

ELABORAT

O OBLIKOVANJU CEN

STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

OBČINA BRDA

OBČINA MIREN – KOSTANJEVICA

MESTNA OBČINA NOVA GORICA

OBČINA ŠEMPETER – VRTOJBA

OBČINA RENČE - VOGRSKO

December 2014

KAZALO

1	OPIS JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	1
2	OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	5
3	OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	6
4	ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	8
4.1	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2013	8
4.2	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2013	8
4.3	Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe za leto 2013	9
4.4	Primerjava obračunske cene javne službe z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	14
4.5	Primerjava potrjenih cen javne službe s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	14
4.6	Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe s primerljivimi območji	14
4.7	Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov	14
4.8	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2015	15
4.9	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2015	15
4.10	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	16
4.11	Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe	17
4.12	Prihodki, ki jih je družba ustvarila z opravljanjem posebnih storitev	18
4.13	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca	18
4.14	Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe	18
4.15	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	19
4.16	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture	19
4.17	Izračun predračunske cene storitev javne službe (vodarine) in omrežnine za leto 2015	20
4.18	Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	21
4.19	Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35	23
4.19.1	Osnovna sredstva po dejavnostih	23
4.19.2	Rezultat po dejavnostih	24
5	PRILOGE	25

1 OPIS JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

Obseg izvajanja gospodarske javne službe je opredeljen v Uredbi o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS; št. 88/12). 3. člen te Uredbe določa, da se v okviru javne službe izvaja oskrba stavb in gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo iz javnega vodovoda, če se v njih zadržujejo ljudje ali se pitna voda uporablja za oskrbo živali. Za javno službo pa se ne šteje oskrba nestanovanjskih stavb in gradbenih inženirskih objektov ter nestanovanjskih prostorov v stanovanjskih stavbah s pitno vodo ne glede na to, ali se zagotavlja iz javnega vodovoda, če:

- se voda rabi za namen, ki ni oskrba s pitno vodo in za katerega je treba pridobiti vodno pravico v skladu s predpisom, ki ureja vode, in
- iz vode nastaja industrijska odpadna voda v skladu s predpisom, ki ureja emisije snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo.

Kadar se oskrba s pitno vodo zagotavlja iz javnega vodovoda, se za javno službo šteje tudi:

- oskrba stavb ali gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo v delu, kjer se v njih izvajajo državne ali občinske javne službe,
- oskrba s pitno vodo za pranje ali namakanje javnih površin,
- oskrba zunanjega hidrantnega omrežja za gašenje požarov s pitno vodo,
- oskrba s pitno vodo, ki je na javnih površinah namenjena splošni rabi, in
- oskrba s pitno vodo za pranje ali namakanje površin, ki pripadajo stavbi iz prvega odstavka tega člena, če letna količina vode ne presega 50 m³.

V okviru storitev javne službe mora upravljavec javnega vodovoda zagotavljati:

- oskrbo s pitno vodo vsem uporabnikom javne službe v skladu s predpisi, standardi in normativi, ki urejajo pitno vodo in oskrbo s pitno vodo,
- obveščanje uporabnikov javne službe o izvajanju javne službe o njihovih obveznostih in izvajanju javne službe,
- redno vzdrževanje javnega vodovoda,
- redno vzdrževanje javnemu vodovodu pripadajočih zunanjih hidrantnih omrežij za gašenje požarov v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred požari,
- redno vzdrževanje priključkov na javni vodovod ki obsega vzdrževanje priključkov na način, da ni negativnih vplivov na zdravstveno ustreznost pitne vode in javni vodovod ter da je priključek vodotesen, zagotavljanje delovanja obračunskega vodomera v skladu s predpisi, ki urejajo meroslovje, ter interventno vzdrževanje v primeru nepredvidljivih dogodkov (npr. lomi in puščanje pitne vode na priključku, okvare obračunskega vodomera in podobno),
- vodenje evidenc opravljanja storitev javne službe,
- poročanje o izvajanju javne službe,
- izdelavo programa oskrbe s pitno vodo,
- izvajanje notranjega nadzora in drugih nalog, določenih v skladu s predpisi, ki urejajo pitno vodo,
- monitoring kemijskega in mikrobiološkega stanja vode iz zajetja za pitno vodo,
- monitoring količine iz zajetja za pitno vodo odvzete vode v skladu s pogoji vodnega dovoljenja za oskrbo s pitno vodo in monitoring iz zajetja za pitno vodo odvzete vode za drugo rabo, ki ni oskrba s pitno vodo, če se ta odvzema iz javnega vodovoda v skladu s pogoji iz vodnega dovoljenja ali koncesije,
- označevanje vodovarstvenih območij in izvajanje drugih ukrepov v skladu s predpisi, ki urejajo vodovarstvena območja,
- občasno hidravlično modeliranje javnega vodovoda,
- izdelavo programa ukrepov v primeru izrednih dogodkov na javnem vodovodu v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami,
- izdelavo programa ukrepov v primerih izrednih dogodkov zaradi onesnaženja,
- redno preverjanje podatkov o stavbah, ki so priključene na javni vodovod, v katastru stavb z dejanskim stanjem stavb na območju javnega vodovoda in
- priključevanje novih uporabnikov javne službe.

Območje oskrbovanja

Vodovodi in kanalizacija Nova Gorica d.d. izvajajo gospodarsko javno službo na področju Mestne občine Nova Gorica ter občin Brda, Miren - Kostanjevica, Šempeter - Vrtojba in Renče-Vogrsko. Na javno vodovodno omrežje je priključenih 97 od 112 naselij. Na območju sistema je brez priključka na vodovodno omrežje približno 1289 prebivalcev,

Vodovodni sistemi in število porabnikov

Družba izvaja upravljanje na naslednjih vodovodnih sistemih:

Tabela 1: Vodovodni sistemi

	Vodovodni sistem	Število uporabnikov	Količina prodane vode (v tisoč m ³ /leto)
1	Vodovodni sistem Mrzlek	35.749	2.394
2	Vodovodni sistem Hubelj	10.019	450
3	Vodovodni sistem Senik	31	1
4	Vodovod Osek-Vitovlje	1.848	103
5	Vodovod Ozeljan	565	24
6	Vodovod Kromberk	913	35
7	Vodovod Grgar	641	28
8	Vodovod Čepovan – Voglarji	619	23
9	Vodovod Banjšice	248	7
10	Vodovodni sistem Golo Brdo	54	2
11	Vodovod Dol pri Čepovanu	49	2
12	Vodovod Sveto – Humarje	47	1
13	Vodovod Bate – Dragovica	116	0
14	Vodovod Sveta Gora	19	0
	Skupaj	50.887	3.070

Vodovodno omrežje

Javno podjetje upravlja s preko 633 kilometri vodovodnega omrežja s premerom cevovodov od Ø 12 mm do Ø 700 mm. Omrežje je zgrajeno iz različnih materialov.

