

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

OSKRBA S PITNO VODO

OBČINA MOKRONOG – TREBELNO

LETO 2016



TREBNJE, JUNIJ 2016

ELABORAT SO PRIPRAVILI:

- SUZANA GORC, VIŠJI REFERENT



- STANKO TOMŠIČ, DIREKTOR



KOMUNALA
TREBNJE d.o.o.
TREBNJE, GOLIEV TRG 9
2

KOMUNALA TREBNJE D.O.O.
GOLIEV TRG 9, 8210 TREBNJE

TEL.: 07 / 348 12 60
FAKS: 07 / 48 12 82
WWW.KOMUNALA-TREBNJE.SI
INFO@KOMUNALA-TREBNJE.SI

TREBNJE, JUNIJ 2016



VSEBINA ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITVE OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI MOKRONOG-TREBELNO ZA LETO 2016

1. UVOD	4
2. IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO.....	5
2.1 Oskrba s pitno vodo	5
2.2 Izvajanje javne službe v Občini Mokronog – Trebelno	5
3. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA.....	7
3.1 Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata	7
3.2 Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cene storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja.....	8
4. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO	10
4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo	10
4.1.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev	10
4.1.2 Predračunska in obračunska količina - infrastruktura	10
4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne storitve javne službe	10
4.2.1 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2015	11
4.2.2 Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2015	11
4.3 Potrjene, predračunske in obračunske cene za leto 2015.....	12
4.4 Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in potrjene cene.....	12
4.4.1 Cena storitve - vodarina	12
4.2 Cena infrastrukture - omrežnina.....	13
4.5 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	13
4.6 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	13
4.7 Primerjava zaračunane cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji.....	13
4.8 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero je javno podjetje registrirano	14
4.9 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2016.....	14
4.9.1 Predračunska količina opravljenih storitev za leto 2016	14
4.9.2 Predračunska količina za leto 2016 - infrastruktura	14
4.10 Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2016	15
4.10.1 Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2016	15
4.10.2 Predračunski stroški infrastrukture za leto 2016	16
4.11 Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	16

4.12 Prikaz razdelitve splošnih stroškov	16
4.12.1 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2015	16
4.12.2 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2016	17
4.13 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev	17
4.14 Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva	17
4.15 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe	17
4.16 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	18
4.17 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture	18
4.18 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnin za prihodnje obračunsko obdobje .	18
4.18.1 Predračunska cena izvajanja gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina)..	18
4.18.2 Predračunska cena uporabe javne infrastrukture (omrežnina)	19
5. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH	19
5.1 Ločeno računovodsko spremljanje posameznih dejavnosti	20
5.2 Razporejanje stroškov, prihodkov in odhodkov	20
5.3 Razdelitev splošnih stroškov uprave podjetja med posamezne dejavnosti.....	20
5.4 Razporeditev stroškov, odhodkov in prihodkov iz splošnega nosilca dejavnosti na direktne stroškovne nosilce	21
6. POVZETEK.....	21

KAZALO TABEL

Tabela 1: Osnovni podatki o vodovodnih sistemih v Občini Mokronog-Trebelno.....	6
Tabela 2: Količina prodane vode sistemov v lasti Občine Mokronog-Trebelno po občinah uporabnicah (v m ³)	10
Tabela 3: Število vodovodnih priključkov v Občini Mokronog-Trebelno ter na drugih območjih vodovoda Mokronog.....	10
Tabela 4: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev (v EUR).....	10
Tabela 5: Stroški izvajanja storitev javne službe	11
Tabela 6: Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2015 (v EUR).....	12
Tabela 7: Odmiki obračunske cene storitve v letu 2015 od potrjene cene storitve	12
Tabela 8: Odmiki obračunske cene infrastrukture v letu 2015 od potrjene cene infrastrukture	13
Tabela 9: Primerjava obračunskih cen podjetja s primerljivimi območji (v EUR)	13
Tabela 10: Primerjava potrjenih cen podjetja s primerljivimi območji.....	13
Tabela 11: Primerjava zaračunanih cen podjetja s primerljivimi območji	14
Tabela 12: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi E 38.110. Primerjamo podatke za podjetje v letu 2015 in panogo v letu 2014 (Vir: iBON, najdeno dne 8. 3. 2016 na spletnem naslovu http://web.ibon.com/HomeActivity.aspx)	14
Tabela 13: Predračunska količina prodane vode v letu 2016 (v m ³)	14
Tabela 14: Predračunska količina hišnih priključkov na mesec za leto 2016.....	15
Tabela 15: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2016 (v EUR)	15
Tabela 16: Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2016	15
Tabela 17: Predračunski stroški infrastrukture za leto 2016 (v EUR).....	16
Tabela 18: Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe v letu 2015 (v EUR)	16
Tabela 19: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2015 (v EUR).....	17
Tabela 20: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2016 (v EUR).....	17
Tabela 21: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za oskrbo s pitno vodo (v EUR)	17
Tabela 22: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe	17
Tabela 23: Najemnina za javno infrastrukturo (v EUR)	18
Tabela 24: Predračunska cena storitve – vodarina za leto 2016 (v EUR/m ³)	18
Tabela 25: Poračun za leto 2015 – vodarina	18
Tabela 26: Končna cena storitve – vodarina za leto 2016 s poračunom za leto 2015.....	18
Tabela 27: Poračun za leto 2015 – omrežnina	19
Tabela 28: Končna cena omrežnine za leto 2016 s poračunom za leto 2015.....	19
Tabela 29: Načrtovana cena infrastrukture - omrežnina za leto 2016.....	19
Tabela 30: Povzetek elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo	21

1. UVOD

Skladno z Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Trebnje d.o.o., družba opravlja osnovne dejavnosti gospodarskih javnih služb (GJS), in sicer:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje komunalne odpadne in padavinske vode,
- čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode,
- zbiranje, obdelava in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- vzdrževanje občinskih cest.

Javno podjetje opravlja tudi druge gospodarske javne službe, če tako določi zakon, odlok ustanoviteljic ali drug predpis, in je zagotovljeno financiranje za opravljanje teh služb:

- pogrebna in pokopališka dejavnost.

Javno podjetje lahko opravlja tudi druge dejavnosti v skladu s pooblastili ustanoviteljic:

- gradbena dejavnost,
- dejavnost vzdrževanja,
- oglaševanje,
- prodaja zabojnikov in ČN,
- stanovanjska dejavnost,
- vodenje investicij,
- kataster in
- zapore cest.

