



OBČINA GORNJI GRAD
OBČINSKI SVET
Attemsov trg 3,
3342 Gornji Grad

07

☎ **tel:** (03) 839-18-50
📠 **fax:** (03) 839-18-64
✉ **E-mail:** obcina@gornji-grad.si

Datum: 18.05.2015

Predlog sklepa:

Naziv gradiva: Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev obvezne javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

Pravna podlaga: 16. člen Statuta Občine Gornji Grad (UG ZSO št. 03/11-uradno prečiščeno besedilo in UG ZSO št. 05/12)
Uredba o oblikovanju cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list. RS, št. 87/2012 in 109/2012)

Predlagatelj: Stanko Ogradi, župan

Pripravil: Komunala d.o.o. Gornji Grad

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gornji Grad sprejme Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev obvezne javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode.

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gornji Grad sprejme ceno javne gospodarske službe odvajanja komunalne odpadne vode v višini 0,1846 €/m³.

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gornji Grad sprejme sklep, da se iz proračuna subvencionira omrežnina za izvajanje storitev javne službe odvajanja komunalne odpadne vode v višini 62,31%, zato ostane cena omrežnine za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti nespremenjena.

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gornji Grad sprejme ceno javne gospodarske službe čiščenja komunalne odpadne vode v višini 0,4845 €/m³.

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gornji Grad sprejme sklep, da se iz proračuna subvencionira omrežnina za izvajanje storitev obvezne javne službe čiščenja komunalne odpadne vode v višini 43,91%, zato ostane cena omrežnine za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti nespremenjena.

Komunala d.o.o. Gornji Grad
Kocbekova cesta 23
3342 GORNJI GRAD

tel.: 03-838-30-10
fax: 03-838-30-11
ID za DDV: SI43444954
e-mail: komunala.gornji-grad@siol.net

**ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE
IZVAJANJA STORITEV OBVEZNE JAVNE SLUŽBE
ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE**

OBČINA GORNJI GRAD

Gornji Grad, marec 2015

1. UVOD

Komunala d.o.o. Gornji Grad je izvajalec obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode v občini Gornji Grad. Izvajanje dejavnosti je urejeno na podlagi 149. člena Zakona o varstvu okolja (Ur. l. RS št. 41/2004 s pripadajočimi spremembami in dopolnitvami) in v skladu z Uredbo o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode (UR. l. RS, št. 88/2011) ter občinskimi odloki za to področje.

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012, v nadaljevanju Uredba) je pričela veljati s 01.01.2013 in določa natančna merila za oblikovanje cen komunalnih storitev in pristojnosti sprejemanja cen v celoti prenaša na lokalno skupnost.

V 5. členu Uredbe je določeno, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cen izvajanja storitve javne službe (9. člen Uredbe), ki ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

V tem elaboratu je oblikovana in predlagana cena izvajanja storitve javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode na območju občine Gornji Grad skladno z metodologijo, ki jo predpisuje Uredba.

2. OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

2.1 Dejavnost odvajanja komunalne odpadne vode

Komunala d.o.o. Gornji Grad je na območju občine Gornji Grad izvajalec obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanja komunalne odpadne vode. Kanalizacijski sistem je zgrajen v naseljih Gornji Grad in Bočna.

Komunala d.o.o. Gornji Grad ima v najemu dva kanalizacijska sistema, ki obsegata približno 12.850 m omrežja (Gornji Grad 6.080 m, Bočna 3.310 m, tlačni vod 3.460 m).

Planirana količina odpadne vode-gospodinjstva	m ³	43.000
Planirana količina odpadne vode-gospodarstvo	m ³	14.000
Planirana skupna količina odpadne vode	m ³	57.000
Število prebivalcev priključenih na kanalizacijo	število	1.400
Dolžina omrežja v najemu	m	12.850
Število razbremenilnikov na omrežju	kom	4
Število črpališč odpadne vode	kom	3

2.2 Pregled značilnih del sprotnega in občasnega vzdrževanja na področju odvajanja odpadne vode

Področje javne higiene

Deratizacija kanalizacijskega omrežja se izvaja redno 1x letno zaradi zatiranja glodavcev, v primeru zaznave porasta pa se izvede izredna deratizacija.

Splošno vzdrževanje

Redna in izredna kontrola delovanja črpališč

- Redna tedenska kontrola posameznega črpališča s pregledom delovanja posamezne črpalke in pregledom strojne in elektro opreme,

- odprava napak v delovanju črpališča ob evidentiranih okvarah ali napakah neodvisno od časovnih in lokacijskih razmer vključno z dvigom črpalke iz črpališča in čiščenjem hidravličnega dela črpalke.

Vzdrževanje elektro opreme

- Letna kontrola posameznega spojnega električnega kontakta v omarici, priključnih dozah in ozemljitvenih vodnikih z vizualno kontrolo vodnikov in kablov,
- meritve proti udaru tokovne obremenitve črpalke in omarice, ter kontrola napajalne napetosti.

Redni in izredni pregledi kanalov, razbremenilnih objektov, dušilk in sifonov

- Redno kontinuirano pregledovanje odvajanja odpadne vode v kanalu, razbremenilniku ali sifonu,
- kontrola delovanja kanala ob izrednih dogodkih, ki so časovno in lokacijsko neopredeljeni, vključno s pregledi pokrovov revizijskih jaškov zaradi poškodb.

Vzdrževanje javne infrastrukture

Vzdrževalna dela na kanalizaciji

- Se izvajajo na revizijskih jaških, ki zajemajo sanacije betonskih vencev, vertikalne jaškov in mulde,
- vzdrževanje kanala ali objekta zajema vzdrževalna dela s katerimi se zagotavlja primerno stanje infrastrukture v obsegu rednega vzdrževanja.

Servis opreme in naprav

- Redni pregledi opreme za delo in naprav na objektih potekajo skladno z navodili proizvajalca,
- redni letni servisi črpalok.

Strojno čiščenje in kontrola kanalizacije z video tehnologijo

Strojno čiščenje kanalizacije in objektov

- Poteka pod visokim tlakom, izvaja se po potrebi na podlagi predhodnih pregledov.

Kontrola kanalizacije z video tehnologijo

- Snemanje kanala ali kanalskega odseka se uporablja za ugotavljanje napak na kanalu in določanje prispevnih površin, ki se odvajajo v kanal. Učinkovito lahko ugotavljamo puščanje na različnih kanalizacijskih sistemih. Izvaja se po potrebi.

Ogled možnosti priključitve na javno kanalizacijo

- Preverjanje možnosti izvedbe priključitve posameznega objekta na kanalizacijo z lastnikom ali upravljavcem objekta, ki se želi priključiti na javno kanalizacijo. Uporabniku se predstavijo in pojasnijo tehnične podrobnosti priključevanja.