Tabela 2: Dolžina vodovodnega omrežja po materialih

Material	Dolžina (m)
JE-jeklo	25.947
PVC-polivinilklorid	15.012
Poc-pocinkano	18.042
Poc- Plastificirano	5.181
PE-polietilen	107.460
LŽ-lito železo	67.710
NL-nodularna litina	184.333
AC-azbest cement	99.845
Ostalo	27.473
Skupaj	551.003
Priključki -razni materiali	107.720
Skupaj v upravljanju	658.723

Objekti vodovodnega sistema

- 8 čistilnih naprav za prečiščevanje vode,
- 63 črpališč za prečrpavanje vode,
- 20 razbremenilnikov za urejanje tlačnih razmer,
- 94 vodohranov,
- 33 zajetij,
- 63 reducirnih postaj,
- 1664 hidrantov za zagotavljanje požarne varnosti,
- skupno več kot 5700 ostalih objektov na sistemu (jaškov, zračnikov, zap. elementov)

Vodni viri

Tabela 3: Vodni viri

Zajetje	Sistem	Dovoljen letni odvzem (m3)	Vodna pravica		Koordinata	
			Številka	Veljavnost	X (I)	Y (I)
Podcelo - Banjšček 2	Bate	0	35507-166/2002	30.12.2012	398460	100625
Rijavcevo - Banjšček 1	Bate	0	35507-166/2002	30.12.2012	398450	100705
Bitež 1	Slatna - Grgar	9.460	35527-482/2004	31.12.2020	397445	97965
Bitež 2	Slatna - Grgar	9.460	35527-482/2004	31.12.2020	397455	97955
Bitež 3	Slatna - Grgar	9.460	35527-482/2004	31.12.2020	397370	97965
Bitež 4	Slatna - Grgar	9.460	35527-482/2004	31.12.2020	397360	97985
Cepovan - Puštale	Čepovan - Lokve	15.000	35527-469/2004	31.12.2020	407200	101678
Mocila 1	Čepovan - Lokve	15.000	35527-470/2004	31.12.2020	407250	101530
Mocila 2	Čepovan - Lokve	15.000	35527-470/2004	31.12.2020	407203	101518
Mocila 3	Čepovan - Lokve	15.000	35527-470/2004	31.12.2020	407209	101500
Zbirnik 1 Mocila	Čepovan - Lokve	15.000	35527-470/2004	31.12.2020	407181	101483
Zbirnik 2 Mocila	Čepovan - Lokve	15.000	35527-470/2004	31.12.2020	407183	101477
Dol pri Cepovanu	Dol - Čepovan	0	35507-81/2002	30.10.2012	407496	102600
Jerebica	Kromberk	17.096	35527-122/2009	30.09.2040	398410	92509
Perivnik gornji	Kromberk	17.096	35527-122/2009	30.09.2040	398153	92221
Perivnik srednji	Kromberk	17.096	35527-122/2009	30.09.2040	398145	92196
Perivnik spodnji	Kromberk	17.096	35527-122/2009	30.09.2040	398132	92176
Mrzlek	Mrzlek	7.000.000	35527-31/2008	30.06.2038	395040	95430
Osek	Osek-Vitovlje	142.004	35527-125/2009-5	30.11.2040	405138	87328
Senik I	Senik	0	0	31.07.2014	386736	102049
Senik II	Senik	0	0	31.07.2014	386738	102034
Senik III	Senik	0	0	31.07.2014	386722	102023
Slatna 1	Slatna - Grgar	6.837	35527-123/2009-8	31.01.2041	396085	97490
Slatna 2	Slatna - Grgar	6.837	35527-123/2009-8	31.01.2041	396082	97845
Slatna 3	Slatna - Grgar	6.837	35527-123/2009-8	31.01.2041	396090	97945
Slatna 4	Slatna - Grgar	6.837	35527-123/2009-8	31.01.2041	395805	98225
Slatna 5	Slatna - Grgar	6.837	35527-123/2009-8	31.01.2041	395785	98235
Slatna 7	Slatna - Grgar	6.837	35527-123/2009-8	31.01.2041	395985	98100
Na Zdencu - Sveto	Sveto	1.639	35527-124/2009-6	30.11.2040	398736	100112
Vitovlje	Osek-Vitovlje	43.793	35527-126/2009-5	30.11.2040	404486	89056
Vrba	Vrba (Ozeljan)	95.886	0	31.07.2014	403248	89713
Hubelj	Hubelj	3.905.734	35527-19/2005-60	31.12.2038	416052	85022
Lokatonci	Lokatonci - Sv.Gora	0	35507-163/2002	30.12.2012	395645	97336

Merilne naprave

- več kot 40 kontrolnih merilnikov na vodovodnem omrežju
- 14.200 obračunskih vodomero
- 6.900 vodomero opremljenih s sistemom za daljinsko odčitavanje
- 4.400 ostalih (internih, odštevalnih, delilnih, ipd.) vodomero

Vrednost infrastrukture

Sedanja vrednost infrastrukture za opravljanje obvezne gospodarske javne službe oskrbe z vodo, ki jo ima javno podjetje v najemu, bo na dan 31.12.2014 znašala 38.263.521 evrov, pri čemer je ta vrednost določena na podlagi predračuna amortizacije za leto 2014.