Pri opravljanju svoje dejavnosti posebno pozornost namenja varovanju in izboljševanju človekovega okolja.

Podjetje je po standardni klasifikaciji dejavnosti (SKD) registrirano za dejavnost E 38.110 – zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov.

2. IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO

2.1 OSKRBA S PITNO VODO

Izvajanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo je urejeno na podlagi Zakona o varstvu okolja (Ur. l. RS, št. 41/04 s spremembami in dopolnitvami). Izvajalec javne gospodarske službe je v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 44/2014) v občini Mokronog-Trebelno dolžen zagotavljati:

- oskrbo s pitno vodo vsem uporabnikom storitev javne službe pod enakimi pogoji v skladu s predpisi, ki urejajo pitno vodo in storitve javnih služb;
- pridobivanje podatkov o odvzemu pitne vode iz javnega vodovoda zaradi obračuna storitev javne službe;
- vzdrževanje objektov in opreme javnega vodovoda;
- nadzor priključkov stavb na sekundarni vodovod;
- vzdrževanje delov priključkov stavb na sekundarni vodovod, ki niso daljši od 50 m;
- vzdrževanje javnega hidrantnega omrežja in hidrantov, priključenih nanj, v skladu s predpisom, ki na področju varstva pred požari ureja obratovanje javnih vodovodov in hidrantnih omrežij;
- izvajanje notranjega nadzora zdravstvene ustreznosti pitne vode na javnem vodovodu v skladu z zahtevami iz predpisa, ki ureja pitno vodo;
- monitoring kemijskega stanja vodnega vira za oskrbo s pitno vodo;
- monitoring količine iz vodnih virov pitne vode odvzete vode zaradi obratovanja javnega vodovoda v skladu s pogoji iz vodnega dovoljenja za rabo vode iz vodnih virov;
- označevanje vodovarstvenih območij in izvajanje ukrepov varstva vodnega vira pitne vode v skladu s predpisom, ki ureja vodovarstveni režim na vodovarstvenem območju vodnega vira, iz katerega javni vodovod odvzema pitno vodo;
- izvajanje in pripravo občinskega programa razvoja vodovodnega sistema;
- občasno hidravlično modeliranje vodovodnih sistemov;
- občasno modeliranje kakovosti vode v vodovodnih sistemih;
- izdelavo programa ukrepov v primeru izrednih dogodkov v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami;
- redno preverjanje podatkov o stavbah, ki so priključene na javni vodovod, v katastru stavb z dejanskim stanjem stavb na oskrbovalnem območju;
- vodenje katastra javnega vodovoda;
- posredovanje zbirnih podatkov iz katastra javnega vodovoda v zbirni kataster gospodarske javne infrastrukture;
- vodenje evidenc.

Predpisi, ki urejajo in določajo pogoje delovanja javne službe oskrbe s pitno vodo so:

- Odlok o gospodarskih javnih službah v občini Mokronog-Trebelno (Uradni list RS, št. 48/2014),
- Odlok o izvajanju javne gospodarske službe oskrbe s pitno vodo v Občini Mokronog-Trebelno (Uradni list RS, št. 91/2013)
- Zakona o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 41/04 s spremembami in dopolnitvami).

2.2 IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE V OBČINI MOKRONOG – TREBELNO

Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Mokronog-Trebelno določa dejavnosti gospodarskih javnih služb in ureja način njihovega delovanja. Javna služba oskrbe s pitno vodo se izvaja na podlagi Odloka o izvajanju javne gospodarske službe oskrba s pitno vodo v Občini Mokronog-Trebelno.

Komunala Trebnje d.o.o. ima kot izvajalec javne službe oskrbe s pitno vodo v Občini Mokronog-Trebelno v najemu štiri vodovodne sisteme:

- Mokronog,
- Trebelno,
- Radulja in
- Jagodnik, s katerimi upravlja v polnem obsegu del in nalog.

Upravljanje sistemov je določeno s Pogodbo o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav za leto 2015, sklenjeno med Občino Mokronog-Trebelno in podjetjem Komunalna Trebnje d.o.o. S pogodbo se urejajo medsebojna razmerja v zvezi z najemom in uporabo infrastrukture, vodenjem evidenc o infrastrukturi, določanjem višine najemnine, vzdrževanjem digitalnega katastra ter vzdrževanjem hidrantnih omrežij, vzdrževanjem in zavarovanjem infrastrukture, izvajanjem investicij na infrastrukturi. Osnova za najemnino tekočega leta je amortizacija javne infrastrukture preteklega leta. Pogodba o najemu infrastrukture za leto 2016 še ni sklenjena. Najemnina se v skladu s pogodbo o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav za leto 2015 tudi v letu 2016 do podpisa pogodbe obračunava v višini kot za leto 2015. V predračunskih kalkulacijah je upoštevana predvidena najemnina za leto 2016 višini amortizacije infrastrukture obračunane v letu 2015. Znesek vsebuje tudi amortizacijo leta 2014 v uporabo prenesene infrastrukture (vodovod Mokronog, nabavna vrednost 939.096 EUR), katere amortizacija je bila prvič obračunana v letu 2015.

OSNOVNI PODATKI O VODOVODNIH SISTEMIH	MOKRONOG	TREBELNO	RADULJA	JAGODNIK	SKUPAJ
DOLŽINA CEVOVODOV (m)	40.273	27.687	3.197	2.100	73.257
ŠTEVILO VODOHRANOV	6	4	0	1	11
KAPACITETA VODOHRANOV (m ³)	540	290	0	30	860
ČRPALIŠČA IN PREČRPALIŠČA	3	2	0	0	5
ŠTEVILO HIDRANTOV	118	42	20	3	183
ŠTEVILO UPORABNIKOV	1.642	270	123	32	2.067
ŠTEVILO OSKRBOVANIH NASELIJ	16	11	3	1	31

Tabela 1: Osnovni podatki o vodovodnih sistemih v Občini Mokronog-Trebelno

Vodovod Mokronog napaja tudi določena naselja v občinah Šentrupert in Mirna. Prihodki in odhodki vodooskrbe v teh naseljih so vključeni v elaborat.

3. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

3.1 IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN IN PRIPRAVO ELABORATA

Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata so:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- odstotek donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev GJS,
- načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki za prihodnje obdobje.

