

ELABORAT

O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE

ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

OBČINA MIRNA

LETO 2017

TREBNJE, MAJ 2017

VSEBINA ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITVE ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE V OBČINI MIRNA ZA LETO 2017

1. UVOD	4
2. IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE.....	5
2.1 Odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode	6
2.2 Praznjenje greznic	6
3. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA.....	6
3.1 Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata	6
3.2 Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cene storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja.....	8
4. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE	9
4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode	9
4.1.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev	9
4.1.2 Predračunska in obračunska količina - infrastruktura	9
4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne storitve javne službe	9
4.2.1 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2016	9
4.2.2 Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2016	10
4.3 Potrjene, predračunske in obračunske cene za leto 2016.....	10
4.4 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene.....	11
4.4.1 Cena storitve	11
4.4.2 Cena infrastrukture – omrežnina	11
4.5 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	11
4.6 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	12
4.7 Primerjava zaračunane cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji.....	12
4.8 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero je javno podjetje registrirano	12
4.9 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2017	13
4.9.1 Predračunska količina opravljenih storitev za leto 2017	13
4.9.2 Predračunska količina za leto 2017 - infrastruktura	13
4.10 Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2017	13
4.10.1 Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2017	13
4.10.2 Predračunski stroški infrastrukture za leto 2017	14

4.11 Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	14
4.12 Prikaz razdelitve splošnih stroškov	14
4.12.1 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2016	15
4.12.2 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2017	15
4.13 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev	15
4.14 Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva	16
4.15 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe	16
4.16 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	16
4.17 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture	16
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 .	16
4.18.1 Predračunska cena izvajanja gospodarske javne službe odvajanje odpadne vode	16
4.18.2 Predračunska cena uporabe javne infrastrukture (omrežnina)	17
5. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH	18
5.1 Ločeno računovodsko spremljanje posameznih dejavnosti	18
5.2 Razporejanje stroškov, prihodkov in odhodkov	18
5.3 Razdelitev splošnih stroškov uprave podjetja med posamezne dejavnosti.....	18
5.4 Razporeditev stroškov, odhodkov in prihodkov iz splošnega nosilca dejavnosti na direktne stroškovne nosilce	19
6. POVZETEK.....	20

KAZALO TABEL

Tabela 1: Podatki o kanalizacijskih sistemih v Občini Mirna	6
Tabela 2: Količina odvedene odpadne vode v Občini Mirna (v m³)	9
Tabela 3: Število kanalizacijskih priključkov v Občini Mirna	9
Tabela 4: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev (v EUR)	9
Tabela 5: Stroški izvajanja storitev javne službe odvajanje odpadne vode	10
Tabela 6: Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za odvajanje odpadne vode (v EUR)	10
Tabela 7: Cene na področju odvajanja odpadne vode	10
Tabela 8: Odmiki obračunske cene storitve v letu 2016 od potrjene cene storitve	11
Tabela 9: Odmiki obračunske cene infrastrukture v letu 2015 od potrjene cene infrastrukture	11
Tabela 10: Primerjava obračunskih cen podjetja s primerljivimi območji (v EUR)	11
Tabela 11: Primerjava potrjenih cen podjetja s primerljivimi območji	12
Tabela 12: Primerjava zaračunanih cen podjetja s primerljivimi območji	12
Tabela 13: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi E 38.110. Primerjamo podatke za podjetje v letu 2016 in panogo v letu 2015 (Vir: iBON, najdeno dne 21. 3. 2017 na spletnem naslovu http://web.ibon.com/HomeActivity.aspx).	12
Tabela 14: Predračunska količina prodane vode v letu 2017 (v m³)	13
Tabela 15: Predračunska količina hišnih priključkov na mesec za leto 2017	13
Tabela 16: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2017 (v EUR)	13
Tabela 17: Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2017	14
Tabela 18: Predračunski stroški infrastrukture za leto 2017 (v EUR)	14
Tabela 19: Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe v letu 2016 (v EUR)	14
Tabela 20: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2016 (v EUR)	15
Tabela 21: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2016 (v EUR)	15
Tabela 22: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2017 (v EUR)	15
Tabela 23: Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev (v EUR)	15
Tabela 24: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za odvajanje odpadne vode (v EUR)	16
Tabela 25: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe	16
Tabela 26: Najemnina za javno infrastrukturo (v EUR)	16
Tabela 27: Predračunska cena storitve za leto 2017 (v EUR/m³)	16
Tabela 28: Poračun za leto 2016 - cena storitve	16
Tabela 29: Končna cena storitve za leto 2017 s poračunom za leto 2016 in 2015	17
Tabela 30: Poračun za leto 2016 – omrežnina	17
Tabela 31: Končna cena omrežnine za leto 2017 s poračunom za leto 2016 in 2015	17
Tabela 32: Načrtovana cena infrastrukture - omrežnina za leto 2017 s poračunom 2016 in 2015	17
Tabela 33: Elementi novih sodil za delitev stroškov dejavnosti oskrba s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje odpadnih voda med občine	19
Tabela 34: Povzetek cen storitev javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode	20

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 in padavinske odpadne vode,
- čiščenje komunalne in padavinske odpadne 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 zabožnikov 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 ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

Skladno z Uredbo o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Uradni list RS št. 98/15) javna služba obsega naslednje naloge:

- odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo,
- redno vzdrževanje javne kanalizacije,
- prevzem in odvoz komunalne odpadne vode in blata iz nepretočnih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE,
- pregledovanje MKČN in izdelava poročila za male komunalne čistilne naprave z zmogljivostjo manjše od 50 PE,
- čiščenje in obdelava komunalne odpadne vode in blata iz prejšnje alineje na komunalni ali skupni čistilni napravi,
- odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo z javnih površin ali streh,
- odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo z zasebnih urjenih površin,
- obveščanje uporabnikov,
- izdelava programa izvajanja javne službe,
- vodenje evidenc o izvajanju javne službe,
- priključevanje novih uporabnikov.

