

ŠTEVILKA:

DATUM:

**ELABORAT
O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV JAVNE
SLUŽBE**

OSKRBA S PITNO VODO

OBČINA MIRNA




TREBNJE, MAJ 2015

ELABORAT SO PRIPRAVILI:

- SUZANA GORC, VIŠJI REFERENT



- STANKO TOMŠIČ, DIREKTOR



KOMUNALA
TREBNJE d.o.o.
TREBNJE, GOLIEV TRG 9
2

KOMUNALA TREBNJE D.O.O.
GOLIEV TRG 9, 8210 TREBNJE

TEL.: 07 / 348 12 60
FAKS: 07 / 48 12 82
WWW.KOMUNALA-TREBNJE.SI
INFO@KOMUNALA-TREBNJE.SI

TREBNJE, MAJ 2015

VSEBINA ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITVE OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI MIRNA ZA LETO 2015

1. UVOD	7
2. IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO	8
2.1 Oskrba s pitno vodo	8
2.2 Izvajanje javne službe v Občini Mirna	9
3. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	10
3.1 Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata	10
3.2 Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cene storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja	11
4. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO	13
4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo	13
4.1.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev	13
4.1.2 Predračunska in obračunska količina - infrastruktura	13
4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne storitve javne službe	13
4.2.1 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2014	13
4.2.2 Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2014	14
4.3 Potrjene, predračunske in obračunske cene za leto 2014	15
4.4 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene	15
4.4.1 Cena storitve - vodarina	15
4.4.2 Cena infrastrukture - omrežnina	16
4.5 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	16
4.6 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	16
4.7 Primerjava zaračunane cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji	17
4.8 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero je javno podjetje registrirano	17
4.9 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2015	17
4.9.1 Predračunska količina opravljenih storitev za leto 2015	17
4.9.2 Predračunska količina za leto 2015 – infrastruktura	17
4.10 Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2015	18
4.10.1 Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2015	18
4.10.2 Predračunski stroški infrastrukture za leto 2015	18
4.11 Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	19

4.12 Prikaz razdelitve splošnih stroškov	19
4.12.1 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2014.....	19
4.12.2 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2015.....	19
4.13 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev	20
4.14 Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva	20
4.15 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe.....	20
4.16 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture.....	20
4.17 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture.....	20
4.18 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnin za prihodnje obračunsko obdobje..	20
4.18.1 Predračunska cena izvajanja gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) ..	20
4.18.2 Predračunska cena uporabe javne infrastrukture (omrežnina)	21
4.19 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	22
4.19.1 Razporeditev prihodkov po dejavnostih	22
4.19.2 Razporeditev odhodkov po dejavnostih	22
4.19.3 Razporeditev prihodkov po občinah	23
4.19.4 Razporeditev odhodkov po občinah	23

KAZALO TABEL

Tabela 1: Količina prodane vode v Občini Mirna (v m ³)	13
Tabela 2: Število vodovodnih priključkov v Občini Mirna	13
Tabela 3: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev (v EUR)	13
Tabela 4: Izračun ključa za razdelitev stroškov vodarine za Občino Mirna	14
Tabela 5: Stroški izvajanja storitev javne službe	14
Tabela 6: Izračun ključa za razdelitev stroškov za Občino Mirna	15
Tabela 7: Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2014 (v EUR)	15
Tabela 8: Odmiki obračunske cene storitve v letu 2014 od potrjene cene storitve	16
Tabela 9: Odmiki obračunske cene infrastrukture v letu 2014 od potrjene cene infrastrukture.....	16
Tabela 10: Primerjava obračunskih cen podjetja s primerljivimi območji (v EUR).....	16
Tabela 11: Primerjava potrjenih cen podjetja s primerljivimi območji	17
Tabela 12: Primerjava zaračunanih cen podjetja s primerljivimi območji	17
Tabela 13: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi E 38.110. Zaradi primerljivosti podatkov primerjamo podatke za podjetje v letu 2013 in panogo v letu 2013, čeprav je obračunsko obdobje v tem elaboratu definirano za leto 2014 (Vir: Ajpes S.BON 1/P (163734)).....	17
Tabela 14: Predračunska količina prodane vode v letu 2015 (v m ³).....	17
Tabela 15: Predračunska količina hišnih priključkov na mesec za leto 2015	17
Tabela 16: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2015 (v EUR)	18
Tabela 17: Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2015.....	18
Tabela 18: Predračunski stroški infrastrukture za leto 2015 (v EUR)	18
Tabela 19: Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe v letu 2014 (v EUR)	19
Tabela 20: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2014 (v EUR)	19
Tabela 21: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2015 (v EUR)	19
Tabela 22: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za oskrbo s pitno vodo (v EUR).....	20
Tabela 23: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe.....	20
Tabela 24: Najemnina za javno infrastrukturo (v EUR).....	20
Tabela 25: Predračunska cena storitve – vodarina za leto 2015 (v EUR/m ³).....	21
Tabela 26: Poračun za leto 2014 – vodarina	21
Tabela 27: Končna cena storitve – vodarina za leto 2015 s poračunom za leto 2014	21
Tabela 28: Načrtovana cena infrastrukture - omrežnina za leto 2015	21
Tabela 29: Poračun za leto 2014 – omrežnina	21
Tabela 30: Končna cena omrežnine za leto 2015 s poračunom za leto 2014	21
Tabela 31: Prikaz elementov za izračun sodila za razdelitev splošnih stroškov na posamezne dejavnosti.....	22

1. UVOD

Skladno z Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Trebnje d.o.o., družba opravlja osnovne dejavnosti gospodarskih javnih služb (GJS), in sicer:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje komunalne odpadne in padavinske vode,
- čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode,
- zbiranje, obdelava in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- vzdrževanje občinskih cest.

