

**2018**

Jožef Gerenčer, direktor

**Eko-park d.o.o. Lendava Öko-park kft. Lendva**

8.1.2018



Elaborat o oblikovanju cen za javno službo je narejen v skladu z 18. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l.RS, št. 87/2012)

**ELABORAT o oblikovanju cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja za javno službo OSKRBA S PITNO VODO**

**K A Z A L O**

[1. UVOD 3](#_Toc491165634)

[2. POSTOPEK POTRJEVANJA CEN IN VSEBINA ELABORATA 4](#_Toc491165635)

[3. IZRAČUN CENE OMREŽNINE IN VODARINE 6](#_Toc491165636)

[3.1 Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje 7](#_Toc491165637)

[3.1.1 Vodarina-distribucija vode 7](#_Toc491165638)

[3.1.2 Omrežnina-število priključkov po DN – Uredba 7](#_Toc491165639)

[3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje 8](#_Toc491165640)

[3.2.1 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje – vodarina **Napaka! Zaznamek ni definiran.**](#_Toc491165641)

[3.2.2 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje-omrežnina 8](#_Toc491165642)

[4. Primerjava obračunskih cen storitev GJS oskrba s pitno vodo z obračunskimi cenami storitev GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih-vodarina 8](#_Toc491165643)

[5. Primerjava potrjenih cen GJS oskrba s pitno vodo, s potrjenimi cenami GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih 9](#_Toc491165644)

[6. Primerjava obračunske in potrjene cene javne infrastrukture GJS oskrba s pitno vodo s primerljivimi območji 9](#_Toc491165645)

[7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge 9](#_Toc491165646)

[8. Predračunske količine opravljenih storitev GJS za prihodnje obračunsko obdobje 11](#_Toc491165647)

[9. Predračunski stroški izvajanja GJS za prihodnje obračunsko obdobje 12](#_Toc491165648)

[10. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe 13](#_Toc491165649)

[11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov 13](#_Toc491165650)

[12. Prihodki iz naslova posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje 14](#_Toc491165651)

[13. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva 14](#_Toc491165652)

[14. Število zaposlenih za izvajanje storitev GJS za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje 15](#_Toc491165653)

[15. Podatki o višini najemnine za javno infrastrukturo in delež, ki se prenese na uporabnike 15](#_Toc491165654)

[16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture 15](#_Toc491165655)

[17. Izračun predračunske cene 16](#_Toc491165656)

[18. Izračun predračunske cene storitve – vodarina 16](#_Toc491165657)

[19. Izračun predračunske cene – omrežnine 16](#_Toc491165658)

[20. Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih 17](#_Toc491165659)

[**Priloga 1: Osnovna sredstva za izvajanje GJS oskrba s pitno vodo na dan 31.12.2016** 18](#_Toc491165660)

**Priloga 2: Primerjava sedanjih cen in predračunskih cen\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_22**

**Priloga 3: primerjava predračunske cene z drugimi občinami po Sloveniji\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_23**

# UVOD

**V skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih GJS varstva okolja c**eno storitev posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa pristojen občinski organ.

Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih GJS varstva okolja na območju občine Dobrovnik je pripravljen na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja,Uradni list RS 87/2012 (v nadaljnjem besedilu Uredba).

4. člen Uredbe pa govori: »(1) Cena opravljanja storitev javnih služb se obračuna na podlagi opravljanja storitev posamezne javne službe. Izvajalec za uporabnike najmanj enkrat letno ugotavlja dejansko količino opravljenih storitev. (2) **Če dejanske količine opravljenih storitev iz prejšnjega odstavka ni mogoče ugotoviti in ta uredba ne določa drugače, jo izvajalec zaradi določitve akontacij oceni na podlagi podatkov o povprečni količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, ki jih je izvajalec opravil za svoje uporabnike**. Kadar to ni mogoče, se upošteva zadnji razpoložljivi uradni podatek Statističnega urada Republike Slovenije o povprečni količini storitev, opravljenih za uporabnike.**«**

**Izvajalec GJS je v letu 2016 pripravil več osnutkov elaborata za Pomurski vodovod- sistem A, del katerega je tudi občina Črenšovci, vendar zaradi težav glede delitve skupnega dela sistema TV in VV, do obravnave skupnega elaborata ni prišlo**.

Izvajanje upravljanja celotnega vodovodnega omrežja Pomurski vodovod-sistem A je za izvajalca GJS nova storitev. Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev občinskih gospodarskih služb varstva okolja (Ur.l.RS, št. 87/2012, 109/2012) v 18. členu določa:

» (5**) Če se uvede nova storitev, se vodarina iz prejšnjega odstavka izračuna na podlagi ocene stroškov in količine opravljene storitve za prvo leto opravljanja storitve, ki jo izdela izvajalec v skladu z drugim odstavkom 4. člena te uredbe.**

**(6) Če je vodarina oblikovana na podlagi prejšnjega odstavka, je treba v štirih mesecih po prvem končanem poslovnem letu vodarino oblikovati na podlagi dejanskih podatkov.«**

**Občine solastnice sistema A so se pred izgradnjo zavezale k enotnemu upravljavcu sistema ter k enotni ceni vodarine. Iz tega razloga je v elaboratu prikazan enoten izračun vodarine, ki bo veljal za celoten sistem oziroma v vseh občinah. Predvidene količine prodane vode v letu 2018 so izračunane na podlagi podatkov za leto 2016 ter po količinah prodane vode v letu 2017 – do 30.09.**

Pri izračunu cene omrežnine so upoštevane vrednosti amortizacije, ki smo jo prejeli od občine. **V elaboratu je v izračunu omrežnine upoštevana amortizacija-najemnina za celotne vrednosti VV in TV, znižana za neizkoriščene kapacitete.**

# POSTOPEK POTRJEVANJA CEN IN VSEBINA ELABORATA

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen obveznih GJS varstva okolja določa postopek za pridobitev soglasja k cenam storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja, ki jih potrdijo pristojni občinski organi v skladu z zakonom, ki ureja gospodarske javne službe.

