina najemnine javne infrastrukture za prihodnje obrač.obdobje 2014	Delež javne infrastrukture, ki se prenese na uporabnike
Najemnina javne infrastrukture za storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode	88.748,16 €	88.748,16 €	100 %
Najemnina javne infrastrukture za storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode	-	802,98 €	100 %

V letu 2012 znaša višina najemnine javne infrastrukture 88.748,16 €. V letu 2014 znaša predvidena najemnina javne infrastrukture za odvajanje komunalne odpadne vode v višini 88.748,16 €, ter najemnina javne infrastrukture za čiščenje komunalne odpadne vode 802,98 € in se 100 % prenese na uporabnike.

16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev

	Izvajanje javne službe	Izvajanje posebnih storitev
Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture	100 %	-

Javna infrastruktura je 100 % namenjena izvajanju javne službe.

17. Izračun predračunske cene storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, ter storitev vezanih na greznice za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (I.2014)	
Odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode	
Predračunska cena javne infrastrukture (DN13,20)- omrežnina	2,5635 €/mes/priklj.
Predračunska cena storitev javne službe - kanalščina	0,2987 €/m ³
Čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode	
Predračunska cena javne infrastrukture (DN13,20)- omrežnina	4,4610 €
Predračunska cena storitev javne službe	0,7067 €
Storitve vezane na greznice in MKČN	
Predračunska cena storitev vezanih na greznice in MKČN	49,3920 €/m ³

Izračun predračunske cene je natančneje prikazan v poglavju 3.2., 3.3 in 3.5.

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Prihodki in stroški skupnih služb so se vključno do leta 2012 delili po ključu, ki temelji na Pravilniku o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (UL RS 63/2009). Njegova značilnost je bila, da je v osnovi vezan na distribucijo neposrednih stroškov storitvenih oddelkov, delno pa se spreminja glede na ocenjeni delež dela delavcev v skupnih službah. Prihodki in stroški skupnih služb, ter vodstev oddelkov so se po oblikovanih ključih delili več-nivojsko na: oddelke, dejavnosti in občine. Sodila so bila revidirana in potrjena s strani pooblaščenega revizorske hiše v letu 2010.

V letu 2013 smo skladno z zakonom (ZPFOLERD1; Uradni list RS, št. 33/2011) pristopili k preoblikovanju veljavnih sodil. Sodilo za delitev splošnih stroškov temelji na osnovi deleža neposrednih stroškov vseh dejavnosti, ki jih izvaja JKP Log in poteka nivojsko iz oddelka na dejavnosti in na občine. Delitev na občine poteka na osnovi fizičnih količin oz. deleža neposrednih stroškov posamezne občine v določeni dejavnosti. V začetku leta 2013 je bil predlog obravnavan in potrjen na nadzornem svetu (76. sklep iz 14. redne seje Nadzornega sveta JKP LOG, d.o.o., z dne 20.2.2013) ter potrjen s strani revizorske hiše. Predračunska cena za leto 2014 je izdelana na osnovi novo sprejetih sodil.

4 PREDLOG OBČINI PREVALJE ZA POTRDITEV NOVIH CEN OBVEZNIH GJS VARSTVA OKOLJA- VOKA

4.1 Predlog novih cen obveznih GJS varstva okolja- VOKA

Občinskemu svetu občine Prevalje predlagamo, da potrdi cene obveznih GJS varstva okolja za storitve oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode in storitve vezane na obstoječe greznice in MKČN, ločeno na fiksni in variabilni del, kot sledi v nadaljevanju.

1. Fiksni del cene- omrežnina

Premer vodometra, dim DN	VODOVOD		KANALIZACIJA		ČISTILNA NAPRAVA (Leše)	
	Mesečna omrežnina v €/enoto (brez DDV)	Mesečna omrežnina v €/enoto (z 9,5 % DDV)	Mesečna omrežnina v €/enoto (brez DDV)	Mesečna omrežnina v €/enoto (z 9,5 % DDV)	Mesečna omrežnina v €/enoto (brez DDV)	Mesečna omrežnina v €/enoto (z 9,5 % DDV)
DN 13 in 20	2,0542 €	2,2493 €	2,5635 €	2,8070 €	4,4610 €	4,8848 €
DN 25 in 32	6,1625 €	6,7479 €	7,6905 €	8,4211 €		
DN 40	20,5416 €	22,4931 €	25,6349 €	28,0702 €		
DN 50	30,8124 €	33,7396 €	38,4524 €	42,1054 €		
DN 80	102,7081 €	112,4654 €	128,1747 €	140,3513 €		
DN 100	205,4162 €	224,9307 €	256,3494 €	280,7026 €		
DN 150	410,8324 €	449,8615 €	512,6988 €	561,4052 €		

V kolikor občina ob potrditvi cene oceni, da bodo gospodinjstva težko plačevala znesek omrežnine, ima možnost oblikovati subvencijo iz proračuna občine.

