



Številka: VB 02-2020-009

Datum: 31.8. 2020

# ELABORAT

**o oblikovanju cene storitev javne službe**

**OSKRBA S PITNO VODO**

**V**

**OBČINI ROGAŠOVCI**

pripravila:

Boštjan Zver

Igor Kos



direktor:

Daniel Kalamar



## KAZALO

### Uvod

- 1 Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje
  - 2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje
  - 3 Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev
  - 4 Primerjava obračunskih cen z obračunskimi cenami na primerljivih območjih
  - 5 Primerjavo potrjenih cen s potrjenimi cenami na primerljivih območjih
  - 6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture s primerljivimi območji
  - 7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge
  - 8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje
  - 9 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje
  - 10 Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe
  - 11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje
  - 12 Prihodki od opravljanja posebnih storitev
  - 13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva
  - 14 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje
  - 15 Najemnina za javno infrastrukturo
  - 16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture
  - 17 Izračun predračunske cene storitev
  - 18 Prikaz sodil za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih in občinah
  - 19 Druga razkritja
- Priloga 1 Analiza stroškov gospodinjstva v enostanovanjski hiši
- Priloga 2 Obstoječe cene v občinah



## UVOD

### Splošno

Elaborat o oblikovanju cene storitev javne službe OSKRBA S PITNO VODO je javno podjetje VODOVOD SISTEMA B d.o.o., kot izvajalec gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo v občinah Beltinci, Cankova, Gornji Petrovci, Grad, Hodoš, Kuzma, Moravske Toplice, Murska Sobota, Puconci, Rogašovci, Šalovci in Tišina, izdelalo na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih služb varstva okolja, Uradni list RS, št. 87/2012 in 109/2012 (v nadaljnjem besedilu Uredba o metodologiji).

Vsi zneski v elaboratu so brez DDV.

### Namen elaborata

Elaborat je namenjen oblikovanju cene izvajanja storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo. Glavne vsebine elaborata (določeno v 9. členu Uredbe) so: količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju, pojasnila odmikov cen v preteklem obračunskem obdobju, primerjava poslovanja izvajalca javne službe s povprečjem panoge, podatki glede obsega potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje storitev javne službe, načrtovane količine in stroški opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje, izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje.

Uredba predpisuje, da je zavezanec za plačilo storitev opravljanja javne službe fizična ali pravna oseba, ki je uporabnik te storitve. S tem Uredba uvaja načelo »povzročitelj plača«, ki pomeni zaračunavanje polne stroškovne cene uporabnikom storitev.

### Obrazložitev osnovnih pojmov

**Preteklo obračunsko obdobje** je predhodno poslovno leto, ki je osnova za pridobitev podatkov o dejanskih opravljenih storitvah in realiziranih stroških v posameznem letu za nazaj.

**Prihodnje obračunsko obdobje** je tekoče poslovno leto, za katerega se oceni količina opravljenih storitev ter načrtovanih stroškov in prihodkov.

**Predračunska lastna cena storitev javne službe** je cena, ki se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in uredbo, na podlagi NAČRTOVANE količine opravljenih storitev ter načrtovanih stroškov in prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture.

**Obračunska lastna cena storitev javne službe** je cena, ki se izračuna enako kakor predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju.



## 1. PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju.

### KOLIČINA PRODANE VODE

OBČINA	PRODANA VODA po elaboratu 2016	PRODANA VODA 2017	PRODANA VODA 2018	PRODANA VODA 2019
	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>
BELTINCI	370.260	351.551	345.073	361.071
CANKOVA	34.131	42.837	50.313	47.458
GORNJI PETROVCI	41.492	54.710	60.353	60.129
GRAD	54.273	39.372	56.256	62.214
HODOŠ	21.657	16.937	19.857	20.370
KUZMA	34.135	32.251	44.005	48.827
MORAVSKE TOPLICE	412.263	467.420	450.681	459.375
MURSKA SOBOTA	1.412.073	1.290.498	1.327.870	1.304.772
PUCONCI	177.148	195.335	203.952	214.745
ROGAŠOVCI	50.808	30.344	42.881	48.578
ŠALOVCI	27.758	40.209	40.171	41.656
TIŠINA	179.811	87.759	86.430	85.295
<b>PRODANA VODA SKUPAJ</b>	<b>2.815.809</b>	<b>2.649.223</b>	<b>2.727.842</b>	<b>2.754.490</b>

### SKUPNO ŠTEVILO VSEH PRIKLJUČKOV PO LETIH (za vse občine ustanoviteljice)

DIMENZIJA PRIKLJUČKA	ŠTEVILO VSEH PRIKLJUČKOV - elaborat 2016	ŠTEVILO VSEH PRIKLJUČKOV 2017	ŠTEVILO VSEH PRIKLJUČKOV 2018	ŠTEVILO VSEH PRIKLJUČKOV 2019
DN ≤ 20	14.613	14934	15178	15468
20 < DN < 40	447	338	344	333
40 ≤ DN < 50	202	156	159	158
50 ≤ DN < 65	80	82	81	73
65 ≤ DN < 80	-	0	0	0
80 ≤ DN < 100	41	46	44	37
100 ≤ DN < 150	12	11	11	10
150 ≤ DN	1	1	1	1
<b>SKUPAJ</b>	<b>15.396</b>	<b>15568</b>	<b>15818</b>	<b>16080</b>



## 2. PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

**Predračunski stroški izvajanja storitev** je podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev po elaboratu iz leta 2016.

**Obračunski stroški izvajanja storitev** je podatek o realiziranih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (leta 2017, 2018 in 2019)

### 2.1 OMREŽNINA

OSNOVA ZA IZRAČUN OMREŽNINE	ROGAŠOVCI			
	po elaboratu 2016	LETO 2017	LETO 2018	LETO 2019
Naziv	EUR/leto	EUR/leto	EUR/leto	EUR/leto
<b>Stroški v EUR/leto</b>	<b>144.535,83</b>	<b>130.616,76</b>	<b>128.292,95</b>	<b>130.923,19</b>
1 VZDRŽEVANJE PRIKLJUČKOV	11.040,52	11.390,75	4.084,60	5.518,03
2 NAJEMNINE JAVNE INFRASTRUKTURE	111.943,31	111.943,32	115.418,19	115.734,09
3 ZAVAROV. PREMIJE ZA PREMOŽENJE	21.453,73	7.282,69	8.790,16	9.671,07
4 ODŠKODNINE	98,27	0,00	0,00	0,00

OBNOVA IN VZDRŽEVANJE PRIKLJUČKOV	ROGAŠOVCI			
	po elaboratu 2016	LETO 2017	LETO 2018	LETO 2019
Naziv	EUR/leto	EUR/leto	EUR/leto	EUR/leto
Št. priključkov	417	395	410	413
PONDER	1.077	1.065	1.080	1.085
<b>Stroški v EUR/leto</b>	<b>11.040,52</b>	<b>11.390,75</b>	<b>4.084,60</b>	<b>5.518,03</b>
1 TEKOČE VZDRŽEVANJE PRIKLJUČKOV	2.269,93	2.573,81	2.548,69	3.842,93
2 OBNOVE PRIKLJUČKOV	5.187,62	6.973,84	0,00	0,00
3 VZDRŽEVANJE VODOMEROV	2.489,45	687,90	247,14	0,00
4 PREGLED PRIKLJUČKOV	1.093,52	1.155,20	1.288,77	1.675,10