Ogled izvedenega priključka

- Kontrola izvedene navezave internega kanalizacijskega priključka na javni kanalizacijski sistem skladno z izdanim soglasjem,
- kontrola interne kanalizacije na podlagi predhodnega dogovora z lastnikom ali upravljavcem objekta, ki se priključuje na javno kanalizacijo.

Pregled priključka na javno kanalizacijo

- Pregled kanalizacijskih priključkov na trasah javne kanalizacije, s katerimi ugotavljamo izvedene kanalizacijske priključke brez predhodne najave in brez prisotnosti lastnika ali upravljavca objekta.

3 CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

3.1 Omrežnina

Omrežnina za izvajanje javne službe odvajanja komunalne odpadne vode (19. člen Uredbe) vključuje:

- **stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,**
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sluznost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe odvajanja komunalne odpadne vode. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (20. člen Uredbe).

3.2 Storitve odvajanja odpadne vode

Storitev odvajanja odpadne vode je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe. Vključuje naslednje skupine stroškov:

- **neposredne stroške materiala in storitev,**
- **neposredne stroške dela,**
- **druge neposredne stroške,**
- **splošne (posredne) proizvodjalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,**
- splošno nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške material, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- **splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,**
- obresti zaradi financiranja opravljenih storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene pitne vode. Možnost obračuna po pavšalu v primeru, da se poraba vode ne meri (50 m³ na osebo na leto) in v primerih specifične porabe v gospodarstvu.

3.3 Okoljska dajatev

Okoljska dajatev je obračunana v skladu z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Ur. l., št. 104/2009, 14/2010).

4 SESTAVINE ELABORATA (9. člen Uredbe)

4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe odvajanja odpadne vode za preteklo obračunsko obdobje

Odvajanje odpadne vode	Predračunska 2014	Obračunska 2014
Količina v m ³	49.000	55.579

Obračunska količina odvedene komunalne odpadne vode ja za 13,42 % (6.579 m³) višja od predračunske.

4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Odvajanje odpadne vode	Predračunska 2014	Obračunska 2014
Neposredni in splošni stroški	8.835	10.159
Najemnina infrastrukture	25.045	25.045

4.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe odvajanja odpadnih voda za preteklo obračunsko obdobje

Obračunski stroški so večji od predračunskih za 14,99 % ali za 1.324,00 EUR. Odstopanje je pri neposrednih stroških materiala in storitev (elektrika in neposredni stroški dela), ki so večji od planiranih.

4.4 Primerjava obračunskih cen javne službe odvajanja odpadne vode z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Primerjava ni izdelana, saj pristojno ministrstvo povprečnih obračunskih cen storitev GJS na primerljivih območjih še ni objavilo.

4.5 Primerjava potrjenih cen javne službe odvajanja odpadne vode s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Primerjava ni izdelana, saj pristojno ministrstvo povprečnih obračunskih cen storitev GJS na primerljivih območjih še ni objavilo.

4.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe odvajanja odpadne vode s primerljivimi območji

Primerjava ni izdelana, saj pristojno ministrstvo povprečnih obračunskih cen storitev GJS na primerljivih območjih še ni objavilo.

4.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Podatki izvajalca javne službe in povprečje panoge so prikazani v spodnji tabeli. Podatki za podjetje so za leto 2014, podatki o povprečju panoge pa so prikazani za leto 2013. Podatki izvajalca javne službe so prikazani za celotno podjetje in ne za posamezno dejavnost.

Podatki	Podjetje 2014	Panoga E 36 2013
Kazalnik pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,44	1,40
Kazalnik gospodarnost poslovanja	1,00	1,02
Povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.298	1.522

1. POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI (pospešeni koeficient)

$$\text{pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti} = \frac{\text{vsota likvidnostnih sr. in kratkoročnih terjatev}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$$

Kazalnik nam kaže pokritost kratkoročnih obveznosti z likvidnostnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami – gre za pričakovanje, da bomo z vnovčitvijo kratkoročnih terjatev uspeli pridobiti denar za poravnavo kratkoročnih dolgov. Vrednost večja od 1 je dobra, saj kaže na to, da bo podjetje kratkoročne obveznosti poravnalo z likvidnostnimi sredstvi in prilivi iz naslova kratkoročnih terjatev.

2. GOSPODARNOST POSLOVANJA

$$\text{gospodarnost poslovanja} = \frac{\text{prihodki iz poslovanja}}{\text{odhodki iz poslovanja}}$$

Kazalnik nam kaže razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. V primeru, da so prihodki večji od odhodkov, ima vrednost večjo od 1. Dobre vrednosti so nad 1.

3. POVPREČNA MESEČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA

$$\text{povprečna mesečna plača na zaposlenca} = \frac{\text{(bruto plača/število mesecev poslovanja)}}{\text{povprečno število zaposlencev}}$$

4.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska količina je načrtovana količina odvedene odpadne vode za leto 2015. Za leto 2015 načrtujemo malenkost večjo količino odvedene odpadne vode kot v letu 2014 in sicer 57.000 m³.

Število vodomero v občini Gornji Grad je naslednje:

Zap.št.	Premer vodomera	Število
1.	DN ≤ 20 (1/2", 3/4")	412
2.	20 < DN < 40 (1", 5/4")	5
3.	40 ≤ DN < 50 (6/4")	0
4.	50 ≤ DN < 65 (2")	2
5.	65 ≤ DN < 80 (2 1/2")	1
6.	80 ≤ DN < 100 (3")	0
7.	100 ≤ DN < 150	0
8.	150 ≤ DN	0
		420

4.9 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunski stroški izvajanja storitev so stroški izračunani na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju.

