

ŠTEVILKA:

DATUM:

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

**ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE
VODE**

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 ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE V OBČINI MIRNA ZA LETO 2015

| | |
|---|----|
| 1. UVOD..... | 4 |
| 2. IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE | 5 |
| 2.1 Odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode | 5 |
| 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 2014 | 9 |
| 4.2.2 Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2014 | 10 |
| 4.3 Potrjene, predračunske in obračunske cene za leto 2014..... | 10 |
| 4.4 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene | 10 |
| 4.4.1 Cena storitve..... | 10 |
| 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 | 11 |
| 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 2015 | 12 |
| 4.9.1 Predračunska količina opravljenih storitev za leto 2015 | 12 |
| 4.9.2 Predračunska količina za leto 2015 - infrastruktura | 12 |
| 4.10 Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2015 | 13 |
| 4.10.1 Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2015 | 13 |
| 4.10.2 Predračunski stroški infrastrukture za leto 2015 | 13 |

| | |
|---|----|
| 4.11 Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe | 13 |
| 4.12 Prikaz razdelitve splošnih stroškov | 14 |
| 4.12.1 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2014..... | 14 |
| 4.12.2 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2015..... | 14 |
| 4.13 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev | 15 |
| 4.14 Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva | 15 |
| 4.15 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe..... | 15 |
| 4.16 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture..... | 15 |
| 4.17 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture..... | 15 |
| 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.. | 15 |
| 4.18.1 Predračunska cena izvajanja gospodarske javne službe odvajanje odpadne vode | 15 |
| 4.18.2 Predračunska cena uporabe javne infrastrukture (omrežnina) | 16 |
| 5. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH | 17 |
| 5.1 Razporeditev prihodkov po dejavnostih | 17 |
| 5.2 Razporeditev odhodkov po dejavnostih | 17 |
| 5.3 Razporeditev prihodkov po občinah..... | 18 |
| 5.4 Razporeditev odhodkov po občinah..... | 18 |

KAZALO TABEL

| | |
|---|----|
| Tabela 1: Podatki o kanalizacijskih sistemih v Občini Mirna | 6 |
| Tabela 2: Količina odvedene odpadne vode v Občini Mirna (v m ³) | 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 2014 od potrjene cene storitve | 11 |
| Tabela 9: Odmiki obračunske cene infrastrukture v letu 2014 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. 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)..... | 12 |
| Tabela 14: Predračunska količina prodane vode v letu 2015 (v m ³)..... | 12 |
| Tabela 15: Predračunska količina hišnih priključkov na mesec za leto 2015 | 13 |
| Tabela 16: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2015 (v EUR) | 13 |
| Tabela 17: Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2015..... | 13 |
| Tabela 18: Predračunski stroški infrastrukture za leto 2015 (v EUR) | 13 |
| Tabela 19: Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe v letu 2014 (v EUR) | 13 |
| Tabela 20: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2014 (v EUR) | 14 |
| Tabela 21: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2015 (v EUR) | 14 |
| Tabela 22: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za odvajanje odpadne vode (v EUR)..... | 15 |
| Tabela 23: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe..... | 15 |
| Tabela 24: Najemnina za javno infrastrukturo (v EUR)..... | 15 |
| Tabela 25: Predračunska cena storitve za leto 2015 (v EUR/m ³)..... | 15 |
| Tabela 26: Poračun za leto 2014 - cena storitve | 16 |
| Tabela 27: Končna cena storitve za leto 2015 s poračunom za leto 2014 | 16 |
| Tabela 28: Načrtovana cena infrastrukture - omrežnina za leto 2015 | 16 |
| Tabela 29: Poračun za leto 2014 – omrežnina | 16 |
| Tabela 30: Končna cena omrežnine za leto 2015 s poračunom za leto 2014 | 16 |
| Tabela 31: Prikaz elementov za izračun sodila za razdelitev splošnih stroškov na posamezne dejavnosti..... | 18 |

1. UVOD

Skladno z Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Komunalna 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 zabojsnikov 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 in padavinske odpadne vode (Uradni list RS št. 88/11, 8/12 in 108/13) javna služba obsega naslednje naloge:

- odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo,
- prevzem komunalne odpadne vode in blata iz nepretočnih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE,
- čiščenje in obdelava komunalne odpadne vode in blata iz prejšnje alineje na komunalni ali skupni čistilni napravi,
- zagotavljanje izvedbe prvih meritev in obratovalnega monitoringa ali izdelave ocen obratovanja za male komunalne čistilne naprave z zmogljivostjo manjše od 50 PE,
- odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo z javnih površin ali streh.