2. Variabilni del cene

Storitev	Enota cene	Cena brez DDV	Cena z 9,5 %DDV
Oskrba s pitno vodo	€/m ³	0,4359 €	0,4773 €
Odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode	€/m ³	0,2987 €	0,3271 €
Čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode	€/m ³	0,7067 €	0,7738 €
Storitve vezane na obstoječe greznice in MKČN (črpanje in odvoz fekalij)	€/m ³	49,3920 €	54,0842 €

4.2 Razlogi za spremembe cen in njihovo potrditev

Glavni razlogi za spremembe cen in njihovo potrditev so naslednji:

1. potreba po oblikovanju cen v skladu s **spremenjenimi zahtevami zakonodaje**- uveljavitev Uredbe s 1.1.2013 (Uradni list RS, št. 87/2012),
2. potreba po prilagoditvi cen in **uskladitvi predpisov občin** najpozneje v petnajstih mesecih (1.4.2014) po uveljavitvi Uredbe (30.člen Uredbe),
3. uvedba **nove storitve čiščenja odpadne vode** za uporabnike priključene na ČN Leše,
4. **negativni rezultati** posameznih poslovno izidnih mest (PIM) občin na storitvah VOKA kljub racionalizaciji stroškov v zadnjem obdobju,
5. potreba po prilagoditvi cen glede na **inflacijo in nakopičeno rast nabavnih cen na trgu** (za material in storitve, ki vstopajo v poslovni proces) v času od zadnje spremembe cen (obdobje zamrznitve cen komunalnih storitev),
6. potreba po prilagoditvi cen na osnovi **višjih potreb oz. pričakovanj uporabnikov in lastnikov** za doseganje višje ravni izvajanja storitev, kot tudi **višjih zahtev okolja in predpisov**, ter predvidenega obsega izvajanja storitev v prihodnjem obdobju,
7. potreba po zagotavljanju sredstev in polno pokritje stroškov za doseganje **pozitivnega poslovanja** izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo in odvajanju odpadnih voda v skladu s:
 - o predpisanimi standardi,
 - o zagotavljanjem kakovostne in zanesljive oskrbe vključno s HACCP in ISO sistemi,
 - o zagotavljanjem trajnostne in razvojne naravnosti oskrbovalnih sistemov.

4.3 Primerjava veljavnih in predlaganih cen obv. GJS varstva okolja- VOKA v občini Prevalje

1. Omrežnina v občini Prevalje

Vodomer, dim DN	Zadnja veljavna cena 2010 brez DDV (velj. 01.08.2010)		Predlagana cena 2014 brez DDV			Razlika 2014-2010	
	Mesečna omrežnina/ enoto, vodovod	Mesečna omrežnina/ enoto, kanalizacija	Mesečna omrežnina/ enoto, vodovod	Mesečna omrežnina/ enoto, kanalizacija	Mesečna omrežnina/ enoto, ČN Leše	Vodovod	Kanalizacija
DN 13	1,9327 €	1,7590 €	2,0542 €	2,5635 €	4,4610 €	0,1215 €	0,8045 €
DN 20	3,2275 €	2,9375 €	2,0542 €	2,5635 €		-1,1734 €	-0,3741 €
DN 25	4,8316 €	4,3975 €	6,1625 €	7,6905 €		1,3309 €	3,2930 €
DN 32	7,7306 €	7,0360 €	6,1625 €	7,6905 €		-1,5681 €	0,6544 €
DN 40	12,8908 €	11,7326 €	20,5416 €	25,6349 €		7,6508 €	13,9023 €
DN 50	19,3265 €	17,5901 €	30,8124 €	38,4524 €		11,4859 €	20,8623 €
DN 80	64,4154 €	58,6279 €	102,7081 €	128,1747 €		38,2927 €	69,5468 €
DN 100	96,6327 €	87,9506 €	205,4162 €	256,3494 €		108,7835 €	168,3988 €
DN 150	193,2654 €	175,9012 €	410,8324 €	512,6988 €		217,5670 €	336,7976 €