Obrazložitev kalkulativnih elementov stroškov izvajanja storitve javne službe odvajanja odpadne vode:

- 1) Neposredni stroški materiala in storitev
 - a) Stroški materiala zajemajo
 - Stroški električne energije nastajajo v črpališčih
 - Drugi stroški materiala: nakup obrazcev položnic
 - b) Stroški storitev se nanašajo na
 - Telefonske in poštno storitve.
- 2) Neposredni stroški dela zajemajo bruto plače za redno delo, podaljšan delovni čas, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo, stroške prehrane. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti.
- 3) Drugi neposredni stroški niso predvideni.
- 4) Splošni proizvodjalni stroški
 - a) in b) stroške materiala in storitev, ki se nanašajo na naš vozni park (Mazda, Caddy, Isuzu), delovne stroje (traktor Zetor, bager), druga osnovna sredstva (prikolica, motorne žage...), stroški drobnega inventarja v delavnici in varovalna oprema (rokavice, škornji, delovne obleke..).
 - Sodilo za razporeditev splošnih proizvodjalnih stroškov podjetja po posameznih dejavnostih je delež uporabe teh sredstev na posamezni dejavnosti.
 - c) Amortizacija opreme, ki ni javna infrastruktura se nanaša na amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, ki so v lasti podjetja. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Sodilo za razporeditev amortizacije so opravljene ure posameznega osnovnega sredstva na posamezni dejavnosti.
- 5) Splošni stroški so stroški uprave: stroški materiala in storitev, stroški dela in amortizacija. Sodilo za razporeditev splošnih stroškov podjetja po posameznih dejavnostih je delež prihodkov dejavnosti glede na skupne prihodke.
- 6) Obresti in neposredni stroški prodaje niso predvideni.
- 7) Drugi finančni odhodki vključujejo delež obresti od kredita za upravno stavbo.
- 8) Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca (do 5%) ni predviden.

Predračunski stroški izvajanja javne službe:

Zap.št.	Postavka	Znesek v EUR
1.	Stroški izvajanja javne službe 2015	10.355,00
2.	Omrežnina iz naslova najema javne infrastrukture in zavarovanja	39.698,70
	Odvajanje odpadne vode skupaj:	50.053,70

4.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Odvajanje odpadnih voda - pregled infrastrukture občine Gornji Grad	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Zemljišča	0,00	0,00	0,00
Zgradbe (omrežje kanalizacije, črpališča)	1.664.510,32	323.199,59	1.341.310,73
Oprema (elektroinštalacije)	27.576,43	5.515,20	22.061,23

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje GJS v lasti Komunale	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Neopredmetena osnovna sredstva (računalniški programi in računalniki)	12.186,43	12.186,61	0,00
Zgradbe	99.828,10	18.867,32	80.860,78
Zemljišče	27.527,96	0,00	27.527,96
Pisarniška oprema (pohištvo, omare, stoli)	12.177,81	12.177,81	0,00
Ostala oprema (črpalka Robot)	1.564,85	1.512,46	52,39
Vozni park (Caddy, Mazda, bager, traktor Zetor, prikolica)	88.272,00	38.051,00	50.221,00

Za prihodnje obračunsko obdobje, to je za leto 2015, so predvidena osnovna sredstva v obsegu kot v letu 2014, povečana za morebitne nove nabave.

4.11 Prikaz razporeditve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. št. 87/2012) za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so oblikovana sodila (ključi) za razporejanje splošnih stroškov organizacijskih enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Splošni (posredni) proizvodni stroški, ki vključujejo stroške materiala, storitev in amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, se razporedijo na dejavnosti GJS in ostale dejavnosti na osnovi sodila (ključa). Sodilo za razporeditev teh stroškov po dejavnostih je delež uporabe teh sredstev na posameznih dejavnostih.

Stroški uprave ali splošni stroški (razen stroškov reprezentance, ki se ne razporejajo na GJS), se po dejavnostih podjetja delijo po deležu prihodkov dejavnosti glede na skupne prihodke. Na dejavnost odvajanje odpadne vode se razporedijo v višini **1,73 %**

4.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Komunala d.o.o. Gornji Grad ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev po 11. členu Uredbe.

4.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca, vračunana v ceno izvajanja storitve, v skladu z Uredbo ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe.

V izračunu predračunske lastne cene storitve izvajanja javne službe, donos ni vračunan.

4.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Število zaposlenih se za leto 2015 v primerjavi z letom 2014 ne bo spreminjalo. Na dejavnosti odvajanja odpadne vode je v povprečju zaposlenega 0,05 delavca v operativi.

4.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

Najemnina za javno infrastrukturo je v letu 2014 znašala 25.045,33 EUR in je bila nakazana Občini Gornji Grad na podlagi mesečnih računov. Strošek najemnine je bil subvencioniran s strani občine Gornji Grad v višini 65 %. Na uporabnike javne infrastrukture je bil prenesen v višini 35 %.

Za leto 2015 je predvidena za 7,14 % nižja najemnina zaradi nižje amortizacije.

4.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev

Javna infrastruktura odvajanja odpadne vode je izkoriščena 100 %. Posebnih storitev ne izvajamo.

4.17 Izračun predračunske cene storitve javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska cena storitve javne službe odvajanja komunalne odpadne vode je sestavljena iz omrežnine, cene opravljanja storitve javne službe in okoljske dajatve in se na računu prikaže ločeno.

4.17.1 Predračunska (potrjena) in obračunska cena odvajanja odpadne vode za leto 2014

Predračunska in potrjena cena odvajanja odpadne vode za leto 2014 je znašala **0,1799 EUR/m³** vode. Oblikovana je bila na podlagi načrtovane količine odvedene odpadne vode in načrtovanih stroškov za leto 2014.

Obračunska cena odvajanja odpadne vode za leto 2014 znaša **0,1828 EUR/m³** in je izračunana na podlagi dejanskih stroškov in dejanske količine odvedene odpadne vode.

Razlika med potrjeno in obračunsko ceno odvajanja odpadne vode znaša **0,0029 EUR/m³**. Obračunska cena je za **1,61 % višja** od predračunske.

OBRAČUNSKA KALKULACIJA ODVAJANJA ODPADNE VODE

Kalkulativni elementi lastne cene	Predračunski stroški		Obračunski stroški		Strošek v EUR/m ³	Strošek v EUR/m ³
	Leto 2013	Leto 2014	Leto 2014	Leto 2014		
	Strošek v EUR	Strošek v EUR	Strošek v EUR	Strošek v EUR/m ³	Strošek v EUR/m ³	
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA						
IN STORITEV						
a) stroški materiala	1.051	1.051	1.808	0,0214	0,0325	
- porabljene surovine in material	166	166	0	0,0034	0,0000	
- strošek električne energije	885	885	1.747	0,0181	0,0314	
- drugi stroški materiala	0	0	61	0,0000	0,0011	
b) stroški storitev	1.215	1.215	139	0,0248	0,0025	
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	2.313	2.313	6.792	0,0472	0,1222	
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0	0	0,0000	0,0000	
I. SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	4.579	4.579	8.739	0,0934	0,1572	
4. SPLOŠNI (posredni) PROIZVAJALNI STR.						
a) stroški materiala	635	635	133	0,0130	0,0024	
b) stroški storitev	256	256	70	0,0052	0,0013	
c) stroški amortizacije	172	172	297	0,0035	0,0053	
d) stroški dela	0	0	0	0,0000	0,0000	
II. SKUPAJ POSREDNI PROIZVAJALNI STR.	1.063	1.063	500	0,0217	0,0090	
5. SPLOŠNI STROŠKI						
a) stroški materiala	114	114	50	0,0023	0,0009	
b) stroški storitev	732	732	323	0,0149	0,0058	
c) stroški amortizacije	65	65	35	0,0013	0,0006	
d) stroški dela	2.263	2.263	512	0,0462	0,0092	
e) drugi stroški, odhodki	0	0	0	0,0000	0,0000	
III. SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	3.174	3.174	920	0,0648	0,0166	
IV. DRUGI POSLOVNI ODHODKI				0,0000	0,0000	
V. DRUGI FINANČNI ODHODKI	19	19	0	0,0004	0,0000	
VI. STROŠKI VODNIH POVRAČIL	0	0	0	0,0000	0,0000	
VII. DONOS NA VLOŽENA OS	0	0	0	0,0000	0,0000	
SKUPAJ STROŠKI (I+II+III+IV+V+VI):	8.835	8.835	10.159	0,1799	0,1828	
Načrtovana količina v m ³ :	49.000			Potrjena cena	Obračunska cena	
Dejanska količina v m ³ :	55.579					