## 2.2 VODARINA

	po elaboratu 2016	LETO 2017	LETO 2018	LETO 2019
Naziv				
Prodana voda	2.815.809	2.649.223	2.727.842	2.754.490
Vodne izgube	667.541	1.137.362	1.332.440	964.924
Načrpana voda	3.483.349	3.786.585	4.060.282	3.719.414
<b>STROŠKI (v EUR brez DDV)</b>	<b>1.562.148,25</b>	<b>1.508.094,21</b>	<b>1.697.904,76</b>	<b>1.716.181,45</b>
<b>1 NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>961.259,83</b>	<b>1.018.838,38</b>	<b>1.039.520,85</b>	<b>1.058.488,40</b>
<b>1,1 Stroški materiala</b>	<b>226.310,05</b>	<b>185.162,62</b>	<b>215.667,71</b>	<b>244.224,82</b>
MATERIAL	47.500,00	14.955,98	20.168,63	20.096,06
ELEKTRIČNA ENERGIJA	178.810,05	170.206,64	195.499,08	224.128,76
<b>1,2 Stroški storitev</b>	<b>734.949,78</b>	<b>833.675,76</b>	<b>823.853,14</b>	<b>814.263,58</b>
STORITVE PRI IZDELAVI PROIZVODOV	140.300,00	483.336,29	498.238,37	486.971,96
TEKOČE VZDRŽEVANJE VODOVODA	156.000,00	154.391,01	137.205,65	126.745,91
TEKOČE VZDRŽEVANJE HIDRANTOV	31.040,00	4.001,78	8.600,63	11.849,17
VODOMERI POPISI	66.880,24	59.349,78	66.248,43	66.532,97
ANALIZA VODE	40.480,00	45.686,91	40.876,65	49.101,47
RAČUNOVODSKA OPRAVILA	199.500,00	9.629,66	10.762,57	11.141,31
UPRAVLJANJE TRANSPORTNIH VODOV	75.749,54	77.280,33	61.920,84	61.920,84
<b>2 NEPOSREDNI STROŠKI DELA</b>	<b>442.482,68</b>	<b>297.053,38</b>	<b>413.171,33</b>	<b>489.842,35</b>
<b>3 DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI</b>				
<b>4 SPLOŠNI POSREDNI STROŠKI</b>	<b>48.126,15</b>	<b>73.768,51</b>	<b>114.608,57</b>	<b>123.155,15</b>
MATERIAL (GORIVO, NADOMESTNI DELI, PISARNIŠKI, DRUGI)		5.246,57	10.471,95	10.723,98
PTT STORITVE		10.772,66	14.952,39	12.557,98
NAJEMNINE	29.500,00	8.320,90	14.777,71	15.797,34
POVRAČILA STROŠKOV ZAPOSLENIM	15.540,00	6.292,48	7.749,91	8.768,58
ŠOLNINE IN SEMINARI		3.514,50	3.894,11	5.293,02
PLAČILNI PROMET IN BANČNE STOR.		14.442,66	18.963,70	15.941,78
INTELEKTUALNE IN OSEBNE STORITVE		19.147,58	27.528,73	16.420,65
POGODBAH	2.500,00		1.100,18	2.810,59
DRUGE STORITVE		748,55	705,64	894,96
AMORTIZACIJA OSNOVNIH SREDSTEV (izvajalca JGS)	500	3.586,79	13.391,21	24.594,17
DRUGI STROŠKI				5.611,03
FINANČNI ODHODKI (OBRESTI)	86,15	1.695,82	1.073,04	3.741,07
<b>5 SPLOŠNI NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI</b>				
<b>6 SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI</b>				
<b>7 OBRESTI ZARADI FINANCIIRANJA OPRAVLJANJA STORITEV</b>				
<b>8 NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE</b>				
<b>9 STROŠKI VODNEGA POVRAČILA (0,0638 EUR/m<sup>3</sup>)</b>	<b>222.237,67</b>	<b>221.793,75</b>	<b>254.636,90</b>	<b>225.190,14</b>
VP - prodana voda	179.648,59	155.174,41	171.074,13	166.769,28
VP - vodne izgube	42.589,08	66.619,34	83.562,77	58.420,86
<b>10 DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>13.500,00</b>	<b>20.401,71</b>	<b>25,17</b>	<b>10.490,47</b>
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI		20.401,71		10.474,49
DENARNE KAZNI IN ZAMUDNE OBRESTI				
ODŠKODNINE	8.500,00			
DRUGI ODHODKI	5.000,00		25,17	15,98
<b>11 DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OS</b>	<b>500</b>	<b>2.173,00</b>	<b>2.880,00</b>	<b>3.673,00</b>
<b>12 PRIHODKI IZ POSEBNIH STORITEV</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.980,00</b>	<b>-1.980,00</b>	<b>-69.700,00</b>
PRIHODKI IZ OSTALIH STORITEV (soglasja, GI, anal.evidence, popis vodom.)	-124.958,08	-123.954,52	-124.958,06	-124.958,06
<b>VODARINA (EUR/m<sup>3</sup>)</b>	<b>0,5548</b>	<b>0,5693</b>	<b>0,6224</b>	<b>0,623</b>



### 3. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJENE CENE STORITEV

**Obračunska lastna cena storitev javne službe** (v nadaljnjem besedilu: obračunska cena) je cena, ki se izračuna enako kakor predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju.

**Predračunska lastna cena storitev javne službe** (v nadaljnjem besedilu: predračunska cena) je cena, ki se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in to uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov izvajalca v preteklem obračunskem obdobju, in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture.

**Potrjena cena storitev javne službe** (v nadaljnjem besedilu: potrjena cena) je sestavljena iz omrežnine ali cene javne infrastrukture ter iz cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe (vodarine) in jo potrdi pristojni občinski organ.

#### 3.1 VODARINA

Skupine stroškov	ELABORAT 2016	LETO 2019	Odmik	Indeks
	EUR	EUR	EUR	%
Neposredni stroški material	226.310	244.225	17.915	107,9
Neposredni stroški storitve	734.950	814.264	79.314	110,8
Neposredni stroški dela	442.483	489.842	47.359	110,7
Splošni posredni stroški	48.126	123.155	75.029	255,9
Stroški vodnega povračila	222.238	225.190	2.952	101,3
Drugi poslovni odhodki	13.500	10.490	- 3.010	77,4
Donos na vložena poslovno potrebna OS	500	3.673	3.173	7.346,0
Prihodki iz posebnih in ostalih storitev	- 125.958	- 194.658	68.700	154,5
<b>STROŠKI</b>	<b>1.562.148</b>	<b>1.716.181</b>	<b>154.033</b>	<b>109,9</b>
Prodana voda v m3	2.815.809	2.754.490	- 61.319	97,8
Vodarina v EUR/m3	0,5548	0,6230	0,0682	112,2

Iz primerjave stroškov na osnovi elaborata iz leta 2016 in dejansko doseženih v letu 2019 je razvidno, da je za zagotovitev normalnega obsega poslovanja za pokritje potreb vodooskrbe za dvanajst občin potrebno pridobiti dodatna finančna sredstva.

Nekaterih vrst obračunskih stroškov ni bilo mogoče predvideti v elaboratu, ki je nastal v letu 2016 in pri drugih zopet je bilo težko ocenjevati njihov dejansko potrebni obseg. Na rast nekaterih stroškov je imela vpliv inflacija oziroma gibanje cen na trgu oziroma v primeru stroškov dela tudi izidi pogajanj v okviru socialnega dialoga.