Javno podjetje opravlja tudi druge gospodarske javne službe, če tako določi zakon, odlok ustanoviteljic ali drug predpis, in je zagotovljeno financiranje za opravljanje teh služb:

- pogrebna in pokopališka dejavnost.

Javno podjetje lahko opravlja tudi druge dejavnosti v skladu s pooblastili ustanoviteljic:

- gradbena dejavnost,
- dejavnost vzdrževanja,
- oglaševanje,
- prodaja zaboju in ČN,
- stanovanjska dejavnost,
- vodenje investicij,
- kataster in
- zapore cest.

Pri opravljanju svoje dejavnosti posebno pozornost namenja varovanju in izboljševanju človekovega okolja.

Podjetje je po standardni klasifikaciji dejavnosti (SKD) registrirano za dejavnost E 38.110 – zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov.

2. IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO

2.1 OSKRBA S PITNO VODO

Izvajanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo je urejeno na podlagi Zakona o varstvu okolja (Ur. l. RS, št. 41/04 s spremembami in dopolnitvami). Izvajalec javne gospodarske službe je v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 44/2014) v Občini Mirna dolžen zagotavljati:

- oskrbo s pitno vodo vsem uporabnikom storitev javne službe pod enakimi pogoji v skladu s predpisi, ki urejajo pitno vodo in storitve javnih služb;
- pridobivanje podatkov o odvzemu pitne vode iz javnega vodovoda zaradi obračuna storitev javne službe;
- vzdrževanje objektov in opreme javnega vodovoda;
- nadzor priključkov stavb na sekundarni vodovod;
- vzdrževanje delov priključkov stavb na sekundarni vodovod, ki niso daljši od 50 m;
- vzdrževanje javnega hidrantnega omrežja in hidrantov, priključenih nanj, v skladu s predpisom, ki na področju varstva pred požari ureja obratovanje javnih vodovodov in hidrantnih omrežij;
- izvajanje notranjega nadzora zdravstvene ustreznosti pitne vode na javnem vodovodu v skladu z zahtevami iz predpisa, ki ureja pitno vodo;
- monitoring kemijskega stanja vodnega vira za oskrbo s pitno vodo;
- monitoring količine iz vodnih virov pitne vode odvzete vode zaradi obratovanja javnega vodovoda v skladu s pogoji iz vodnega dovoljenja za rabo vode iz vodnih virov;
- označevanje vodovarstvenih območij in izvajanje ukrepov varstva vodnega vira pitne vode v skladu s predpisom, ki ureja vodovarstveni režim na vodovarstvenem območju vodnega vira, iz katerega javni vodovod odvzema pitno vodo;
- izvajanje in pripravo občinskega programa razvoja vodovodnega sistema;
- občasno hidravlično modeliranje vodovodnih sistemov;
- občasno modeliranje kakovosti vode v vodovodnih sistemih;
- izdelavo programa ukrepov v primeru izrednih dogodkov v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami;
- redno preverjanje podatkov o stavbah, ki so priključene na javni vodovod, v katastru stavb z dejanskim stanjem stavb na oskrbovalnem območju;
- vodenje katastra javnega vodovoda;
- posredovanje zbirnih podatkov iz katastra javnega vodovoda v zbirni kataster gospodarske javne infrastrukture;
- vodenje evidenc.

Predpisi, ki urejajo in določajo pogoje delovanja javne službe oskrbe s pitno vodo so:

- Odlok o gospodarskih javnih službah v občini Trebnje (Uradni list RS, št. 72/95, 59/04, 38/06),
- Odlok o izvajanju javne gospodarske službe oskrbe s pitno vodo v Občini Mirna (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 24/14).

Zgoraj navedeni odlok, sicer sprejet v nekdanji Občini Trebnje, ostaja v veljavi za Občino Mirna do sprejema novih splošnih aktov skladno s 1. odst. 121. člena Statuta Občine Mirna (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 21/11). Odlok o gospodarskih javnih službah v občini Mirna določa dejavnosti gospodarskih javnih služb in ureja način njihovega delovanja.

2.2 IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE V OBČINI MIRNA

Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Mirna določa dejavnosti gospodarskih javnih služb in ureja način njihovega delovanja. Javna služba oskrbe s pitno vodo se izvaja na podlagi Odloka o izvajanju javne gospodarske službe oskrba s pitno vodo v Občini Mirna

Komunala Trebnje d.o.o. ima kot izvajalec javne službe oskrbe s pitno vodo v Občini Mirna v najemu ti vodovodne sisteme:

- vodovodni sistem Mokronog za naselji Volčje Njive in Glínek,
- vodovodni sistem Trebnje za naselja Ševnica, Škrjanče in Gorenja vas,
- vodovodni sistem Čatež za naselje Zagorica.

Upravljanje sistemov je določeno s Pogodbo o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav za leto 2014, sklenjeno med Občino Mirna in podjetjem Komunala Trebnje d.o.o. S pogodbo se urejajo medsebojna razmerja v zvezi z najemom in uporabo infrastrukture, vodenjem evidenc o infrastrukturi, določanjem višine najemnine, vzdrževanjem digitalnega katastra ter vzdrževanjem hidrantih omrežij, vzdrževanjem in zavarovanjem infrastrukture, izvajanjem investicij na infrastrukturi. Osnova za najemnino tekočega leta je amortizacija javne infrastrukture preteklega leta. Pogodba o najemu infrastrukture za leto 2015 še ni sklenjena. Najemnina se v skladu s pogodbo o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav za leto 2014 tudi v letu 2015 do podpisa pogodbe obračunava v višini kot za leto 2014.

3. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

3.1 IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN IN PRIPRAVO ELABORATA

Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata so:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- odstotek donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev GJS,
- načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki za prihodnje obdobje.

Pravna podlaga za oblikovanje cen gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo je Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012), v nadaljevanju Uredba, ter ostali predpisi, ki urejajo področje oskrbe s pitno vodo. Uredba določa natančna merila za oblikovanje cen komunalnih storitev in pristojnost sprejemanja cen v celoti prenaša na lokalno skupnost. Izvajalec javne službe v skladu z 9. členom Uredbe pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi.

Cena posamezne storitve javne službe se ne sme razlikovati med uporabniki ali skupinami uporabnikov, kadar imajo uporabniki storitve posamezne gospodarske javne službe v posamezni občini istega izvajalca.

Občine izvajalcu javne službe obračunavajo najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu. Najemnina se obračuna najmanj v višini obračunane amortizacije v preteklem letu. Stroški amortizacije se izračunajo po metodi linearne časovne amortiziranja, glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe, ob upoštevanju življenjske dobe, ki je navedena v prilogi 1 k Uredbi.

V skladu s 6. členom Uredbe mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev glede na dejansko količino opravljenih storitev v tem obdobju in jo v elaboratu upoštevati pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

Ceno storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljata vodarina, ki vključuje stroške opravljanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo in omrežnina, ki je strošek javne infrastrukture. Na računu se prikazujeta ločeno.

Vodarina vključuje stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitve javne službe. Cena storitve oskrbe s pitno vodo se oblikuje kot ponderirano povprečje cene v Občini Trebnje in cene v Občini Mokronog-Trebelno. Cena vode v obeh občinah je oblikovana v skladu z Uredbo in vsebuje:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške,
- splošno nabavno – prodajne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- stroške vodnega povračila vodnih izgub,

- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna sredstva, ki ne sme presegati 5 % vrednosti poslovno potrebnih sredstev za neposredno opravljanje storitve.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene pitne vode.

Omrežnina za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo (16. člen Uredbe). Cena infrastrukture za oskrbo s pitno vodo se oblikuje kot ponderirano povprečje cene infrastrukture v Občini Trebnje in cene v Občini Mokronog-Trebelno. Cena infrastrukture v obeh občinah je oblikovana v skladu z Uredbo in vsebuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura;
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe;
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe;
- stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo;
- stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima;
- plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi, ki urejajo vode in
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje, pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera. Enota količine storitve je izražena v EUR/vodomer na mesec.

3.2 OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

9. člen Uredbe določa, da elaborat vsebuje:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje, predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,

- podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah in
- druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35.

Ministrstvo za okolje in prostor je 18. 4. 2014 objavilo seznam primerljivih območji in cen storitev na teh primerljivih območjih. Zadnje objavljene cene so veljale v letu 2013, zato so to povprečne potrjene cene v letu 2013 in ne za leto 2014, ki je kot obračunsko obdobje definirano v tem elaboratu. V Elaboratu smo kljub temu pripravili primerjave cen s povprečnimi potrjenimi cenami primerljivih območji v letu 2013.

4. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO

4.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

4.1.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2014	OBRAČUNSKA KOLIČINA 2014
KOLIČINA PRODANE VODE V OBČINI MIRNA IZ SISTEMA MOKRONOG		6.281
KOLIČINA PRODANE VODE V OBČINI MIRNA IZ SISTEMA TREBNJE, ČATEŽ		7.383
SKUPAJ	15.000	13.664

Tabela 1: Količina prodane vode v Občini Mirna (v m³)

4.1.2 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA - INFRASTRUKTURA

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNIN	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2014	PREDRAČUNSKI FAKTOR 2014	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV NA DAN 31.12.2014	OBRAČUNSKI FAKTOR 2014
PRIKLJUČKI NA SISTEM MOKRONOG	1			29	29
PRIKLJUČKI NA SISTEM ČATEŽ, TREBNJE	1			138	138
SKUPAJ ZA PREMER VODOMERA DN ≤ 20	1	162	162	167	167

Tabela 2: Število vodovodnih priključkov v Občini Mirna

Na podlagi 5. točke 17. člena Uredbe se v večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem 1.

V občini Mirna je bilo na dan 31. 12. 2014 29 hišnih priključkov, kateri so bili oskrbovani z vodo iz sistema Mokronog in 138 hišnih priključkov, kateri so bili oskrbovani z vodo iz sistema Trebnje, Čatež. Vsi vodomeri imajo premer DN ≤ 20 s faktorjem 1.

Obračunska količina je količina storitev, ki je bila uporabnikom zaračunana v letu 2014. Predračunska količina je količina storitev v planu za leto 2014 načrtovana količina prodane pitne vode.

4.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE STORITVE JAVNE SLUŽBE

NAZIV	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2014	OBRAČUNSKI STROŠKI 2014
OSKRBA S PITNO VODO – STORITEV JAVNE SLUŽBE	11.700	11.077
OSKRBA S PITNO VODO – OMREŽNINA	10.758	11.525

Tabela 3: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev (v EUR)

Obračunski stroški so dejanski stroški opravljanja storitve oskrba s pitno vodo v letu 2014. Predračunski stroški 2014 so v planu za leto 2014 načrtovani stroški prodaje pitne vode.

4.2.1 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2014

Ker v Občini Mirna ni samostojnega vodovodnega sistema za oskrbo uporabnikov Občine Mirna, so stroški ki jih evidentiramo med letom na »sistem Mirna« prikazani pomanjkljivo in nerealno. Zato smo stroške vodarine iz Občine Trebnje in Občine Mokronog-Trebelno, ki vsebujejo vse stroške, ki so nastali med letom (tudi tiste v Občini Mirna), z deležem razdelili na sistem Mirna. V spodnji tabeli so po naravnih vrstah prikazani stroški vodovodnih sistemov iz Občine Trebnje in Mokronog-Trebelno, ki so občini Mirna pripisani po ključu, ki je delež prodane vode v Občino Mirna iz ene ali druge občine.