4.17.2 Predračunska cena odvajanja odpadne vode leto 2015

Predračunska cena odvajanja odpadne vode za leto 2015 znaša **0,1817 EUR/m³** vode. Oblikovana je na podlagi načrtovane količine odvedene odpadne vode in načrtovanih stroškov za leto 2015.

Ker je bila v letu 2014 potrjena cena nižja od obračunske cene za 0,0029 EUR/m³, se predračunska cena za leto 2015 korigira in znaša 0,1846 EUR/m³.

PREDRAČUNSKA KALKULACIJA ODVAJANJA ODPADNE VODE ZA LETO 2015

Kalkulativni elementi lastne cene	Obračunske	Predračunske		
	vrednosti	vrednosti	Leto 2014	Leto 2015
	Leto 2014	Leto 2015	Leto 2014	Leto 2015
	Strošek	Strošek	Strošek	Strošek
	v EUR	v EUR	v EUR/m ³	v EUR/m ³
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA				
IN STORITEV				
a) stroški materiala	1.808	1.960	0,0325	0,0344
- porabljene surovine in material	0		0,0000	0,0000
- strošek električne energije	1.747	1.900	0,0314	0,0333
- drugi stroški materiala	61	60	0,0011	0,0011
b) stroški storitev	139	150	0,0025	0,0026
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	6.792	6.800	0,1222	0,1193
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0	0,0000	0,0000
I. SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	8.739	8.910	0,1572	0,1563
4. SPLOŠNI (posredni) PROIZVAJALNI STR.				
a) stroški materiala	133	140	0,0024	0,0025
b) stroški storitev	70	70	0,0013	0,0012
c) stroški amortizacije	297	300	0,0053	0,0053
d) stroški dela	0	0	0,0000	0,0000
II. SKUPAJ POSREDNI PROIZVAJALNI STR.	500	510	0,0090	0,0089
5. SPLOŠNI STROŠKI (uprava)				
a) stroški materiala	50	50	0,0009	0,0009
b) stroški storitev	323	330	0,0058	0,0058
c) stroški amortizacije	35	35	0,0006	0,0006
d) stroški dela	512	520	0,0092	0,0091
e) drugi stroški, odhodki	0	0	0,0000	0,0000
III. SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	920	935	0,0166	0,0164
IV. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0		0,0000	0,0000
V. DRUGI FINANČNI ODHODKI	0		0,0000	0,0000
VI. STROŠKI VODNIH POVRAČIL	0		0,0000	0,0000
VII. DONOS NA VLOŽENA OS	0	0	0,0000	0,0000
SKUPAJ STROŠKI (I+II+III+IV+V+VI):	10.159	10.355	0,1828	0,1817
				Predračunska
				cena

Dejanska količina odpadne vode 2014 v m³: 55.579
 Načrtovana kol. odp. vode za leto 2015 v m³: 57.000

	Obstoječa cena	Predračunska cena 2015	Povečanje
Odvajanje odpadne vode	0,1799	0,1846	2,61%

**Predlog sklepa za Občinski svet Občine Gornji Grad:
Cena javne gospodarske službe odvajanja komunalne odpadne vode je 0,1846 €/m³.**

Cena odvajanja je enotna na območju občine.

Po končanem obračunskem obdobju v tem primeru letu 2015, izvajalec ugotovi razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljene storitve. Ugotovljena razlika med tema dvema cenama se poračuna v elaboratu pri izračunu predračunske cene za naslednje obračunsko obdobje, to je v letu 2016.

Izvajalec enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno in obračunsko ceno presega 10% od potrjene cene, mora elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cene.

14.7.3 Predračunska cena omrežnine

Podlaga za izračun omrežnine je amortizacija infrastrukture in zavarovanje infrastrukture:

Zap.št.	Postavka	Znesek
1.	Strošek amortizacije za leto 2015	39.698,70
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture za leto 2015	0,00
	Skupaj 1 + 2:	39.698,70

Leto 2014

Zap.št.	Premer vodomera	Število	Faktor omrežnine	Ponder	Omrežnina mesečno	Letni prihodek €
1.	DN ≤ 20 (1/2", 3/4")	361	1	361	7,3156	31.691,38
2.	20 < DN < 40 (1", 5/4")	11	3	33	21,9469	2.897,00
3.	40 ≤ DN < 50 (6/4")	0	10	0	73,1565	0,00
4.	50 ≤ DN < 65 (2")	2	15	30	109,7347	2.633,63
5.	65 ≤ DN < 80 (2 1/2")	1	30	30	219,4694	2.633,63
6.	80 ≤ DN < 100 (3")	0	50	0	0	0
7.	100 ≤ DN < 150	0	100	0	0	0
8.	150 ≤ DN	0	200	0	0	0
		375		454		39.855,64

Leto 2015

Zap.št.	Premer vodomera	Število	Faktor omrežnine	Ponder	Omrežnina mesečno	Letni prihodek €
1.	DN ≤ 20 (1/2", 3/4")	412	1	412	6,7931	33.584,94
2.	20 < DN < 40 (1", 5/4")	5	3	15	20,3792	1.222,75
3.	40 ≤ DN < 50 (6/4")	0	10	0	67,9307	0,00
4.	50 ≤ DN < 65 (2")	2	15	30	101,8960	2.445,51
5.	65 ≤ DN < 80 (2 1/2")	1	30	30	203,7921	2.445,51
6.	80 ≤ DN < 100 (3")	0	50	0	0	0
7.	100 ≤ DN < 150	0	100	0	0	0
8.	150 ≤ DN	0	200	0	0	0
		420		487		39.698,70

Zaradi nižje amortizacije se cena omrežnine v letu 2015 zniža za 7,14%.