Potrjena cena storitev vodarine v višini 0,5548 EUR/m<sup>3</sup> ne zadošča za kritje vseh nastalih stroškov in je bila obračunska cena v letu 2019 višja za 12,2 % oziroma za 0,0682 EUR/m<sup>3</sup> ter je znašala 0,6230 EUR/m<sup>3</sup>.



### 3.2 OMREŽNINA

		ELABORAT 2016	LETO 2019	ODMIK	Indeks
	Naziv	EUR	EUR	EUR	%
	Št. priključkov	417	413	- 4	99,0
	PONDER	1.077	1.085	8	100,7
	Stroški v EUR/leto	144.535,83	130.923,19	- 13.612,64	90,6
1	VZDRŽEVANJE PRIKLJUČKOV	11.040,52	5.518,03	- 5.522,49	50,0
1.1.	TEKOČE VZDRŽEVANJE PRIKLJUČKOV	2.269,93	3.842,93	1.573,00	169,3
1.2.	OBNOVE PRIKLJUČKOV	5.187,62	0,00	- 5.187,62	X
1.3.	VZDRŽEVANJE VODOMEROV	2.489,45	0,00	- 2.489,45	X
1.4.	PREGLED PRIKLJUČKOV	1.093,52	1.675,10	581,58	153
2	NAJEMNINE JAVNE INFRASTRUKTURE	111.943,31	115.734,09	3.790,78	103,4
3	ZAVAROV. PREMIJE ZA PREMOŽENJE	21.453,73	9.671,07	- 11.782,66	45,1
4	ODŠKODNINE	98,27	0,00	- 98,27	X
	Cena omrežnine (stroški/ponder/mesec)	11,1835	10,0555	- 1,1280	89,9

Iz primerjave stroškov na osnovi elaborata iz leta 2016 in dejansko doseženih v letu 2019 izstopata odmika pri postavkah zavarovalnih premij za premoženje in stroškov vzdrževanja priključkov.

Obračunska cena omrežnine v letu 2019, kjer se kot ponder upošteva preračun števila priključkov na vodomer s premerom DN ≤ 20, odstopa od predračunske cene, in je bila realizirana cena manjša za 1,13 evra ali za 10 % v primerjavi z načrtovano.

### 4. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN Z OBRAČUNSKIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Dne 23. 10. 2015 je Ministrstvo za okolje in prostor Direktorat za vode in investicije objavil seznam primerljivih območij in cen storitev na teh primerljivih območjih za leto 2014. Primerljiva območja so oblikovali ob upoštevanju števila prebivalcev v občini in gostote poselitve občine. Kasneje podatki več niso bili ažurirani.

Zbornica komunalnega gospodarstva je konec leta 2014 začela s projektom Primerjalne analize izvajanja obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki jo izvaja Inštitut za javne službe. Namen je občinam zagotoviti ustrežnejšo strokovno podlago za presojo upravičenih cen, izvajalcem pa možnosti za izboljšanje poslovanja. Primerjalna analiza se izvaja od leta 2013 naprej in februarja 2020 so bili objavljeni rezultati analize za leto 2018.

Glede na to, da Vodovod sistema B izvaja dejavnost vodooskrbe za vseh dvanajst občin od sredine leta 2017 naprej in se za področje vodarine zaračunava oskrbovancem enotna cena ter tudi samo sodeluje v analizi izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo od leta 2017 naprej, bomo za primerjavo uporabili podatke iz zbornične analize.





#### 4.1 VODARINA

Obračunska cena vodarine se je pri analiziranih izvajalcih v letu 2018 gibala od 0,4028 do 1,5146 EUR/m<sup>3</sup> in v povprečju znašala 0,7700 EUR/m<sup>3</sup>. v Vodovodu sistema B je znašala 0,6679 EUR/m<sup>3</sup>. Zmanjšana obračunska cena vodarine za prihodke posebnih storitev je v povprečju znašala 0,7118 EUR in v Vodovodu sistema B 0,5870 EUR/m<sup>3</sup>.

Analiziran je bil še vpliv dveh dejavnikov na stroške vodarine, in sicer količine in gostote odjema. Izvajalci so bili po obeh kriterijih razvrščeni v tri skupine, in sicer glede na obračunano količino vode in glede na število faktorjev omrežnine, oboje izračunano na kilometer vodovodnega omrežja. Vodovod sistema B je po obeh kriterijih pristal v najnižji skupini.

Povprečna stroškovna cena skupine z do 3.000 m<sup>3</sup> obračunane vode na kilometer vodovodnega omrežja je znašala 0,9480 EUR/m<sup>3</sup>. Vodovod sistema B je s količino obračunane vode 2.648 m<sup>3</sup>/kilometer imel povprečne stroške v višini 0,6679 EUR/m<sup>3</sup>.

Povprečna stroškovna cena skupine z do 30 faktorjev omrežnine na kilometer vodovodnega omrežja je znašala 0,8392 EUR/m<sup>3</sup>. Vodovod sistema B je z 29,1 faktorjev/kilometer imel povprečne stroške v višini 0,6679 EUR/m<sup>3</sup>.

#### 4.2 OMREŽNINA

Obračunska cena omrežnine se je pri analiziranih izvajalcih v letu 2018 gibala od 1,5838 do 12,5498 EUR/faktor/mesec in v povprečju znašala 5,7413 EUR/faktor/mesec. v Vodovodu sistema B je znašala 8,9376 EUR/faktor/mesec.

Stroški javne infrastrukture in s tem obračunska lastna cena omrežnine so pomembno odvisni od prostorske urejenosti oskrbovalnega območja, predvsem gostote odjema ter značilnosti in stroškovne zahtevnosti vodovodnih sistemov, ki jih upravlja posamezni izvajalec.

Za analizo stroškov omrežnine je torej uporabljen kriterij gostote odjema, kjer je kot že prej omenjeno Vodovod sistema B s povprečno 29,1 faktorjev/kilometer bil razvrščen v najnižjo skupino z do 30 faktorjev omrežnine na kilometer vodovodnega omrežja. Občina Rogašovci se s povprečno 28,9 faktorjev/kilometer prav tako uvršča v najnižjo skupino z do 30 faktorjev omrežnine na kilometer vodovodnega omrežja.

Povprečna stroškovna cena skupine z do 30 faktorjev omrežnine na kilometer vodovodnega omrežja je znašala 6,5227 EUR/faktor/mesec. Vodovod sistema B je imel precej višje povprečne stroške v višini 8,9376 EUR/faktor/mesec, kar pa je glede na dolžino omrežja, ki je med največjimi v državi, pričakovano. V občini Rogašovci je znašala 10,1042 EUR/faktor/mesec.



## 5. PRIMERJAVA POTRJENIH CEN S POTRJENIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Primerjava cen še ni možna, ker je oblikovanje primerljivih območij metodološko še nedodelano. Po mnenju Zbornice komunalnega gospodarstva niso ustrezna primerjalna osnova za namen presoje upravičenosti cen.

Informativno prikazujemo primerjavo s primerljivim območjem, ki ga je sestavilo Ministrstvo za okolje in prostor Direktorat za vode v letu 2015, in sicer za območje, v katerem je število prebivalcev v občini do 3.500 ter povprečna gostota prebivalcev v občini do 5.