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 in čiščenja 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,
- 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.

2.1 ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

V Občini Mirna imamo v upravljanju kanalizacijski sistem Mirna.

| KANALIZACIJSKI SISTEM | DOLŽINA KANALSKIH VODOV SEKUNДАРNEGA IN PRIMARNEGA | DOLŽINA KANALSKIH | DOLŽINA MEŠANEGA | DOLŽINA LOČENEGA KANALIZACIJSKEGA | ŠTEVILO PESKOLOVOV |
|--------------------------|---|----------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------|
|--------------------------|---|----------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------|

| | OMREŽJA, KI GA UPRAVLJA [M] | VODOV ZA ODVAJANJE PADAVINSKE VODE [M] | KANALIZACIJSKEGA SISTEMA [M] | SISTEMA [M] | |
|-------|-----------------------------|---|---------------------------------|-------------|-----|
| MIRNA | 14.150 | | 6.424 | 7.726 | 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 PRAZNIENJE 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 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 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 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 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 2014 | OBRAČUNSKA KOLIČINA 2014 |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| KOLIČINA PRODANE ODPADNE VODE | 100.000 | 125.141 |

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 2014 | PREDRAČUNSKI FAKTOR 2014 | ŠTEVILO PRIKLJUČKOV NA DAN 31.12.2014 | OBRAČUNSKI FAKTOR 2014 |
|-----------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------------|---|---------------------------|
| DN ≤ 20 | 1 | 534 | 534 | 529 | 529 |
| 20 < DN < 40 | 3 | 3 | 9 | 3 | 9 |
| 40 ≤ DN < 50 | 10 | 1 | 10 | 2 | 17 |
| 50 ≤ DN < 65 | 15 | 1 | 15 | 1 | 15 |
| 65 ≤ DN < 80 | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 ≤ DN < 100 | 50 | 2 | 100 | 2 | 100 |
| 100 ≤ DN < 150 | 100 | 2 | 200 | 2 | 200 |
| 150 ≤ DN | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SKUPAJ | | 543 | 868 | 539 | 870 |

Tabela 3: Število kanalizacijskih priključkov v Občini Mirna

Obračunska količina je količina priključkov, ki je bila uporabnikom zaračunana v letu 2014. Predračunska količina je količina priključkov določena v planu za leto 2014.

4.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE STORITVE JAVNE SLUŽBE

| ODVAJANJE ODPADNE VODE | PREDRAČUNSKI STROŠKI 2014 | OBRAČUNSKI STROŠKI 2014 |
|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| STORITEV JAVNE SLUŽBE | 26.222 | 29.569 |
| OMREŽNINA | 8.710 | 16.000 |

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

Obračunski stroški so dejanski stroški opravljanja storitve odvajanja odpadne vode v letu 2014. Predračunski stroški 2014 so v planu za leto 2014 načrtovani stroški odvajanja odpadne vode.

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

| STROŠKI ODVAJANJA ODPADNE VODE | PREDRAČUN 2014 (v EUR) | LASTNA CENA (EUR/m ³) | OBRAČUN 2014 (v EUR) | LASTNA CENA (EUR/m ³) |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| 1. NEPOSREDNI STROŠKI | 9.139 | 0,0914 | 7.520 | 0,0601 |
| STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE | 833 | 0,0083 | 0 | 0,0000 |
| STROŠKI POGONSKEGA GORIVA | 1.667 | 0,0167 | 1.940 | 0,0155 |
| DRUGI STROŠKI MATERIALA | 1.389 | 0,0139 | 488 | 0,0039 |
| STROŠKI STORITEV | 5.250 | 0,0525 | 5.092 | 0,0407 |
| 2. STROŠKI DELA | 10.556 | 0,1056 | 15.069 | 0,1204 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI | 2.194 | 0,0219 | 2.135 | 0,0171 |
| STROŠKI AMORTIZACIJE V LASTI IZVAJALCA | 2.194 | 0,0219 | 2.135 | 0,0171 |
| DRUGI STROŠKI (ODPISI, ODŠKODNINE IPD.) | 0 | 0,0000 | 0 | 0,0000 |
| 4. SPLOŠNI STROŠKI | 2.944 | 0,0294 | 3.568 | 0,0285 |
| 5. DONOS | 1.389 | 0,0139 | 1.277 | 0,0102 |
| 6. PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LC | 0 | 0,0000 | 0 | 0,0000 |
| SKUPAJ | 26.222 | 0,2622 | 29.569 | 0,2363 |