2. Variabilni del cen, vključno z vodnim povračilom in okoljsko dajatvijo v občini Prevalje

GJS varstva okolja	Vrsta cene	Enota cene	Zadnja veljavna cena (velj.od 01.08.2010)	Predlagana cena leta 2014	Razlika 2014- 2010
			Cena brez DDV	Cena brez DDV	
Oskrba s pitno vodo	Variabilni del	€/m ³	0,2622 €	0,4359 €	0,1737 €
	Vodna povračila*	€/m ³	0,0638 €	0,0638 €	0 €
Odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode	Variabilni del	€/m ³	0,2146 €	0,2987 €	0,0841 €
	Okoljska dajatev zaradi onesnaževanja okolja z odp. vodami- javna kanal.brez ČN	€/m ³	0,5283 €	0,5283 €	0 €
Čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode	Variabilni del	€/m ³	-	0,7067 €	-
	Okoljska dajatev zaradi onesnaževanja okolja z odp. vodami- s ČN	€/m ³	-	0,0528 €	-
Storitve vezane na obstoječe greznice in MKČN	Variabilni del (črpanje in odvoz fekalij)	€/m ³	48,2000 €	49,3920 €	1,1920 €

*Opomba:

Ceni vodnih povračil in okoljske dajatve sta veljavni ceni iz leta 2013, ki jih oblikuje Vlada Republike Slovenije.

4.4 Simulacija izkaza poslovnega izida za leto 2014 v primerjavi z letom 2012

Na podlagi predloga cen smo pripravili simulacijo izkaza poslovnega izida (IPI) za leto 2014 v primerjavi z letom 2012, ki je prikazana v spodnji preglednici. Prodajne cene zajemajo poslovne stroške, medtem ko izrednega dela cena ne zajema. Tako je na osnovi predlaganih cen izdelana simulacija IPI 2014, pri katerem je dosežen minimalno pozitiven oz. ničelni rezultat iz poslovanja. Izrednega dela za leto 2014 nismo predvideli in je rezultat iz poslovanja hkrati tudi končni rezultat posamezne dejavnosti.

Tabela 8: Simulacija IPI 2014 na osnovi predloga cen

BILANČNA POSTAVKA	IPI 2012		Simulacija IPI 2014- na osnovi predloga cen		
	Oskrba s pitno vodo	Odvajanje odpadnih voda	Oskrba s pitno vodo	Odvajanje odpadnih voda	Čiščenje odpadnih voda
Čisti prihodki iz prodaje lastnih učinkov- skupaj	145.402 €	142.599 €	219.144 €	170.878 €	2.004 €
<i>fiksni del (AM, odškodnine)</i>	61.962 €	56.621 €	60.938 €	88.748 €	803 €
<i>fiksni del- števnine 2014</i>			10.177 €		
<i>subvencije fiksni del</i>		22.756 €			-401 €
<i>variabilni del vodna povračila 2014</i>	83.440 €	63.221 €	131.096 €	82.130 €	1.603 €
	16.933 €		16.933 €		
Proizvajalni stroški prodanih storitev-skupaj	130.952 €	131.320 €	181.049 €	142.037 €	1.684 €
<i>Proizvajalni stroški prodanih storitev str.števni 2014</i>	130.952 €	131.320 €	153.939 €	142.037 €	1.684 €
<i>str.vodnih povračil 2014</i>			10.177 €		
			16.933 €		
Kosmati dobiček/izguba iz prodaje	14.450 €	11.279 €	38.095 €	28.841 €	321 €
Prihodki pokritja II	379 €	340 €	379 €	340 €	0 €
Stroški pokritja II	28.136 €	25.282 €	38.095 €	28.842 €	321 €
Dobiček/izguba iz poslovanja	-13.307 €	-13.663 €	379 €	340 €	0 €
Prihodki financiranja	1.757 €	1.577 €	0 €	0 €	0 €
Odhodki financiranja	463 €	415 €	0 €	0 €	0 €
Dobiček/izguba iz rednega delovanja	-12.013 €	-12.501 €	379 €	340 €	0 €
Izredni prihodki	3.197 €	9.606 €	0 €	0 €	0 €
Izredni odhodki	146 €	137 €	0 €	0 €	0 €
Dobiček/izguba	-8.962 €	-3.032 €	379 €	340 €	0 €