



ELABORAT

za potrditev cen storitve oskrba s pitno vodo

v Mestni občini Kranj ter občinah Medvode, Cerklje, Šenčur, Naklo,
Preddvor in Jezersko

Januar 2014

pripravila
Marija Pivk Oman

direktor
Evstahij Drmota

1. PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

V letu 2013 je bilo prodanih 5.350.853 m³ vode. V poslovnem načrtu za leto 2013 je bila predvidena količina prodane vode 5.556.803 m³.

2. PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški izvajanja storitve oskrba s pitno vodo za leto 2013 so znašali 2.500.645 EUR. Stroški najemnine infrastrukture ugotovljene s cenitvijo pa 1.296.813 EUR. Stroški menjav vodomeroev so znašali 245.591 EUR, stroški vzdrževanja in obnov hišnih priključkov pa 245.104 EUR.

Obračunski stroški izvajanja storitve so v letu 2013 znašali 2.294.091 EUR oziroma 0,43 EUR/m³. Stroški najemnine infrastrukture 1.164.630 EUR, stroški menjav vodomeroev 444.140 EUR, stroške obnov in vzdrževanja hišnih priključkov pa smo vodili kot druge dejavnosti, ker niso bili pokriti iz cene omrežnine.

3. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEENE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Potrjena cena storitev in predračunska cena nista bili oblikovani na način kot se oblikuje cena s tem elaboratom.

Stroški izvajanja storitve so bili v letu 2013 nižji od načrtovanih, predvsem zaradi nižjega obsega vzdrževanja omrežja v nekaterih občinah. Manjša je bila tudi količina prodane vode. Nekoliko nižje je bilo tudi število okvar kot v letu 2012.

4. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE

Za povprečje panoge javne službe se šteje dejavnost E36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. Vir podatkov za panogo je spletna stran AJ PES (januar 2014):

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti = vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti

Vrednost kazalnika za leto 2012:

Komunala Kranj, d.o.o.: 0,86

Panoga E36: 1,35

Gospodarnost poslovanja = poslovni prihodki / poslovni odhodki

Vrednost kazalnika za leto 2012

Komunala Kranj, d.o.o.: 0,99

Panoga E36: 1,01

Povprečna mesečna plača na zaposlenca

Vrednost kazalnika za leto 2012:

Komunala Kranj, d.o.o.: 1.381 EUR

Panoga E36: 1.504 EUR

5. PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Za leto 2014 je v izračunih upoštevana prodaja vode v obsegu 5.350.853 m³.

6. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITVE POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški izvajanja storitve oskrba s pitno vodo za leto 2014 znašajo 2.348.408 EUR oziroma 0,44 EUR/m³. Stroški omrežnine, ki vključujejo stroške najemnine infrastrukture, zavarovanja infrastrukture, stroške vzdrževanja priključkov in menjav vodomero, pa znašajo 2.276.471 EUR.

Pri določitvi cen omrežnine smo upoštevali stroške najemnine infrastrukture, ki so izračunani iz vrednosti infrastrukture določene s cenitvijo infrastrukture potrjene v letu 2012. V predračunski ceni omrežnine za leto 2013 so vključeni tudi stroški vzdrževanja in obnov hišnih priključkov in menjav vodomero.

7. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Nabavna vrednost vloženih poslovno potrebnih osnovnih sredstev izvajalca v poslovni enoti Vodovod na dan 31.12.2013 znaša 1.086.341 EUR.

8. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE

Dejavnost oskrbe s pitno vodo Komunala Kranj izvaja v okviru delovnih enot vzdrževanja vodovoda in javni vodovod. Neposrednim stroškom so pripisani splošni stroški poslovne enote Vodovod, stroški delovne enote Operativa in delovne enote Javni vodovod ter splošni stroški uprave podjetja. V spodnji tabeli so prikazani zneski stroškov za leto 2013 in deleži v celotnih splošnih stroških. Enaki kriteriji za delitev splošnih stroškov so se upoštevali tudi pri oblikovanju predračunske kalkulacije.