	Primerljivo območje (2014)	Rogašovci (2019)	Indeks %
Povprečno potrjena cena javne infrastrukture – omrežnina (EUR/mesec za faktor 1)	5,8273	11,1835	191,9
Povprečno potrjena cena izvajanja (EUR/m <sup>3</sup> ) - vodarina	0,7147	0,5548	77,6

## 6. PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI

Primerjava cen še ni možna, ker je oblikovanje primerljivih območij metodološko še nedodelano. Po mnenju Zbornice komunalnega gospodarstva niso ustrezna primerjalna osnova za namen presoje upravičenosti cen.

Informativno prikazujemo primerjavo s primerljivim območjem, ki ga je sestavilo Ministrstvo za okolje in prostor Direktorat za vode v letu 2015, in sicer za območje, v katerem je število prebivalcev v občini do 3.500 ter povprečna gostota prebivalcev v občini do 5.

	Primerljivo območje (2014)	Rogašovci (2019)	Indeks %
Povprečna obračunska cena javne infrastrukture – omrežnina (EUR/mesec za faktor 1)	5,4767	10,0555	183,6
Povprečna obračunska cena izvajanja (EUR/m <sup>3</sup> ) - vodarina	0,7334	0,6230	84,9

## 7. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE

Podatki o primerjavi izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, so prikazani s pomočjo kazalnikov, ki so prikazani v naslednji tabeli:

Kazalnik	Panoga E 36.000 Zbiranje, prečiščenje in distribucija vode	Vodovod sistema B
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,390	1,155
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,02	1,00
Povprečna mesečna plača na zaposlenca v EUR	1.783	2.213
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	38.037	25.114



## 8. PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o **načrtovani** količini opravljenih storitev v tekočem obračunskem obdobju.

### 8.1 VODARINA

KOLIČINE VODE PO OBČINAH					
OBČINA	PRODANA VODA po elaboratu 2016	PRODANA VODA 2017	PRODANA VODA 2018	PRODANA VODA 2019	PRODANA VODA predvideno
	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>
BELTINCI	370.260	351.551	345.073	361.071	371.903
CANKOVA	34.131	42.837	50.313	47.458	48.882
GORNJI PETROVCI	41.492	54.710	60.353	60.129	61.933
GRAD	54.273	39.372	56.256	62.214	64.080
HODOŠ	21.657	16.937	19.857	20.370	20.981
KUZMA	34.135	32.251	44.005	48.827	50.292
MORAVSKE TOPLICE	412.263	467.420	450.681	459.375	473.156
MURSKA SOBOTA	1.412.073	1.290.498	1.327.870	1.304.772	1.343.915
PUCONCI	177.148	195.335	203.952	214.745	221.187
ROGAŠOVCI	50.808	30.344	42.881	48.578	50.035
ŠALOVCI	27.758	40.209	40.171	41.656	42.906
TIŠINA	179.811	87.759	86.430	85.295	87.854
PRODANA VODA SKUPAJ	2.815.809	2.649.223	2.727.842	2.754.490	2.837.125

SKUPNE KOLIČINE VODE					
OBČINA	PRODANA VODA po elaboratu 2016	PRODANA VODA 2017	PRODANA VODA 2018	PRODANA VODA 2019	PRODANA VODA predvideno
PRODANA VODA SKUPAJ	2.815.809	2.649.223	2.727.842	2.754.490	2.837.125
PRODANA VODA - javna služba	2.549.709	2.369.366	2.523.392	2.564.728	2.617.125
PRODANA VODA - posebne storitve	266.100	279.857	204.450	189.762	220.000
VODNE IZGUBE SKUPAJ	667.541	1.137.362	1.332.440	964.924	882.289
NAČRPA VODA SKUPAJ	3.483.349	3.786.585	4.060.282	3.719.414	3.719.414



## 8.2 OMREŽNINA

ŠTEVILO PRIKLJUČKOV PO OBČINAH							
OBČINA	Število vseh priključkov	Število priključkov brez blokov	Število stanovanj v blokih	Število priključkov (4+5)	PONDER	DELEŽ	
	kom	kom	kom	kom			
BELTINCI	2.792,00	2.782,00	90,00	2.872,00	3.180,00	10,66	
CANKOVA	465,00	462,00	20,00	482,00	1.161,00	3,89	
GORNI PETROVCI	843,00	838,00	20,00	858,00	1.330,00	4,46	
GRAD	682,00	679,00	17,00	696,00	1.200,00	4,02	
HODOŠ	123,00	123,00	0,00	123,00	192,00	0,64	
KUZMA	462,00	461,00	6,00	467,00	905,00	3,03	
MORAVSKE TOPLICE	2.282,00	2.278,00	48,00	2.326,00	3.313,00	11,11	
MURSKA SOBOTA	5.009,00	4.875,00	3.139,00	8.014,00	11.500,00	38,56	
PUCONCI	1.701,00	1.695,00	32,00	1.727,00	3.234,00	10,84	
ROGAŠOVCI	419,00	416,00	55,00	471,00	1.168,00	3,92	
ŠALOVCI	670,00	670,00	0,00	670,00	1.786,00	5,99	
TIŠINA	850,00	850,00	0,00	850,00	854,00	2,86	
<b>OBČINE SKUPAJ:</b>	<b>16.298,00</b>	<b>16.129</b>	<b>3.427,00</b>	<b>19.556</b>	<b>29.823,00</b>	<b>100,00</b>	

V skladu z določili Uredbe je potrebno v večstanovanjskih stavbah za vsako stanovanje upoštevati omrežnino za vodomer DN20 (faktor=1), ne glede na dimenzijo priključka večstanovanjske stavbe (bloka). Tako se v podatkih o priključkih upoštevajo samo priključki brez večstanovanjskih stavb in dodajo priključki DN20, ki predstavljajo število stanovanj v večstanovanjskih stavbah.

## 9. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

### 9.1 VODARINA (SKUPAJ - VSE OBČINE)

STROŠKI (v EUR brez DDV)	1.731.294,79
--------------------------	--------------

### 9.2 OMREŽNINA

	ROGAŠOVCI
Stroški v EUR/leto	172.682,04



## 10. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, potrebna za neposredno opravljanje javne službe. Sredstva se amortizirajo v skladu s SRS po enakomerni časovni metodi. V naslednji tabeli so podani podatki o nabavni, odpisani in sedanji vrednosti osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2019.

Vrednost	nabavna	odpisana	sedanja
Vrsta sredstev	EUR	EUR	EUR
Neopredmetena sredstva	49.300	10.743	38.557
Zgradbe	24.480	1.623	22.857
Oprema	120.051	28.447	91.604
Drobni inventar	2.382	759	1.623
SKUPAJ	196.213	41.572	154.641

## 11. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije, ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljno dejavnost in ne predstavljajo splošnih proizvodnih stroškov, imajo značaj splošnih stroškov.

## 12. PRIHODKI OD OPRAVLJANJA POSEBNIH IN OSTALIH STORITEV

### 12.1 PRIHODKI OD OPRAVLJANJA POSEBNIH STORITEV

Posebne storitve izvajalca so storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo, ali prodaja stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti in niso obvezne storitve javne službe. Prihodki posebnih storitev se upoštevajo tako, da zmanjšujejo lastno ceno vodarine.