Izračun ključa

IZRAČUN KLJUČA	MOKRONOG TREBELNO		TREBNJE	
	2014	2015	2014	2015
PRODANA VODA V OBČINO MIRNA	6.281	7.088	7.383	8.662
PRODANA VODA SKUPAJ	111.145	116.702	598.821	635.902
DELEŽ MIRNA V OBČINI	5,6512%	6,0736%	1,2329%	1,3622%

Tabela 4: Izračun ključa za razdelitev stroškov vodarine za Občino Mirna

Razdeljeni stroški

STROŠKI OSKRBE S PITNO VODO	PREDRAČUN 2014 (v EUR)	LASTNA CENA (EUR/m ³)	OBRAČUN 2014 (v EUR)	LASTNA CENA (EUR/m ³)
1. NEPOSREDNI STROŠKI	4.247	0,2831	4.000	0,2927
STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	2.240	0,1493	2.255	0,1650
STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	292	0,0195	209	0,0153
DRUGI STROŠKI MATERIALA	506	0,0337	660	0,0483
STROŠKI STORITEV	1.209	0,0806	876	0,0641
2. STROŠKI DELA	3.507	0,2338	3.147	0,2303
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	487	0,0325	876	0,0641
STROŠKI AMORTIZACIJE V LASTI IZVAJALCA	487	0,0325	697	0,0510
DRUGI STROŠKI (ODPISI, ODŠKODNINE IPD.)	0	0,0000	179	0,0131
4. SPLOŠNI STROŠKI	1.460	0,0973	992	0,0726
5. DONOS	772	0,0515	634	0,0464
6. VODNA POVRAČILA	1.227	0,0818	1.093	0,0800
7. STROŠKI VODARINE MOKRONOG - DRUGE OBČINE	0	0,0000	527	0,0386
8. STROŠKI VODARINE TREBNJE - DRUGE OBČINE	0	0,0000	52	0,0038
9. PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	0	0,0000	-243	-0,0178
SKUPAJ	11.700	0,7800	11.077	0,8107

Tabela 5: Stroški izvajanja storitev javne službe

Skladno s 5. alinejo 8. člena Uredbe globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec niso upoštevani pri izračunu stroškov izvajanja storitve javne službe niso vključeni v Tabela 5. Nobena izmed postavk v Tabela 5 ne vsebuje stroškov menjave vodomerov, vzdrževanja hišnih priključkov in zavarovanj, saj so te kategorije v skladu z Uredbo vsebovane v ceni omrežnine.

4.2.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE ZA LETO 2014

Ker v Občini Mirna ni samostojnega vodovodnega sistema za oskrbo uporabnikov Občine Mirna, so stroški omrežnine ki jih evidentiramo med letom na »sistem Mirna« prikazani pomanjkljivo in nerealno. Zato smo stroške infrastrukture iz Občine Trebnje in Občine Mokronog-Trebelno, ki vsebujejo vse stroške, ki so nastali med letom (tudi tiste v Občini Mirna), z deležem razdelili na sistem Mirna. V spodnji tabeli so po vrstah prikazani stroški vzdrževanja vodovodnih sistemov iz Občine Trebnje in Mokronog-Trebelno, ki so občini Mirna pripisani po ključu, ki je delež priključkov v Občini Mirna na sistem ene ali druge občine.

Izračun ključa

IZRAČUN KLJUČA	MOKRONOG TREBELNO	TREBNJE
----------------	-------------------	---------

	2014	2015	2014	2015
PRIKLJUČKI V OBČINI MIRNA	29	30	135	142
PRIKLJUČKI SKUPAJ	1.234	1.295	5.952	6.250
DELEŽ MIRNA OBČINI	2,3501%	2,3166%	2,2681%	2,2720%

Tabela 6: Izračun ključa za razdelitev stroškov za Občino Mirna

Razdeljeni stroški

STROŠKI OMREŽNINE	PREDRAČUN 2014	OBRAČUN 2014
NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	5.124	3.870
AMORTIZACIJA INFRASTRUKTURE	291	1.932
ZAVAROVANJE	118	105
ODŠKODNINE ZA SLUŽNOST	25	27
VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV IN ŠTEVNINA - MENJAVA VODOMEROV	5.200	5.451
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	10.758	11.385
STROŠKI OMREŽNINE - DRUGE OBČINE	0	395
PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE V OBČINI MOKRONOG-TREBELNO	0	-255
SKUPAJ	10.758	11.525
STROŠKI / MESEC	897	960
FAKTOR OMREŽNIN	162	164
CENA OMREŽNIN NA MESEC	5,5340	5,8563

Tabela 7: Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2014 (v EUR)

V Tabela 7 so prikazani stroški in prihodki omrežnine Občine Mirna, ki uporablja sistem Mokronog in Trebnje, Čatež.

4.3 POTRJENE, PREDRAČUNSKÉ IN OBRAČUNSKÉ CENE ZA LETO 2014

V letu 2014 so bile **potrjene cene** določene na podlagi Uredbe in so v Občini Mirna znašale:

- Cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) v višini 0,7800 EUR/m³.
- Cena omrežnine v višini 5,4489 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom.

Predračunske cene za leto 2014 so bile določene na podlagi Uredbe in so v Občini Mirna znašale:

- Cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) v višini 0,7800 EUR/m³.
- Cena omrežnine v višini 5,5340 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom.