Pravna podlaga za oblikovanje cen gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo je Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012), v nadaljevanju Uredba, ter ostali predpisi, ki urejajo področje oskrbe s pitno vodo. Uredba določa natančna merila za oblikovanje cen komunalnih storitev in pristojnost sprejemanja cen v celoti prenaša na lokalno skupnost. Izvajalec javne službe v skladu z 9. členom Uredbe pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Pred uveljavitvijo nove cene mora svoje mnenje o skladnosti oblikovanja cene in ustreznosti elaborata podati strokovna služba občine, ki potem določi potrjeno ceno storitve javne službe in morebitno subvencijo. Občina s cenikom določi zaračunano ceno, ki jo mora izvajalec objaviti na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi.

Cena posamezne storitve javne službe se ne sme razlikovati med uporabniki ali skupinami uporabnikov, kadar imajo uporabniki storitve posamezne gospodarske javne službe v posamezni občini istega izvajalca.

Občine izvajalcu javne službe obračunavajo najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu. Najemnina se obračuna najmanj v višini obračunane amortizacije v preteklem letu. Stroški amortizacije se izračunajo po metodi linearnega časovnega amortiziranja, glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe, ob upoštevanju življenjske dobe, ki je navedena v prilogi 1 k Uredbi.

V skladu s 6. členom Uredbe mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev glede na dejansko količino opravljenih storitev v tem obdobju in jo v elaboratu upoštevati pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

Ceno storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljata vodarina, ki vključuje stroške opravljanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo in omrežnina, ki je strošek javne infrastrukture. Na računu se prikazujeta ločeno.

Vodarina vključuje stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitve javne službe in zajema:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške,
- splošno nabavno – prodajne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,

- stroške vodnega povračila vodnih izgub,
- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna sredstva, ki ne sme presegati 5 % vrednosti poslovno potrebnih sredstev za neposredno opravljanje storitve.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene pitne vode.

Omrežnina za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo (16. 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;
- stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo;
- stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima;
- plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi, ki urejajo vode in
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje, 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. Enota količine storitve je izražena v EUR/vodomer na mesec.

3.2 OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

9. člen Uredbe določa, da elaborat vsebuje:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje, predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,

- podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah in
- druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35.

Ministrstvo za okolje in prostor je 23. 10. 2015 objavilo seznam primerljivih območji in cen storitev na teh primerljivih območjih. Zadnje objavljene cene so veljale v letu 2014, zato so to povprečne potrjene cene v letu 2014 in ne za leto 2015, ki je kot obračunsko obdobje definirano v tem elaboratu. V Elaboratu smo kljub temu pripravili primerjave cen s povprečnimi potrjenimi cenami primerljivih območji v letu 2014.

4. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO

4.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

4.1.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2015	OBRAČUNSKA KOLIČINA 2015
KOLIČINA PRODANE VODE V OBČINI MOKRONOG-TREBELNO	101.100	109.671
KOLIČINA PRODANE VODE V OBČINI ŠENTRUPERT	12.186	
KOLIČINA PRODANE VODE V OBČINI MIRNA	3.415	
SKUPAJ	116.702	109.671

Tabela 2: Količina prodane vode sistemov v lasti Občine Mokronog-Trebelno po občinah uporabnicah (v m³)

4.1.2 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA - INFRASTRUKTURA

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNIN	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2015	PREDRAČUNSKI FAKTOR 2015	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV NA DAN 31.12.2015	OBRAČUNSKI FAKTOR 2015
DN ≤ 20	1	902	902	860	860
20 < DN < 40	3	17	50	12	36
40 ≤ DN < 50	10	1	11	0	0
50 ≤ DN < 65	15	6	95	5	75
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	2	105	1	50
100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
150 ≤ DN	200	0	0	0	0
SKUPAJ OBČINA MOKRONOG-TREBELNO		930	1.162	878	1.021
PRIKLJUČKI V OBČINI ŠENTRUPERT		103	103		
PRIKLJUČKI V OBČINI MIRNA		30	30		
SKUPAJ		1.063	1.295	878	1.021

Tabela 3: Število vodovodnih priključkov v Občini Mokronog-Trebelno ter na drugih območjih vodovoda Mokronog

Na podlagi 5. točke 17. člena Uredbe se v večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem 1. V letu 2015 smo pri obračunu stroškov že med letom upoštevali priključke v Občini Mirna in Šentrupert in jih izvzeli iz stroškov sistemov Občine Mokronog-Trebelno.

Obračunska količina je količina storitev, ki je bila uporabnikom zaračunana v letu 2015. Predračunska količina je količina storitev v planu za leto 2015 načrtovana količina prodane pitne vode.

4.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE STORITVE JAVNE SLUŽBE

NAZIV	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2015	OBRAČUNSKI STROŠKI 2015
OSKRBA S PITNO VODO – STORITEV JAVNE SLUŽBE	81.834	65.571
OSKRBA S PITNO VODO – OMREŽNINA	102.617	108.895

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

Obračunski stroški so dejanski stroški opravljanja storitve oskrba s pitno vodo v letu 2015. Predračunski stroški 2015 so v planu za leto 2015 načrtovani stroški prodaje pitne vode.