Tabela 4: Vrednost infrastrukture 31.12.2014

Opis	Nabavna Vrednost	Popravek vrednosti	V evrih
			Knjigovodska vrednost
Neodpredmetena dolgoročna sredstva	445.735	375.058	70.677
Zemljišča	1.015.987	0	1.015.987
Gradbeni objekti	59.317.385	24.037.668	35.279.717
Oprema	5.445.698	3.548.559	1.897.139
Skupaj	66.224.806	27.961.285	38.263.521

Organiziranost družbe

Družba Vodovodi in kanalizacija Nova Gorica d.d. je bila ustanovljena kot javno podjetje za opravljanje dejavnosti oskrbe z vodo ter odvajanja odplak na območju Občine Brda, Občine Miren – Kostanjevica, Mestne občine Nova Gorica, Občine Šempeter – Vrtojba in po ustanovitvi nove občine tudi na območju Občine Renče – Vogrsko.

Tabela 5: Lastniška struktura 30.11.2014

Lastnik	število delnic	osnovni kapital	struktura
		V evrih	V %
Občina Brda	44.518	185.640,06	7,0663
Občina Miren - Kostanjevica	30.728	128.135,76	4,8775
Mestna občina Nova Gorica	367.481	1.532.396,60	58,3303
Občina Šempeter - Vrtojba	141.783	591.235,11	22,5052
Občina Renče - Vogrsko	33.802	140.953,51	5,3654
Občina Ajdovščina	11.688	48.738,96	1,8552
Skupaj	630.000	2.627.100,00	100,0000

Družba ima naslednja javna pooblastila:

- investicijsko načrtovanje in gospodarjenje z objekti in napravami, potrebnimi za izvajanje oskrbe naselij s pitno vodo ter odvajanja, čiščenja komunalnih odpadnih in padavinskih voda
- vodenje in izdelava katastra vodovodnih in kanalizacijskih objektov in naprav za lastne potrebe in potrebe ustanoviteljev
- določanje pogojev in dajanje soglasij za posege v prostor in okolje, ki zadevajo infrastrukturne objekte in naprave, ki so v upravljanju podjetja
- dajanje predpisanih dovoljenj za priključitev na infrastrukturne objekte in naprave, ki so v upravljanju podjetja

2 OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Dne 15.11.2012 je vlada sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87 z dne 16.11.2012, v nadaljevanju: Uredba), ki je pričela veljati 1.1.2013. V 5. členu Uredbe je določeno, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Občina določi potrjeno ceno posamezne javne službe in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo, t.j. tako imenovano zaračunano ceno, ki jo plača uporabnik.

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

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.

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, najmanj v višini obračunane amortizacije. Stroški amortizacije se izračunavajo po metodi časovnega amortiziranja, glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe in ob upoštevanju življenjske dobe, navedene v prilogi 1, ki je sestavni del Uredbe. Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine, vendar samo za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se lahko prenese le tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcem in je sorazmeren z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne infrastrukture.

V skladu s 16. členom Uredbe je cena storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljena iz:

- omrežnine (cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture) in
- vodarine (cene, ki vključuje stroške opravljanja storitev)

Na računu se prikazujeta ločeno.

V skladu z določbami 30. člena Uredbe bi morali uskladiti občinske predpise in sprejeti cene v skladu z Uredbo najpozneje do 31.3.2014.

V skladu s 6. členom Uredbe MEDO 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. Čeprav obračunsko obdobje v Uredbi MEDO ni definirano, pa je normalno, da se za obračunsko obdobje upošteva zadnje zaključeno obdobje, za katerega so bili pripravljeni računovodski izkazi. Ker Uredba MEDO velja od 1.1.2013 dalje, je smiselno pri pripravi elaboratov cen GJS v letu 2014 že upoštevati poračun za leto 2013, saj je takšen način upoštevanja določb Uredbe MEDO skladen z načelom »povzročitelj obremenitve plača«, ki je opredeljeno v 10. členu ZVO-1. Ker pa potrjene cene v letu 2013 niso bile oblikovane v skladu z določbami Uredbe MEDO, je potrebno (z namenom zadostitve določbe Uredbe MEDO) opraviti tudi »prevredbo« potrjenih cen GJS na

»primerljive« cene teh GJS (preračun potrjenih cen na cene, ki bi se uporabnikom zaračunavale v skladu z Uredbo MEDO).

3 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.

Dne 18.4.2014 je Ministrstvo za kmetijstvo in okolje sicer objavilo seznam primerljivih območji in cen storitev na teh primerljivih območjih, vendar pa ti podatki za vsebinsko smiselno primerjavo niso primerni. Poleg tega, da obstajajo resni pomisleki o vsebinski primernosti tako določenih »primerljivih območji« (resnično primerljivi so posamezni oskrbovalni sistemi, občine pa zelo pogojno), je glavni razlog za to dejstvo, da so povprečne potrjene cene po posameznih »primerljivih območjih« izračunane na podlagi podatkov o zbranih cenah, ki so bile veljavne v letu 2012, zaradi česar so to povprečne potrjene cene za leto 2012 in ne za leto 2013, ki je kot obračunsko obdobje definirano v tem elaboratu. Razlog za to, da je primerjava obračunskih cen za leto 2013 s povprečnimi potrjenimi cenami za leto 2012 povsem neprimerna, pa je v tem, da se je področje oblikovanja cen obveznih občinskih GJS s

področja varstva okolja sistemsko uredilo šele s sprejetjem Uredbe MEDO (ki je pričela veljati šele s 1.1.2013), medtem ko je bilo to področje pred tem povsem neurejeno (cene storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja so bile od leta 2000 dalje, razen kratkotrajnih vmesnih obdobji, konstantno »zamrznjene«). V Elaboratu zato nismo pripravljali primerjave cen s povprečnimi potrjenimi cenami primerljivih območji.

V prihodnjih obdobjih, ko bodo znane primerljive povprečne potrjene cene storitev GJS primerljivih območij (za isto obračunsko obdobje, ki je predstavljeno v elaboratu), bodo elaborati morali vsebovati še:

- 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, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih ter
- primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji.