V skladu z 2. točko 3.člena Uredbe o oskrbi s pitno vodo se za javno službo ne šteje oskrba nestanovanjskih stavb in gradbenih inženirskih objektov ter nestanovanjskih prostorov v stanovanjskih stavbah s pitno vodo ne glede na to, ali se zagotavlja iz javnega vodovoda, če se voda rabi za namen, ki ni oskrba s pitno vodo in za katerega je treba pridobiti vodno pravico v skladu s predpisom, ki ureja vode.

Uporabniki, ki so pridobili vodna dovoljenja za odvzem vode iz javnega vodovoda so:

- SAVA TURIZEM, TERME 3000, M.toplice, predvideni odvzem za bazenska kopališča
- KOMUNALA d.o.o. M.Sobota, predvideni odvzem za bazenska kopališča
- HOTEL DIANA, M.Sobota, predvideni odvzem za bazenska kopališča
- GREDE TEŠANOVCI., Tešanovci, predvideni odvzem vode za namakanje
- POMURSKE MLEKARNE d.d., M.Sobota, predvideni odvzem tehnološke vode
- AGRO SADJE d.o.o.-v stečaju, Puconci, predvideni odvzem tehnološke vode

Tako se upošteva kot posebna storitev dobava vode tem uporabnikom v skladu z izdanimi vodnimi dovoljenji za odvzem vode iz javnega vodovoda v višini 220.000 m<sup>3</sup>.

V skladu z 2.točko 11. člena Uredbe o metodologiji se lahko opravlja taka storitev pod pogojem, da ne ustvarja negativne razlike med prihodki in odhodki. Tako se predvidene količine prodane vode in ponder priključkov iz naslova posebnih storitev upoštevajo pri izračunu cen storitev, s čimer znižujejo lastno ceno storitev javne službe. Cene posebnih storitev se obračunavajo na enak način in v enaki višini kot storitve javne službe.

V skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji bo zagotovljeno ločeno računovodsko spremljanje stroškov javnega in tržnega dela dejavnosti.



### 12.1.1 POSEBNE STORITVE - VODARINA

Sodilo za delitev stroškov in prihodkov na javni in tržni del VODARINE je delež prodane vode glede na skupno količino prodane vode.

### 12.1.2 POSEBNE STORITVE - OMREŽNINA

Sodilo za delitev stroškov in prihodkov na javni in tržni del OMREŽNINE je delež ponderja glede na skupni ponder celega vodovodnega sistema.

## 12.2 PRIHODKI OD OPRAVLJANJA OSTALIH STORITEV

ENOTE	po elaboratu 2016	LETO 2017	LETO 2018	LETO 2019	100-predvideno
PRIHODKI IZ OSTALIH STORITEV (soglasja, GJ, anal.evidence, popis vodom.)	-124.958,08	-123.954,52	-124.958,06	-124.958,06	-124.958,06

- V skladu z določili 12., 13., in 14. člena Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture vodi izvajalec GJS za občine analitične evidence, kataster gospodarske javne infrastrukture, izdaja smernice, projektne pogoje, soglasja k projektnim rešitvam in soglasja za priključitev. Potrebna sredstva zagotavljajo občine.
- Podatki popisa vodomeroev služijo tudi za obračun storitev GJS odvajanja in čiščenja odpadnih voda. Potrebna sredstva zagotavljajo občine (14. člen Uredbe).
- Strošek vzdrževanja glavnega vodomera na priključku je vključen v stroške vzdrževanja priključka v okviru omrežnine. Uporabnikom, ki rabijo dodatne vodomere (paralelni vodomere za kmetijsko dejavnost, odštevalni podštevec...) se bo kot posebna storitev zaračunavalo vzdrževanja vodomera v skladu s cenikom javnega podjetja.

Vodomer	Koeficient vodomera	Stroški vzdrževanja izhodiščnega vodomera	Mesečni strošek vzdrževanja vodomera
dimenzija	$K_{vod}$	EUR	EUR/mesec
DN15, DN20	1,00	0,9483	0,9483
DN25, DN30	1,40		1,3277
DN40	2,00		1,8967
DN50, DN65	4,50		4,2675
DN80	6,30		5,9745
DN100	6,90		6,5435
DN150	15,80		14,9837
DN50/20	12,90		12,2335
DN80/20	15,30		14,5095
DN100/20	17,00		16,1217
DN150/40	26,80		25,4153

**Koeficienti vodomera ( $K_{vod}$ ) so določeni glede na nazivni pretok vodomera**

Strošek vzdrževanja izhodiščnega vodomera se bo iz 0,9795 EUR/mesec znižal na 0,9483 EUR/mesec (-3%).



### 13. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSN. SREDSTVA

	po elaboratu 2016	LETO 2017	LETO 2018	LETO 2019	100-predvideno
DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OS	500	2.173,00	2.880,00	3.673,00	3.673,00

### 14. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Kadrovski načrt, predstavljen v Elaboratu iz leta 2016, je predvidel, da bo javno podjetje imelo 13 zaposlenih, ki bodo strokovno pokrivali naslednja področja: vodenje, finance, telemetrija, kataster, kvaliteta pitne vode, hidravlično modeliranje in optimizacija delovanja, izdaja soglasij in smernic, upravljanje objektov. Za ostale naloge se sklenejo pogodbe z zunanjimi izvajalci.

Javno podjetje je imelo v začetku leta 2017 štiri zaposlene in nato konec leta 2017 že enajst zaposlenih, konec leta 2018 je bilo trinajst zaposlenih in tudi konec leta 2019 je ostalo število zaposlenih trinajst, kar je v skladu z Elaboratom. Zaenkrat se ne načrtuje sprememba števila zaposlenih za naslednje obdobje.

### 15. NAJEMNINA ZA JAVNO INFRASTRUKTURO

Skupna višina najemnine v vseh občinah za leto 2016 znaša na podlagi razpoložljivih podatkov letne amortizacije **2.297.546,72 EUR**.

Delež najemnine za javno infrastrukturo, ki se prenese na uporabnike v posamezni občini znaša **100%**.

OBČINA	OSNOVNA SREDSTVA				
	po elaboratu 2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	predvideno EUR
BELTINCI	6.769.813,72	6.821.589,07	6.821.589,07	7.063.711,06	7.063.711,06
CANKOVA	4.256.347,09	4.256.347,09	4.326.594,01	4.326.594,01	4.326.594,01
GORNJI PETROVCI	4.666.828,18	4.666.828,18	4.674.330,16	4.676.526,16	4.676.526,16
GRAD	4.237.852,63	4.237.852,63	4.294.596,22	4.294.596,22	4.294.596,22
HODOŠ	720.558,57	720.558,57	720.558,57	720.558,58	720.558,58
KUZMA	4.527.107,78	4.527.107,78	4.527.107,78	4.527.107,78	4.527.107,78
MORAVSKE TOPLICE	12.319.054,38	12.319.054,38	13.097.446,50	13.559.855,99	13.559.855,99
MURSKA SOBOTA	17.414.780,25	17.414.780,25	17.917.689,97	18.066.463,07	18.066.463,07
PUCONCI	13.511.978,71	13.511.978,71	13.511.978,71	13.544.684,82	13.544.684,82
ROGAŠOVCI	4.290.746,84	4.290.746,84	4.442.382,31	4.442.382,31	4.442.382,31
ŠALOVCI	5.745.249,16	5.745.249,16	5.745.249,16	5.745.249,16	5.745.249,16
TIŠINA	3.010.411,88	3.010.411,88	3.092.738,41	3.094.299,66	3.303.636,73
<b>OBČINE SKUPAJ:</b>	<b>81.470.729,19</b>	<b>81.522.504,54</b>	<b>83.172.260,87</b>	<b>84.062.028,82</b>	<b>84.271.365,89</b>