Po sklepu OS z dne 22.5.2014 je Občina Gornji Grad subvencionirala omrežnino za izvajanje storitev javne službe odvajanja komunalne odpadne vode v višini 65% za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti.

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gornji Grad sprejme sklep, da se iz proračuna subvencionira omrežnina za izvajanje storitev javne službe odvajanja komunalne odpadne vode v višini 62,31%, zato ostane cena omrežnine za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti nespremenjena.

4.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Vsi stroški in prihodki se knjižijo po stroškovnih mestih. Stroškovna mesta so razdeljena po dejavnostih podjetja. Stroške je mogoče z vidika dejavnosti ločevati na neposredne, proizvodne in splošne. Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvorno mogoče ugotavljati na katere dejavnost se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost. Tudi za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve in material, zbirnika izdaje materiala iz skladišča...) knjižiti na tisto dejavnost, na katero se taki stroški nanašajo.

Način razporejanja splošnih stroškov ter ugotavljanje izidov po posameznih dejavnostih pa je opredeljen z letnim poročilom poslovanja, ki ga sprejema skupščina podjetja.

Sodilo za razporejanje stroškov uprave (razen stroškov reprezentance, ki se ne razporejajo na GJS), je delež prihodkov dejavnosti glede na skupne prihodke.

STROŠKOVNO MESTO - DEJAVNOST	OSKRBA Z VODO	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE	SKUPNA KOMUNALNA RABA	POKOP. IN MRLIŠKE VEŽICE	VZDRŽ. CEST	ODLAG.	UPRAVLJANJE STANOVANJ IN POSLOVNIH P.	TOPLOTNO OGREVANJE IN OSTALO
Sodilo v %	9,54	1,73	5,04	6,08	3,99	33,25	2,56	2,55	35,26

5 OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

5.1 Dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode

V okviru izvajanja obvezne GJS čiščenja komunalnih odpadnih voda stremimo k zagotovitvi nemotene delovanja čistilne naprave ob minimalnih vplivih na okolje. Dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode izvajamo tistim uporabnikom na območju občine, ki so priključeni na čistilno napravo.

ČN Gornji Grad

Planirana obremenitev	PE	1.500
Dosežena obremenitev	PE	1.400
Planirana količina očiščene vode - gospodinjstvo	m ³	43.000
Planirana količina očiščene vode - gospodarstvo	m ³	10.000
Število prebivalcev vključenih na ČN	število	1.400

5.2 Pregled značilnih del sprotnega in občasnega vzdrževanja na področju čistilnih naprav

Redna vzdrževalna dela na čistilnih napravah

Dnevna kontrola delovanja čistilne naprave

- Vizualni pregled kvalitete vtoka in iztoka odpadne vode.
- Pregled vseh gibljivih delov čistilne naprave.
- Pregled delovanja in onesnaženosti gabelj, črpalk in ostalih enot čistilne naprave.
- Odstranjevanje nanosov z gabelj in sit.
- Vodenje dnevnika.

Enkrat mesečno servisni pregled čistilne naprave, bobnov, diskov in reduktorjev

- Detajlni pregled, kontrola, mazanje vseh gibljivih delov čistilne naprave.

Enkrat do dvakrat letno čiščenje usedalnika

- Primarni in sekundarni usedalnik čistilne naprave se po potrebi prazni. Običajna frekvenca čiščenja je dvakrat letno.
- Odvoz odvečnega mulja.

Košnja trave in urejanje okolice

- Območje čistilne naprave morajo biti urejeno, pokošeno in pospravljeno. Košnja se opravlja po potrebi. V času vegetacije opravljamo košnjo 4 do 6 krat.

Vzdrževanje in popravila elektro instalacij

- Na čistilni napravi je instalirana večja količina elektro instalacij. Skrb zanje je naložena upravljavcu čistilne naprave, ki je zadolžen še za vzdrževanje in popravila elektromotorjev in črpalk.

6 CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

6.1 Omrežnina

Omrežnina za izvajanje javne službe čiščenja komunalne odpadne vode (19. člen Uredbe) 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 vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe čiščenja komunalne odpadne vode. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (20. člen Uredbe).

6.2 Storitve čiščenja komunalne odpadne vode

Storitev čiščenja odpadne vode je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe. Vključuje naslednje skupine stroškov:

- **neposredne stroške materiala in storitev,**
- **neposredne stroške dela,**
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošno nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške material, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- obresti zaradi financiranja opravljenih storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene pitne vode, ki se odvaja v kanalizacijski sistem in zaključi s čistilno napravo.

7. SESTAVINE ELABORATA (9. člen Uredbe)

7.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe čiščenja odpadne vode za preteklo obračunsko obdobje

Čiščenje odpadne vode	Predračunska 2014	Obračunska 2014
Količina v m ³	49.000	55.579

Obračunska količina odvedene komunalne odpadne vode ja za 13,42 % (6.579 m³) večja od predračunske.

7.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Čiščenje odpadne vode	Predračunska 2014	Obračunska 2014
Neposredni in splošni stroški	25.980	28.171
Najemnina infrastruktura	14.387	14.387

7.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe čiščenja odpadnih voda za preteklo obračunsko obdobje

Obračunski stroški so večji od predračunskih za 8,43 % ali za 2.191,00 EUR. Odstopanje je pri splošnih proizvodnih stroških in splošnih stroških uprave, ki so bili v predračunski vrednosti vkalkulirani, dejansko pa jih v letu 2014 na to dejavnost nismo razporedili zaradi negativnega rezultata na tej dejavnosti.

7.4 Primerjava obračunskih cen javne službe čiščenja odpadne vode z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Primerjava ni izdelana, saj pristojno ministrstvo povprečnih obračunskih cen storitev GJS na primerljivih območjih še ni objavilo.

7.5 Primerjava potrjenih cen javne službe čiščenja odpadne vode s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Primerjava ni izdelana, saj pristojno ministrstvo povprečnih obračunskih cen storitev GJS na primerljivih območjih še ni objavilo.

7.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe čiščenja odpadne vode s primerljivimi območji

Primerjava ni izdelana, saj pristojno ministrstvo povprečnih obračunskih cen storitev GJS na primerljivih območjih še ni objavilo.

7.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Podatki izvajalca javne službe in povprečje panoge so prikazani v spodnji tabeli. Podatki za podjetje so za leto 2014, podatki o povprečju panoge pa so prikazani za leto 2013. Podatki izvajalca javne službe so prikazani za celotno podjetje in ne za posamezno dejavnost.