4 ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2013

Tabela 6: Količina

Količina opravljenih storitev - leto 2013	Predračun	Obračun
prodana voda v m ³	3.220.329	3.074.144

4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2013

Tabela 7: Stroški izvajanja storitev javne službe

V evrih

Opis	Predračun	Obračun
1. Neposredni stroški	1.514.860	1.501.753
- električna energija	408.305	383.926
- stroški materiala	121.253	131.222
- stroški storitev	281.393	313.852
- stroški dela	559.353	534.370
- drugi neposredni stroški	144.556	138.383
2. Posredni proizvodni stroški	642.010	597.735
- amortizacija	118.040	103.495
- posredni proizvodni stroški	510.862	460.130
- prevrednotenje/drugo	13.108	34.110
3. Splošni stroški	731.771	731.318
- nabavni	11.411	13.008
- splošni	495.818	514.176
- prodajni	224.542	204.133
4. Strošek obresti	125.522	103.978
5. Drugi poslovni odhodki	464	2.350
6. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	93.998	83.538
7. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	481.302	484.116
- prihodki od izvoza vode	459.915	447.900
- drugi prihodki	21.387	36.216
Skupaj stroški oskrbe s pitno vodo	2.627.323	2.536.557
Stroški vodnega povračila	364.358	342.020
Skupaj	2.991.681	2.878.576

Cene storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo so bile v letu 2013 določene v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitve obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja varstva okolja (odslej Pravilnik; Uradni list RS, št. 63/2009, 87/2012, 97/2012). Sestavljene so bile iz omrežnine, vodarine in prispevka za kritje stroškov vodnih povračil.

Prispevek za kritje stroškov vodnih povračil je družba v letu 2013 izkazovala med kratkoročnimi obveznostmi in v skladu s Pravilnikom niso bila sestavni del cene gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo; zato so stroški vodnih povračil v zgornji tabeli posebej navedeni. S sprejetjem Uredbe, ki bi se morala uporabljati od 1.1.2013 dalje, pa so stroški vodnih povračil postali sestavni del cene gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo (vodarine).

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. Ti stroški zato niso vključeni med stroški, prikazane v Tabeli 7.

Nobena izmed postavk (cen) ni vključevala stroškov menjav vodomero (števnice) in stroškov vzdrževanja hišnih priključkov (vzdrževalnine). Stroški menjav vodomero ter vzdrževanja hišnih priključkov so se uporabnikom storitev gospodarske javne službe zaračunavali ločeno (ob ceni storitve), na podlagi določb veljavnih občinskih Odlokov o oskrbi s pitno vodo in sprejetih tarifnih sistemov.

S sprejetjem Uredbe, ki bi se morala uporabljati od 1.1.2013 dalje, pa so bili stroški menjav vodomero in vzdrževanja hišnih priključkov vključeni v ceno »omrežnine« (del cene storitve gospodarske javne službe, ki je namenjen plačilu stroškov uporabe gospodarske javne infrastrukture). Zaradi primerjave z načrtovanimi stroški v letu 2013 so tako predračunski kot tudi obračunski stroški omrežnine v spodnji tabeli prikazani na način, kot da bi bili stroški menjav vodomero in vzdrževanja hišnih priključkov že v letu 2013 kriti iz naslova »omrežnine« (in ne iz namenskih prispevkov (števnice, vzdrževalnine), ki so se v letu 2013 zaračunavali ob ceni storitve gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo).

Tabela 8: Stroški javne infrastrukture, ki bi se morali prenesti na uporabnike – leto 2013

V evrih

Stroški omrežnine	Predračun	Obračun
Strošek amortizacije *	1.450.776	728.998
Strošek zavarovanja infrastrukture	22.194	10.158
Strošek odškodnin, služnosti, ...	58.800	282
Strošek kmetijskih nadomestil	0	0
Plačilo za vodno pravico	0	0
Obresti za financiranje gradnje	0	0
Strošek obnove in vzdrževanja priključkov	547.109	458.080
Skupaj stroški po Uredbi	2.078.879	1.197.518

*Iz stroškov najema osnovnih sredstev (gospodarske javne infrastrukture) je izvzet znesek stroškov najema, ki se nanaša na posebne storitve (in ga v skladu z določili Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja varstva okolja ni mogoče prenesti na uporabnike storitev gospodarske javne službe). Predračunski znesek pokrivanja najemnine za gospodarsko javno infrastrukturo, ki se nanaša na posebne storitve je za leto 2013 50.596 evrov, obračunski pa 45.999 evrov.

4.3 Pojasnilo odmkov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe za leto 2013

S sprejetjem Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja varstva okolja, je bila sestava cene gospodarske javne službe spremenjena. V skladu s to Uredbo se v okviru storitev gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo zaračunava:

- omrežnino (del cene za uporabo javne infrastrukture, ki vključuje tudi prispevek za kritje stroškov vzdrževanja hišnih priključkov in menjav vodomero) ter
- vodarino (ceno storitve, ki vključuje tudi prispevek za kritje stroškov vodnega povračila).

Potrjene cene vodarine in omrežnine so bile sprejete na podlagi določil Pravilnika v začetku leta 2010. Zaradi primerljivosti med cenami je v primerjavah pri potrjeni ceni vode upoštevana tudi potrjena cena vodnega povračila.

Način izračuna cen omrežnine je po Uredbi bistveno drugačen kot po Pravilniku. Poleg tega, da se v stroške, ki se krijejo iz tega vira, vključujejo tudi stroški vzdrževanja priključkov (skupaj z menjavami vodomero), so drugačni tudi faktorji, na podlagi katerih se izračunava cena za posamezno velikost vodomera, pri večstanovanjskih zgradbah pa je drugačen tudi sistem vključevanja priključkov v izračun.

Pri primerjavi cen omrežnine so potrjene cene omrežnine upoštevane za posamezni profil tako, kot so sprejete, ne glede na to, da so osnove za izračun drugačne.

4.3.1 Potrjene cene za leto 2013

V letu 2013 so bile potrjene cene določene na podlagi Pravilnika ter v skladu z določbami v letu 2013 veljavnih občinskih Odlokov o oskrbi s pitno vodo in tarifnih sistemov.

I. Storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo (vodarina)

V skladu z določbami Uredbe se stroški vodnega povračila ne zaračunavajo več kot posebna postavka, ampak so vključeni v vodarino. V spodnji tabeli je zato pripravljena primerjava med ceno izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, ki se je zaračunavala v skladu z določbami Pravilnika ter »primerljivo« ceno izvajanja te gospodarske javne službe (ceno, ki bi se uporabnikom zaračunavala, če bi se postavke na računih določale na način, ki je opredeljen v Uredbi, ki sicer velja od 1.1.2013 dalje).