Elaborat o oblikovanju cene storitev GJS mora vsebovati:

* predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo

obračunsko obdobje,

* predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za

preteklo obračunsko obdobje,

* pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev

posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,

* primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z

obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,

* primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z

potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

* primerjavo obračunskih stroškov javne infrastrukture javne službe, za katero se

oblikuje cena, s primerljivimi območji,

* primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se

oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih

obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in jih

objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer

se za povprečje panoge javne službe oskrba s pitno vodo šteje dejavnost E36 Zbiranje

prečiščevanje in distribucija vode,

* predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko

obdobje,

* predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje

obračunsko obdobje,

* obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne

službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,

* prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in

prihodnje obračunsko obdobje,

* prihodke in odhodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za

preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,

* donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje

obračunsko obdobje,

* število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in

prihodnje obračunsko obdobje,

* podatek o višini najemnine oziroma uporabe javne infrastrukture, ki se uporablja za

opravljanje javnih služb,

* stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture,
* izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko

obdobje in

* izračun predračunskih stroškov javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje

obračunsko obdobje.

Prihodki in odhodki posameznih GJS se evidentirajo ločeno v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Pri oblikovanju cen GJS se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kot jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo.

Za namen oblikovanja cen javnih služb je treba določiti:

* vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje posameznih javnih služb
* maksimalen donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe

Pri oblikovanju cen javnih služb se upošteva načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovane stroške in prihodke izvajalca za prihodnje obdobje.

**V primeru oblikovanja cene v postopku izbire novega izvajalca GJS, elaborat vsebuje le sestavine, ki se nanašajo na prihodnje obdobje.**

Občina določi / potrdi ceno posamezne GJS iz 1. člena tega elaborata in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik , ki vsebuje potrjeno ceno , znižano za morebitno subvencijo.

Izvajalec GJS enkrat letno pripravi elaborat. V primeru, da razlika med potrjeno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju **presega deset odstotkov** od potrjene cene, mora izvajalec elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora v roku 30 dni od prejema elaborata pričeti s postopkom potrjevanja cene.

# IZRAČUN CENE OMREŽNINE IN VODARINE

Cena storitev gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo je sestavljena iz omrežnine in vodarine.

**Omrežnina** je del cene, ki pokriva letne stroške javne infrastrukture, ki je namenjena oskrbi s pitno vodo na območju Občine Črenšovci. Omrežnina zajema:

* stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura
* stroške zavarovanja infrastrukture javne službe
* stroške odškodnin za služnost, povzročeno škodo povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture
* stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti, zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima
* plačilo za vodno pravico
* odhodke financiranja, ki vključujejo obresti in druge stroške povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture

Omrežnina se določi na letni ravni in se uporabnikom obračunava glede na DN priključka, skladno s preglednico iz prvega odstavka 17. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih GJS varstva okolja.

**Vodarina** je del cene, ki krije stroške izvajanja GJS oskrba s pitno vodo. V vodarino se vključijo stroški, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev GJS:

* neposredni stroški materiala in storitev
* neposredni stroški dela
* drugi neposredni stroški
* splošne proizvajalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, Am,poslovno potrebnih OS, storitev in delo
* splošne nabavno-prodajne stroške
* splošne upravne stroške
* obresti zaradi financiranja opravljanja storitev GJS
* neposredne stroške prodaje
* stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodno izgubo do dopustne ravni vodnih izgub
* druge poslovne odhodke
* donos iz poslovanja (5% od vrednosti poslovno potrebnih OS)

Vodarina se izračuna tako, da se stroški opravljanja javne službe oskrbe s pitno vodo delijo s količino opravljenih storitev.

Vodarina se uporabnikom storitev GJS oziroma občinam, obračuna glede na dobavljeno količino pitne vode v m3. Obračunava se glede na dejansko porabo v preteklem obračunskem obdobju. Izvajalec na vodomerih na mejah občin ugotavlja dejansko porabo.

## **3.1 Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje**

Kot obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obdobje smo upoštevali količine za leto 2016. Ker s podatkom o predračunskih količinah po občinah ne razpolagamo-razen za Občino Lendava, jih ne izkazujemo .