	1-10 2013		2014
	Znesek v EUR	%	Znesek v EUR
Neposredni stroški	1.491.651		1.789.981
Splošni stroški PE Vodovod	130.904	84,62	157.085
Splošni stroški uprave podjetja	285.276	19,13	342.331

V obdobju januar – oktober 2013 je bilo pri dejavnosti oskrba s pitno vodo zabeleženih skoraj 1,5 mio EUR neposrednih stroškov. Pripisani so bili splošni stroški poslovne enote Vodovod v višini 130.904 EUR, kar je 84,62 % vseh splošnih stroškov enote ter 285.276 EUR splošnih stroškov uprave podjetja, kar je 19,13 % vseh stroškov uprave.

9. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Komunala Kranj pri izvajanju dejavnosti oskrba s pitno vodo ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev.

10. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Vkalkulirani donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje znaša 5 %.

11. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

V poslovni enoti vodovod je bilo na dan 31.12.2013 zaposlenih 31 delavcev, v letu 2014 se za dejavnost oskrba s pitno vodo ne predvideva dodatnih zaposlitev.

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

Najemnina za javno infrastrukturo upoštevana v ceni omrežnine znaša 1.157.524 EUR in se v celotni prenesi na uporabnike.

13. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV

Izkoriščenost javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe je 100 %. Z javno infrastrukturo Komunala Kranj ne izvaja posebnih storitev.

**14. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE
OBRAČUNSKO OBDOBJE**

Predračunska cena izvajanja storitve znaša 0,44 EUR/m3.

količina	5.350.853 m3	
	ENOTNA CENA VODARINE	
	EUR	EUR/m3
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	813.224	0,15
a) Stroški materiala	292.016	0,05
- Material	121.158	0,02
- Električna energija	149.594	0,03
- Pogonska goriva	18.821	0,00
- Drugi stroški materiala	2.443	0,00
b) Stroški storitev	521.208	0,10
- Intelektualne in osebne storitve	37.584	0,01
- Prevozne storitve	17.797	0,00
- Amortizacija osn. sred. in naprav (GJS)	29.065	0,01
- Vzdrževanje javne infrastrukture (SVU)	253.860	0,05
- Vzdrževanje osn. sred. in naprav (GJS)	22.425	0,00
- Druge storitve	160.476	0,03
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	379.059	0,07
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	597.698	0,11
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	157.085	0,03
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	342.331	0,06
6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE		
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	4.695	0,00
8. DONOS	54.317	0,01
Lastni stroški in cena	2.348.408	0,44

Predračunska cena omrežnine pa je določena za posamezne dimenzije vodomeroev:

				1.162.678	664.672	449.121	2.276.471
DN	št. vodomeroev	faktorji	št.xfakt.	najemnina+zav.	hišni priklj	vodomeri	skupaj
15	2756	1	2756	2,14	1,23	0,83	4,20
20	27782	1	27782	2,14	1,23	0,83	4,20
25	282	3	846	6,43	3,68	2,48	12,59
30	50	3	150	6,43	3,68	2,48	12,59
40	79	10	790	21,44	12,26	8,28	41,98
50	124	15	1860	32,16	18,39	12,42	62,97
65	3	30	90	64,32	36,77	24,85	125,94
80	43	50	2150	107,21	61,29	41,41	209,90
100	6	100	600	214,41	122,57	82,82	419,81
150	5	200	1000	428,82	245,15	165,65	839,61
200	1	200	200	428,82	245,15	165,65	839,61
komb.50	131	15	1965	32,16	18,39	12,42	62,97
komb.80	56	50	2800	107,21	61,29	41,41	209,90
komb.100	12	100	1200	214,41	122,57	82,82	419,81
komb.150	5	200	1000	428,82	245,15	165,65	839,61

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

V prilogi 1 so priložena Pravila za razporejanje prihodkov, odhodkov ter izkazovanje sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih in občinah, ki so bila potrjena na 12. Seji skupščine javnega podjetja Komunala Kranj, javno podjetje, d.o.o., z dne 19.7.2012.

16. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

V prilogi 2 so priložena Dodatna razkritja na podlagi zahtev Slovenskega računovodskega standarda 35, ki predstavljajo del Letnega poročila za leto 2012.