4.2.1 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2015

STROŠKI OSKRBE S PITNO VODO	PREDRAČUN 2015 (v EUR)	LASTNA CENA PLAN 2015 (EUR/M ³)	OBRAČUN 2015 (v EUR)	LASTNA CENA OCENA 2015 (EUR/M ³)
1. NEPOSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	83.514	0,7156	28.383	0,2588
1.1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	27.116	0,2324	23.727	0,2163
1.1.1 STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	19.500	0,1671	17.254	0,1573
1.1.2 STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	3.116	0,0267	870	0,0079
1.1.3 DRUGI STROŠKI MATERIALA	4.500	0,0386	5.603	0,0511
1.2. NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	12.380	0,1061	4.657	0,0425
1.2.1 STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	0	0,0000	0	0,0000
1.2.2 STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	0	0,0000	0	0,0000
1.2.3 STROŠKI VZDRŽEVANJA	0	0,0000	575	0,0052
1.2.4 STROŠKI KONTROLE IN ANALIZE VODE	0	0,0000	2.744	0,0250
1.2.5 STROŠKI DRUGIH STORITEV	0	0,0000	1.338	0,0122
1.3. STROŠKI DELA	44.018	0,3772	0	0,0000
1.4. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0,0000	0	0,0000
2. POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	10.851	0,0930	19.348	0,1764
2.1. POSREDNI STROŠKI MATERIALA	0	0,0000	673	0,0061
2.2. STROŠKI AMORTIZACIJE POSL. POTREBNIH SREDSTEV	5.900	0,0506	5.692	0,0519
2.3. POSREDNI STROŠKI STORITEV	0	0,0000	746	0,0068
2.4. POSREDNI STROŠKI DELA	0	0,0000	12.236	0,1116
2.5. DRUGI POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (ODPISI OS IN OBR.S.)	4.951	0,0424	0	0,0000
3. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	14.708	0,1260	12.165	0,1109
4. VODNA POVRAČILA	8.679	0,0744	8.159	0,0744
5. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0,0000	1.399	0,0128
6. DONOS	6.797	0,0582	1.471	0,0134
7. STROŠKI VODARINE DRUGE OBČINE	7.818	0,0670	0	0,0000
8. PRIHODKI VZDRŽEVANJA IN ŠTEVNIN IN DRUGI, KI ZNIŽUJEJO LC	-50.533	-0,4330	-3.069	-0,0280
10. PRIHODKI OD POSEBNIH STORITEV, KI ZNIŽUJEJO LC	0	0,0000	-2.284	-0,0208
SKUPAJ	81.834	0,7012	65.571	0,5979
<i>KOLIČINA v M³</i>	116.702		109.671	

Tabela 5: Stroški izvajanja storitev javne službe

Skladno s 5. alinejo 8. člena Uredbe globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec niso upoštevani pri izračunu stroškov izvajanja storitve javne službe niso vključeni v Tabeli 5. Nobena izmed postavk v Tabeli 5 ne vsebuje stroškov menjave vodomero, vzdrževanja hišnih priključkov in zavarovanj, saj so te kategorije v skladu z Uredbo vsebovane v ceni omrežnine.

4.2.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE ZA LETO 2015

STROŠKI OMREŽNINE	PREDRAČUN 2015	OBRAČUN 2015
NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	68.606	68.606
ZAVAROVANJE	700	675
ODŠKODNINE ZA SLUŽNOST	1.130	0
VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV IN ŠTEVNINA - MENJAVA VODOMEROV	38.364	46.568
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	108.800	115.848

STROŠKI OMREŽNINE - DRUGE OBČINE	5.194	-6.953
PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	-11.376	0
SKUPAJ	102.617	108.895
STROŠKI / MESEC	8.551	9.075
FAKTOR OMREŽNIN	1.295	1.021
CENA OMREŽNIN NA MESEC	6,6034	8,8879

Tabela 6: Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2015 (v EUR)

V Tabeli 6 je strošek zmanjšan za del stroška omrežnine za tisti del infrastrukture, v lasti Občine Mokronog in v uporabi Občine Šentrupert.

4.3 POTRJEANE, PREDRAČUNSKÉ IN OBRAČUNSKÉ CENE ZA LETO 2015

V letu 2015 so bile **potrjene cene** določene na podlagi Uredbe in so v Občini Mokronog-Trebelno znašale:

- V tem elaboratu upoštevamo povprečno potrjeno ceno storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo v letu 2015 (vodarina) v višini 0,7671 EUR/m³. Od 1. 5. 2015 dalje je potrjena cena storitve s pitno vodo 0,7606 EUR/m³.
- V tem elaboratu upoštevamo povprečno potrjeno ceno omrežnine v letu 2015 v višini 6,3783 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom. Od 1. 5. 2015 dalje je potrjena cena infrastrukture 6,3783 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom.

Predračunske cene za leto 2015 so bile določene na podlagi Uredbe in so v Občini Mokronog-Trebelno znašale:

- Cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) v višini 0,7012 EUR/m³.
- Cena omrežnine v višini 6,6034 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom.

Obračunske cene za leto 2015 so bile določene na podlagi Uredbe in so v Občini Mokronog-Trebelno znašale:

- Cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) v višini 0,5979 EUR/m³.
- Cena omrežnine v višini 8,8879 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom.

4.4 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKÉ CENE OD PREDRAČUNSKÉ IN POTRJEANE CENE

4.4.1 CENA STORITVE - VODARINA

LETO 2015	ME	VREDNOST
1	OPRAVLJENA STORITEV OSKRBE S PITNO VODO	M ³
2	POTRJENA CENA ZA OPRAVLJENO STORITEV	EUR/M ³
3=1*2	PRIHODKI	EUR
4	UPRAVIČENI STROŠKI	EUR
5=4/1	OBRAČUNSKA CENA OPRAVLJENE STORITVE	EUR/M ³
6=3-4	RAZLIKA	EUR

Tabela 7: Odmiki obračunske cene storitve v letu 2015 od potrjene cene storitve

Trenutno veljavne cene so bile potrjene leta 2015. Obračunska cena v letu 2015 je od povprečne potrjene cene v letu 2015 **nižja za 22,06 %**, zato je nastal presežek v višini 18.554 EUR.

4.2 CENA INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA

LETO 2015		ME	VREDNOST
1	FAKTOR OMREŽNIN	MESEC	1.021
2	POTRJENA CENA ZA OPRAVLJENO STORITEV	EUR/MESEC	6,6219
3=1*2	PRIHODKI	EUR	81.132
4	UPRAVIČENI STROŠKI	EUR	108.895
5=4/1	OBRAČUNSKA CENA ZA OMREŽNINO	EUR/MESEC	8,8879
6=3-4	RAZLIKA	EUR	-27.763

Tabela 8: Odmiki obračunske cene infrastrukture v letu 2015 od potrjene cene infrastrukture

Trenutno veljavne cene so bile potrjene leta 2015. Obračunska cena v letu 2015 je od povprečne potrjene cene infrastrukture za leto 2015 **višja za 34,22 %**, zato je nastal primanjkljaj v višini 27.763 EUR.

4.5 PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Primerjava obračunskih cen za leto 2015 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2015, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2014.

PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2015)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2014)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE – VODARINA (v EUR/m ³)	0,5979	0,7334	82
CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA (v EUR/MESEC)	8,8879	5,4767	162

Tabela 9: Primerjava obračunskih cen podjetja s primerljivimi območji (v EUR)

4.6 PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Primerjava potrjenih cen za leto 2015 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2015, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2014.