Predpisi, ki urejajo in določajo pogoje delovanja javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode so:

- Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Trebnje (Uradni list RS, št. 72/95, 59/2004, 38/2006, 34/2013),
- Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode na območju Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 102/2009).

Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Trebnje določa dejavnosti gospodarskih javnih služb in ureja način njihovega delovanja. Na podlagi Odloka o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode na območju Občine Trebnje Komunalna Trebnje d.o.o. izvaja javno službo odvajanja odpadnih voda. Storitve čiščenja odpadnih voda opravlja GOP Mirna.

Vzdrževanje in čiščenje objektov za odvajanje odpadnih vod obsega:

- preglede in čiščenja kanalizacijskega omrežja,
- pregled kanalizacijskega omrežja s kamero po potrebi,
- kontrolo priključkov na javno kanalizacijo,
- čiščenje zamašenih kanalizacijskih cevi,
- vzdrževanje črpališč,
- izvajanje manjših popravil na kanalizaciji,
- vzorčenje odpadnih vod na čistilnih napravah,
- ugotavljanje prisotnosti tujih vod v kanalizacijskem omrežju,
- nadzor nad izvedbo novih priključitev,
- nadzor nad izvedbo opustitve greznic,
- izvajanje deratizacije,
- vodenje katastra kanalizacijskega omrežja,
- vodenje katastra greznic in MKČN.

2.1 ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

V Občini Mirna imamo v upravljanju kanalizacijski sistem Mirna.

KANALIZACIJSKI SISTEM	DOLŽINA KANALSKIH VODOV SEKUNDARNEGA IN PRIMARNEGA OMREŽJA, KI GA UPRAVLJA [M]	DOLŽINA KANALSKIH VODOV ZA ODVAJANJE PADAVINSKE VODE [M]	DOLŽINA FEKALNEGA KANALIZACIJSKEGA SISTEMA [M]	DOLŽINA MEŠANEGA KANALIZACIJSKEGA SISTEMA [M]	ŠTEVILO PESKOLOVOV
MIRNA	14.915	1.364	2.085	11.466	132

Tabela 1: Podatki o kanalizacijskih sistemih v Občini Mirna

Vzdrževanje in čiščenje kanalizacije se izvaja v skladu s Programom odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, ki ga pripravi izvajalec javne službe na osnovi določil Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode, potrdi pa občina.

2.2 PRAZNIJENJE GREZNIC

Praznjenje greznic in malih čistilnih naprav bo potekalo na ustaljen način, in sicer na osnovi naročil oziroma pogodb. V Občini Mirna se bo praznjenje greznic in malih čistilnih naprav izvajalo skladno s Programom odvajanja in čiščenja komunalne, odpadne in padavinske vode.

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 odvajanje in čiščenje odpadnih voda 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 odvajanja in čiščenje odpadnih voda. Uredba določa natančna merila za oblikovanje cen komunalnih storitev in pristoynost 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 linearnega časovnega 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.

V okviru javne službe odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode se ločeno oblikujejo in obračunavajo cene za naslednje storitve javne službe:

- odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin,
- odvajanje padavinske odpadne vode s streh,
- storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami,
- čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin in
- čiščenje padavinske odpadne vode s streh.

Na računu se ločeno prikaže zaračunana cena posamezne storitve javne službe. Zaračunana cena posamezne storitve je sestavljena iz omrežnine, cene storitve in okoljske dajatve v skladu s predpisom, ki ureja okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadne vode.

V Občini Mirna se javna služba odvajanje padavinske odpadne vode s streh ne izvaja, prav tako se ne izvaja javna služba čiščenja odpadne vode. Dokler izvajalec nima vzpostavljene evidence uporabnikov javne službe v skladu s predpisom, ki ureja odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za storitev odvajanje in čiščenje odpadne vode s streh (5. točka 31. člena Uredbe) cen za te storitve ne sme oblikovati in zaračunati.

Storitev odvajanja vode je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe in vključuje naslednje skupine stroškov:

- 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,
- druge poslovne odhodke,
- donos.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene pitne vode, ki se odvaja v javni kanalizacijski sistem.

Omrežnina vključuje:

- 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 vzdrževanje infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje.

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.

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode se uporabnikom obračuna v skladu z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS, št 80/12) in drugimi povezanimi predpisi.

Veljavna Uredba, po kateri morajo biti izdelane obračunske in predračunske kalkulacije, med drugim določa, da se pri oblikovanju cen javnih služb upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

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 odklikov 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,
- prihodka, 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 23. 10. 2015 objavilo seznam primerljivih območji in cen storitev na teh primerljivih območjih. Zadnje objavljene cene so veljale v letu 2014, zato so to povprečne potrjene cene v letu 2014 in ne za leto 2016, 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 2014.

4. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

4.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

4.1.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2016	OBRAČUNSKA KOLIČINA 2016
KOLIČINA PRODANE ODPADNE VODE	131.000	140.223

Tabela 2: Količina odvedene odpadne vode v Občini Mirna (v m³)

4.1.2 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA - INFRASTRUKTURA

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNIN	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2016	PREDRAČUNSKI FAKTOR 2016	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV NA DAN 31.12.2016	OBRAČUNSKI FAKTOR 2016
DN ≤ 20	1	546	546	531	531
20 < DN < 40	3	3	9	3	9
40 ≤ DN < 50	10	2	21	2	20
50 ≤ DN < 65	15	1	15	1	15
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	2	103	2	100
100 ≤ DN < 150	100	2	206	2	200
150 ≤ DN	200	0	0	0	0
SKUPAJ		556	900	541	875

Tabela 3: Število kanalizacijskih priključkov v Občini Mirna

Obračunska količina je količina priključkov, ki je bila uporabnikom zaračunana v letu 2016. Predračunska količina je količina priključkov določena v planu za leto 2016.