Obračunske cene za leto 2014 so bile določene na podlagi Uredbe in so v Občini Mirna znašale:

- Cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) v višini 0,8107 EUR/m³.
- Cena omrežnine v višini 5,8563 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom.

4.4 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKÉ CENE OD PREDRAČUNSKÉ IN POTRJENE CENE

4.4.1 CENA STORITVE - VODARINA

LETO 2014	ME	VREDNOST
1 OPRAVLJENA STORITEV OSKRBE S PITNO VODO	M ³	13.664
2 POTRJENA CENA ZA OPRAVLJENO STORITEV	EUR/M ³	0,7800
3=1*2 PRIHODKI	EUR	10.658
4 UPRAVIČENI STROŠKI	EUR	11.077
5=4/1 OBRAČUNSKA CENA OPRAVLJENE STORITVE	EUR/M ³	0,8107
6=3-4 RAZLIKA	EUR	-419

Tabela 8: Odmiki obračunske cene storitve v letu 2014 od potrjene cene storitve

Trenutno veljavne cene so bile potrjene leta 2013. Predračunska cena za 2014 je enaka kot potrjena cena izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo v letu 2013.

Obračunska cena za leto 2014 je od potrjene cene višja za 3,93 %.

4.4.2 CENA INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA

LETO 2014	ME	VREDNOST
1 FAKTOR OMREŽNIN	MESEC	164
2 POTRJENA CENA ZA OPRAVLJENO STORITEV	EUR/MESEC	5,4489
3=1*2 PRIHODKI	EUR	10.723
4 UPRAVIČENI STROŠKI	EUR	11.525
5=4/1 OBRAČUNSKA CENA ZA OMREŽNINO	EUR/MESEC	5,8563
6=3-4 RAZLIKA	EUR	-802

Tabela 9: Odmiki obračunske cene infrastrukture v letu 2014 od potrjene cene infrastrukture

Trenutno veljavne cene so bile potrjene leta 2013. Predračunska cena za leto 2014 je od potrjene cene infrastrukture višja za 1,56 %.

Obračunska cena infrastrukture za leto 2014 je od potrjene cene višja za 7,48 %.

4.5 PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Primerjava obračunskih cen za leto 2014 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2014, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2013.

PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2014)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2013)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE – VODARINA (v EUR/m ³)	0,8107	0,5454	149
CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA (v EUR/MESEC)	5,8563	2,5451	230

Tabela 10: Primerjava obračunskih cen podjetja s primerljivimi območji (v EUR)

4.6 PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Primerjava potrjenih cen za leto 2014 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2014, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2013.

PRIMERJAVA POTRJENIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2014)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2013)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE – VODARINA (v EUR/m ³)	0,7800	0,4459	175

CENA INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA (v EUR/MESEC)	5,4489	2,4056	227
---	--------	--------	-----

Tabela 11: Primerjava potrjenih cen podjetja s primerljivimi območji

4.7 PRIMERJAVA ZARAČUNANE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI

Primerjava zaračunanih cen za leto 2014 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2014, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2013.

PRIMERJAVA ZARAČUNANIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2014)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2013)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE – VODARINA (v EUR/m ³)	0,7800	0,4459	175
CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA–SUBVENCija (v EUR/MESEC)	5,4489	2,1663	252

Tabela 12: Primerjava zaračunanih cen podjetja s primerljivimi območji

4.8 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO JE JAVNO PODJETJE REGISTRIRANO

Komunala Trebnje d.o.o. je registrirana za dejavnost E 38.110 – zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov. Podjetje je sicer registrirano za dejavnost zbiranja in odvoz nenevarnih odpadkov, vendar izvaja vse gospodarske javne službe na področju zbiranja, prečiščevanja in distribucije vode ter tudi tržne dejavnosti.

KAZALNIKI	PODJETJE LETO 2014	PANOGA E 38.110 LETO 2013
OBRAČANJE KRATKOROČNIH POSLOVNIH OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	3,466	4,775
KOEFICIENT OBRAČANJA OBRATNIH SREDSTEV	2,98	3,29
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,02	1,02
POVPREČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA	1.382	1.444

Tabela 13: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi E 38.110. Zaradi primerljivosti podatkov primerjamo podatke za podjetje v letu 2013 in panogo v letu 2013, čeprav je obračunsko obdobje v tem elaboratu definirano za leto 2014 (Vir: Ajpes S.BON 1/P (163734))

4.9 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2015

4.9.1 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV ZA LETO 2015

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2015
KOLIČINA PRODANE VODE V OBČINI MIRNA IZ SISTEMA MOKRONOG	7.088
KOLIČINA PRODANE VODE V OBČINI MIRNA IZ SISTEMA TREBNJE, ČATEŽ	8.662
SKUPAJ	15.750

Tabela 14: Predračunska količina prodane vode v letu 2015 (v m³)

4.9.2 PREDRAČUNSKA KOLIČINA ZA LETO 2015 – INFRASTRUKTURA

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNIN	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV PREDRAČUN 2015	IZRAČUN FAKTORJA PREDRAČUN 2015
PRIKLJUČKI NA SISTEM MOKRONOG	1	30	30
PRIKLJUČKI NA SISTEM ČATEŽ, TREBNJE	1	142	142
SKUPAJ ZA PREMER VODOMERA DN ≤ 20		172	172

Tabela 15: Predračunska količina hišnih priključkov na mesec za leto 2015

Za leto 2015 v Občini Mirna načrtujemo 30 hišnih priključkov na sistem Mokronog in 142 hišnih priključkov na sistem Trebnje, Čatež. Vsi vodomeri imajo premer DN ≤ 20 s faktorjem 1.