PRIMERJAVA POTRJENIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2015)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2014)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE – VODARINA (v EUR/m ³)	0,7671	0,7147	107
CENA INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA (v EUR/MESEC)	6,6219	5,8273	114

Tabela 10: Primerjava potrjenih cen podjetja s primerljivimi območji

4.7 PRIMERJAVA ZARAČUNANE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI

Primerjava zaračunanih cen za leto 2015 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2015, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2014.

PRIMERJAVA ZARAČUNANIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2015)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2014)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE – VODARINA (v EUR/m ³)	0,7671	0,6792	113
CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA–SUBVENCIJA (v EUR/MESEC)	6,6219	5,1446	129

Tabela 11: Primerjava zaračunanih cen podjetja s primerljivimi območji

4.8 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO JE JAVNO PODJETJE REGISTRIRANO

Komunala Trebnje d.o.o. je registrirana za dejavnost E 38.110 – zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov, vendar izvaja vse gospodarske javne službe na področju zbiranja, prečiščevanja in distribucije vode ter tudi tržne dejavnosti.

KAZALNIKI	PODJETJE LETO 2015	PANOGA E 38.110 LETO 2014	INDEKS (1/2)
KOEF. KRATK. TERJATVENO-OBVEZNOSTNEGA RAZMERJA	0,98	0,81	121
POSPEŠENI KOEFICIENT	1,29	1,20	107
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,02	1,03	99
POVPREČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA	1.448	1.423	102

Tabela 12: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi E 38.110. Primerjamo podatke za podjetje v letu 2015 in panogo v letu 2014 (Vir: iBON, najdeno dne 8. 3. 2016 na spletnem naslovu <http://web.ibon.com/HomeActivity.aspx>)

Koeficient kratkoročnega terjatveno-obveznostnega razmerja: vrednost koeficienta družbe v letu 2015 je **0,98**, povprečje panoge za leto 2014 je 0,81. Koeficient nam pove, da je vrednost terjatev manjša od kratkoročnih obveznosti.

Pospešeni koeficient kaže ali družba financira zaloge in druga kratkoročna sredstva s kratkoročnimi obveznostmi ali tudi dolgoročno. Kazalnik je merilo sposobnosti družbe za poravnavo kratkoročnih obveznosti brez poseganja v zaloge. Vrednost koeficienta družbe v letu 2015 je **1,29**, kar pomeni, da družba poleg zalog dolgoročno financira tudi druga kratkoročna sredstva. Povprečje dejavnosti za leto 2014 je 1,20.

Gospodarnost poslovanja odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. V letu 2015 je bila vrednosti kazalnika **1,02**, kar pomeni, da smo obdržali pozitiven poslovni izid (povprečje panoge za leto 2015 je 1,03).

Povprečna mesečna plača na zaposlenega je v letu 2015 znašala **1.448 EUR**, povprečje za panogo v letu 2014 je 1.423 EUR.

4.9 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2016

4.9.1 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV ZA LETO 2016

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2016
KOLIČINA PRODANE VODE V OBČINI MOKRONOG-TREBELNO	110.000

Tabela 13: Predračunska količina prodane vode v letu 2016 (v m³)

4.9.2 PREDRAČUNSKA KOLIČINA ZA LETO 2016 - INFRASTRUKTURA

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNIN	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV PREDRAČUN 2015	IZRAČUN FAKTORJA PREDRAČUN 2015
DN ≤ 20	1	885	885
20 < DN < 40	3	15	46

40 ≤ DN < 50	10	0	0
50 ≤ DN < 65	15	5	77
65 ≤ DN < 80	30	0	0
80 ≤ DN < 100	50	2	103
100 ≤ DN < 150	100	0	0
150 ≤ DN	200	0	0
SKUPAJ OBČINA MOKRONOG-TREBELNO		907	1.111

Tabela 14: Predračunska količina hišnih priključkov na mesec za leto 2016

4.10 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA LETO 2016

NAZIV	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2015
OSKRBA S PITNO VODO – STORITEV JAVNE SLUŽBE	96.229
OSKRBA S PITNO VODO – OMREŽNINA	84.249

Tabela 15: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2016 (v EUR)

4.10.1 PREDRAČUNSKI STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2016

STROŠKI OSKRBE S PITNO VODO	PREDRAČUN 2016 (v EUR)	LASTNA CENA PLAN 2016 (EUR/m³)
1. NEPOSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	38.200	0,3473
1.1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	29.000	0,2636
1.1.1 STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	21.000	0,1909
1.1.2 STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	1.000	0,0091
1.1.3 DRUGI STROŠKI MATERIALA	7.000	0,0636
1.2. NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	9.200	0,0836
1.2.1 STROŠKI INTELKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	0	0,0000
1.2.2 STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	0	0,0000
1.2.3 STROŠKI VZDRŽEVANJA	1.500	0,0136
1.2.4 STROŠKI KONTROLE IN ANALIZE VODE	4.500	0,0409
1.2.5 STROŠKI DRUGIH STORITEV	3.200	0,0291
1.3. STROŠKI DELA	0	0,0000
1.4. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0,0000
2. POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	34.641	0,3149
2.1. POSREDNI STROŠKI MATERIALA	1.520	0,0138
2.2. STROŠKI AMORTIZACIJE POSL. POTREBNIH SREDSTEV	3.633	0,0330
2.3. POSREDNI STROŠKI STORITEV	2.280	0,0207
2.4. POSREDNI STROŠKI DELA	27.208	0,2473
2.5. DRUGI POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (ODPISI OS IN OBR.S.)	0	0,0000
3. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	22.205	0,2019
4. VODNA POVRAČILA	9.305	0,0846
5. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	912	0,0083
6. DONOS	3.279	0,0298
7. PRIHODKI VZDRŽEVANJA IN ŠTEVNIN IN DRUGI, KI ZNIŽUJEJO LC	-6.840	-0,0622
8. PRIHODKI OD POSEBNIH STORITEV, KI ZNIŽUJEJO LC	-5.472	-0,0497
SKUPAJ	96.229	0,8748
KOLIČINA v m³	110.000	