4.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE STORITVE JAVNE SLUŽBE

ODVAJANJE ODPADNE VODE	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2016	OBRAČUNSKI STROŠKI 2016
STORITEV JAVNE SLUŽBE	33.972	15.519
OMREŽNINA	17.052	16.972

Tabela 4: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev (v EUR)

Obračunski stroški so dejanski stroški opravljanja storitve odvajanja odpadne vode v letu 2016. Predračunski stroški 2016 so v planu za leto 2016 načrtovani stroški odvajanja odpadne vode.

4.2.1 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2016

STROŠKI ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE	PREDRAČUN 2016 (v EUR)	LASTNA CENA PREDRAČUN 2016 (EUR/m ³)	OBRAČUN 2016 (v EUR)	LASTNA CENA OBRAČUN 2016 (EUR/m ³)
1. NEPOSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	14.000	0,1069	4.272	0,0305
1.1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	8.000	0,0611	770	0,0055
1.1.1 STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	2.000	0,0153	0	0,0000
1.1.2 STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	3.000	0,0229	703	0,0050
1.1.3 DRUGI STROŠKI MATERIALA	3.000	0,0229	67	0,0005
1.2. NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	6.000	0,0458	3.502	0,0250

1.2.1 STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	0	0,0000	0	0,0000
1.2.2 STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	0	0,0000	1.731	0,0123
1.2.3 STROŠKI VZDRŽEVANJA	3.000	0,0229	0	0,0000
1.2.4 STROŠKI KONTROLE IN ANALIZE VODE	0	0,0000	1.137	0,0081
1.2.5 STROŠKI DRUGIH STORITEV	3.000	0,0229	634	0,0045
1.3. STROŠKI DELA	0	0,0000	0	0,0000
1.4. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0,0000		0,0000
2. POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	10.084	0,0770	6.701	0,0478
2.1. POSREDNI STROŠKI MATERIALA	375	0,0029	419	0,0030
2.2. STROŠKI AMORTIZACIJE POSL. POTREBNIH SREDSTEV	1.500	0,0115	553	0,0039
2.3. POSREDNI STROŠKI STORITEV	1.959	0,0150	2.075	0,0148
2.4. POSREDNI STROŠKI DELA	6.250	0,0477	3.423	0,0244
2.5. DRUGI POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (ODPISI OS IN OBRATNIH SREDSTEV)	0	0,0000	231	0,0016
3. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	10.005	0,0764	5.698	0,0406
4. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	25	0,0002	0	0,0000
5. DONOS	358	0,0027	75	0,0005
6. PRIHODKI OD POSEBNIH STORITEV, KI ZNIŽUJEJO LC	-500	-0,0038	-1.227	-0,0087
SKUPAJ	33.972	0,2593	15.519	0,1107
KOLIČINA v m³	131.000		140.223	

Tabela 5: Stroški izvajanja storitev javne službe odvajanje odpadne vode

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 Tabeli 5.

4.2.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE ZA LETO 2016

STROŠKI OMREŽNINE	PREDRAČUN 2016	OBRAČUN 2016
NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	16.876	16.876
ZAVAROVANJE	176	96
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	17.052	16.972
STROŠKI / MESEC	1.421	1.414
FAKTOR OMREŽNIN	900	875
CENA OMREŽNIN NA MESEC	1,5785	1,6164

Tabela 6: Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za odvajanje odpadne vode (v EUR)

4.3 POTRJENE, PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA CENE ZA LETO 2016

	ODVAJANJE ODPADNE VODE		
	STORITEV		OMREŽNINA
	(v EUR/m ³)	(v EUR/OSEBO)	(v EUR/MES)
POTRJENA CENA 2016 – od 1. 11. 2015	0,2124	0,9691	1,0153
PREDRAČUNSKA CENA 2016	0,2593	1,1832	1,5785
OBRAČUNSKA CENA 2016	0,1107	0,5049	1,6164

Tabela 7: Cene na področju odvajanja odpadne vode

Za tiste stavbe, v katerih se ne opravljajo storitve javne službe oskrbe s pitno vodo, se cena obračuna na podlagi števila stalno in začasno prijavljenih stanovalcev, ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša 0,15 m³ na dan. Cena za omrežnino je prikazana za priključek za najmanjšim premerom.

4.4 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN POTRJEENE CENE

4.4.1 CENA STORITVE

LETO 2016		ME	VREDNOST
1	OPRAVLJENA STORITEV ODVAJANJE ODPADNE VODE	M ³	140.223
2	POTRJENA CENA ZA OPRAVLJENO STORITEV	EUR/M ³	0,2124
3=1*2	PRIHODKI	EUR	29.783
4	UPRAVIČENI STROŠKI	EUR	15.519
5=4/1	OBRAČUNSKA CENA OPRAVLJENE STORITVE	EUR/M ³	0,1107
6=3-4	RAZLIKA	EUR	14.264

Tabela 8: Odmiki obračunske cene storitve v letu 2016 od potrjene cene storitve

Trenutno veljavne cene odvajanja odpadne vode so bile potrjene leta 2015. Obračunska cena v letu 2016 je od potrjene cene **nižja za 47,89 %**, kar pomeni, da je v letu 2016 nastalo **14.264 EUR presežka**. Zaradi neuskkljenih cen v letu 2016 znaša iz leta 2015 **neporačunan presežek 33.208 EUR**. Oba zneska se bosta poračunala pri sprejetju predlagane cene iz elaborata za leto 2017.