4.10 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA LETO 2015

NAZIV	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2015
OSKRBA S PITNO VODO – STORITEV JAVNE SLUŽBE	11.215
OSKRBA S PITNO VODO – OMREŽNINA	12.212

Tabela 16: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2015 (v EUR)

4.10.1 PREDRAČUNSKI STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2015

STROŠKI OSKRBE S PITNO VODO	PREDRAČUN 2015 (v EUR)	LASTNA CENA 2015 (EUR/M ³)
1. NEPOSREDNI STROŠKI	4.765	0,3025
STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	2.335	0,1483
STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	368	0,0234
DRUGI STROŠKI MATERIALA	660	0,0419
STROŠKI STORITEV	1.401	0,0890
2. STROŠKI DELA	5.200	0,3301
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	1.132	0,0718
STROŠKI AMORTIZACIJE V LASTI IZVAJALCA	730	0,0464
DRUGI STROŠKI (ODPISI, ODŠKODNINE IPD.)	401	0,0255
4. SPLOŠNI STROŠKI	1.737	0,1103
5. DONOS	534	0,0339
6. VODNA POVRAČILA	1.163	0,0739
7. STROŠKI VODARINE MOKRONOG - DRUGE OBČINE	475	0,0301
8. STROŠKI VODARINE TREBNJE - DRUGE OBČINE	41	0,0026
9. PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	-3.832	-0,2433
SKUPAJ	11.215	0,7121

Tabela 17: Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2015

4.10.2 PREDRAČUNSKI STROŠKI INFRASTRUKTURE ZA LETO 2015

STROŠKI OMREŽNINE	PREDRAČUN 2015
NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	6.512
AMORTIZACIJA INFRASTRUKTURE	0
ZAVAROVANJE	110
ODŠKODNINE ZA SLUŽNOST	64
VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV IN ŠTEVNINA - MENJAVA VODOMEROV	5.512
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	12.199
STROŠKI OMREŽNINE - DRUGE OBČINE	277
PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE V OBČINI MOKRONOG-TREBELNO	-264
SKUPAJ	12.212
STROŠKI / MESEC	1.018
FAKTOR OMREŽNIN	172
CENA OMREŽNIN NA MESEC	5,9167

Tabela 18: Predračunski stroški infrastrukture za leto 2015 (v EUR)

4.11 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

NAZIV	AMORTIZACIJA 2014	NABAVNA VREDNOST	ODPISANA VREDNOST	SEDANJA VREDNOST
OSKRBA S PITNO VODO	25.416	711.900	585.654	126.246

Tabela 19: Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe v letu 2014 (v EUR)

Delež Občine Mirna v letu 2014 je 1,78 %.

4.12 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV

Način razdelitve splošnih stroškov je v letu 2014 različen kot v planu za leto 2015. S 1. 1. 2015 so prišla v veljavo nova sodila za delitev stroškov, ki so bila sprejeta 16. 12. 2014 na skupščini podjetja Komunala Trebnje d.o.o.

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti in niso splošni proizvodni stroški imajo znašaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta. Na stroškovno mesto enote skupnega pomena (ESP) oz. uprave se knjižijo tudi drugi stroški, ki jih ni mogoče razporediti na druga splošna stroškovna mesta.

4.12.1 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2014

Obračunski podatki za leto 2014 so izračunani na podlagi sprejetega ključa za razdelitev splošnih stroškov enote skupnega pomena na posamezne stroškovne nosilce, ki je izračunan kot razmerje med proizvodjalnimi stroški dejavnosti v skupnih proizvodjalnih stroških podjetja (brez ESP).

NAZIV	PROIZVAJALNI STROŠKI	DELEŽ	STROŠKI ESP
OSKRBA S PITNO VODO	459.454	16,90%	59.946
ODVAJANJE IN ČIŠČENJE ODPADNIH VODA	223.981	8,24%	29.222
RAVNANJE Z ODPADKI	858.463	31,58%	112.005
PROSTORSKO VZDRŽEVALNA ENOTA	753.678	27,73%	98.333
GRADBENA ENOTA	422.627	15,55%	55.141
SKUPAJ	2.718.203		354.647

Tabela 20: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2014 (v EUR)

Delež Občine Mirna v letu 2014 je 1,78 %. V elaboratu so stroški uprave razdeljeni s ključem iz Tabela 6.

4.12.2 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2015

Sodilo za razporejanje stroškov, odhodkov in prihodkov uprave na direktna stroškovna mesta posameznih dejavnosti je prikazano v Tabela 31*. V Tabela 21 je prikazana splošnih stroškov za leto 2015.

NAZIV	SODILO*	STROŠKI ESP
OSKRBA S PITNO VODO	20,85%	89.682
ODVAJANJE ODPADNE VODE	4,46%	19.188
ČIŠČENJE ODPADNE VODE	3,99%	17.182
RAVNANJE Z ODPADKI	38,26%	164.601
VZDRŽEVANJE CEST IN UREJANJE JAVNIH POVRŠIN	18,29%	78.668
POKOPALIŠKA IN POGREBNA DEJAVNOST	3,17%	13.636
DRUGE DEJAVNOSTI	10,98%	47.244
SKUPAJ		430.200

Tabela 21: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2015 (v EUR)

Načrtovan delež Občine Mirna v letu 2015 je 1,50 %. V elaboratu so stroški uprave razdeljeni s ključem iz Tabela 6.

4.13 PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV

Izvajalec ne opravlja posebnih storitev.