Tabela 16: Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2016

4.10.2 PREDRAČUNSKI STROŠKI INFRASTRUKTURE ZA LETO 2016

STROŠKI OMREŽNINE	PREDRAČUN 2016
NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	84.257
ZAVAROVANJE	678
ODŠKODNINE ZA SLUŽNOST	0
VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV IN ŠTEVNINA	8.000
SKUPAJ	92.935
STROŠKI OMREŽNINE - DRUGE OBČINE	-8.686
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	84.249
STROŠKI / MESEC	7.021
FAKTOR OMREŽNIN	1.111
CENA OMREŽNIN NA MESEC	6,3172

Tabela 17: Predračunski stroški infrastrukture za leto 2016 (v EUR)

Predračunska višina najemnine za leto 2016 vsebuje amortizacijo novo zgrajene infrastrukture (vodovod Mokronog), ki se je v uporabo prenesla leta 2014, nabavna vrednost v višini 939.096 EUR, in se je prvič amortizirala v letu 2015. Vrednost te amortizacije je vključena v predračunski vrednosti najemnine za infrastrukturo za leto 2016.

4.11 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

NAZIV	AMORTIZACIJA 2015	NABAVNA VREDNOST	ODPISANA VREDNOST	SEDANJA VREDNOST
OSKRBA S PITNO VODO	26.311	719.082	597.360	121.722

Tabela 18: Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe v letu 2015 (v EUR)

Delež Občine Mokronog-Trebelno v letu 2015 je 6,82 %, načrtovan delež v letu 2016 je 15,20 %.

4.12 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV

S 1. 1. 2015 so prišla v veljavo nova Sodila za razporejanje stroškov, odhodkov in prihodkov ter sredstev in obveznosti do njihovih virov po dejavnosti ter po občinah ustanoviteljicah (v nadaljevanju Sodila), ki so bila sprejeta 16. 12. 2014 na skupščini podjetja Komunala Trebnje d.o.o. Porazdelitev stroškovnih mest je narejena skladno z veljavnim Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Trebnje (Uradni list RS, št. 107/13) in s sprejetimi Sodili.

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti in niso splošni proizvodni stroški imajo znašaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta. Na stroškovno mesto uprave se knjižijo tudi drugi stroški, ki jih ni mogoče razporediti na druga splošna stroškovna mesta.

4.12.1 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2015

Sodilo za razdelitev splošnih stroškov je prikazana v poglavju 5.3 Razdelitev splošnih stroškov uprave. V spodnji tabeli prikazujemo podatke, za izračun sodila.

IZRAČUN SODILA – STROŠKI UPRAVE	PONDER	OSKRBA S PITNO VODO	ODVAJANJE OV	ČIŠČENJE OV	ODPADKI	CESTE	POKOPALIŠKA	DRUGE
NEPOSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0,5	523.450	64.584	112.346	771.380	622.965	43.689	483.658
ŠTEVILO ZAPOSLENIH	0,3	9	2	1	20	6	1	3
ŠTEVILO IZDANIH MESEČNIH POLOŽNIC	0,1	6.282	1.969	1.846	8.460	0	0	0
ŠTEVILO IZDANIH FAKTUR ZA TRG	0,1	218	353	7	1.369	897	1.032	2.982

SODILO	20,11%	4,24%	3,86%	35,55%	17,47%	3,05%	15,72%
---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

Tabela 19: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2015 (v EUR)

Delež za dejavnost oskrba s pitno vodo v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2015 je bil 6,82 %, stroški uprave, ki jih pripišemo na dejavnost oskrba s pitno vodo za Občino Mokronog-Trebelno so 12.165 EUR.

4.12.2 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2016

Sodilo za razporejanje stroškov, odhodkov in prihodkov uprave na direktna stroškovna mesta posameznih dejavnosti je prikazano v Tabeli 19. V Tabeli 20 je prikazana splošnih stroškov za leto 2016.

NAZIV	SODILO*	STROŠKI UPRAVE
OSKRBA S PITNO VODO	20,00%	146.085
ODVAJANJE ODPADNE VODE	5,00%	40.019
ČIŠČENJE ODPADNE VODE	4,00%	26.069
RAVNANJE Z ODPADKI	33,00%	206.761
VZDRŽEVANJE CEST IN UREJANJE JAVNIH POVRŠIN	18,00%	118.184
POKOPALIŠKA IN POGREBNA DEJAVNOST	3,00%	29.608
DRUGE DEJAVNOSTI	15,00%	113.062
DALJINSKO OGREVANJE S TOPLO VODO	2,00%	10.411
SKUPAJ		690.200

Tabela 20: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2016 (v EUR)

Načrtovan delež Občine Mokronog-Trebelno za dejavnost oskrba s pitno vodo v letu 2016 je 15,20 %, načrtovani stroški uprave znašajo 22.205 EUR.

4.13 PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV

Prihodki od posebnih storitev, ki znižujejo lastno ceno storitve oskrbe s pitno vodo, predstavljajo prihodki od prevoza vode s cisterno, in sicer za Občino Mokronog-Trebelno v višini 2.284 EUR za leto 2015 in načrtovanih 5.472 EUR za leto 2016.

4.14 DONOS NA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA

NAZIV	NABAVNA VREDNOST	DONOS NA POTREBNA SREDSTVA
OSKRBA S PITNO VODO	719.082	21.572

Tabela 21: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za oskrbo s pitno vodo (v EUR)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva predstavlja **3 %** nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev. Delež Občine Mokronog-Trebelno v letu 2015 je 16,82 %, načrtovan delež za leto 2016 pa je 15,20 %. Donos na poslovno potrebna sredstva za Občino Mokronog-Trebelno v letu 2015 znaša 1.471 EUR. Za leto 2015 načrtujemo sredstva v podobnem obsegu, donos znaša 3.279 EUR.

4.15 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE

NAZIV	ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2015	ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2016
OSKRBA S PITNO VODO	9	9

Tabela 22: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe

Delež Občine Mokronog-Trebelno za leto 2015 je znašal 6,82 %, načrtovan delež za leto 2015 pa je 15,20 %.

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

NAZIV	VIŠINA NAJEMNINE 2015	VIŠINA NAJEMNINE 2016
OSKRBA S PITNO VODO	68.606	84.257

Tabela 23: Najemnina za javno infrastrukturo (v EUR)

V času izdelave elaborata pogodba o najemu infrastrukturnih objektov za leto 2016 z Občino Mokronog-Trebelno še ni bila sklenjena, zato je višina najemnine ocenjena na podlagi izračuna amortizacije javne infrastrukture v letu 2015. Na uporabnike javne infrastrukture se prenese 100 % najemnine javne infrastrukture.