4.4.2 CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA

LETO 2016		ME	VREDNOST
1	FAKTOR OMREŽNIN	MESEC	875
2	POTRJENA CENA ZA OPRAVLJENO STORITEV	EUR/MESEC	1,0153
3=1*2	PRIHODKI	EUR	10.661
4	UPRAVIČENI STROŠKI	EUR	16.972
5=4/1	OBRAČUNSKA CENA ZA OMREŽNINO	EUR/MESEC	1,6164
6=3-4	RAZLIKA	EUR	-6.311

Tabela 9: Odmiki obračunske cene infrastrukture v letu 2015 od potrjene cene infrastrukture

Trenutno veljavne cene odvajanja odpadne vode so bile potrjene leta 2015. Obračunska cena v letu 2016 je od potrjene cene **višja za 59,20 %**, kar pomeni, da je v letu 2016 nastalo za **6.311 EUR primanjkljaja**. Zaradi neuskkljenih cen v letu 2016 znaša iz leta 2015 **neporačunan presežek 3.433 EUR**. Oba zneska se bosta poračunala pri sprejetju predlagane cene iz elaborata za leto 2017.

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 2016 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2016, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2014.

PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2016)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2014)	INDEKS
ODVAJANJE ODPADNE VODE	1	2	3=1/2
CENA STORITVE (v EUR/M ³)	0,1107	0,5932	19
CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA (v EUR/MESEC)	1,6164	4,4602	36

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 2016 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2016, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2014.

PRIMERJAVA POTRJENIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2016)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2014)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE (v EUR/M ³)	0,2124	0,5466	39
CENA INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA (v EUR/MESEC)	1,0153	4,4317	23

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 2016 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2016, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2014.

PRIMERJAVA ZARAČUNANIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2016)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2014)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE (v EUR/M ³)	0,2124	0,5362	40
CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA–SUBVENCIJA (v EUR/MESEC)	1,0153	4,1403	25

Tabela 12: Primerjava zaračunanih cen podjetja s primerljivimi območji

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

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

KAZALNIKI	PODJETJE LETO 2016	PANOGA E 38.110 LETO 2015	INDEKS (1/2)
KOEF. KRATK. TERJATVENO-OBVEZNOSTNEGA RAZMERJA	1,09	0,87	125
POSPEŠENI KOEFICIENT	1,35	1,46	92
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,04	1,04	100
POVPREČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA	1.453	1.525	95

Tabela 13: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi E 38.110. Primerjamo podatke za podjetje v letu 2016 in panogo v letu 2015 (Vir: iBON, najdeno dne 21. 3. 2017 na spletnem naslovu <http://web.ibon.com/HomeActivity.aspx>).

Koeficient kratkoročnega terjatveno-obveznostnega razmerja: Vrednost koeficienta družbe v letu 2016 je 1,09, povprečje panoge za leto 2015 je 0,87. Koeficient nam pove, da je vrednost terjatev večja od kratkoročnih obveznosti.

Pospešeni koeficient kaže ali družba financira zaloge in druga kratkoročna sredstva s kratkoročnimi obveznostmi ali tudi dolgoročno. Kazalnik je merilo sposobnosti družbe za poravnavo kratkoročnih obveznosti brez poseganja v zaloge. Vrednost koeficienta družbe v letu 2016 je 1,35, kar pomeni, da

družba poleg zalog dolgoročno financira tudi druga kratkoročna sredstva. Povprečje dejavnosti za leto 2015 je 1,46.

Gospodarnost poslovanja odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. V letu 2016 je bila vrednosti kazalnika **1,04**, kar pomeni, da smo obdržali pozitiven poslovni izid (povprečje panoge za leto 2015 je 1,04).

Povprečna mesečna plača na zaposlenega je v letu 2016 znašala **1.453 EUR**, povprečje za panogo v letu 2015 je 1.525 EUR.

4.9 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2017

4.9.1 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV ZA LETO 2017

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2017
KOLIČINA ODVEDENE ODPADNE VODE NA MIRNI	147.000

Tabela 14: Predračunska količina prodane vode v letu 2017 (v m³)

4.9.2 PREDRAČUNSKA KOLIČINA ZA LETO 2017 - INFRASTRUKTURA

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNIN	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV PREDRAČUN 2017	IZRAČUN FAKTORJA PREDRAČUN 2017
DN ≤ 20	1	546	546
20 < DN < 40	3	3	9
40 ≤ DN < 50	10	2	21
50 ≤ DN < 65	15	1	15
65 ≤ DN < 80	30	0	0
80 ≤ DN < 100	50	2	103
100 ≤ DN < 150	100	2	206
150 ≤ DN	200	0	0
SKUPAJ		556	900

Tabela 15: Predračunska količina hišnih priključkov na mesec za leto 2017

4.10 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA LETO 2017

NAZIV	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2017
ODVAJANJE ODPADNE VODE - STORITEV JAVNE SLUŽBE	65.395
ODVAJANJE ODPADNE VODE - OMREŽNINA	17.034

Tabela 16: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2017 (v EUR)

Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode za leto 2017 so določeni v letnem načrtu. Pri določanju načrtovanih sodil, količin in stroškov smo upoštevali tudi ugotovljeno dejansko stanje po zaključku poslovnega leta 2016, zaradi določenih okoliščin, ki jih v načrtu nismo upoštevali.