4.14 DONOS NA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA

NAZIV	NABAVNA VREDNOST	DONOS NA POTREBNA SREDSTVA
OSKRBA S PITNO VODO	711.900	35.595

Tabela 22: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za oskrbo s pitno vodo (v EUR)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva predstavlja 5 % nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev. Delež Občine Mirna v letu 2014 je 1,78 %, načrtovan delež za leto 2015, v skladu z novimi sodili pa je 1,50 %. Donos na poslovno potrebna sredstva za Občino Mirna v letu 2014 znaša 634 EUR. Za leto 2015 načrtujemo sredstva v podobnem obsegu, kot letu 2014, ob upoštevanju novega sodila znaša donos na poslovno potrebna osnovna sredstva 534 EUR.

4.15 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE

NAZIV	ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2014	ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2015
OSKRBA S PITNO VODO	11	10

Tabela 23: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe

Delež Občine Mirna za leto 2014 je znašal 1,78 %, načrtovan delež za leto 2015 pa je 1,50 %.

4.16 PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE

NAZIV	VIŠINA NAJEMNINE 2014	VIŠINA NAJEMNINE 2015
OSKRBA S PITNO VODO	3.832	6.441

Tabela 24: Najemnina za javno infrastrukturo (v EUR)

V času izdelave elaborata pogodba o najemu infrastrukturnih objektov za leto 2015 z Občino Mirna še ni bila sklenjena, zato je višina najemnine ocenjena na podlagi izračuna amortizacije javne infrastrukture v letu 2014. Na uporabnike javne infrastrukture se prenese 100 % najemnine javne infrastrukture.

4.17 STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE

Infrastruktura je v celoti izkoriščena (stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture je 100 %).

4.18 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNIN ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

4.18.1 PREDRAČUNSKA CENA IZVAJANJA GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO (VODARINA)

NAZIV	PREDRAČUNSKA CENA ZA LETO 2015
VODARINA	0,7121

Tabela 25: Predračunska cena storitve – vodarina za leto 2015 (v EUR/m³)

NAZIV	ME	POTRJENA CENA V LETU 2014	OBRAČUNSKA CENA V LETU 2014	PORAČUN V LETU 2014 (RAZLIKA)	FAKTOR	KONČNI PORAČUN 2014
VODARINA	EUR/m ³	0,7800	0,8107	0,0307	0,8676	0,0266

Tabela 26: Poračun za leto 2014 – vodarina

V Tabela 26 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno vodarine (0,0307 EUR/m³) korigirana za faktor 0,8676, ki je izračunan kot razmerje med količino prodane vode v letu 2014 (13.664 m³) in načrtovano količino prodane vode v letu 2015 (15.750 m³). Razlog za to je v tem, da se razlika med potrjeno in obračunsko ceno nanaša na količine prodane vode v letu 2014, medtem ko se bo ta razlika poračunavala glede na prodane količine vode v letu 2015.

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKA CENA 2015	KONČNI PORAČUN 2014	SKUPAJ
VODARINA	EUR/m ³	0,7121	0,0266	0,7387

Tabela 27: Končna cena storitve – vodarina za leto 2015 s poračunom za leto 2014

Končna cena storitve – vodarina za leto 2015 s poračunom 2014 je od potrjene cene storitve za 5,30 %.

4.18.2 PREDRAČUNSKA CENA UPORABE JAVNE INFRASTRUKTURE (OMREŽNINA)

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNINE	OMREŽNINA (v EUR/VODOMER NA MESEC)
DN ≤ 20	1	5,9167
20 < DN < 40	3	17,7502
40 ≤ DN < 50	10	59,1674
50 ≤ DN < 65	15	88,7510
65 ≤ DN < 80	30	177,5021
80 ≤ DN < 100	50	295,8368
100 ≤ DN < 150	100	591,6736
150 ≤ DN	200	1.183,3473

Tabela 28: Načrtovana cena infrastrukture - omrežnina za leto 2015

NAZIV	ME	POTRJENA CENA V LETU 2014	OBRAČUNSKA CENA V LETU 2014	PORAČUN V LETU 2014 (RAZLIKA)	FAKTOR	KONČNI PORAČUN 2014
OMREŽNINA	EUR/VODOMER NA MESEC	5,4489	5,8563	0,4074	0,9535	0,3884

Tabela 29: Poračun za leto 2014 – omrežnina

V Tabela 29 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno infrastrukture (0,4074 EUR/vodomer na mesec) korigirana za faktor 0,9535, ki je izračunan kot razmerje med obračunsko količino vodomerov v letu 2014 (164 vodomerov na mesec) in načrtovano količino vodomerov v letu 2015 (172 vodomerov na mesec). Razlog za to je v tem, da se razlika med potrjeno in obračunsko ceno nanaša na število hišnih priključkov v letu 2014, medtem ko se bo ta razlika poračunavala glede na število hišnih priključkov v letu 2015.

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKA CENA 2015	KONČNI PORAČUN 2014	SKUPAJ
OMREŽNINA	EUR/VODOMER NA MESEC	5,9167	0,3884	6,3051

Tabela 30: Končna cena omrežnine za leto 2015 s poračunom za leto 2014

Končna cena omrežnine za leto 2015 s poračunom 2014 je od potrjene cene višja za 15,71 %.

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

4.19.1 RAZPOREDITEV PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH

a) Neposredni prihodki

Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati, na katere dejavnosti se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost.

b) Posredni prihodki

Pri poslovanju nastajajo tudi posredni ali splošni prihodki, ki jih ni možno direktno knjižiti na posamezno dejavnost. Ti prihodki so zlasti prihodki od financiranja in izredni prihodki. Posredni prihodki se najprej pripišejo ustreznemu splošnemu stroškovnemu mestu – enota skupnega pomena oz. uprava.

4.19.2 RAZPOREDITEV ODHODKOV PO DEJAVNOSTIH

a) Neposredni odhodki

Neposredne odhodke je možno direktno knjižiti na temeljno dejavnost, ki ji pripadajo.

b) Posredni odhodki

Odhodki, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti, se najprej knjižijo na splošno stroškovno mesto ESP oz. uprava.