4.17 STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE

Obstoječa javna infrastruktura je namenjena oskrbi prebivalstva in drugih uporabnikov na področju Občine Mokronog-Trebelno, pa tudi v Občini Mirna in Občini Šentrupert. Infrastruktura je v celoti izkoriščena (stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture je 100 %).

4.18 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNIN ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

4.18.1 PREDRAČUNSKA CENA IZVAJANJA GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO (VODARINA)

NAZIV	PREDRAČUNSKA CENA ZA LETO 2016
VODARINA	0,8748

Tabela 24: Predračunska cena storitve – vodarina za leto 2016 (v EUR/m³)

NAZIV	ME	POTRJENA CENA V LETU 2015	OBRAČUNSKA CENA V LETU 2015	PORAČUN V LETU 2015 (RAZLIKA)	FAKTOR	KONČNI PORAČUN 2015
VODARINA	EUR/m ³	0,7671	0,5979	-0,1692	0,9970	-0,1687

Tabela 25: Poračun za leto 2015 – vodarina

V Tabeli 25 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno vodarine (-0,1692 EUR/m³) korigirana za faktor 0,9970, ki je izračunan kot razmerje med količino prodane vode v letu 2015 (109.671 m³) in načrtovano količino prodane vode v letu 2016 (110.000 m³). Razlog za to je v tem, da se razlika med potrjeno in obračunsko ceno nanaša na količine prodane vode v letu 2015, medtem ko se bo ta razlika poračunavala glede na prodane količine vode v letu 2016.

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKA CENA 2016	KONČNI PORAČUN 2015	SKUPAJ
VODARINA	EUR/m ³	0,8748	-0,1687	0,7061

Tabela 26: Končna cena storitve – vodarina za leto 2016 s poračunom za leto 2015

Končna cena storitve – vodarina za leto 2016 s poračunom 2015 je od potrjene cene storitve v letu 2015 **nižja za 7,94 %** in znaša **0,7061 EUR/m³**.

4.18.2 PREDRAČUNSKA CENA UPORABE JAVNE INFRASTRUKTURE (OMREŽNINA)

NAZIV	ME	POTRJENA CENA V LETU 2015	OBRAČUNSKA CENA V LETU 2015	PORAČUN V LETU 2015 (RAZLIKA)	FAKTOR	KONČNI PORAČUN 2015
OMREŽNINA	EUR/VODOMER NA MESEC	6,6219	8,8879	2,2660	0,9187	2,0818

Tabela 27: Poračun za leto 2015 – omrežnina

V Tabeli 28 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno infrastrukture (2,2660 EUR/vodomer na mesec) korigirana za faktor 0,9187, ki je izračunan kot razmerje med obračunsko količino vodomerov v letu 2015 (1.021 vodomerov na mesec) in načrtovano količino vodomerov v letu 2016 (1.111 vodomerov na mesec). Razlog za to je v tem, da se razlika med potrjeno in obračunsko ceno nanaša na število hišnih priključkov v letu 2015, medtem ko se bo ta razlika poračunavala glede na število hišnih priključkov v letu 2016.

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKA CENA 2016	KONČNI PORAČUN 2015	SKUPAJ
OMREŽNINA	EUR/VODOMER NA MESEC	6,3172	2,0818	8,3989

Tabela 28: Končna cena omrežnine za leto 2016 s poračunom za leto 2015

Končna cena omrežnine za leto 2016 s poračunom 2015 je od potrjene cene v letu 2015 **višja za 26,84 %** in znaša **8,3989 EUR/mesec na vodomer**.

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNINE	OMREŽNINA (V EUR/VODOMER NA MESEC)
DN ≤ 20	1	8,3989
20 < DN < 40	3	25,1968
40 ≤ DN < 50	10	83,9895
50 ≤ DN < 65	15	125,9842
65 ≤ DN < 80	30	251,9685
80 ≤ DN < 100	50	419,9474
100 ≤ DN < 150	100	839,8949
150 ≤ DN	200	1.679,7897

Tabela 29: Načrtovana cena infrastrukture - omrežnina za leto 2016

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

Po zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti morajo družbe ločeno računovodsko spremljati dejavnosti splošnega pomena in drugih dejavnosti, posledično pa spremljati prihodke in odhodke na podlagi upravičenih sodil, ki temeljijo na osnovi stroškovnega knjigovodstva.

S 1. 1. 2015 so prišla v veljavo nova Sodila za razporejanje stroškov, odhodkov in prihodkov ter sredstev in obveznosti do njihovih virov po dejavnosti ter po občinah ustanoviteljicah (v nadaljevanju Sodila), ki so bila sprejeta 16. 12. 2014 na skupščini podjetja Komunala Trebnje d.o.o. Porazdelitev stroškovnih mest (Priloga 2) je narejena skladno z veljavnim Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Trebnje (Uradni list RS, št. 107/13) in s sprejetimi Sodili.

Podjetje opravlja obvezne gospodarske javne službe (oskrba s pitno vodo, odvajanje komunalne odpadne in padavinske vode, čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode, ravnanje z odpadki,

vzdrževanje cest in javnih površin) in izbirne gospodarske javne službe (pokopališka in pogrebna dejavnost). Podjetja pa opravlja tudi druge dejavnosti, ki so tržnega značaja.

5.1 LOČENO RAČUNOVODSKO SPREMLJANJE POSAMEZNIH DEJAVNOSTI

Družba v skladu s SRS 35 izdeluje ločene izkaze poslovnega izida za gospodarske javne službe (oskrba s pitno vodo, odvajanje komunalne odpadne in padavinske vode, čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode, ravnanje s komunalnimi odpadki, vzdrževanje cest, urejanje javnih površin, pogrebna in pokopališka dejavnost) ter posebej za druge dejavnosti.

Poslovanje se spremlja na treh ravneh stroškovnih mest (poslovno – izidnih enot):

- **Prva raven:** dejavnost oz. stroškovni nosilec
- **Druga raven:** skupno stroškovno mesto dejavnosti
- **Tretja raven:** neposredno stroškovno mesto

5.2 RAZPOREJANJE STROŠKOV, PRIHODKOV IN ODHODKOV

Vse stroške, prihodke in odhodke, ki se jih lahko razporedi na neposredno stroškovno mesto (3. raven), se vedno razporedi takoj ob knjiženju. Tovrstni stroški imajo značaj neposrednih (direktnih) stroškov.