4.10.1 PREDRAČUNSKI STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2017

STROŠKI ODVAJANJA ODPADNE VODE	PREDRAČUN 2017 (v EUR)	LASTNA CENA PREDRAČUN 2017 (EUR/m ³)
1. NEPOSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	49.596	0,3374
1.1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	10.896	0,0741
1.1.1 STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	0	0,0000
1.1.2 STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	896	0,0061
1.1.3 DRUGI STROŠKI MATERIALA	10.000	0,0680
1.2. NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	38.700	0,2633

1.2.1 STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	0	0,0000
1.2.2 STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	20.000	0,1361
1.2.3 STROŠKI VZDRŽEVANJA	17.500	0,1190
1.2.4 STROŠKI KONTROLE IN ANALIZE VODE	1.200	0,0082
1.2.5 STROŠKI DRUGIH STORITEV	0	0,0000
1.3. STROŠKI DELA	0	0,0000
1.4. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0,0000
2. POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	7.349	0,0500
2.1. POSREDNI STROŠKI MATERIALA	448	0,0030
2.2. STROŠKI AMORTIZACIJE POSL. POTREBNIH SREDSTEV	715	0,0049
2.3. POSREDNI STROŠKI STORITEV	1.685	0,0115
2.4. POSREDNI STROŠKI DELA	4.482	0,0305
2.5. DRUGI POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (ODPISI OS IN OBRATNIH SREDSTEV)	18	0,0001
3. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	8.561	0,0582
4. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0,0000
5. DONOS	89	0,0006
6. PRIHODKI OD POSEBNIH STORITEV, KI ZNŽUJEJO LC	-200	-0,0014
SKUPAJ	65.395	0,4449
KOLIČINA v m³	147.000	

Tabela 17: Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2017

4.10.2 PREDRAČUNSKI STROŠKI INFRASTRUKTURE ZA LETO 2017

STROŠKI OMREŽNINE	PREDRAČUN 2017
NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	16.926
ZAVAROVANJE	108
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	17.034
STROŠKI / MESEC	1.419
FAKTOR OMREŽNIN	900
CENA OMREŽNIN NA MESEC	1,5768

Tabela 18: Predračunski stroški infrastrukture za leto 2017 (v EUR)

4.11 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

NAZIV	AMORTIZACIJA 2016	NABAVNA VREDNOST	ODPISANA VREDNOST	SEDANJA VREDNOST
ODVAJANJE ODPADNE VODE	3.985	85.479	75.574	9.904

Tabela 19: Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe v letu 2016 (v EUR)

Delež Občine Mirna za leto 2016 je 15,21 %, načrtovan delež za leto 2017 je 17,93 %.

4.12 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV

S 1. 1. 2015 so prišla v veljavo nova Sodila za razporejanje stroškov, odhodkov in prihodkov ter sredstev in obveznosti do njihovih virov po dejavnosti ter po občinah ustanoviteljicah (v nadaljevanju Sodila), ki so bila sprejeta 16. 12. 2014 na skupščini podjetja Komunala Trebnje d.o.o. Porazdelitev stroškovnih mest je narejena skladno z veljavnim Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Trebnje (Uradni list RS, št. 107/13) in s sprejetimi Sodili.

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 značaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta. Na stroškovno

mesto 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 2016

Sodilo za razdelitev splošnih stroškov je prikazano v poglavju 5.3 Razdelitev splošnih stroškov uprave. V spodnji tabeli prikazujemo podatke, za izračun sodila.

IZRAČUN SODILA – STROŠKI UPRAVE	PONDER	OSKRBA S PITNO VODO	ODVAJANJE OV	ČIŠČENJE OV	ODPADKI	CESTE	POKOPALIŠ KA	DRUGE
NEPOSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0,5	451.424	70.650	116.077	1.073.999	505.461	59.391	1.031.177
ŠTEVILO ZAPOSLENIH	0,3	10	2	1	20	7	1	4
ŠTEVILO IZDANIH MESEČNIH POLOŽNIC	0,1	75.016	23.099	22.269	106.251	0	0	0
ŠTEVILO IZDANIH FAKTUR ZA TRG	0,1	53	327	2	1.340	1.008	1.224	2.636
SODILO		16,88%	3,92%	3,41%	36,29%	13,84%	3,42%	22,25%

Tabela 20: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2016 (v EUR)

	SKUPAJ	VODA	ODVAJA NJE	ČIŠČENJ E	ODPADKI	CESTE	POKOPA LIŠKA	DRUGE
STROŠKI UPRAVE	508.939	85.909	19.933	17.338	184.681	70.416	17.414	113.249
<i>SODILO (PONDERIRAN KLJUČ)</i>		16,88%	3,92%	3,41%	36,29%	13,84%	3,42%	22,25%
STROŠKI UPRAVE	508.939	85.909	19.933	17.338	184.681	70.416	17.414	113.249
STROŠKI DELAVCEV NA VEČ DEJAVNOSTI	242.796	72.588	17.521	12.515	45.055	25.031	10.012	60.073
<i>SODILO (DELOVNE URE)</i>		29,00%	7,00%	5,00%	18,00%	10,00%	4,00%	24,00%
SKUPAJ	751.734	158.497	37.454	29.853	229.735	95.446	27.426	173.322

Tabela 21: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2016 (v EUR)

Delež Občine Mirna v letu 2016 je bil za odvajanje odpadne vode 15,21 %.

4.12.2 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2017

Sodilo za razporejanje stroškov, odhodkov in prihodkov uprave na direktna stroškovna mesta posameznih dejavnosti je prikazano v Tabeli 20. V Tabeli 22 je prikazana razdelitev splošnih stroškov za leto 2017.