OBČINA	LETNA AMORTIZACIJA / POSLOVNI NAJEM										ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE (STROJELOM)							
	po elaboratu 2016		2017		2018		2019		predvideno		2017		2018		2019		predvideno	
	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR	EUR	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto	EUR / leto
BELTINCI	185.515,50	189.847,20	189.847,56	189.847,56	189.847,56	189.847,56	189.847,56	189.847,56	189.847,56	11.578,29	13.497,91	15.377,70	25.678,82					
CANKOVA	121.880,50	121.880,52	121.880,50	123.795,72	125.299,80	125.299,80	125.299,80	125.299,80	125.299,80	7.224,30	8.561,05	9.418,99	16.948,08					
GORNJI PETROVCI	135.325,90	135.325,92	135.325,90	135.448,44	135.489,63	135.489,63	135.489,63	135.489,63	135.489,63	7.921,01	9.249,12	10.180,80	18.326,35					
GRAD	124.404,86	72.569,49	125.862,96	126.086,64	126.106,92	126.106,92	126.106,92	126.106,92	126.106,92	7.192,91	8.497,74	9.349,34	17.057,25					
HODOŠ	19.858,05	18.203,13	19.857,96	19.857,96	18.013,80	18.013,80	18.013,80	18.013,80	18.013,80	1.223,01	1.425,77	1.568,66	2.436,55					
KUZIMA	94.181,90	70.636,41	95.908,55	94.181,88	94.182,00	94.182,00	94.182,00	94.182,00	94.182,00	7.663,87	8.957,81	9.855,51	12.739,08					
MORAVSKE TOPLICE	316.933,28	316.933,56	331.032,60	336.494,88	336.494,96	336.494,96	336.494,96	336.494,96	336.494,96	20.909,15	25.915,98	29.519,80	45.514,38					
MURSKA SOBOTA	554.462,00	553.573,40	552.816,72	552.816,74	430.872,61	430.872,61	430.872,61	430.872,61	430.872,61	29.558,13	35.453,82	39.330,69	58.279,92					
PUCONCI	354.324,04	354.324,00	354.324,00	354.324,00	314.695,02	314.695,02	314.695,02	314.695,02	314.695,02	22.933,90	26.736,22	29.486,78	42.565,71					
ROGAŠOVCI	111.943,31	111.943,32	115.418,19	115.734,09	115.734,12	115.734,12	115.734,12	115.734,12	115.734,12	7.282,69	8.790,16	9.671,07	15.654,22					
ŠALOVCI	202.595,16	202.595,16	202.595,13	202.595,16	202.595,28	202.595,28	202.595,28	202.595,28	202.595,28	9.751,42	11.368,15	12.507,41	27.403,08					
TIŠINA	76.122,22	76.122,12	76.122,22	76.567,80	81.378,33	81.378,33	81.378,33	81.378,33	81.378,33	5.109,58	6.119,62	6.736,29	11.007,25					
OBČINE SKUPAJ:	2.297.546,72	2.223.954,23	2.320.992,29	2.327.750,87	2.170.710,03	2.170.710,03	2.170.710,03	2.170.710,03	2.170.710,03	138.368,26	164.573,35	183.003,04	293.610,68					

### 16. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture znaša 100 %.





## 17. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITVE JAVNE SLUŽBE

Predračunska cena storitve javne službe oskrbe s pitno vodo je sestavljena iz omrežnine in vodarine (16. člen Uredbe).

### 17.1 OMREŽNINA

Omrežnina se določi na letni ravni (uporabnikom se zaračunava mesečno) in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera. Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine (ponder) na obračunskih vodomernih, (17. člen Uredbe).

OSNOVA ZA IZRAČUN OMREŽNINE		ROGAŠOVCI
	Stroški v EUR/leto	172.682,04
1	OBNOVA IN VZDRŽEVANJE PRIKLJUČKOV	39.922,95
2	NAJEMNINE JAVNE INFRASTRUKTURE	115.734,12
3	ZAVAROV. PREMJE ZA PREMOŽENJE	15.654,22
4	ODŠKODNINE	195,82
5	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.174,93

OBNOVA IN VZDRŽEVANJE PRIKLJUČKOV		ROGAŠOVCI
	Naziv	
	PONDER	1.168
	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV	419
	Stroški v EUR/leto	39.922,95
1	TEKOČE VZDRŽEVANJE PRIKLJUČKOV	6.070,48
2	OBNOVE PRIKLJUČKOV	25.171,49
3	VZDRŽEVANJE VODOMEROV	7.166,71
4	PREGLED PRIKLJUČKOV	1.514,27

- Stroški obnove in vzdrževanja priključkov so sestavni del omrežnine. V sklopu teh del se izvajajo:
  - tekoče vzdrževanje priključkov (popravila okvar in puščanj)
  - obnove priključkov
  - vzdrževanje vodomero
  - pregled priključkov
- Vsa dela izvajajo zunanji izvajalci.
- Največ vodnih izgub na vodovodnem omrežju povzročajo okvare in slabo stanje vodovodnih priključkov. Da zagotovimo zadovoljivo stanje vodovodnih priključkov in sprejemljive vodne izgube, je potrebno priključke redno in pravočasno obnavljati.
- Vsa zakonska merila (VODOMERI), ki so v uporabi, morajo biti overjena, kot to določa Zakona o meroslovju (Ur. l. RS, 26/05). Po preteku veljavnosti overitve (5 let) je potrebno merila (VODOMERE) ponovno servisirati, kalibrirati in overiti.
- Sredstev za potrebe obnove in vzdrževanja priključkov je bilo od uveljavitve cen bistveno premalo, tako da nam ni uspelo slediti tempu investicij občine v obnove javnega vodovoda.



➤ Izračun omrežnine brez subvencije najemnine za javno infrastrukturo:

PRIKLJUČEK	FAKTOR OMRÉŽNINE	število vseh priključkov	število priključkov brez blokov	število stanovanj v blokih	število priključkov (4 + 5)	PONDER	OSNOVA ZA OMRÉŽNINO	izhodišče (EUR/FO)	letna omrežnina EUR/priključek	mesečna OMRÉŽNINA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
DN	FO	kom	kom	kom	kom		(EUR/leto)	(EUR/FO)	EUR/priključek	EUR/priključek
<b>ROGAŠOVCI</b>										
DN ≤ 20	1	397	397	27	424	424			147,84	12,3204
20 < DN < 40	3	12	10	28	38	114			443,53	36,9611
40 ≤ DN < 50	10	4	3	-	3	30			1.478,44	123,2035
50 ≤ DN < 65	15	-	-	-	-	-			2.217,66	184,8053
65 ≤ DN < 80	30	-	-	-	-	-			4.436,33	369,6105
80 ≤ DN < 100	50	-	-	-	-	-			7.392,21	616,0176
100 ≤ DN < 150	100	6	6	-	6	600			14.784,42	1.232,0351
150 ≤ DN	200	-	-	-	-	-			29.568,84	2.464,0702
<b>SKUPAJ</b>		<b>419</b>	<b>416</b>	<b>55</b>	<b>471</b>	<b>1.168</b>	<b>172.682,04</b>	<b>147,84</b>		
<b>ROGAŠOVCI - po elaboratu 2016</b>										
DN ≤ 20	1	410	410	27	437	437			134,20	11,1835
20 < DN < 40	3	-	-	-	-	-			402,61	33,5506
40 ≤ DN < 50	10	7	4	-	4	40			1.342,02	111,8352
50 ≤ DN < 65	15	-	-	-	-	-			2.013,03	167,7528
65 ≤ DN < 80	30	-	-	-	-	-			4.026,07	335,5056
80 ≤ DN < 100	50	-	-	-	-	-			6.710,11	559,1761
100 ≤ DN < 150	100	6	6	-	6	600			13.420,23	1.118,3521
150 ≤ DN	200	-	-	-	-	-			26.840,45	2.236,7042
<b>SKUPAJ</b>		<b>423</b>				<b>1.077</b>	<b>144.535,83</b>	<b>134,20</b>		
										1,1017