Vse stroške, ki jih ob nastanku ni mogoče razporediti na neposredno stroškovno mesto, se jih razporedi na skupno stroškovno mesto (2. raven), nato pa se jih na podlagi ugotovljenih sodil razporedi na neposredna stroškovna mesta 3. ravni.

Stroške, katerih ni mogoče razporediti niti na neposredne stroškovne nosilce (3. raven) niti na skupno stroškovno mesto dejavnosti (2. raven), imajo značaj splošnih stroškov podjetja in se jih razporedi na stroškovno mesto uprave in se nato na podlagi sodil prerazporedijo na dejavnosti (2. raven) in nato še na 3. raven.

5.3 RAZDELITEV SPLOŠNIH STROŠKOV UPRAVE PODJETJA MED POSAMEZNE DEJAVNOSTI

Od odhodkov, ki se jih med letom pripiše na stroškovno mesto uprava, odštejemo na tem stroškovnem mestu nastale prihodke. Razlika so stroški uprave, ki se posamezne dejavnosti razporedijo s sodilom, ki je določen kot vsota zmnožkov relativnih deležev elementov sodila in ponderjev posameznega elementa sodila.

Elementi sodila za razporejanje stroškov uprave:

- **Znesek neposrednih proizvodnih stroškov** (ponder 0,5). To so stroški materiala, storitev, dela, amortizacije oziroma sorazmernega dela amortizacije osnovnih sredstev in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za izvajanje javne službe in so v lasti izvajalca, ter stroški vzdrževanja in drugi stroški, ki nastanejo v okviru proizvodnega procesa.
- **Število zaposlenih na posamezni dejavnosti** (ponder 0,3).
- **Število izdanih mesečnih položnic** (ponder 0,1).
- **Število izdanih faktur za trg** (ponder 0,1).

Sodilo za razporejanje stroškov delavcev na več dejavnostih so delovne ure v relativnem deležu glede na skupno število njihovih opravljenih ur v vseh dejavnostih.

5.4 RAZPOREDITEV STROŠKOV, ODHODKOV IN PRIHODKOV IZ SPLOŠNEGA NOSILCA DEJAVNOSTI NA DIREKTNE STROŠKOVNE NOSILCE

Stroški, odhodki in prihodki, knjiženi na splošnem stroškovnem nosilcu dejavnosti, se razporedijo na direktne stroškovne nosilce dejavnosti s sodilom, katerega elementi so določeni v Sodilih, ki jih je sprejela Skupščina javnega podjetja.

Elementi sodil:

- **Oskrba s pitno vodo:** število delovnih ur.
- **Odvajanje odpadne vode:** število delovnih ur.
- **Čiščenje odpadne vode:** število delovnih ur.
- **Ravnanje z odpadki:** delovne ure za razporeditev iz skupnega stroškovnega mesta dejavnosti na posamezne dejavnosti, katere se med občine razdelijo na način:
 - zbiranje komunalnih odpadkov: GPS podatki o opravljenih delovnih urah v posamezni občini;
 - zbiranje bioloških odpadov: obračunane količine v posamezni občini;
 - obdelava odpadkov: obračunane količine v posamezni občini;
 - odlaganje odpadkov: obračunane količine v posamezni občini.
- **Vzdrževanje cest in javnih površin:** število delovnih ur.
- **Pogrebna in pokopališka dejavnost:** število delovnih ur.
- **Druge dejavnosti:** število delovnih ur.

6. POVZETEK

	OSKRBA S PITNO VODO	
	STORITEV	OMREŽNINA
MOKRONOG-TREBELNO	(v EUR/M ³)	(v EUR/MES)
POTRJENA CENA OD 1. 5. 2015	0,7606	6,3783
POTRJENA CENA 2015 - POVPREČNA	0,7671	6,6219
PREDRAČUNSKA CENA 2015	0,7012	6,6034
OBRAČUNSKA CENA 2015	0,5979	8,8879
PREDRAČUNSKA CENA 2016	0,8748	6,3172
PREDRAČUNSKA CENA 2016 S PORAČUNOM 2015 IN 2014) - PREDLOG	0,7061	8,3989
SPREMEMBA (PREDRAČUNSKA S PORAČUNOM S POVPREČNO POTRJENO)	-7,94%	26,84%
SPREMEMBA (OBRAČUNSKA S POTRJENO)	-22,06%	34,22%
SPREMEMBA (PREDRAČUNSKA S PORAČUNOM Z ZADNJO POTRJENO)	-7,16%	31,68%

Tabela 30: Povzetek elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo

Na podlagi Zakona o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/06 – UPB, 49/06 – ZMetD, 66/06 – odl. US, 33/07 – ZPNačrt, 57/08 – ZFO-1A, 70/08, 108/09, 108/09 – ZPNačrt-A, 48/12, 57/12 in 92/13), Zakona o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98 – ZZLPPO, 127/06 – ZJZP, 38/10 – ZUKN in 57/11 – ORZGJS40), 5. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 102/12) in 17. člena Statuta Občine Mokronog - Trebelno (Uradni list RS, št. 66/10) je Občinski svet Občine Mokronog - Trebelno na ____ redni seji dne _____ sprejel

**SKLEP o oblikovanju cene obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo
na območju Občine Mokronog Trebelno**

1. člen

Občinski svet Občine Mokronog-Trebelno potrjuje Elaborat o oblikovanju cene obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju Občine Mokronog-Trebelno, ki ga je pripravil izvajalec javne službe, javno podjetje Komunala Trebnje d.o.o..

2. člen

Občinski svet določi in potrdi ceno za obvezno občinsko gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo in sicer:

- cena vodarine 0,7061 EUR/m³
- cena omrežnine DN 20 8,3989 EUR/mesec (za ostale velikosti vodomeroev se poračunava po faktorjih iz Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 102/12).

3. člen

Vse cene so prikazane v EUR brez DDV, ki se uporabnikom zaračunavajo po predpisani stopnji.

4. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu. Cene določene s tem sklepom se začnejo uporabljati _____.

Številka:

Datum:

Anton Maver

ŽUPAN