	SKUPAJ	VODA	ODVAJAN JE	ČIŠČENJE	ODPADKI	CESTE	POKOPAL IŠKA	DRUGE	DOLB
STROŠKI UPRAVE	561.380	112.276	28.069	22.455	185.255	101.048	16.841	84.207	11.228
<i>SODILO (PONDERIRAN KLJUČ)</i>		20,00%	5,00%	4,00%	33,00%	18,00%	3,00%	15,00%	2,00%
STROŠKI UPRAVE	561.380	112.276	28.069	22.455	185.255	101.048	16.841	84.207	11.228
STROŠKI DELAVCEV NA VEČ DEJAVNOSTI	238.620	59.040	19.680	7.380	49.200	34.440	19.680	49.200	
<i>SODILO (DELOVNE URE)</i>		24,00%	8,00%	3,00%	20,00%	14,00%	8,00%	20,00%	
SKUPAJ	800.000	171.316	47.749	29.835	234.455	135.488	36.521	133.407	11.228

Tabela 22: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2017 (v EUR)

Načrtovan delež Občine Mirna za leto 2017 je za odvajanje odpadne vode 17,93 %.

4.13 PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV

POSEBNE STORITVE	LETO 2016	NAČRT 2017
ODVOZ IN OBDELAVA GREZNIČNIH VSEBIN IN MČN	1.227	500

Tabela 23: Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev (v EUR)

4.14 DONOS NA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA

NAZIV	PREOSTALA VREDNOST	DONOS NA POTREBNA SREDSTVA
ODVAJANJE ODPADNE VODE	9.904	495

Tabela 24: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za odvajanje odpadne vode (v EUR)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva predstavlja 5 % preostale vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev odvajanja odpadne vode za leto 2016 in leto 2017. Delež za Občino Mirna v letu 2016 znaša 15,21 %, za leto 2017 pa 17,93 %. Donos na poslovno potrebna sredstva za Občino Mirna v letu 2016 znaša 75 EUR. Za leto 2017 načrtujemo sredstva v podobnem obsegu, kot letu 2016, donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za leto 2016 znaša 89 EUR.

4.15 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE

NAZIV	ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2016	ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2017
ODVAJANJE ODPADNE VODE	2	2

Tabela 25: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe

Delež za Občino Mirna v letu 2016 znaša 15,21 %, za leto 2017 pa 17,93 %.

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

NAZIV	VIŠINA NAJEMNINE 2016	VIŠINA NAJEMNINE 2017
ODVAJANJE ODPADNE VODE	16.876	16.926

Tabela 26: Najemnina za javno infrastrukturo (v EUR)

V času izdelave elaborata pogodba o najemu infrastrukturnih objektov za leto 2017 z Občino Mirna še ni bila sklenjena, zato je višina najemnine ocenjena na podlagi izračuna amortizacije javne infrastrukture v letu 2016. Na uporabnike javne infrastrukture se prenese 100 % najemnine javne infrastrukture.

4.17 STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE

Infrastruktura je v celoti izkoriščena (stopnja izkoriščенosti 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 ODVAJANJE ODPADNE VODE

NAZIV	PREDRAČUNSKA CENA ZA LETO 2017
CENA OPRAVLJANJA STORITEV	0,4449

Tabela 27: Predračunska cena storitve za leto 2017 (v EUR/m³)

NAZIV	ME	POTRJENA CENA V LETU 2016	OBRAČUNSKA CENA V LETU 2016	PORAČUN V LETU 2016 (RAZLIKA)	FAKTOR	KONČNI PORAČUN 2016
CENA OPRAVLJANJA STORITEV	EUR/m ³	0,2124	0,1107	-0,1017	0,9539	-0,0970

Tabela 28: Poračun za leto 2016 - cena storitve

V Tabeli 28 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno storitve (-0,1017 EUR/m³) korigirana za faktor 0,9539, ki je izračunan kot razmerje med količino odvedene vode v letu 2016 (140.223 m³) in načrtovano

količino odvedene vode v letu 2017 (147.000 m³). Razlog za to je v tem, da se razlika med potrjeno in obračunsko ceno nanaša na količine prodane vode v letu 2016, medtem ko se bo ta razlika poračunavala glede na prodane količine vode v letu 2017.

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKA CENA 2017	KONČNI PORAČUN 2016	PORAČUN 2015	SKUPAJ
CENA STORITVE	EUR/m ³	0,4449	-0,0970	-0,2260	0,1219

Tabela 29: Končna cena storitve za leto 2017 s poračunom za leto 2016 in 2015

Pri določanju cene za leto 2017 upoštevamo tudi poračun iz leta 2015, ker zaradi neuskrajene cene še ni bil opravljen. Presežek iz leta 2015 znaša 33.208 EUR.

Končna cena storitve za leto 2017 s poračunom 2016 in 2015 je od potrjene cene storitve v letu 2016 **nižja za 42,60 %** in znaša **0,1219 EUR/m³**.

4.18.2 PREDRAČUNSKA CENA UPORABE JAVNE INFRASTRUKTURE (OMREŽNINA)

NAZIV	ME	POTRJENA CENA V LETU 2016	OBRAČUNSKA CENA V LETU 2016	PORAČUN V LETU 2016 (RAZLIKA)	FAKTOR	KONČNI PORAČUN 2016
OMREŽNINA	EUR/VODOMER NA MESEC	1,0153	1,6164	0,6011	0,9720	0,5842

Tabela 30: Poračun za leto 2016 – omrežnina

V Tabeli 30 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno infrastrukture (0,6011 EUR/vodomer na mesec) korigirana za faktor 0,9720, ki je izračunan kot razmerje med obračunsko količino vodomerov v letu 2016 (875 vodomerov na mesec) in načrtovano količino vodomerov v letu 2017 (900 vodomerov na mesec). Razlog za to je v tem, da se razlika med potrjeno in obračunsko ceno nanaša na število hišnih priključkov v letu 2016, medtem ko se bo ta razlika poračunavala glede na število hišnih priključkov v letu 2017.