### 3.1.1 Vodarina-distribucija vode

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Občina** | **Predračunske količine** | **Obračunske količine** |
| **Leto** | **2016** | **2016** |
| Črenšovci |  | 184.375 |
| Dobrovnik |  | 71.142 |
| Kobilje |  | 25.617 |
| Lendava | 630.000 | 641.626 |
| Odranci |  | 73.610 |
| Turnišče |  | 137.904 |
| Velika Polana |  | 74.796 |
| **SKUPAJ** |  | **1,209.069** |

**V tabeli so izkazane količine prodane vode v letu 2016 po posameznih občinah. Pri občinah Črenšovci, Dobrovnik, Lendava, Odranci in Turnišče so v tabeli količine prodane vode , ki smo jih prejeli od občin. Za ostale občine pa smo v tabelo vnesli količine dobavljene vode občini (podatki z telemetrije Eko-parka, kar pa ni nujno enako količini zaračunane vode uporabnikom.**

**Eko-park d.o.o. ne razpolaga s podatkom o predračunskih količinah za občine, razen za občino Lendava, kjer je podjetje izvajalec predmetne GJS.**

### 3.1.2 Omrežnina-število priključkov po DN – Uredba

**Število priključkov in vsota DN Občini Črenšovci-2017**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vodomer** | **Faktor omrežnine** | | **Število priključkov** | **Vsota količnikov**  **(faktorxštevilo)** |
| **Občina Dobrovnik** | | | | |
| Priključek DN < 20 | 1 | 1.367 | | 1.367 |
| Priključek 20< DN < 40 | 3 | 7 | | 21 |
| Priključek 40< DN <50 | 10 | 2 | | 20 |
| Priključek 50< DN <65 | 15 | 5 | | 75 |
| Priključek 65< DN <80 | 30 |  | |  |
| Priključek 80< DN <100 | 50 | 2 | | 100 |
| Priključek 100< DN <150 | 100 |  | |  |
| Priključek 150 < | 200 |  | |  |
| **Skupaj** |  | **1.383** | | **1.583** |

* 1. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje-vodarina

V preteklem obračunskem obdobju Eko-park d.o.o. storitev za občino Črenšovci ni izvajal, zato ne razpolaga s podatki o predračunskih in obračunskih stroških izvajanja GJS za Občino Črenšovci.

### **Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje-omrežnina**

V preteklem obračunskem obdobju Eko-park d.o.o. storitev za Občino Črenšovci ni izvajal, zato ne razpolaga s podatki o stroških omrežnine za preteklo obdobje.

**3.4 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev-vodarina**

Elaborat obravnava novo storitev za prihodnje obračunsko obdobje, zato odmikov med obračunsko in predračunsko ceno vodarine za preteklo obdobje ni mogoče izkazati.

**3.5 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev-omrežnina**

Elaborat obravnava novo storitev za prihodnje obračunsko obdobje, zato odmikov med obračunsko in predračunsko ceno vodarine za preteklo obdobje ni mogoče izkazati.

# Primerjava obračunskih cen storitev GJS oskrba s pitno vodo z obračunskimi cenami storitev GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih-vodarina

Ministrstvo za kmetijstvo in okolje je dne 18.04.2014 je z dopisom št. 35406-10/2014/110 objavilo primerljiva območja, za primerjavo obračunskih in potrjenih cen storitev GJS, ločeno za del, ki se nanaša na ceno javne infrastrukture in del ki se nanaša na ceno izvajanja GJS.

Občine so razvrščene po številu prebivalcev ter po povprečni gostoti na ha.

**Razvrstitev občin v primerljiva območja**

|  |  |
| --- | --- |
| **Število prebivalcev od 3.501 do 15.000** |  |
| Gostota poseljenosti na ha do 5 | Črenšovci |

**Primerjava cen javne infrastrukture v EUR na mesec za priključek faktor 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Št.3.501-15.000/gostota od 5-10** | **Št. do 3.500/gostota do 5** | **Št. do 3.500/gostota nad 5** |
| Obračunske cene | 2,9006 | 2,0492 | 2,3319 |
| Potrjene cene | 2,0615 | 1,7305 | 0,8405 |
| Zaračunane cene | 1,7326 | 1,5524 | 0,6290 |

**Primerjava cen izvajanja GJS v EUR / m3**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Št.3.501-15.000/gostota od 5-10** | **Št. do 3.500/gostota do 5** | **Št. do 3.500/gostota nad 5** |
| Obračunske cene | 0,6201 | 0,6828 | 0,5108 |
| Potrjene cene | 0,6024 | 0,6112 | 0,4003 |
| Zaračunane cene | 0,5884 | 0,5778 | 0,4003 |

# Primerjava potrjenih cen GJS oskrba s pitno vodo, s potrjenimi cenami GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih

**Vodarina**

|  |  |
| --- | --- |
| **Storitev** | €/m3 |
| **Potrjene cene –primerljiva območja** | 0,6112 |
| **Potrjena cena izvajalec GJS - Črenšovci** | 0,37 |

# Primerjava obračunske in potrjene cene javne infrastrukture GJS oskrba s pitno vodo s primerljivimi območji

**Omrežnina**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta cene** | **Primerljiva območja-€/mesec DN20** | **Občina Črenšovci-€/mesec DN 20** |
| Obračunska cena | 2,0492 | - |
| Potrjena cena | 1,7305 | 1,07 |

# Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge

Podatki izvajalca javne službe in povprečje panoge so prikazani v spodnji tabeli. Podatki so za podjetje prikazani za leto 2016, podatki o povprečju panoge pa so prikazani po podatkih AJPES za leto 2015.