Vsi stroški, knjiženi na splošnem stroškovnem mestu, se razporedijo na posamezne dejavnosti:

- **Leto 2014:** glede na delež proizvodjalnih stroškov dejavnosti v skupnih proizvodjalnih stroških dejavnosti

Proizvajalni stroški so stroški materiala, storitev, dela, amortizacije oziroma sorazmernega dela amortizacije osnovnih sredstev in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za izvajanje javne službe in so v lasti izvajalca, stroški vzdrževanja in drugi stroške, ki nastanejo v okviru proizvodjalnega procesa.

Med proizvodjalne stroške ne sodi najemnina infrastrukture oziroma amortizacija infrastrukture in drugi stroški, ki ne nastanejo v okviru proizvodjalnega procesa (razne odškodnine).

Od prihodkov enote skupnega pomena se odštejejo odhodki enote skupnega pomena, s čimer dobimo dejanske stroške enote skupnega pomena. Ti stroški se glede na delež proizvodjalnih stroškov dejavnosti v skupnih proizvodjalnih stroških dejavnosti razdelijo na posamezne dejavnosti.

- **Leto 2015:** ob vzpostavitvi novih sodil se izračuna ponderirano sodilo, s katerim se splošni stroški uprave razdelijo med posamezne enote.

ZAP. ŠT.	ELEMENT SODILA	PONDER
1.	ZNESEK NEPOSREDNIH PROIZVAJALNIH STROŠKOV	0,5
2.	ŠTEVILO ZAPOSLENIH	0,3
3.	ŠTEVILO IZDANIH MESEČNIH POLOŽNIC	0,1
4.	ŠTEVILO IZDANIH FAKTUR ZA TRG	0,1

Tabela 31: Prikaz elementov za izračun sodila za razdelitev splošnih stroškov na posamezne dejavnosti

Izračun odstotka skupnih stroškov za posamezno dejavnost se opravi tako, da se odstotek elementa posameznega sodila v posamezni dejavnosti glede na vse dejavnosti podjetja pomnoži s ponderjem posameznega elementa sodila ter tako pridobljene zmnožke vseh elementov sodil sešteje.

- Neposredni proizvodjalni stroški so stroški materiala, storitev, dela, amortizacije oziroma sorazmernega dela amortizacije osnovnih sredstev in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za izvajanje javne službe in so v lasti izvajalca, stroški vzdrževanja in drugi stroške, ki nastanejo v okviru proizvodjalnega procesa in so razporejeni na posamezno dejavnost. Med proizvodjalne stroške ne sodi najemnina infrastrukture oziroma amortizacija infrastrukture in drugi stroški, ki ne nastanejo v okviru proizvodjalnega procesa (razne odškodnine).
- Število zaposlenih predstavlja število zaposlenih, ki so razporejeni na posamezno dejavnost.
- Število izdanih mesečnih položnic predstavlja število mesečnih položnic, ki so bile izdane na področju posamezne dejavnosti.
- Število izdanih faktur za trg predstavlja število faktur, ki so bile izdane na področju posamezne dejavnosti.

4.19.3 RAZPOREDITEV PRIHODKOV PO OBČINAH

a) Neposredni prihodki

Prihodki so neposredni, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati, na katere direktne stroškovne nosilce se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezni sistem (občino).

b) Posredni prihodki

- **Leto 2014:** Prihodki so posredni (tržni del), kar pomeni, da ni mogoče ugotavljati na katere direktne stroškovne nosilce se nanašajo. Posredni prihodki se med občine delijo na podlagi zaračunanih količin storitev javnih služb.
- **Leto 2015:** Posredni prihodki se med občine delijo na podlagi izračunanega sodila, ki se za vsako dejavnost izračuna ločeno. Element sodila je po dejavnostih različen, za enoto oskrbe s pitno vodo je element sodila število opravljenih delovnih ur na posameznih sistemih v posameznih občinah. Finančni načrt in elaborat sta izdelana na podlagi ocene razporeditve opravljenih ur. Dejanska razporeditev stroškov bo opravljena glede na realno opravljene delovne ure v posamezni občini oziroma na posameznem sistemu oskrbe s pitno vodo.

4.19.4 RAZPOREDITEV ODHODKOV PO OBČINAH

a) Neposredni odhodki

Neposredni stroški so tisti, pri katerih je mogoče ugotavljati na kateri sistem (vodovodni, kanalizacijski ali čistilna naprava) se nanašajo. Ti stroški so stroški elektrike in materiala, amortizacija, najemnina, stroški infrastrukture, drugi stroški (odpisi, odškodnine).

b) Posredni odhodki

Posredni stroški so stroški goriva, storitev, dela in stroški enote skupnega pomena. Najemnina infrastrukture je neposreden strošek, če objekte in naprave uporablja posamezna občina. Najemnina je posreden strošek, če objekte in naprave uporablja več občin in se najemnina deli glede na število priključkov v posamezni občini.

- **Leto 2014:** Posredni stroški se delijo na podlagi zaračunane količine v posamezni občini.
- **Leto 2015:** Posredni odhodki se med občine delijo na podlagi izračunanega sodila, ki se za vsako dejavnost izračuna ločeno. Element sodila je po dejavnostih različen, za enoto oskrbe s pitno vodo je element sodila število opravljenih delovnih ur na posameznih sistemih v

posameznih občinah. Finančni načrt in elaborat sta izdelana na podlagi ocene razporeditve opravljenih ur. Dejanska razporeditev stroškov bo opravljena glede na realno opravljene delovne ure v posamezni občini oziroma na posameznem sistemu oskrbe s pitno vodo.