Tabela 9: Potrjene cene - vodarina

Opis	Potrjene cene (»pripravljene« v skladu s Pravilnikom)	»Primerljive« cene (»pripravljene« v skladu s Uredbo)
	v evrih na m ³	
Vodarina	0,8141	
Vodno povračilo	0,1075	
Skupaj	0,9216	
Vodarina		0,9216

II. Cene uporabe javne infrastrukture (omrežnina)

Tabela 10: Potrjene cene omrežnine v letu 2013, izračunane v skladu z določbami Pravilnika

Vodomer DN		Pretok	Faktor omrežnine Pravilnik	Omrežnina v evrih na vodomer na mesec
Mm	Cole	m ³ /h		
Brez vodomera			1,67	3,3313
15	½	3	1	1,9948
20	¾	5	1,67	3,3313
25	1	7	2,5	4,9870
30	5/4	12	4	7,9792
40	6/4	20	6,67	13,3053
50	2	30	10	19,9480
80	3	100	33,33	66,4867
100	4	150	50	99,7400
150	5	300	100	199,4800

Tako določene enotne cene gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo so se uporabljale na področju vseh občin, kjer javno podjetje izvaja gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo.

4.3.2 Predračunske cene za leto 2013

Predračunske cene za leto 2013 so prikazane v skladu z določbami Uredbe.

I. Predračunska cena izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo (vodarina)

Tabela 11: Predračunske cene - vodarina

Opis	V evrih na m ³
Vodarina	0,9290

II. Predračunske cene uporabe javne infrastrukture (omrežnina)

Tabela 12: Predračunske cene omrežnine za leto 2013

Vodomer		Pretok	Faktor omrežnine		Mestna občina Nova Gorica		
DN (mm)	DN ("«)	(v m3/h)	Pravilnik	Uredba	Potrjena	Predračunska	Razlika
brez vodomera		3	1,67	1	3,3313	5,0374	1,7061
15	½	3	1	1	1,9948	5,0374	3,0426
20	¾	5	1,67	1	3,3313	5,0374	1,7061
25	1	7	2,5	3	4,9870	15,1122	10,1252
30	5/4	12	4	3	7,9792	15,1122	7,1330
40	6/4	20	6,67	10	13,3053	50,3740	37,0687
50	2	30	10	15	19,9480	75,5610	55,6130
80	3	100	33,33	50	66,4867	251,8700	185,3833
100	4	150	50	100	99,7400	503,7400	404,0000
150	5	300	100	200	199,4800	1.007,4800	808,0000

Vodomer		Pretok	Faktor omrežnine		Občina Brda, Občina Miren - Kostanjevica, Občina Šempeter - Vrtojba, Občina Renče - Vogrsko		
DN (mm)	DN ("«)	(v m3/h)	Pravilnik	Uredba	Potrjena	Predračunska	Razlika
brez vodomera		3	1,67	1	4,5813	5,0374	0,4561
15	½	3	1	1	4,8898	5,0374	0,1476
20	¾	5	1,67	1	6,3146	5,0374	-1,2772
25	1	7	2,5	3	9,9838	15,1122	5,1284
30	5/4	12	4	3	13,5080	15,1122	1,6042
40	6/4	20	6,67	10	20,8844	50,3740	29,4896
50	2	30	10	15	50,1131	75,5610	25,4479
80	3	100	33,33	50	100,2638	251,8700	151,6062
100	4	150	50	100	139,2374	503,7400	364,5026
150	5	300	100	200	261,1011	1.007,4800	746,3789

V predračunske cene omrežnine so bili vključeni stroški najema celotne infrastrukture, ki jo je družba že uporabljala v letu 2013 in ki bi jo zato občine morale že v letu 2013 zaračunati (tudi strošek najema infrastrukture, ki jo občine družbi formalno v letu 2013 (še) niso predale v najem).

Po določbah Uredbe, ki velja od 01.01.2013 dalje, so stroški vzdrževanja hišnih priključkov in menjav vodomero v sestavi del cene omrežnine. Ker Mestna občina Nova Gorica ni določila cene za pokrivanje teh stroškov (ostale občine pa so določile cene za pokrivanje teh stroškov) so podatki o ceni omrežnine prikazani ločeno za Mestno občino Nova Gorica in ostale občine na način, da je ceni omrežnine v ostalih občinah dodana cena števne in vzdrževalnine.

4.3.3 Obračunske cene za leto 2013

I. Obračunska cena izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo (vodarina)

Tabela 13: Obračunske cene - vodarina

Opis	V evrih na m ³
Vodarina	0,9364

II. Obračunske cene uporabe javne infrastrukture (omrežnina) - po določilih Uredbe

V skladu z določbami Uredbe se stroški vzdrževanja priključkov ne zaračunavajo več kot posebna postavka, ampak so vključeni v omrežnino. V spodnjih tabelah je zato pripravljena primerjava med veljavnimi cenami omrežnine povečanimi za veljavne cene za vzdrževanje priključkov (vzdrževalnine) in menjave vodomero (števnine), ki se zaračunavajo v skladu z določbami Pravilnika ter omrežnine, ki bi se uporabnikom morala zaračunavati v skladu z določbami Uredbe, ki velja od 1.1.2013 dalje.

Ker se potrošnikom v Mestni občini Nova Gorica ni zaračunavalo števnine in vzdrževalnine, je primerjava za to občino prikazana v posebni tabeli.

Tabela 14: Cene omrežnine za leto 2013, izračunane v skladu z določbami Uredbe

Vodomer		Pretok	Faktor omrežnine		Mestna občina Nova Gorica		
DN (mm)	DN (")	(v m3/h)	Pravilnik	Uredba	Potrjena	Obračunska	Razlika
brez vodomera		3	1,67	1	3,3313	2,9213	-0,4100
15	½	3	1	1	1,9948	2,9213	0,9265
20	¾	5	1,67	1	3,3313	2,9213	-0,4100
25	1	7	2,5	3	4,9870	8,7639	3,7769
30	5/4	12	4	3	7,9792	8,7639	0,7847
40	6/4	20	6,67	10	13,3053	29,2130	15,9077
50	2	30	10	15	19,9480	43,8195	23,8715
80	3	100	33,33	50	66,4867	146,0650	79,5783
100	4	150	50	100	99,7400	292,1300	192,3900
150	5	300	100	200	199,4800	584,2600	384,7800