Podatki izvajalca javne službe so prikazani za celotno podjetje in ne za posamezno dejavnost.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Podatki** | **Eko-park,**  **2016** | **Panoga E37, 2015** |
| Kazalnik pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti | **1,273** | 1,51 |
| Kazalnik gospodarnosti poslovanja | **1,018** | 1,03 |
| Povprečna mesečna plača na zaposlenca | **1.238,61** | 1.564,00 |

Izračuni so narejeni v skladu z izračuni, ki jih uporablja AJPES in v skladu z njihovimi pojasnili, kar je skladno tudi z 9. členom z uredbe.

**Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient):**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | = | kratkoročna sredstva - zaloge |  |
| kratkoročne obveznosti |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti za leto 2013 (Eko-park)** | = | 888.072-34.827,95 | = | **1,273** |
| 670.376,62 |

Kazalnik kaže ali so najlikvidnejša sredstva financirana s kratkoročnimi viri sredstev. Če je vrednost kazalnika večja od 1, so poleg zalog z dolgoročnimi viri financirana tudi likvidnejša sredstva.

**Gospodarnost poslovanja:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Gospodarnost poslovanja | = | prihodki iz poslovanja |  |
| odhodki iz poslovanja |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Gospodarnost poslovanja**  **za leto 2013 (Eko-park)** | = | 2,445.368,68 | = | **1,018** |
| 2,402.233,68 |

Kazalnik odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje, seveda pod pogojem, izkazanega čistega dobička. V primeru negativnega rezultata iz poslovanja je vrednost kazalnik manjša od 1.

**Povprečna mesečna plača na zaposlenca:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Povprečna mesečna plača na zaposlenca | = | (stroški plače / št. mesecev poslovanja) |  |
| povprečno št. zaposlenih\* |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Povprečna mesečna plača na zaposlenca**  **za leto 2013 (Eko-park)** | = | 483.652 /12 | = | **1.238,61 EUR** |
| 32,54 |

\*Upoštevali smo povprečno št. zaposlenih po številu ur.

Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca.

# Predračunske količine opravljenih storitev GJS za prihodnje obračunsko obdobje

**Vodarina-distribucija vode**

**Vodarina-distribucija vode 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Občina** | **Obračunske količine m3** | **Predračunske količine m3** |
| **Leto** | **2016** | **2018** |
| Črenšovci | 184.375 | 190.000 |
| Dobrovnik | 71.142 | 86.000 |
| Kobilje | 25.617 | 26.000 |
| Lendava | 641.626 | 650.000 |
| Odranci | 73.610 | 74.000 |
| Turnišče | 137.904 | 140.000 |
| Velika Polana | 58.000 | 58.000 |
| **SKUPAJ** | **1,209.069** | **1,224.000** |

**V tabeli so izkazane količine prodane vode v letu 2016 po posameznih občinah ter predvidena količina prodane vode v letu 2018.**

**Podatkov o količinah prodane vode kot posebna storitev nismo prejeli.**.

**Vsota količnikov za potrebe oblikovanja cen v občini Črenšovci po Uredbi**

**Število priključkov in vsota DN –Občina Črenšovci**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vodomer** | **Faktor omrežnine** | | **Število priključkov** | **Vsota količnikov**  **(faktorxštevilo)** |
| **Občina Lendava** | | | | |
| Priključek DN < 20 | 1 | 1.367 | | 1.367 |
| Priključek 20< DN < 40 | 3 | 7 | | 21 |
| Priključek 40< DN <50 | 10 | 2 | | 20 |
| Priključek 50< DN <65 | 15 | 5 | | 75 |
| Priključek 65< DN <80 | 30 |  | |  |
| Priključek 80< DN <100 | 50 | 2 | | 100 |
| Priključek 100< DN <150 | 100 |  | |  |
| Priključek 150 < | 200 |  | |  |
| **Skupaj** |  | **1.383** | | **1.583** |

**Vsota količnikov je enaka prejetim podatkom za leto 2017. Podatka o število novo priključenih oziroma odklopih v letu 2017 nismo prejeli.**

# Predračunski stroški izvajanja GJS za prihodnje obračunsko obdobje

**Predračunski stroški za prihodnje obdobje – vodarina**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta stroška** | **Realizacija OL**  **Do 30.09.2017** | **Predračunski stroški**  **2018** |
| **Neposredni stroški** | **540.083,82** | **1,536.623,76** |
| Stroški materiala | 57.690,65 | 80.000.00 |
| Stroški elektrike | 37.429,02 | 90.000,00 |
| Stroški goriva | 3.966,01 | 10.000,00 |
| Stroški storitev | 88.211,02 | 90.000,00 |
| Stroški zavarovanja | 57.362,00 | 80.088,00 |
| Stroški vzdrževanja | 20.844,43 | 35.000,00 |
| Stroški dela | 110.247,83 | 180.000,00 |
| Vodno povračilo |  | 81.000,00 |
| Drugi neposredni stroški - najem | 164.332,86 | 890.535,76 |
| **Posredni stroški** | **5.783,89** | **14.000,00** |
| Amortizacija | 5.304,21 | 12.000,00 |
| Drugi posredni stroški | 479,68 | 2.000,00 |
| **Splošni stroški** | **141.276,62** | **205.000,00** |
| Posredni stroški nabave |  | 5.000,00 |
| Posredni stroški prodaje | 17.182,46 | 30.000,00 |
| Skupni stroški | 124.094,16 | 170.000,00 |
| Drugi posredni stroški |  |  |
| **Skupaj** | **687.144,34** | **1,755.624,00** |
| **Stroški v breme omrežnine (najemnina, zavarovanje, vzdrževanje priključkov)** |  | **1,123.917,00** |
| **Posebne storitve** |  | **0** |
| **5 % donosa od OS** |  | **0** |
| **Skupaj izvajanje GJS** |  | **631.707,00** |