Podatki	Podjetje 2014	Panoga E 36 2013
Kazalnik pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,44	1,40
Kazalnik gospodarnost poslovanja	1,00	1,02
Povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.298	1.522

1. POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI (pospešeni koeficient)

$$\text{pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti} = \frac{\text{vsota likvidnostnih sr. in kratkoročnih terjatev}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$$

Kazalnik nam kaže pokritost kratkoročnih obveznosti z likvidnostnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami – gre za pričakovanje, da bomo z vnovčitvijo kratkoročnih terjatev uspeli pridobiti denar za poravnavo kratkoročnih dolgov. Vrednost večja od 1 je dobra, saj kaže na to, da bo podjetje kratkoročne obveznosti poravnalo z likvidnostnimi sredstvi in prilivi iz naslova kratkoročnih terjatev.

2. GOSPODARNOST POSLOVANJA

$$\text{gospodarnost poslovanja} = \frac{\text{prihodki iz poslovanja}}{\text{odhodki iz poslovanja}}$$

Kazalnik nam kaže razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. V primeru, da so prihodki večji od odhodkov, ima vrednost večjo od 1. Dobre vrednosti so nad 1.

3. POVPREČNA MESEČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA

$$\text{povprečna mesečna plača na zaposlenca} = \frac{\text{(bruto plača/število mesecev poslovanja)}}{\text{povprečno število zaposlencev}}$$

7.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska količina je načrtovana količina prečiščene odpadne vode za leto 2015. Za leto 2015 načrtujemo malenkost večjo količino odvedene odpadne vode kot v letu 2014. V letu 2014 je bilo odvedene 55.579 m³ za leto 2015 pa planiramo 57.000 m³. Količinsko so podatki enaki za odvajanje komunalne odpadne vode, ker se jo prečisti količinsko enako kot se jo odvede.

Število vodomero je naslednje:

Zap.št.	Premer vodomera	Število
1.	DN ≤ 20 (1/2", 3/4")	412
2.	20 < DN < 40 (1", 5/4")	5
3.	40 ≤ DN < 50 (6/4")	0
4.	50 ≤ DN < 65 (2")	2
5.	65 ≤ DN < 80 (2 1/2")	1
6.	80 ≤ DN < 100 (3")	0
7.	100 ≤ DN < 150	0
8.	150 ≤ DN	0
		420

7.9 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe čiščenja odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunski stroški izvajanja storitev so stroški izračunani na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju.

Predračunski stroški izvajanja javne službe:

Obrazložitev kalkulativnih elementov stroškov izvajanja storitve javne službe čiščenja odpadne vode:

1. Neposredni stroški materiala in storitev

a) Stroški materiala zajemajo:

- Strošek električne energije nastaja zaradi delovanja tehnologije na ČN.
- Drugi stroški materiala zajemajo: sanitarni material in čistila, nakup obrazcev položnic

b) Stroški storitev se nanašajo na:

- Stroški vzdrževanja ČN zajemajo servise,
- Kontrole in analize odpadne vode se izvajajo v skladu z zakonodajo. Monitoringe izvaja zunanja pooblaščenca institucija (Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano Maribor),
- Odvozi mulja iz ČN,
- Telefonske, poštno storitve.

2. Neposredni stroški dela zajemajo bruto plače za redno delo, podaljšan delovni čas, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo, stroške prehrane. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti.

3) Drugi neposredni stroški niso predvideni.

4) Splošni proizvodjalni stroški

a) in b) stroške materiala in storitev, ki se nanašajo na naš vozni park (Mazda, Caddy, Isuzu), delovne stroje (traktor Zetor, bager), druga osnovna sredstva (prikolica, motorne žage...), stroški drobnega inventarja v delavnici in varovalna oprema (rokavice, škornji, delovne obleke..).

Sodilo za razporeditev splošnih proizvodjalnih stroškov podjetja po posameznih dejavnostih je delež uporabe teh sredstev na posamezni dejavnosti.

c) Amortizacija opreme, ki ni javna infrastruktura se nanaša na amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, ki so v lasti podjetja. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Sodilo za razporeditev amortizacije so opravljene ure posameznega osnovnega sredstva na posamezni dejavnosti.

5) Splošni stroški so stroški uprave: stroški materiala in storitev, stroški dela in amortizacija.

Sodilo za razporeditev splošnih stroškov podjetja po posameznih dejavnostih je delež prihodkov dejavnosti glede na skupne prihodke.

6) Obresti in neposredni stroški prodaje niso predvideni.

7) Drugi finančni odhodki vključujejo delež obresti od kredita za upravno stavbo.

8) Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca (do 5%) ni predviden.

Predračunski stroški izvajanja javne službe:

Zap.št.	Postavka	Znesek v EUR
1.	Stroški izvajanja javne službe 2015	28.930,00
2.	Omrežnina iz naslova najema javne infrastrukture in zavarovanja	15.335,32
Čiščenje odpadne vode skupaj:		44.265,32

7.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Čiščenje odpadnih voda - pregled infrastrukture občine Gornji Grad	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Zemljišča	0,00	0,00	0,00
Zgradbe (zgradba ČN, bazeni, ograja)	210.996,75	56.070,86	154.925,89
Oprema (komandna omara, rešetke, rotomat, črpalke, lamele, dušilka, polžni transporter)	187.217,16	165.395,93	21.821,23

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje GJS v lasti Komunale	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Neopredmetena osnovna sredstva (računalniški programi in računalniki)	12.186,43	12.186,61	0,00
Zgradbe	99.828,10	18.867,32	80.860,78
Zemljišče	27.527,96	0,00	27.527,96
Pisarniška oprema (pohištvo, omare, stoli)	12.177,81	12.177,81	0,00
Ostala oprema (črpalka Robot)	1.564,85	1.512,46	52,39
Vozni park (Caddy, Mazda, bager, traktor Zetor, prikolica)	88.272,00	38.051,00	50.221,00

Za prihodnje obračunsko obdobje so predvidena osnovna sredstva v obsegu kot v letu 2014, povečana za morebitne nove nabave.

7.11 Prikaz razporeditve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. št. 87/2012) za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so oblikovana sodila (ključi) za razporejanje splošnih stroškov organizacijskih enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Splošni (posredni) proizvodjalni stroški, ki vključujejo stroške materiala, storitev in amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, se razporedijo na dejavnosti GJS in ostale dejavnosti na osnovi sodila (ključa). Sodilo za razporeditev teh stroškov po dejavnostih je delež uporabe teh sredstev na posameznih dejavnostih.