Vodomer		Pretok	Faktor omrežnine		Občina Brda, Občina Miren - Kostanjevica, Občina Šempeter - Vrtojba, Občina Renče - Vogrsko		
DN (mm)	DN (")	(v m3/h)	Pravilnik	Uredba	Potrjena	Obračunska	Razlika
brez vodomera		3	1,67	1	4,5813	2,9213	-1,6600
15	½	3	1	1	4,8898	2,9213	-1,9685
20	¾	5	1,67	1	6,3146	2,9213	-3,3933
25	1	7	2,5	3	9,9838	8,7639	-1,2199
30	5/4	12	4	3	13,5080	8,7639	-4,7441
40	6/4	20	6,67	10	20,8844	29,2130	8,3286
50	2	30	10	15	50,1131	43,8195	-6,2936
80	3	100	33,33	50	100,2638	146,0650	45,8012
100	4	150	50	100	139,2374	292,1300	152,8926
150	5	300	100	200	261,1011	584,2600	323,1589

4.3.4 Pojasnilo razlik med potrjenimi, predračunskimi in obračunskimi cenami

Trenutno veljavne (potrjene) cene so bile uveljavljene v začetku leta 2010 v skladu z določbami Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja varstva okolja.

Potrjena cena izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo (vodarina) je ustrezna in se zelo malo razlikuje od predračunske oziroma od obračunske cene za leto 2013. Predračunska cena je za 0,8% obračunska pa za 1,6% višja od potrjene. Struktura po posameznih kategorijah stroškov in odhodkov je različna, saj je zelo težko napovedovati, kaj se bo na terenu zgodilo in kakšni stroški bodo potrebni za zagotavljanje ustrezne oskrbe s pitno vodo. V letu 2013 je bilo tako porabljeno več materiala in storitev drugih izvajalcev kot smo jih predvideli v letnem planu, kar je posledica večje količine izvedenih vzdrževalnih del od predvidenih. Strošek električne energije je bil manjši od planiranega zaradi manjših prodanih količin vode od planiranih. Ta strošek je namreč eden redkih variabilnih stroškov. V letu 2012 se je pojavil nov strošek – nakup vode iz Hubeljskega sistema, ki od maja 2012 ni več v upravljanju družbe. Dogovor o ceni s Komunalno stanovanjsko družbo Ajdovščina d.o.o., ki je novi upravljavec Hubeljskega sistema tudi v letu 2014 še ni dosežen. Zaradi pravilnega prikaza načrtovanih in obračunskih stroškov leta 2013 je bila v kalkulacijah upoštevana načrtovana oziroma dejansko dobavljena voda glede na vodomer na občinski meji po ocenjeni ceni 0,15 evrov za m³ vode.

V izračunu cen omrežnine v Tabeli 14 so z namenom prikaza primerjave med potrjenimi in obračunskimi cenami sicer upoštevani stroški vzdrževanja priključkov, vključno z menjavami vodomero, za kritje katerih se je uporabnikom v občinah Brda, Miren – Kostanjevica, Šempeter – Vrtojba in Renče – Vogrsko (v skladu z veljavnimi odloki o oskrbi s pitno vodo in tarifnimi sistemi) ob ceni storitve gospodarske javne službe zaračunavalo števcnino in priključnino; kot potrjena cena omrežnine je pri teh občinah zato navedena veljavna omrežnina skupaj z veljavno števcnino in vzdrževalnino. Ker v Mestni občini Nova Gorica v letu 2013 ni bilo zagotovljenega vira za kritje stroškov vzdrževanja priključkov, je kot potrjena cena omrežnine navedena samo veljavna cena omrežnine.

Kljub tej prilagoditvi pa vsebinsko smiselna primerjava potrjenih in obračunskih cen omrežnine, ki so prikazani v Tabeli 14, ni mogoča. Razlog za to je neprimerljiv tarifni sistem, ki se je uporabljal ob potrjevanju veljavnih (potrjenih cen) s tarifnim sistemom, kot je določen v Uredbi. Posledica te spremembe se v Tabeli 14 odražajo v tem, da bo nov tarifni sistem pomenil spremembo načina delitve stroškov uporabe javne infrastrukture – v novem načinu izračunavanja cene omrežnine bodo večji deleži stroškov, povezanih z uporabo javne infrastrukture, zaradi uporabe spremenjenih faktorjev, bremenili velike uporabnike. Sprememba tarifnega sistema je poleg zakonske obveznosti (prehodno obdobje v katerem bi vse občine morale potrditi cene, oblikovane v skladu z Uredbo, se je izteklo 31.3.2014) dodaten argument k temu, da je potrebno nove cene uveljaviti v najkrajšem možnem času.

Pri tem pa je potrebno dodati, da veljavne in obračunske cene omrežnine vključujejo le stroške najemnine infrastrukture, ki se nanaša na investicije, prenesene v uporabo oziroma najem do vključno 31.12.2009 brez investicij v vodovodno infrastrukturo, ki so bile zaključene po tem datumu in so v poslovnih knjigah občin še vedno izkazane med investicijami v teku, predračunske cene pa vključujejo vse ocenjene stroške (torej tudi stroške dodatne najemnine za GJL, ki formalno še ni bila prevzeta v najem). Predračunske cene omrežnine so zato bistveno višje od obračunskih.

4.4 Primerjava obračunske cene javne službe 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, primerjava obračunskih cen s povprečnimi potrjenimi cenami v letu 2013 pa vsebinsko ni smiselna.

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

Primerjava ni izdelana, saj primerjava potrjenih cen s povprečnimi potrjenimi cenami zaradi sistemsko neurejenega področja oblikovanja cen storitev GJS pred letom 2013, ni smiselna.

4.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe s primerljivimi območji

Primerjava ni izdelana, saj pristojno ministrstvo povprečnih obračunskih cen storitev GJS na primerljivih območjih še ni objavilo, primerjava s povprečnimi potrjenimi cenami pa vsebinsko ni smiselna.