**Predračunski stroški za izračun enotne cene vodarine so izkazani na podlagi povprečja stroškov izvajanja GJS v Občini Lendava za leto 2017, saj izvajalec GJS ne razpolaga z obračunskimi stroški izvajanja GJS za sistem A (2 odstavek 4 člena Uredbe).**

**Predračunski stroški za prihodnje obdobje-omrežnina**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta stroška** | **Predračunska vrednost** | |
| **Leto** | **2018** |
| **Občina Črenšovci** | |
| **Amortizacija** | **120.364,789** |
| **Neizkoriščene kapacitete** | **77.810,754** |
| **Najemnina** | **42.554,035** |
| Zavarovanje sistema | 14.672,64 |
| Odškodnine za služnosti | 0 |
| Obnova in vzdrževanje priključkov | 10.000,00 |
| Nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti | 0 |
| Vodno pravica | 0 |
| Odhodki financiranja | 0 |
| **Skupaj O Črenšovci** | **68.226,675** |

Elementi omrežnine samo za občino Črenšovci so v delu, ki se nanaša na najemnino izkazan znesek celotne amortizacije oziroma najemnine **ter znesek amortizacije, ki se od celotne amortizacije odšteje na račun neizkoriščenih kapacitet.**

Zavarovanje sistema je ovrednoteno na podlagi sklenjene pogodbe z zavarovalnico , na podlagi izvedenega JN v letu 2016 ter ob upoštevanju nove vrednosti vodovodnega omrežja.

Odhodke iz naslova odškodnin, služnosti, vodne pravice in financiranja v letu 2018 ne predvidevamo. Prav tako v letu 2018 ne predvidevamo še odhodkov iz naslova izpada za izvajanje kmetijske dejavnosti na vodovarstvenem območju, saj Vlada RS še ni sprejela Uredbe, ki bi to področje uredilo.

Pri postavki vzdrževanje priključkov je upoštevan znesek menjave **cca 200 vodomerov** na leto ter morebitni nepredvideni stroški iz naslova vzdrževanja priključkov-do vodomera.

**Skupna vrednost , ki gre v obračun omrežnine tako znaša 68.226,675 €, pri čemer je vrednost najemnine znižana za neizkoriščene kapacitete.**

# Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev GJS je v **prilogi št 1** elaborata.

Nabavna vrednost 145.896 € vrednost na dan 31.12.2016 : 29.789 €. V trenutku izdelave elaborata (08.01.2018) upravljavec še ne razpolaga s knjigovodskimi evidencami na dan 31.12.2017.

# Prikaz razdelitve splošnih stroškov

Izvajalec razporeja splošne stroške na posamezna SM v skladu s Pravilnikom o organiziranju SM in vodenju stroškov po posameznih SM, ki ga je sprejel NS podjetja na svoji 19 redni seji.

Prihodki in stroški, ki se jim ob nastanku ne da določiti drugih SM se knjižijo na SM 320 Splošni stroški. **Na SM Splošni stroški se** praviloma **knjižijo** naslednji stroški:

* stroški dela (direktor, računovodstvo, tajništvo)
* stroški vzdrževanja uprave (ogrevanje, elektrika, čiščenje, telefon…)
* stroški reprezentance
* stroški plačilnega prometa
* odvetniške in revizorske storitve
* donacije in sponzorstva
* stroški vzdrževanja programske in računalniške opreme
* drugo

Splošni stroški se na koncu obračunskega obdobja (tromesečje/leto) preknjižijo na posamezna SM po razdelilniku. Delitev splošnih stroškov po posameznih SM:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Šifra SM** | **Naziv SM** | **Prenos deleža (%) na**  **splošne stroške (SM 320)** |
| 111 | Tržne dejavnosti | 5% |
| 110 | Javne površine in ceste | 10% |
| 210 | GJS Vodovod - sistem A (vodarina) | 60% |
| 220 | GJS Kanalizacija odvajanje | 5% |
| 222 | GJS Kanali. čiščenje ČN Hotiza | 2% |
| 410 | GJS Zbiranje in odvoz odpadkov | 10% |
| 510 | Pogrebna dejavnost | 1% |
| 511 | Pokopališče Čentiba | 1% |
| 512 | Pokopališče Dolga Vas | 1% |
| 513 | Pokopališče Genterovci | 1% |
| 514 | Pokopališče Kamovci | 1% |
| 515 | Pokopališče Lendava | 1% |
| 516 | Pokopališče Mostje | 1% |
| 517 | Pokopališče Radmožanci | 1% |
|  | **SKUPAJ** | **100%** |

Morebitna odstopanja razdelitve splošnih stroškov zaradi drugačne angažiranosti po posameznih SM , se morajo v poslovnem poročilu pisno obrazložiti.