Stroški uprave ali splošni stroški (razen stroškov reprezentance, ki se ne razporejajo na GJS), se po dejavnostih podjetja delijo po deležu prihodkov dejavnosti glede na skupne prihodke. Na dejavnost čiščenja odpadne vode se razporedijo v višini **5,04 %**

7.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Komunala d.o.o. Gornji Grad ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev po 11. členu Uredbe.

7.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca, vračunana v ceno izvajanja storitve, v skladu z Uredbo ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe.

V izračunu predračunske lastne cene storitve izvajanja javne službe, donos ni vračunan.

7.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Število zaposlenih se za leto 2015 v primerjavi z letom 2014 ne bo spreminjalo. V obratu odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode je v povprečju zaposlenega 0,41 delavca v operativi.

7.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

Najemnina za javno infrastrukturo je v letu 2014 znašala 14.386,86 EUR in je bila nakazana Občini Gornji Grad na podlagi mesečnih računov. Strošek najemnine je bil subvencioniran s strani občine Gornji Grad v višini 65 %. Na uporabnike javne infrastrukture je bil prenesen v višini 35 %.

Za leto 2015 je predvidena za 37,60 % nižja najemnina zaradi nižje amortizacije.

7.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture čiščenja odpadne vode je izkoriščena 100 %. Posebnih storitev ne izvajamo.

7.17 Izračun predračunske cene storitve javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska cena storitve javne službe čiščenja komunalne odpadne vode je sestavljena iz omrežnine in cene opravljanja storitve javne službe.

7.17.1 Predračunska (potrjena) in obračunska cena čiščenja odpadne vode za leto 2014

Predračunska in potrjena cena čiščenja odpadne vode za leto 2014 je znašala **0,5302 EUR/m³** vode. Oblikovana je bila na podlagi načrtovane količine čiščenja odpadne vode in načrtovanih stroškov za leto 2014.

Obračunska cena čiščenja odpadne vode za leto 2014 znaša **0,5069 EUR/m³** in je izračunana na podlagi dejanskih stroškov in dejanske količine očiščene odpadne vode. Razlika med potrjeno in obračunsko ceno čiščenja odpadne vode znaša **0,023 EUR/m³**. Potrjena cena je za **4,34 % višja** od obračunske.

OBRAČUNSKA KALKULACIJA ČIŠČENJA ODPADNE VODE

Kalkulativni elementi lastne cene	Predračunski stroški		Obračunski stroški		Leto 2014 Strošek v EUR/m ³	Leto 2014 Strošek v EUR/m ³
	Leto 2013	Leto 2014	Leto 2014	Leto 2014		
	Strošek v EUR	Strošek v EUR	Strošek v EUR	Strošek v EUR/m ³		
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV						
<i>a) stroški materiala</i>	10.000	10.000	7.292	0,2041	0,1312	
- porabljene surovine in material	595	595	0	0,0121	0,0000	
- strošek električne energije	9.280	9.280	6.970	0,1894	0,1254	
- drugi stroški materiala	125	125	322	0,0026	0,0058	
<i>b) stroški storitev</i>	5.936	5.400	3.662	0,1102	0,0659	
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	10.580	10.580	14.150	0,2159	0,2546	
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0	0	0,0000	0,0000	
I. SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	26.516	25.980	25.104	0,5302	0,4517	
4. SPLOŠNI (posredni) PROIZVAJALNI STR.						
<i>a) stroški materiala</i>	0	0	320	0,0000	0,0058	
<i>b) stroški storitev</i>	0	0	40	0,0000	0,0007	
c) stroški amortizacije	0	0	30	0,0000	0,0005	
d) stroški dela	0	0	0	0,0000	0,0000	
II. SKUPAJ POSREDNI PROIZVAJALNI STR.	0	0	390	0,0000	0,0070	
5. SPLOŠNI STROŠKI						
<i>a) stroški materiala</i>	0	0	144	0,0000	0,0026	
<i>b) stroški storitev</i>	0	0	941	0,0000	0,0169	
c) stroški amortizacije	0	0	101	0,0000	0,0018	
d) stroški dela	0	0	1.491	0,0000	0,0268	
e) drugi stroški, odhodki	0	0	0	0,0000	0,0000	
III. SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	0	0	2.677	0,0000	0,0482	
IV. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0	0,0000	0,0000	
V. DRUGI FINANČNI ODHODKI	0	0	0	0,0000	0,0000	
VI. STROŠKI VODNIH POVRAČIL	0	0	0	0,0000	0,0000	
VII. DONOS NA VLOŽENA OS	0	0	0	0,0000	0,0000	
SKUPAJ STROŠKI (I+II+III+IV+V+VI):	26.516	25.980	28.171	0,5302	0,5069	
Načrtovana količina v letu 2014 m ³ :	49.000			Potrjena	Obračunska	
Dejanska količina v letu 2014 m ³	55.579			cena	cena	

4.17.2 Predračunska cena čiščenja odpadne vode leto 2015

Predračunska cena čiščenja odpadne vode za leto 2015 znaša **0,5075 EUR/m³** vode. Oblikovana je na podlagi načrtovane količine odvedene odpadne vode in načrtovanih stroškov za leto 2015.

Ker je bila v letu 2014 razlika med potrjeno in obračunsko ceno **0,023 EUR/m³**, se predračunska cena za leto 2015 korigira in znaša **0,4845 EUR/m³**.

PREDRAČUNSKA KALKULACIJA ČIŠČENJA ODPADNE VODE ZA LETO 2015

Kalkulativni elementi lastne cene	Obračunske	Predračunske		
	vrednosti	vrednosti	Leto 2014	Leto 2015
	Leto 2014	Leto 2015	Leto 2014	Leto 2015
	Strošek	Strošek	Strošek	Strošek
	v EUR	v EUR	v EUR/m ³	v EUR/m ³
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA				
IN STORITEV				
a) stroški materiala	7.292	7.600	0,1312	0,1333
- porabljene surovine in material	0		0,0000	0,0000
- strošek električne energije	6.970	7.200	0,1254	0,1263
- drugi stroški materiala	322	400	0,0058	0,0070
b) stroški storitev	3.662	4.000	0,0659	0,0702
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	14.150	14.200	0,2546	0,2491
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0	0,0000	0,0000
I. SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	25.104	25.800	0,4517	0,4526
4. SPLOŠNI (posredni) PROIZVAJALNI STR.				
a) stroški materiala	320	350	0,0058	0,0061
b) stroški storitev	40	50	0,0007	0,0009
c) stroški amortizacije	30	30	0,0005	0,0005
d) stroški dela	0	0	0,0000	0,0000
II. SKUPAJ POSREDNI PROIZVAJALNI STR.	390	430	0,0070	0,0075
5. SPLOŠNI STROŠKI (uprava)				
a) stroški materiala	144	150	0,0026	0,0026
b) stroški storitev	941	950	0,0169	0,0167
c) stroški amortizacije	101	100	0,0018	0,0018
d) stroški dela	1.491	1.500	0,0268	0,0263
e) drugi stroški, odhodki	0	0	0,0000	0,0000
III. SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	2.677	2.700	0,0482	0,0474
IV. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0,0000	0,0000
V. DRUGI FINANČNI ODHODKI	0	0	0,0000	0,0000
VI. STROŠKI VODNIH POVRAČIL	0	0	0,0000	0,0000
VII. DONOS NA VLOŽENA OS	0	0	0,0000	0,0000
SKUPAJ STROŠKI (I+II+III+IV+V+VI):	28.171	28.930	0,5069	0,5075
				Predračunska
				cena