- V skladu z Uredbo lahko občine priznajo subvencijo najemnine za javno infrastrukturo, za uporabnike ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti (3. odstavek 3. člena Uredbe o metodologiji). Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine.

**Izračun predračunske omrežne z upoštevanjem subvencioniranja poslovnega najema v višini 0 %.**

PRIKLJUČEK	FAKTOR OMREŽNINE	število vseh priključkov	število priključkov brez blokov	število stanovanj v blokih	število priključkov (4 + 5)	PONDER	SUBVENCIONIRANA OSNOVA ZA OMREŽNINO	Izhodišče	SUBVENCIONIRANA letna omrežnina	SUBVENCIONIRANA mesečna OMREŽNINA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
DN	FO	kom	kom	kom	kom		(EUR/leto)	(EUR/FO)	EUR/prklj/čuek	EUR/prklj/čuek
<b>ROGAŠOVCI - 0% subvencije poslovnega najema</b>										
DN ≤ 20	1	397	397	27	424	424			147,84	12,3204
20 < DN < 40	3	12	10	28	38	114			443,53	36,9611
40 ≤ DN < 50	10	4	3	-	3	30			1 478,44	123,2035
50 ≤ DN < 65	15	-	-	-	-	-			2 217,66	184,8053
65 ≤ DN < 80	30	-	-	-	-	-			4 435,33	369,6105
80 ≤ DN < 100	50	-	-	-	-	600			7 392,21	616,0176
100 ≤ DN < 150	100	6	6	-	6	-			14 784,42	1 232,0351
150 ≤ DN	200	-	-	-	-	-			29 568,84	2 464,0702
SKUPAJ		419	416	55	471	1,168	172.682,04	147,84		
<b>ROGAŠOVCI - pe elaboratu 2016 - 0% subvencije poslovnega najema</b>										
DN ≤ 20	1	410	410	27	437	437			134,20	11,1835
20 < DN < 40	3	-	-	-	-	-			402,61	33,5506
40 ≤ DN < 50	10	7	4	-	4	40			1 342,02	111,8952
50 ≤ DN < 65	15	-	-	-	-	-			2 013,03	167,7528
65 ≤ DN < 80	30	-	-	-	-	-			4 026,07	335,5056
80 ≤ DN < 100	50	-	-	-	-	-			6 710,11	559,1761
100 ≤ DN < 150	100	6	6	-	6	600			13 420,23	1 118,3521
150 ≤ DN	200	-	-	-	-	-			26 840,45	2 236,7042
SKUPAJ		423				1,077	144.535,83	134,20		



## 17.2 VODARINA

Vodarina se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo o metodologiji, na podlagi **načrtovane** količine opravljenih storitev in **načrtovanih** stroškov ter prihodkov izvajalca v tekočem obračunskem obdobju in ne vključujejo omrežnine ali cene javne infrastrukture. Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene pitne vode.

Predvidene količine prodane vode iz naslova posebnih storitev upoštevajo pri izračunu cene vodarine, s čimer znižujejo lastno ceno storitev javne službe. Cena vodarine kot posebna storitev se obračuna na enak način in v enaki višini kot storitve javne službe.

➤ Direktnim zavezancem za plačilo vodnega povračila se cena vodarine zniža za znesek vodnih povračil.

➤ V drugih neposrednih stroških je zajeto:

- PTT storitve
- Šolnine in seminarji
- Svetovalne in odvetniške storitve
- Strokovna literatura
- Plačilni promet in bančne storitve
- Prispevek GZS, članarine
- Odvoz smeti

➤ V neposrednih stroških dela je zajeto:

- Bruto plača delavcev po posamezni postavki
  - Osnovna plača
  - Dodatki – za delovno dobo
  - Drugi dodatki v skladu z PKP
  - Plačilo za delovno uspešnost
  - Plačilo za poslovno uspešnost
  - Nadomestila plača
    - Bolniška odsotnost delavca zaradi bolezni ali poškodbe izven dela
    - Bolniška odsotnost delavca zaradi poškodbe pri delu ali poklicne bolezni
    - Letni dopust delavca
    - Z zakonom določeni prazniki in dela prosti dnevi
    - Osebne okoliščine v skladu z PKP
- Prispevki za socialno varnost
- Povračila stroškov v zvezi z delom:
  - Prehrana med delom
  - Prevoz na delo iz z dela
  - Kilometrina  
(podjetje nima lastnin vozil, zato zaposleni uporabljajo svoja za službene namene)
  - Službena potovanja
- Drugi osebni prejemki:
  - Regres za letni dopust
  - Jubilejne nagrade
  - Solidarnostne pomoči
  - Odpravnine ob upokojitvi
  - Druge odpravnine
- Odškodnine in drugi prejemki v skladu z PKP
- Dodatno pokojninsko zavarovanje
- Nezgodno zavarovanje
- Stroški delodajalca namenjeni za zagotavljanje varnega dela zaposlenih
  - Varstvo pri delu
  - Zdravniški pregledi – obdobjni
  - Promocija zdravja
  - Izobraževanja delavcev
  - Osebna varovalna zaščita