**Izvajalec GJS ima pri revizijski hiši v pregledu novi interni pravilnik o računovodstvu, v katerem bo delitev stroškov na novo urejeno v skladu z mnenjem revizijske hiše.**

# Prihodki iz naslova posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Na območju Občine Črenšovci se voda iz naslova posebnih storitev uporabnikom ne zaračunava.

# Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva je predviden v višini 5 %, od sedanje vrednosti.

# Število zaposlenih za izvajanje storitev GJS za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Delovno mesto** | **Kvalifikacija in kompetence** | **Št. izvajalcev** | |
| **2018** |
| Tehnični vodja | elektrotehnik,  30 let del izkušenj | 1 |
| Vodja DE vodovod | kom ing,  4 let del izkušenj | 1 |
| Monter I | vodoinštalater,  4-10 let del izkušenj | 8 |
| tehnolog | strojni/elektro inženir | 1 |
| **SKUPAJ** |  | **11** |

V gornji tabeli so prikazani zaposlenci, ki so direktno angažirani na SM vodovod. Ostali zaposleni, ki so posredno angažirani na SM vodovod se vodijo na SM splošni stroški ter se v skladu s Pravilnikom o delitvi stroškov prenašajo na posamezna SM.

**Stroški OD zaposlenih , ki so prikazani v gornji tabeli ne bremenijo v celoti SM vodovod temveč se v skladu z internimi pravilniki podjetja delijo na ostala SM, kjer so ti angažirani na podlagi delovnih nalogov in ostalih knjigovodskih dokumentov**.

# Podatki o višini najemnine za javno infrastrukturo in delež, ki se prenese na uporabnike

**Občina Črenšovci**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Element najemnine** | **Znesek na leto**  **v €** | **% obremenitev uporabnikov** |
| 1. Amortizacija | 120.364,789 | 100 |
| 1. Neizkoriščene kapacitete | 77.810,754 |  |
| 1. Najemnina | 42.554,035 | 100 |

Višina najemnine je enaka višini amortizacije znižani za vrednost neizkoriščenih kapacitet. Najemnina je v celoti zaračunana v ceno GJS.

# Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

Stopnja izkoriščenosti vodovodnega omrežja na območju občine Črenšovci je 36,185 %.

# Izračun predračunske cene

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen obveznih GJS varstva okolja je spremenila strukturo cene, saj je od uveljavitve cene v skladu z Uredbo na računu le vodarina in omrežnina.

Omrežnina, ki je bila prej sestavljena le iz amortizacije oziroma najemnine, stroškov zavarovanja, odškodnin ter stroškov financiranja se je po Uredbi razširila še z novimi elementi, kot so vzdrževanje priključkov, nadomestilo za uporabo kmetijskih zemljišč ter vodnim povračilom.

# Izračun predračunske cene storitve – vodarina

Skupni stroški izvajanja GJS = 631.707 € = **0,5161 €/m3**

Skupna količina opravljene storitve 1,224.000 m3

**Predračunska cena 0,5161 €/m3**

Pri izračunu predračunske cene vodarine so upoštevani predvideni stroški izvajanja GJS iz točke 9 tega elaborata ter predvidene količina prodane vode v letu 2018 na podlagi povprečja doseženih količin v letih 2016 in 2017.

# Izračun predračunske cene – omrežnine

**Izračun omrežnine za osnovni količnik občina Črenšovci**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Elementi cene / omrežnine** | **Znesek na leto** | **Vsota količnikov** | **Cena infrast./ omrežnina** |
| Najemnina | 42.554,035 | 1.583 | 26,882 |
| Strošek zavarovanja | 14.672,64 | 1.583 | 9,269 |
| Stroški odškodnin | 0 | 0 | 0 |
| Stroški obnove in vzdr. priključkov | 10.000,00 | 1.583 | 6,317 |
| Nadomestila za kmetijsko dejavnost | 0 |  | 0 |
| Plačilo za vodno pravico | 0 |  | 0 |
| Odhodki financiranja | 0 |  | 0 |
| **Skupaj stroški brez LP** | **67.226,675** | **1.583** | **42,468** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OMREŽNINA NA LETO** | = | Skupaj stroški |  |
| Vsota količnikov |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OMREŽNINA NA MESEC** | = | Skupaj stroški | = | Omrežnina na leto |  |
| Vsota količnikov | 12 mesecev |

**Vrednost omrežnine bi naj po predloženem elaboratu za priključke z zmogljivostjo do DN 20 znašala: 42,468 €/leto oziroma 3,539 € na mesec brez DDV.**

Omrežnina za del, ki se nanaša na stroške, ki jih ima neposredno lastnik (amortizacija in odhodki financiranja) je prihodek lastnika infrastrukture. Je namenski prihodek, ki se vlaga nazaj v ohranjanje vrednosti osnovnih sredstev in v razvoj te iste infrastrukture.