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 2014

| STROŠKI OMREŽNINE | PREDRAČUN 2014 | OBRAČUN 2014 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 13.424 | 13.424 |
| AMORTIZACIJA INFRASTRUKTURE | 2.576 | 2.576 |
| PORAČUN | -7.290 | 0 |
| SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE | 8.710 | 16.000 |
| STROŠKI / MESEC | 726 | 1.333 |
| FAKTOR OMREŽNIN | 868 | 870 |
| CENA OMREŽNIN NA MESEC | 0,8362 | 1,5332 |

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

4.3 POTRJEANE, PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA CENE ZA LETO 2014

| | ODVAJANJE ODPADNE VODE | | |
|------------------------|-------------------------|---------------|-------------|
| | STORITEV | | OMREŽNINA |
| | (v EUR/m ³) | (v EUR/OSEBO) | (v EUR/MES) |
| POTRJENA CENA | 0,2622 | 1,1963 | 2,0262 |
| PREDRAČUNSKA CENA 2014 | 0,2622 | 1,1964 | 0,8362 |
| OBRAČUNSKA CENA 2014 | 0,2363 | 1,0780 | 1,5332 |

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.

Potrjena cena omrežnina za leto 2014 je izračunana kot aritmetična sredina obeh potrjenih cen, ki sta veljali v letu 2014. 23. 7. 2013 je bila potrjena cena omrežnina 3,2160 EUR/mes, cena je veljala do 1. 7. 2014, ko je bila potrjena cena omrežnina 0,8363 EUR/mes in je trenutno veljavna cena omrežnina v Občini Mirna. Kot potrjeno ceno za omrežnino v letu 2014 za primerjavo z obračunskimi cenami v letu 2014 in predračunskimi v letu 2015, upoštevamo povprečno potrjeno ceno 2,0262 EUR/mes.

4.4 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKA CENE OD PREDRAČUNSKA IN POTRJEANE CENE

4.4.1 CENA STORITVE

| LETO 2014 | ME | VREDNOST |
|-----------|--|---------------------------|
| 1 | OPRAVLJENA STORITEV ODVAJANJE ODPADNE VODE | M ³ 125.141 |
| 2 | POTRJENA CENA ZA OPRAVLJENO STORITEV | EUR/M ³ 0,2622 |

| | | | |
|--------------|-------------------------------------|--------------------|--------|
| 3=1*2 | PRIHODKI | EUR | 32.812 |
| 4 | UPRAVIČENI STROŠKI | EUR | 29.569 |
| 5=4/1 | OBRAČUNSKA CENA OPRAVLJENE STORITVE | EUR/M ³ | 0,2363 |
| 6=3-4 | RAZLIKA | EUR | 3.243 |

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

Trenutno veljavne cene odvajanja odpadne vode so bile potrjene 1. 7. 2014. Predračunska cena za 2014 je enaka kot potrjena cena izvajanja storitve odvajanja odpadne vode v letu 2013.

Obračunska cena v letu 2014 je od potrjene cene nižja za 9,88 %.

4.4.2 CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA

| LETO 2014 | | ME | VREDNOST |
|--------------|--------------------------------------|-----------|----------|
| 1 | FAKTOR OMREŽNIN | MESEC | 870 |
| 2 | POTRJENA CENA ZA OPRAVLJENO STORITEV | EUR/MESEC | 2,0262 |
| 3=1*2 | PRIHODKI | EUR | 21.145 |
| 4 | UPRAVIČENI STROŠKI | EUR | 16.000 |
| 5=4/1 | OBRAČUNSKA CENA ZA OMREŽNINO | EUR/MESEC | 1,5332 |
| 6=3-4 | RAZLIKA | EUR | 5.145 |

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

Trenutno veljavne cene odvajanja odpadne vode so bile potrjene 1. 7. 2014. Predračunska cena za 2014 je enaka kot potrjena cena izvajanja storitve odvajanja odpadne vode v letu 2014.

Obračunska cena infrastrukture v letu 2014 je od povprečne potrjene cene nižja za 24,33 %.