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKA CENA 2017	KONČNI PORAČUN 2016	PORAČUN 2015	SKUPAJ
OMREŽNINA	EUR/VODOMER NA MESEC	1,5768	0,5842	-0,3178	1,8432

Tabela 31: Končna cena omrežnine za leto 2017 s poračunom za leto 2016 in 2015

Pri določanju cene za leto 2017 upoštevamo tudi poračun iz leta 2015, ker zaradi neuskrajene cene še ni bil opravljen. Presežek iz leta 2015 znaša 3.433 EUR.

Končna cena omrežnine za odvajanje odpadne vode za leto 2017 s poračunom 2016 in 2015 je od potrjene cene v letu 2016 **višja za 81,54 %** in znaša **1,8432 EUR/mesec na priključek**.

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNINE	OMREŽNINA (V EUR/VODOMER NA MESEC)
DN ≤ 20	1	1,8432
20 < DN < 40	3	5,5296
40 ≤ DN < 50	10	18,4319
50 ≤ DN < 65	15	27,6479
65 ≤ DN < 80	30	55,2958
80 ≤ DN < 100	50	92,1596
100 ≤ DN < 150	100	184,3192
150 ≤ DN	200	368,6385

Tabela 32: Načrtovana cena infrastrukture - omrežnina za leto 2017 s poračunom 2016 in 2015

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

Po zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti morajo družbe ločeno računovodsko spremljati dejavnosti splošnega pomena in drugih dejavnosti, posledično pa spremljati prihodke in odhodke na podlagi upravičenih sodil, ki temeljijo na osnovi stroškovnega knjigovodstva.

S 1. 1. 2015 so prišla v veljavo nova Sodila za razporejanje stroškov, odhodkov in prihodkov ter sredstev in obveznosti do njihovih virov po dejavnosti ter po občinah ustanoviteljicah (v nadaljevanju Sodila), ki so bila sprejeta 16. 12. 2014 na skupščini podjetja Komunala Trebnje d.o.o. Porazdelitev stroškovnih mest (Priloga 2) je narejena skladno z veljavnim Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Trebnje (Uradni list RS, št. 107/13) in s sprejetimi Sodili.

Podjetje opravlja obvezne gospodarske javne službe (oskrba s pitno vodo, odvajanje komunalne odpadne in padavinske vode, čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode, ravnanje z odpadki, vzdrževanje cest in javnih površin) in izbirne gospodarske javne službe (pokopališka in pogrebna dejavnost). Podjetja pa opravlja tudi druge dejavnosti, ki so tržnega značaja.

5.1 LOČENO RAČUNOVODSKO SPREMLJANJE POSAMEZNIH DEJAVNOSTI

Družba v skladu s SRS 35 izdeluje ločene izkaze poslovnega izida za gospodarske javne službe (oskrba s pitno vodo, odvajanje komunalne odpadne in padavinske vode, čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode, ravnanje s komunalnimi odpadki, vzdrževanje cest, urejanje javnih površin, pogrebna in pokopališka dejavnost) ter posebej za druge dejavnosti.

Poslovanje se spremlja na treh ravneh stroškovnih mest (poslovno-izidnih enot):

- **Prva raven:** dejavnost oz. stroškovni nosilec
- **Druga raven:** skupno stroškovno mesto dejavnosti
- **Tretja raven:** neposredno stroškovno mesto

5.2 RAZPOREJANJE STROŠKOV, PRIHODKOV IN ODHODKOV

Vse stroške, prihodke in odhodke, ki se jih lahko razporedi na neposredno stroškovno mesto (3. raven), se vedno razporedi takoj ob knjiženju. Tovrstni stroški imajo značaj neposrednih (direktnih) stroškov.

Vse stroške, ki jih ob nastanku ni mogoče razporediti na neposredno stroškovno mesto, se jih razporedi na skupno stroškovno mesto (2. raven), nato pa se jih na podlagi ugotovljenih sodil razporedi na neposredna stroškovna mesta 3. ravni.

Stroške, katerih ni mogoče razporediti niti na neposredne stroškovne nosilce (3. raven) niti na skupno stroškovno mesto dejavnosti (2. raven), imajo značaj splošnih stroškov podjetja in se jih razporedi na stroškovno mesto uprave in se nato na podlagi sodil prerazporedijo na dejavnosti (2. raven) in nato še na 3. raven.

5.3 RAZDELITEV SPLOŠNIH STROŠKOV UPRAVE PODJETJA MED POSAMEZNE DEJAVNOSTI

Od odhodkov, ki se jih med letom pripiše na stroškovno mesto uprava, odštejemo na tem stroškovnem mestu nastale prihodke. Razlika so stroški uprave, ki se posamezne dejavnosti razporedijo s sodilom, ki je določen kot vsota zmnožkov relativnih deležev elementov sodila in ponderjev posameznega elementa sodila.

Elementi sodila za razporejanje stroškov uprave:

- **Znesek neposrednih proizvodjalnih stroškov** (ponder 0,5). To 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, ter stroški vzdrževanja in drugi stroški, ki nastanejo v okviru proizvodjalnega procesa.
- **Število zaposlenih na posamezni dejavnosti** (ponder 0,3).
- **Število izdanih mesečnih položnic** (ponder 0,1).
- **Število izdanih faktur za trg** (ponder 0,1).

Sodilo za razporejanje stroškov delavcev na več dejavnostih so delovne ure v relativnem deležu glede na skupno število njihovih opravljenih ur v vseh dejavnostih.

5.4 RAZPOREDITEV STROŠKOV, ODHODKOV IN PRIHODKOV IZ SPLOŠNEGA NOSILCA DEJAVNOSTI NA DIREKTNE STROŠKOVNE NOSILCE

Stroški, odhodki in prihodki, knjiženi na splošnem stroškovnem nosilcu dejavnosti, se razporedijo na direktne stroškovne nosilce dejavnosti s sodilom, katerega elementi so določeni v Sodilih, ki jih je sprejela Skupščina javnega podjetja.