**Izračun omrežnine po DN – sedanja cena in nova cena –občina Črenšovci**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Vodomer** | **Faktor omrežnine** | **Omrežnina na mesec sedanja** | **Omrežnina na mesec**  **2018** |
| Priključek DN < 20 | 1 | 1,07 | 3,539 |
| Priključek 20< DN < 40 | 3 | 3,21 | 16,617 |
| Priključek 40< DN <50 | 10 | 10,70 | 35,39 |
| Priključek 50< DN <65 | 15 | 16,05 | 53,085 |
| Priključek 65< DN <80 | 30 | 32,10 | 106,17 |
| Priključek 80< DN <100 | 50 | 53,50 | 176,95 |
| Priključek 100< DN <150 | 100 | 107,00 | 353,90 |
| Priključek 150 < | 200 | 214,00 | 707,8 |

Število priključkov po novi Uredbi upošteva, da se v večstanovanjskih objektih vsem stanovanjem zaračuna omrežnina najmanj za priključek s faktorjem 1.

# Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka razvrščeni neposredno na dejavnosti oziroma stroškovna mesta, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali. Stroški, ki imajo značaj splošnih stroškov oziroma jim njihovega vira nastanka ni mogoče določiti, se razvrščajo na osnovi Pravilnika o organiziranosti SM in delitvi splošnih stroškov na posamezna SM.

**Priloga 1: Osnovna sredstva za izvajanje GJS oskrba s pitno vodo na dan 31.12.2016**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Inv. štev.** | **Naziv** | **Dat. nabave** | **SM** | **Q** | **Nabavna** | **Odpisana** | **Sedanja** |
| 77 | Programska oprema-telemetrija | 01.07.2009 | 210 | 1 | 5.500,00 | 4.078,87 | 1.421,13 |
| 78 | Tovorno vozilo-BERLINGO First FG HDI 75 800 | 17.07.2009 | 210 | 1 | 6.854,17 | 5.083,68 | 1.770,49 |
| 82 | Nareznica 690 c | 11.08.2009 | 210 | 1 | 788,50 | 788,50 | 0,00 |
| 97 | Varilni aparat VARIN 1705 | 11.01.2010 | 210 | 1 | 519,61 | 519,61 | 0,00 |
| 102 | Tovorno vozilo Kangoo Expression dci 85 | 12.04.2010 | 210 | 1 | 10.915,83 | 10.915,83 | 0,00 |
| 111 | Polični regali picorack | 18.05.2010 | 210 | 1 | 709,51 | 709,51 | 0,00 |
| 113 | Tovorno vozilo Citroen Berlingo 1,4 | 14.06.2010 | 210 | 1 | 3.750,00 | 3.750,00 | 0,00 |
| 124 | Sabljasta žaga WSR 1400-PE | 13.12.2010 | 210 | 1 | 656,80 | 656,80 | 0,00 |
| 125 | Kombi kladivo TE 70 ATC | 13.12.2010 | 210 | 1 | 1.590,00 | 1.590,00 | 0,00 |
| 134 | Programska oprema-izvršbe | 31.12.2010 | 210 | 1 | 1.400,00 | 840,24 | 559,76 |
| 145 | Črpalka na vodnem zajetju Gaberje | 15.02.2011 | 210 | 1 | 4.499,00 | 3.750,60 | 748,40 |
| 161 | Metro 22 komplet 16/22 | 03.02.2012 | 210 | 1 | 1.059,30 | 1.024,28 | 35,02 |
| 177 | GSM aparat Samsung XCOVER 2 | 16.08.2012 | 210 | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 191 | Prenosni merilec klora MD 100 | 21.12.2012 | 210 | 1 | 412,00 | 329,76 | 82,24 |
| 207 | Radio sprejemnik arrow bluetooth | 11.04.2013 | 210 | 1 | 850,00 | 623,48 | 226,52 |
| 208 | Dlančnik HP IPAQ PC HX2790 | 11.04.2013 | 210 | 1 | 740,00 | 542,52 | 197,48 |
| 227 | Tablični računalnik-LTE SAMSUNG GALAKY | 10.02.2014 | 210 | 1 | 314,75 | 314,75 | 0,00 |
| 230 | Roller elktro-freeze | 13.05.2014 | 210 | 1 | 1.073,00 | 554,28 | 518,72 |
| 237 | Tovorno vozilo DACIA -DOKKER VAN AMB DC190 | 17.10.2014 | 210 | 1 | 9.283,12 | 2.874,30 | 6.408,82 |
| 284 | LCD monitor | 15.12.2014 | 210 | 1 | 83,67 | 83,67 | 0,00 |
| 285 | Namizni računalnik PCX EXTIAN H 52 | 15.12.2014 | 210 | 1 | 713,60 | 713,52 | 0,08 |
| 286 | Namizni računalnik PCX EXTIAN H 31 | 15.12.2014 | 210 | 1 | 410,10 | 410,10 | 0,00 |
| 290 | Stiskalnica za vodovodne cevi 125 mm | 11.02.2015 | 210 | 1 | 614,60 | 225,28 | 389,32 |
| 291 | Namizni računalnik PCPLUS i5-4440 4GB | 02.04.2015 | 210 | 1 | 732,43 | 610,40 | 122,03 |
| 292 | MicrosoftO ffice Home Busines 2013 SLO PK | 08.04.2015 | 210 | 1 | 195,45 | 162,80 | 32,65 |
| 296 | Aparat AQUA M300 | 18.08.2015 | 210 | 1 | 6.500,59 | 1.238,56 | 5.262,03 |
| 297 | LCD monitor | 15.09.2015 | 210 | 1 | 123,67 | 77,25 | 46,25 |
| 298 | Vrtalno kladivo SDS MAX 950 S1700 W | 21.10.2015 | 210 | 1 | 780,49 | 182,14 | 598,35 |
| 305 | Muljna črpalka 230 V ATP 10L | 16.12.2015 | 210 | 1 | 1.434,00 | 143,40 | 1.290,60 |
| 306 | Programska oprema ZWCAD CLASIC STD | 14.12.2015 | 210 | 1 | 535,50 | 133,92 | 401,58 |
| 307 | Varilni aparat -VARTIG 1705 DC | 16.12.2015 | 210 | 1 | 845,75 | 169,20 | 676,55 |
| 34 | Pisarniška oprema | 14.04.2006 | 320 | 34 | 3.025,37 | 3.025,37 | 0,00 |
| 37 | Monitor Hyundai N91S LCD 19 | 27.10.2006 | 320 | 1 | 197,88 | 197,88 | 0,00 |
| 42 | Programska oprema Cadis poslovanje -WINDOWS | 27.02.2008 | 320 | 1 | 13.580,00 | 13.580,00 | 0,00 |
| 45 | Brezprekinitveni napajalnik | 25.01.2008 | 320 | 1 | 312,20 | 312,20 | 0,00 |
| 46 | Računalniški strežnik | 31.01.2008 | 320 | 1 | 2.153,90 | 2.153,90 | 0,00 |
| 47 | Traktor NH TD 5050 | 15.04.2008 | 320 | 1 | 29.481,85 | 25.550,72 | 3.931,13 |
| 205 | Računalnik Server HP ML350 | 01.04.2013 | 320 | 1 | 2.279,12 | 2.089,12 | 190,00 |
| 212 | Računalnik PCX EXTIAN / Riter/ | 31.05.2013 | 320 | 1 | 709,40 | 709,40 | 0,00 |
| 219 | Fotokopirni stroj RICOM MP 2501 SP | 07.11.2013 | 320 | 1 | 1.063,05 | 655,64 | 407,41 |
| 240 | Laserski tiskalnik-Xerox phaser 3010 | 06.11.2014 | 320 | 1 | 53,20 | 53,20 | 0,00 |
| 277 | Kuhinja-pisarna vodovodarji | 18.11.2014 | 320 | 1 | 212,21 | 88,50 | 123,71 |
| 1 | Računalnik NOTEBOOK HP COMPAQ NX7010 | 29.12.2004 | 320 | 1 | 2.280,47 | 2.280,47 | 0,00 |
| 36 | Računalnik ATH 64 3500 AM 2,WIN XP H | 27.10.2006 | 320 | 1 | 497,45 | 497,45 | 0,00 |
| 95 | Navrtealna naprava nr.5800 z adapterem | 20.10.2009 | 320 | 1 | 2.373,80 | 2.373,80 | 0,00 |
| 148 | Potopna èrpalka MAT6L | 14.11.2011 | 220 | 1 | 1.425,00 | 1.425,00 | 0,00 |
| 183 | BS 50E rezalka za asfalt | 26.09.2012 | 110 | 1 | 1.269,00 | 1.078,65 | 190,35 |
| 186 | Vibro žaba GST0-P | 26.09.2012 | 110 | 1 | 1.190,00 | 1.011,33 | 178,67 |
| 192 | Rovokopač 3CX-SM-PC | 31.12.2012 | 110 | 1 | 19.900,00 | 15.920,16 | 3.979,84 |
|  |  |  | **SKUPAJ:** | | **145.896,84** | **116.100,04** | **29.789,13** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 5% od vrednosti osnovnih sredstev: | 5% | **1.489,45 EUR** |  |  |