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 |
|--|--|--|--------|
| ODVAJANJE ODPADNE VODE | 1 | 2 | 3=1/2 |
| CENA STORITVE (v EUR/M ³) | 0,2363 | 0,2379 | 99 |
| CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA (v EUR/MESEC) | 1,5332 | 4,0856 | 38 |

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 (v EUR/M ³) | 0,2622 | 0,2378 | 110 |
| CENA INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA (v EUR/MESEC) * POVPREČNA 2014 | 2,0262 | 3,1429 | 64 |

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 (v EUR/M ³) | 0,2622 | 0,2254 | 116 |
| CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA–SUBVENCIJA (v EUR/MESEC) | 2,0262 | 2,8632 | 71 |

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, 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 ODVEDENE ODPADNE VODE NA MIRNI | 131.398 |
| SKUPAJ | 131.398 |

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 |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| DN ≤ 20 | 1 | 555 | 555 |
| 20 < DN < 40 | 3 | 3 | 9 |
| 40 ≤ DN < 50 | 10 | 2 | 18 |
| 50 ≤ DN < 65 | 15 | 1 | 16 |
| 65 ≤ DN < 80 | 30 | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------|-----|------------|------------|
| 80 ≤ DN < 100 | 50 | 2 | 105 |
| 100 ≤ DN < 150 | 100 | 2 | 210 |
| 150 ≤ DN | 200 | 0 | 0 |
| SKUPAJ | | 566 | 913 |

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

4.10 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA LETO 2015

| NAZIV | PREDRAČUNSKI STROŠKI 2015 |
|--|---------------------------|
| ODVAJANJE ODPADNE VODE - STORITEV JAVNE SLUŽBE | 31.154 |
| ODVAJANJE ODPADNE VODE - OMREŽNINA | 16.270 |

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

Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe odvajanja odpadne vode za leto 2015 so določeni v letnem načrtu. Za potrebe elaborata smo izdelali drugačno prerazporeditev posrednih stroškov in odhodkov med posameznimi sistemi in občinami. Upoštevali smo sodila izračunana v prvem četrtletju 2015, saj se je izkazalo, da smo načrtovali sodila nekoliko drugače, kot se je dejansko realiziralo.

4.10.1 PREDRAČUNSKI STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2015

| STROŠKI ODVAJANJA ODPADNE VODE | PREDRAČUN 2015 (v EUR) | LASTNA CENA (EUR/m ³) |
|---|---------------------------|--------------------------------------|
| 1. NEPOSREDNI STROŠKI | 8.030 | 0,0611 |
| STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE | 0 | 0,0000 |
| STROŠKI POGONSKEGA GORIVA | 1.860 | 0,0142 |
| DRUGI STROŠKI MATERIALA | 1.170 | 0,0089 |
| STROŠKI STORITEV | 5.000 | 0,0381 |
| 2. STROŠKI DELA | 13.099 | 0,0997 |
| 3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI | 2.070 | 0,0158 |
| STROŠKI AMORTIZACIJE V LASTI IZVAJALCA | 2.070 | 0,0158 |
| DRUGI STROŠKI (ODPISI, ODŠKODNINE IPD.) | 0 | 0,0000 |
| 4. SPLOŠNI STROŠKI | 6.580 | 0,0501 |
| 5. DONOS | 1.375 | 0,0105 |
| SKUPAJ | 31.154 | 0,2371 |

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 | 16.270 |
| SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE | 16.270 |
| STROŠKI / MESEC | 1.356 |
| FAKTOR OMREŽNIN | 913 |
| CENA OMREŽNIN NA MESEC | 1,4848 |

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 |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| ODVAJANJE ODPADNE VODE | 5.683 | 80.207 | 65.702 | 14.505 |

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

Delež Občine Mirna za leto 2014 je 31,84 %.

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 Komunalna 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 bil 31,84 %. Stroški enote skupnega pomena, ki jih pripišemo na dejavnost odvajanja odpadne vode v letu 2014 za Občino Mirna znašajo 3.568 EUR.

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)

Delež Občine Mirna izračunan za prvo četrtletje 2015 je 34,29 %. Stroški uprave, ki jih pripišemo na dejavnost odvajanje odpadne vode za leto 2015 za Občino Mirna znaša 6.580 EUR.

4.13 PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV

Izvajalec v Občini Mirna ne opravlja posebnih storitev.