Elementi sodil do 31. 12. 2016:

- **Oskrba s pitno vodo:** število delovnih ur.
- **Odvajanje odpadne vode:** število delovnih ur.
- **Čiščenje odpadne vode:** število delovnih ur.
- **Ravnanje z odpadki:** delovne ure za razporeditev iz skupnega stroškovnega mesta dejavnosti na posamezne dejavnosti, katere se med občine razdelijo na način:
 - zbiranje komunalnih odpadkov: GPS podatki o opravljenih delovnih urah v posamezni občini;
 - zbiranje bioloških odpadov: obračunane količine v posamezni občini;
 - obdelava odpadkov: obračunane količine v posamezni občini;
 - odlaganje odpadkov: obračunane količine v posamezni občini.
- **Vzdrževanje cest in javnih površin:** število delovnih ur.
- **Pogrebna in pokopališka dejavnost:** število delovnih ur.
- **Druge dejavnosti:** število delovnih ur.

Elementi sodil od 1. 1. 2017:

- **Oskrba s pitno vodo:** ponderirano sodilo iz več elementov (tabela 49).
- **Odvajanje odpadne vode:** ponderirano sodilo iz več elementov (tabela 49).
- **Čiščenje odpadne vode:** ponderirano sodilo iz več elementov (tabela 49).

ZAP. ŠT.	ELEMENT SODILA	PONDER
1.	KOLIČINA PRODANE VODE (ZA OBDOBJE, V M ³)	0,3
2.	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV (NA MESEC)	0,2
3.	DOLŽINA OMREŽJA (M)	0,1
4.	NEPOSREDNI STROŠKI (ZA OBDOBJE, V EUR)	0,2
5.	DELOVNE URE (ZA OBDOBJE)	0,2

Tabela 33: Elementi novih sodil za delitev stroškov dejavnosti oskrba s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje odpadnih voda med občine

- **Ravnanje z odpadki:** delovne ure in neposredni stroški (razmerje 50:50) za razporeditev iz skupnega stroškovnega mesta dejavnosti na posamezne dejavnosti, katere se med občine razdelijo na način:
 - zbiranje komunalnih odpadkov: GPS podatki o opravljenih delovnih urah v posamezni občini;
 - zbiranje bioloških odpadov: obračunane količine v posamezni občini;

- odlaganje odpadkov: obračunane količine v posamezni občini.
- **Vzdrževanje cest in javnih površin:** število delovnih ur.
- **Pogrebna in pokopališka dejavnost:** število delovnih ur.
- Druge dejavnosti: število delovnih ur.

6. POVZETEK

MIRNA	ODVAJANJE ODPADNE VODE		
	STORITEV		OMREŽNINA
	(v EUR/M ³)	(v EUR/OSEBO)	(v EUR/MES)
POTRJENA CENA OD 1. 11. 2015	0,2124	0,9691	1,0153
PREDRAČUNSKA CENA 2016	0,2593	1,1832	1,5785
OBRAČUNSKA CENA 2016	0,1107	0,5049	1,6164
PREDRAČUNSKA CENA 2017	0,4449	2,0297	1,5768
PREDRAČUNSKA CENA 2017 S PORAČUNOM 2016	0,1219	0,5563	1,8432
<i>RAZLIKA OBRAČUNSKA 2016 Z ZADNJO POTRJENO</i>	-47,89%	-47,89%	59,20%
<i>RAZLIKA PREDRAČUNSKA 2017 S PORAČUNOM 2016 Z ZADNJO POTRJENO</i>	-42,60%	-42,60%	81,54%

Tabela 34: Povzetek cen storitev javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode

Po uskladitvi cen z dejanskim stanjem in z upoštevanjem predračuna za leto 2017 se za uporabnika, ki porabi povprečno 10 m³ vode mesečno, strošek odvajanja odpadne vode zmanjša iz 3,14 EUR na 3,06 EUR (brez DDV) mesečno, kar je manj za 2,45 %.

Na podlagi Zakona o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/06 – UPB, 49/06 – ZMetD, 66/06 – odl. US, 33/07 – ZPNačrt, 57/08 – ZFO-1A, 70/08, 108/09, 108/09 – ZPNačrt-A, 48/12, 57/12 in 92/13), Zakona o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98 – ZZLPPO, 127/06 – ZJZP, 38/10 – ZUKN in 57/11 – ORZGJS40), 5. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 102/12) in 18. člena Statuta Občine Mirna (UGSO 21/2011) je Občinski svet Občine Mirna na ____ redni seji dne _____ sprejel

SKLEP

o oblikovanju cene obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Mirna

1. člen

Občinski svet Občine Mirna potrjuje Elaborat o oblikovanju cene obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Mirna, ki ga je pripravil izvajalec javne službe, javno podjetje Komunala Trebnje d.o.o..

2. člen

Občinski svet določi in potrdi ceno za obvezno občinsko gospodarsko javno službo odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode in sicer:

- cena odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin 0,1219 EUR/m³;
- cena omrežnine odvajanja komunalne odpadne vode DN 20 1,8432 EUR/mesec (za ostale velikosti vodomerov se poračunava po faktorjih iz Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 102/12).

3. člen

Vse cene so prikazane v EUR brez DDV, ki se uporabnikom zaračunava po predpisani stopnji. Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode se uporabnikom zaračuna skladno z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.

4. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu. Cene določene s tem sklepom se začnejo uporabljati _____.

Številka:

Datum:

Dušan Skerbiš
ŽUPAN