4.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov

Primerjava kazalnikov podjetja s povprečjem panoge javne službe so z vidika stroke sporni, ker ne upoštevajo pogojev izvajanja posameznih izvajalcev, njihove specifične značilnosti izvajanja posamezne javne službe. Geografske, poselitvene in oskrbovalne značilnosti območij bistveno vplivajo na stroške izvajanja posamezne dejavnosti. Brez upoštevanja specifičnih pogojev izvajanja se lahko izvajalcu pripiše neučinkovito izvajanje in se temu primerno priznajo nižji stroški, čeprav je razlog nedoseganja primerljivih vrednosti v različnih oz. zahtevnejših pogojih izvajanja dejavnosti. Zato je primerjanje objavljenih podatkov AJPEs-a neustrezno. Strokovno relevantnejši bi bili podatki, izračunani na podlagi poročil izvajalcev javnih služb, v povezavi z učinkovitostjo poslovanja.

4.7.1 Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti v panogi E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode za leto 2013 je bila 1,40 (vir: <http://www.bonitete.si>).

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti družbe za leto 2013 je bila 0,40.

4.7.2 Gospodarnost poslovanja

Gospodarnost poslovanja v panogi E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode za leto 2013 je bila 1,02 (vir: <http://www.bonitete.si>).

Gospodarnost poslovanja družbe za leto 2013 je bila 1,00.

4.7.3 Povprečna mesečna plača na zaposlenca

Povprečna mesečna bruto plača v panogi E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode za leto 2013 je 1.570 evrov. (vir: Statistični Urad RS, http*://pxweb.stat.si/pxweb/Dialog/Saveshow.asp).

Povprečna mesečna bruto plača zaposlenih v vodooskrbi družbe Vodovod in kanalizacija Nova Gorica je bila v istem letu (2013) 1.456 evrov.

4.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2015

Tabela 15: Količine opravljenih storitev

Opis	Predračun
Planirana prodaja vode v m ³	2.962.800

4.9 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2015

Tabela 16: Stroški izvajanja storitev javne službe

V evrih

Opis	Predračun
1. Neposredni stroški	1.517.868
- električna energija	372.463
- stroški materiala	133.860
- stroški storitev	362.180
- stroški dela	494.918
- nakup vode*	154.447
2. Posredni proizvajalni stroški	570.484
- amortizacija	96.817
- posredni proizvajalni stroški	448.522
- prevrednotenje/drugo	25.145
3. Splošni stroški	591.830
- nabavni	5.720
- splošni	382.444
- prodajni	203.666
4. Strošek obresti	83.482
5. Drugi poslovni odhodki	616
6. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	15.102
7. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	423.075
- prihodki od izvoza vode	416.398
- drugi prihodki	6.676
Skupaj stroški oskrbe z vodo	2.356.307
Stroški vodnega povračila	331.942
Skupaj	2.688.250

*Med načrtovanimi stroški materiala so vključeni tudi stroški nakupa vode iz vodnega zajetja Hubelj v ocenjeni višini. Ker se javno podjetje z družbo KSD Ajdovščina d.o.o. še ni uspelo dogovoriti in višini cene pitne vode iz tega vira, je načrtovana višina stroškov določena na podlagi ocene posloводства.

Plan stroškov gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo je za leto 2015 narejen v skladu z Uredbo. Cene so sestavljene so bile iz omrežnine in vodarine.

Stroške vodnih povračil bo družba v letu 2015 izkazovala med stroški in bodo v skladu z Uredbo sestavni del cene gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo (vodarine).

Glede na 5. alinejo 8. člena Uredbe stroški za globe, reprezentance, sponzorstva in donacije niso upoštevani pri izračunu stroškov izvajanja storitve javne službe.

Tabela 17: Stroški javne infrastrukture, ki bi se morali prenesti na uporabnike – leto 2015

Stroški omrežnine	Predračun 2015	Dodatni predračun 2015*	Ocenjen predračun 2015**
1. Strošek amortizacije ***	1.225.978	109.662	1.335.640
2. Strošek zavarovanja infrastrukture	14.500	0	14.500
3. Strošek odškodnin, služnosti, ...	19.900	0	19.900
4. Strošek obnove in vzdrževanja priključkov	768.033	0	768.033
5. Strošek kmetijskih nadomestil	0	0	0
6. Plačilo za vodno pravico	0	0	0
7. Obresti za financiranje gradnje	0	0	0
Skupaj stroški	2.030.425	109.662	2.138.072

*dopolnitev za ocenjeno letno amortizacijo in s tem najemnino za vodovodni sistem Hubelj v višini 109.662 evrov, navedena v elaboratu za cene za Občino Ajdovščina (gradivo za 22. Redno sejo dne 6.12.2012).

**Ocenjena vrednost načrtovanih stroškov, ki bi se v skladu z določili Uredbe o metodologiji oblikovanja cen storitve gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo morali upoštevati v izračun cen omrežnine.

***Strošek najema osnovnih sredstev (gospodarske javne infrastrukture) je izkazan le v višini, ki se ga v skladu z določili Uredbe prenese na uporabnike gospodarske javne službe. Celotni znesek najemnine za uporabo gospodarske javne službe, ki ga bodo občine zaračunale javnemu podjetju, je za 83.602 evrov višji; ta znesek se nanaša na izvajanje posebnih storitev (prodaja vode družbi Irisacqua s.r.l.).

4.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Pri določanju vrednosti osnovnih sredstev, ki se nanašajo na posamezno dejavnost družba uporablja sodilo delež amortizacije, ki se nanaša na posamezno dejavnost, v celotni obračunani amortizaciji družbe. Osnovna sredstva, ki se v nobenem primeru ne uporabljajo za opravljanje dejavnosti oskrbe z vodo, niso vključena v tabele 20 in 21. Poslovno potrebna sredstva, ki so v lasti javnega podjetja, so navedena po večjih skupinah.