4.14 DONOS NA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA

| NAZIV | NABAVNA VREDNOST | DONOS NA POTREBNA SREDSTVA |
|------------------------|------------------|----------------------------|
| ODVAJANJE ODPADNE VODE | 80.207 | 4.010 |

Tabela 22: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za odvajanje odpadne vode (v EUR)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva predstavlja 5 % nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev. Delež Občine Mirna izračunan za prvo četrletje 2015 je 34,29 %. Donos na poslovno potrebna sredstva za Občino Mirna v letu 2014 znaša 1.277 EUR. Za leto 2015 načrtujemo sredstva v podobnem obsegu, kot letu 2014, donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za leto 2015 znaša 1.375 EUR.

4.15 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE

| NAZIV | ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2014 | ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2015 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ODVAJANJE ODPADNE VODE | 2 | 2 |

Tabela 23: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe

Delež Občine Mirna za leto 2014 je znašal 31,84 %, delež izračunan za prvo četrletje 2015 in ga upoštevamo v tem elaboratu je 34,29 %.

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 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ODVAJANJE ODPADNE VODE | 13.424 | 16.270 |

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 ODVAJANJE ODPADNE VODE

| NAZIV | PREDRAČUNSKA CENA ZA LETO 2015 |
|---------------------------|--------------------------------|
| CENA OPRAVLJANJA STORITEV | 0,2371 |

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

| NAZIV | ME | POTRJENA | OBRAČUNSKA | PORAČUN V | FAKTOR | KONČNI |
|-------|----|----------|------------|-----------|--------|--------|
|-------|----|----------|------------|-----------|--------|--------|

| | | CENA V LETU 2014 | CENA V LETU 2014 | LETU 2014 (RAZLIKA) | | PORAČUN 2014 |
|---------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------------|--------|--------------|
| CENA OPRAVLJANJA STORITEV | EUR/m ³ | 0,2622 | 0,2363 | -0,0259 | 0,9524 | -0,0247 |

Tabela 26: Poračun za leto 2014 - cena storitve

V Tabeli 26 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno storitve (-0,0259 EUR/m³) korigirana za faktor 0,9524, ki je izračunan kot razmerje med količino odvedene vode v letu 2014 (125.141 m³) in načrtovano količino odvedene vode v letu 2015 (131.398 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 |
|---------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------|
| CENA STORITVE | EUR/m ³ | 0,2371 | -0,0247 | 0,2124 |

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

Končna cena storitve za leto 2015 s poračunom 2014 je od potrjene cene storitve v letu 2013 nižja za 18,99 %.

4.18.2 PREDRAČUNSKA CENA UPORABE JAVNE INFRASTRUKTURE (OMREŽNINA)

| PREMER VODOMERA | FAKTOR OMREŽNINE | OMREŽNINA (V EUR/VODOMER NA MESEC) |
|-----------------|------------------|---------------------------------------|
| DN ≤ 20 | 1 | 1,4848 |
| 20 < DN < 40 | 3 | 4,4544 |
| 40 ≤ DN < 50 | 10 | 14,8479 |
| 50 ≤ DN < 65 | 15 | 22,2718 |
| 65 ≤ DN < 80 | 30 | 44,5436 |
| 80 ≤ DN < 100 | 50 | 74,2394 |
| 100 ≤ DN < 150 | 100 | 148,4787 |
| 150 ≤ DN | 200 | 296,9574 |

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 | 2,0262 | 1,5332 | -0,4930 | 0,9524 | -0,4695 |

Tabela 29: Poračun za leto 2014 – omrežnina

V Tabeli 29 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno infrastrukture (-0,4930 EUR/vodomer na mesec) korigirana za faktor 0,9524, ki je izračunan kot razmerje med obračunsko količino vodomerov v letu 2014 (870 vodomerov na mesec) in načrtovano količino vodomerov v letu 2015 (913 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 | 1,4848 | -0,4695 | 1,0153 |

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

Končna cena omrežnine za leto 2015 s poračunom 2014 je od povprečne potrjene cene v letu 2014 nižja za 49,89 %.

Končna cena omrežnine za leto 2015 s poračunom za 2014 je od trenutno veljavne cene (0,8363 EUR/mes) višja za 21,40 %.

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

5.1 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.

5.2 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 proizvajalnih stroškov dejavnosti v skupnih proizvajalnih 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 proizvodnega procesa.

Med proizvodne stroške ne sodi najemnina infrastrukture oziroma amortizacija infrastrukture in drugi stroški, ki ne nastanejo v okviru proizvodnega 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 proizvajalnih stroškov dejavnosti v skupnih proizvajalnih 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.

5.3 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 odvajanje odpadne vode 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 odvajanja odpadne vode.

5.4 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 odvajanje odpadne vode 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 odvajanja odpadne vode.