**PRILOGA 2: PRIMERJAVA STROŠKOV VODOSKRBE PO SEDANJIH CENAH IN PREDRAČUN SKIH CENAH ZA LETO 2018**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Storitev** | **Veljavna cena** | **Obračunska cena 2016** | **Predračunska cena 2018** | **2/4** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Vodarina** | **0,37** | **0** | **0,5161** | **139** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poraba vode v m3** | **DN** | **Veljavna cena** | | | **Elaborat 2018** | | |
|  |  | vodarina | omrežnina | **SKUPAJ** | vodarina | omrežnina | **SKUPAJ** |
| 3 | 20 | 1,11 | 1,07 | **2,18** | 1,5483 | 3,539 | **5,0873** |
| 15 | 20 | 5,55 | 1,07 | **6,62** | 7,7415 | 3,539 | **11,2805** |
| 100 | 80 | 37,00 | 107,00 | **144,00** | 51,61 | 176,95 | **228,56** |

**PRILOGA 3: PRIMERJAVA PREDRAČUNSKE CENE ZA OL Z DRUGIMI OBČINAMI PO SLOVENIJI**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Občina** | **Vodarina €/m3** | **Omrežnina na mesec DN 20** |
| **Črenšovci** | **0,5161** | **3,539** |
| **Lendava** | **0,5161** | **3,6342** |
| **Ljutomer – predlagane cene sistem C** | 0,70 | 6,5-8,2 |
| Murska sobota-sistem B | 0,57 | 11,06 |
| Gornja Radgona | 0,8304 | 5,07 |
| Slovenske Konjice | 0,7986 | 3,9019 |
| Slovenska Bistrica | 0,7130 | 4,1720 |
| Kranj | 0,44 | 6,38 |
| Naklo | 0,44 | 4,20 |
| Vrhnika | 0,6198 | 3,7626 |