PREDRAČUNSKA CENA VODARINE		OBČINA	
Naziv	SKUPAJ	ROGAŠOVCI	
Prodana voda	2.837.125	50.035	
Delež prodane vode		1.7636	
Vodne izgube	882.289	15.560	
Načrpana voda	3.719.414	65.595	
<b>STROŠKI (v EUR brez DDV)</b>			
<b>1 NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>1.731.294,79</b>	<b>30.533,00</b>	
1,1 Stroški materiala	1.055.281,24	18.610,87	
MATERIAL	246.000,00	4.338,44	
ELEKTRIČNA ENERGIJA	21.000,00		
1,2 Stroški storitev	225.000,00	3.968,08	
STORITVE PRI IZDELAVI PROIZVODOV	809.281,24	14.272,43	
TEKOČE VZDRŽEVANJE VODOVODA	490.000,00	8.641,61	
TEKOČE VZDRŽEVANJE HIDRANTOV	130.000,00	2.292,67	
VODOMERI POPISI	10.000,00	176,36	
ANALIZA VODE	66.880,24	1.179,50	
RAČUNOVODSKA OPRAVILA	40.480,00	713,90	
UPRAVLJANJE TRANSPORTNIH VODOV	10.000,00	176,36	
2 NEPOSREDNI STROŠKI DELA	61.921,00	1.092,03	
3 DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	491.000,00	8.659,24	
4 SPLOŠNI POSREDNI STROŠKI	0	0,00	
MATERIAL (GORIVO, NADOMESTNI DELI, PISARNIŠKI, DRUGI)	113.000,00	1.992,86	
PTT STORITVE	10.000,00	176,36	
NAJEMNINE	13.000,00	229,27	
POVRAČILA STROŠKOV ZAPOSLENIM	16.000,00	282,17	
ŠOLNINE IN SEMINARJI	9.000,00	158,72	
PLAČILNI PROMET IN BANČNE STOR.	4.000,00	70,54	
INTELEKTUALNE IN OSEBNE STORITVE	16.000,00	282,17	
POGODBAH	19.250,00	339,49	
DRUGE STORITVE	1.000,00	17,64	
AMORTIZACIJA OSNOVNIH SREDSTEV (izvajalca JGS)	750	13,23	
DRUGI STROŠKI	25.000,00	440,90	
FINANČNI ODHODKI (OBRESTI)	5.000,00	88,18	
5 SPLOŠNI NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI	4.000,00	70,54	
6 SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	0	0,00	
7 OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA UPRAVLJANJA STORITEV	0	0,00	
8 NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	0	0,00	
9 STROŠKI VODNEGA POVRAČILA (0,0638 EUR/m <sup>3</sup> )	0	0,00	
VP - prodana voda	237.298,61	4.184,98	
VP - vodne izgube	181.008,56	3.192,25	
10 DRUGI POSLOVNI ODHODKI	56.290,06	992,73	
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	15.000,00	264,54	
DENARNE KAZNI IN ZAMUDNE OBRESTI	15.000,00	264,54	
ODŠKODNINE	0	0,00	
DRUGI ODHODKI	0	0,00	
11 DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OS	0	0,00	
12 PRIHODKI IZ POSEBNIH STORITEV	3.673,00	64,78	
PRIHODKI IZ OSTALIH STORITEV (soglasja, GJI, anal.evidence, popis vodom.)	-59.000,00	-1.040,52	
<b>VODARINA (EUR/m<sup>3</sup>)</b>	<b>0,6102</b>	<b>0,6102</b>	



- Poraba in stroški električne energije so ocenjeni na podlagi podatkov za leto 2019 z upoštevanjem povečanja 5 % za celotni vodovodni sistem

ELEKTRICNA ENERGIJA											
PORABA EL.ENERGIJE po elaboratu 2016		STROŠKI EL.ENERGIJE po elaboratu 2016		PORABA EL.ENERGIJE 2019		STROŠKI EL.ENERGIJE* 2019		PORABA EL.ENERGIJE predvideno		STROŠKI EL.ENERGIJE* predvideno	
kWh	kWh/m <sup>3</sup>	EUR	EUR/m <sup>3</sup>	kWh	kWh/m <sup>3</sup>	EUR	EUR/m <sup>3</sup>	kWh	kWh/m <sup>3</sup>	EUR	EUR/m <sup>3</sup>
1.601.887	0,4599	178.810	0,0513	1.801.881	0,6542	224.129	0,0814	1.891.975	0,6869	235.335	0,0854

\* stroški električne energije vključno z omrežnino

- Stroški vzdrževanja hidrantov in hidrantnih omrežij  
V skladu z 22.členom UREDBE O OSKRBI S PITNO VODO (Ur.list RS št.88/2012) spadajo med obvezne storitve in naloge javne službe tudi redno vzdrževanje hidrantov in hidrantnih omrežij. Dela na področju vzdrževanja hidrantov delimo na:

#### Pregled hidrantov

V skladu z 36.členom ZAKONA O VARSTVU PRED POŽAROM (Ur.list RS št.3/2007) morajo občine kot lastniki zagotavljati potrdila o brezhibnem delovanju sistema in izvajanje tehničnega nadzora na hidrantih in hidrantnih omrežjih. Stroške iz naslova pregleda hidrantov s strani pooblaščenih inštitucij krijejo občine.

#### Redno (tekoče) vzdrževanje hidrantov

Na podlagi ugotovitev pregleda hidrantov se izvajajo tekoča vzdrževalna dela na hidrantih.

#### Investicijsko vzdrževanje hidrantov

V primeru, da so napake na hidrantih take narave, da je potrebno hidrant v celoti zamenjati predstavlja to investicijsko vzdrževanje, za katero zagotavljajo sredstva občine kot lastnice infrastrukture iz naslova poslovnega najema.

#### Popravilo hidrantov zaradi poškodovanja z vozilom

V primeru znanega storilca, se stroški popravila krijejo iz zavarovalne police vozila. V primeru neznanega povzročitelja se stroški popravila krijejo iz naslova strojelomnega zavarovanja vodovodne infrastrukture.

## 18. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH

- Stroški in prihodki VODARINE se po občinah delijo glede na prodano vodo v posamezni občini.  
➤ Stroški in prihodki OMREŽNINE v posamezni občini se vodijo samostojno in ločeno za posamezno občino.

## 19. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35

Ker javno podjetje nima tržnih dejavnosti ni drugih razkritij na podlagi SRS 35.



**PRILOGA št. 1 k elaboratu: ANALIZA STROŠKOV GOSPODINJSTVA V ENOSTANOVANJSKI HIŠI**

Prikazani so stroški gospodinjstva s povprečno porabo pitne vode 10 m<sup>3</sup>/mesec in obračunskim vodomernom DN 20.

Analiza stroškov gospodinjstva - ROGAŠOVCI					
mesečna poraba vode		m <sup>3</sup> /mesec	10	obstoječa cena s brez subvencije	obstoječa cena s 0% subvencijo
CENA - Vodarina :		EUR/m <sup>3</sup>	0,5548	10	10
CENA - Omrežnina (DN 20):		EUR/priključek	11,1835	0,6102	0,6102
Vodarina:		EUR	5,5480	12,3204	12,3204
Omrežnina (DN 20):		EUR	11,1835	6,1023	6,1023
Skupaj:		EUR	16,7315	12,3204	12,3204
DDV 9,5 %:		EUR	1,5895	18,4226	18,4226
Skupaj z DDV:		EUR	<b>18,3210</b>	1,7502	1,7502
			<b>18,3210</b>	<b>20,1728</b>	<b>20,1728</b>



PRILOGA št. 2 k elaboratu:

OBSTOJEČE CENE VODOOSKRBE V OBČINAH

OBČINA	vodarina EUR/m <sup>3</sup>	omrežnina DN20 prez subvencije EUR/meseč	omrežnina DN20 s subvencijo EUR/meseč	SURVEČNA poslovne najema %
BELTINCI	0,5548	7,8991	6,3072	47,32
ČANKOVA	0,5548	11,8351	10,0018	20
GORJI PETROVCI	0,5548	11,4196	11,4196	0
GRAD	0,5548	11,3795	7,5548	40
HODOŠ	0,5548	11,3701	8,7978	30
KUZMA	0,5548	11,1604	8,7380	30
MORAVSKE TOPLICE	0,5548	11,2949	6,4489	60
MURSKA SOBOTA	0,5548	6,5326	5,9380	15
PUCONCI	0,5548	11,2854	9,0027	25
ROGAŠOVCI	0,5548	11,1835	11,1835	0
ŠALOVCI	0,5548	11,4767	8,6597	30
TRŠINA	0,5548	11,3689	6,9367	55