Dejanska količina odpadne vode 2014 v m³: 55.579
 Načrtovana kol. odp. vode za leto 2015 v m³: 57.000

	Obstoječa cena	Predračunska cena 2015	Znižanje
Čiščenje odpadne vode	0,5302	0,4845	8,62%

Predlog sklepa za Občinski svet Občine Gornji Grad:
Cena javne gospodarske službe čiščenja komunalne odpadne vode je 0,4845 €/m³.

Cena čiščenja je enotna na območju občine.

Po končanem obračunskem obdobju v tem primeru leto 2015, izvajalec ugotovi razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljene storitve. Ugotovljena razlika med tema dvema cenama se poračuna v elaboratu pri izračunu predračunske cene za naslednje obračunsko obdobje, to je v letu 2016.

Izvajalec enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno in obračunsko ceno presega 10% od potrjene cene, mora elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cene.

7.17.3 Predračunska cena omrežnine (primerjava med letoma 2014 in 2015)

Podlaga za izračun omrežnine je amortizacija in zavarovanje infrastrukture:

Zap.št.	Postavka	Znesek
1.	Strošek amortizacije za leto 2015	14.914,17
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture za leto 2015	421,15
	Skupaj 1 + 2:	15.335,32

Leto 2014

Zap.št.	Premer vodomera	Število	Faktor omrežnine	Ponder	Omrežnina mesečno	Letni prihodek €
1.	DN ≤ 20 (1/2", 3/4")	361	1	361	4,2054	18.217,83
2.	20 < DN < 40 (1", 5/4")	11	3	33	12,6162	1.665,34
3.	40 ≤ DN < 50 (6/4")	0	10	0	42,0541	0,00
4.	50 ≤ DN < 65 (2")	2	15	30	63,0811	1.513,95
5.	65 ≤ DN < 80 (2 1/2")	1	30	30	126,1623	1.513,95
6.	80 ≤ DN < 100 (3")	0	50	0	0	0
7.	100 ≤ DN < 150	0	100	0	0	0
8.	150 ≤ DN	0	200	0	0	0
		375		454		22.911,07

Leto 2015

Zap.št.	Premer vodomera	Število	Faktor omrežnine	Ponder	Omrežnina mesečno	Letni prihodek €
1.	DN ≤ 20 (1/2", 3/4")	412	1	412	2,6241	12.973,62
2.	20 < DN < 40 (1", 5/4")	5	3	15	7,8723	472,34
3.	40 ≤ DN < 50 (6/4")	0	10	0	26,2411	0,00
4.	50 ≤ DN < 65 (2")	2	15	30	39,3617	944,68
5.	65 ≤ DN < 80 (2 1/2")	1	30	30	78,7234	944,68
6.	80 ≤ DN < 100 (3")	0	50	0	0	0
7.	100 ≤ DN < 150	0	100	0	0	0
8.	150 ≤ DN	0	200	0	0	0
		420		487		15.335,32

Zaradi nižje amortizacije se cena omrežnine v letu 2015 zniža za 37,60 %.

Po sklepu OS z dne 22.5.2014 je Občina Gornji Grad subvencionirala omrežnino za izvajanje storitev obvezne javne službe čiščenja komunalne odpadne vode v višini 65% za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti.

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gornji Grad sprejme sklep, da se iz proračuna subvencionira omrežnina za izvajanje storitev obvezne javne službe čiščenja komunalne odpadne vode v višini 43,91%, zato ostane cena omrežnine za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti nespremenjena.

V skladu z Uredbo lahko občina prizna subvencijo za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitne dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine.

7.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Vsi stroški in prihodki se knjižijo po stroškovnih mestih. Stroškovna mesta so razdeljena po dejavnostih podjetja. Stroške je mogoče z vidika dejavnosti ločevati na neposredne, proizvodne in splošne. Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati na katere dejavnost se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost. Tudi za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve in material, zbirnika izdaje materiala iz skladišča...) knjižiti na tisto dejavnost, na katero se taki stroški nanašajo.

Način razporejanja splošnih stroškov ter ugotavljanje izidov po posameznih dejavnostih pa je opredeljen z letnim poročilom poslovanja, ki ga sprejema skupščina podjetja.

Sodilo za razporejanje stroškov uprave (razen stroškov reprezentance, ki se ne razporejajo na GJS), je delež prihodkov dejavnosti glede na skupne prihodke.

STROŠKOVNO MESTO - DEJAVNOST	OSKRBA Z VODO	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE	SKUPNA KOMUNALNA RABA	POKOP. IN MRLIŠKE VEŽICE	VZDRŽ. CEST	ODLAG.	UPRAVLJANJE STANOVANJ IN POSLOVNIH P.	TOPLLOTNO OGREVANJE IN OSTALO
Sodilo v %	9,54	1,73	5,04	6,08	3,99	33,25	2,56	2,55	35,26

8. ZAKLJUČEK

Elaborat je v celoti izdelan v skladu z Uredbo, kar vpliva na spremembe posamezne cene storitve. Predračunska cena odvajanja odpadne komunalne vode za leto 2015 se **poviša za 2,61 %** oz. iz potrjene cene **0,1799 EUR/m³** za leto 2014 na **0,1846 EUR/m³**.

Predračunska cena čiščenja odpadne komunalne vode za leto 2015 se **zniža za 8,62 %** oz. iz potrjene cene **0,5302 EUR/m³** za leto 2014 na **0,4845 EUR/m³**.

Cena javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode je enotna na območju cele občine.

Za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti se cene omrežnine za odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode ne bodo spremenile, saj so subvencionirane s strani občine. Cena omrežnine je enaka za območje cele občine.

Direktor:
Zdenko Purnat, univ.dipl.inž.gozd.