Tabela 18: Obseg poslovno potrebnih sredstev za leto 2013

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Objekti	1.322.542	574.634	747.908
Oprema	1.207.479	1.014.561	192.918
- strojna mehanizacija	23.077	18.223	4.853
- oprema za gradbeništvo	226.777	148.313	78.464
- merilna in kontrolna oprema	23.769	21.235	2.534
- tovornjaki	172.656	168.544	4.111
- kombiji in druga prevozna sredstva	363.275	341.990	21.285
- pisarniška oprema	93.775	67.315	26.461
- računalniška oprema	178.886	147.771	31.115
- oprema manjših vrednosti	90.364	75.626	14.738
- ostala oprema	34.901	25.545	9.356
Materialne pravice	463.792	390.286	73.506
Zemljišča	984.246	0	984.246
Skupaj	3.978.060	1.979.481	1.998.579

Tabela 19: Planiran obseg poslovno potrebnih sredstev za leto 2015

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Objekti	1.301.551	614.241	687.310
Oprema	1.363.675	1.154.274	209.401
- strojna mehanizacija	23.077	20.303	2.773
- oprema za gradbeništvo	280.849	213.628	67.221
- merilna in kontrolna oprema	54.600	23.192	31.408
- tovornjaki	172.656	172.656	0
- kombiji in druga prevozna sredstva	407.804	366.573	41.230
- pisarniška oprema	109.065	84.517	24.548
- računalniška oprema	214.183	178.943	35.240
- oprema manjših vrednosti	101.442	94.462	6.980
Materialne pravice	478.179	443.027	35.151
Zemljišča	980.481	0	980.481
Skupaj	4.123.886	2.211.543	1.912.343

Razlika med poslovno potrebnimi sredstvi med letom 2013 in planom za leto 2015 se nanaša na nove nabave v letu 2014, amortizacijo leta 2014 in predvidene nabave osnovnih sredstev v letu 2015 in planirano amortizacijo za leto 2015.

4.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe

Način razdelitve splošnih stroškov je v letu 2013 in v planu za leto 2014 enak (nespremenjen). 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 značaj 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.

Stroški, zbrani na splošnih stroškovnih mestih, se na temeljna stroškovna mesta razporejajo z naslednjimi ključi:

- stroškovno mesto uprave – osnova za razporejanje teh stroškov je delež proizvodnih stroškov posamezne dejavnosti v celotnih proizvodnih stroških (izvzeti so proizvodni stroški na stroškovnih mestih storitve občinam);
- stroškovno mesto investicijsko razvojni sektor – osnova za razporejanje teh stroškov je delež neposrednih stroškov materiala in storitev posamezne dejavnosti v celotni vrednosti materiala in storitev;
- stroškovno mesto službe javnih naročil in razpisov – osnova za razporejanje teh stroškov je delež neposrednih stroškov materiala in storitev posamezne dejavnosti v celotni vrednosti materiala in storitev;
- stroškovno mesto prodaje - osnova za razporejanje je število odjemnih mest (seštevek za vodarino, kanalizacijo in čiščenje) po stanju na dan 31.12. preteklega leta;
- stroškovno mesto nabave – osnova za razporejanje je delež stroškov materiala v celotni vrednosti porabljenega materiala.

4.12 Prihodki, ki jih je družba ustvarila z opravljanjem posebnih storitev

V skladu s sporazumom med Socialistično federativno republiko Jugoslavijo in republiko Italijo o preskrbi s pitno vodo Občine Gorica v Italiji, ki je bil podpisan dne 9. maja 1979 vsak mesec zaračunava družba podjetju IRISACQUA S.r.l. izvoženo količino vode glede na odčitek.

Tabela 20: Posebne storitve

	merska enota	plan 2014	2013
KOLIČINA	m ³	2.000.000	1.974.103
VREDNOST	evrov	500.000	493.526
CENA	evrov/m ³	0,25	0,25

Glede na to, da se del infrastrukture, ki je v lasti občin, uporablja tudi za opravljanje te posebne dejavnosti, se del prihodkov razporedi za pokrivanje stroškov najema te infrastrukture (delitev glede na količine vode dobavljene iz vodarne Mrzlek) in se upošteva pri izračunu omrežnine.

4.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca

Osnovna sredstva se lahko uporabljajo tudi za druge dejavnosti, zato je donos na poslovno potrebna sredstva, ki je upoštevan v kalkulacijah, izračunan glede na uporabo teh sredstev v posameznih dejavnostih v posameznem letu.

Tabela 21: Donos na poslovno potrebna sredstva

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Donos	
	sredstva uporabljena v dejavnosti v evrih			%	v evrih
plan leto 2013	1.092.188,20	501.067,00	591.121,19	5,00%	29.556,06
leto 2013	3.042.506,86	1.371.740,08	1.670.766,78	5,00%	83.538,34
plan leto 2015	3.103.460,53	1.593.262,78	1.510.197,75	1,00%	15.101,98

4.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe

V spodnji tabeli so navedeni zaposleni delavci po posameznih enotah, ki so deloma ali v celoti vključeni v izvajanje gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo. Iz tega prikaza so izločeni tisti, ki v nobenem primeru ne opravljajo nobene dejavnosti v zvezi z oskrbo z vodo.

Tabela 22: Število delavcev – oskrba z vodo

Opis	Število delavcev		
	Plan 2013	2013	Plan 2015
Avtopark	4	4	4
Elektro delavnica	3	3	3
Kontrola kvalitete vode	2	2	2
Kovinska delavnica	2	2	2
Nabava	2	2	3
Prodaja	7	7	9
Proizvodnja vode	11	11	11
Tehnična podpora	11	11	11
Uprava	8	8	8
Vodooskrba	21	20	21
Skupaj	71	70	74

Pri izdelavi kalkulacij družba ne upošteva celotnih stroškov dela in ostalih stroškov, ki so vezani na posameznega zaposlenca, ampak le del, ki se nanaša na opravljanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo.

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

Znesek najemnine, ki so ga občine zaračunale družbi za uporabo javne infrastrukture, ki se potrebuje za izvajanje gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, je v letu 2013 znašal 774.997 evrov. Obračunana amortizacija gospodarske javne infrastrukture, ki se uporablja za dejavnost oskrbe z vodo pa je znašala 750.376 evrov.

V vrednostih infrastrukture za obračun leta 2013 niso upoštevane vse vrednosti investicij, ki so bile zaključene od 1.1.2010 dalje. Do konca leta 2014 so bile zaključene investicije aktivirane, tako da je planirana amortizacija za leto 2015 (in s tem tudi najemnina) realno izračunana.

Iz kohezijskih sredstev se je dokončala tudi izgradnja Vodarne Hubelj in pripadajočih objektov. Glede na javno dostopne dokumente (22. redna seja občinskega sveta Občine Ajdovščina dne 6.12.2012) bi amortizacija te infrastrukture, ki se nanaša na stroške, ki bi morali bremeniti družbo Vodovodi in kanalizacija Nova Gorica d.d., znašala 109.662 evrov.

V skladu z določbami Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja varstva okolja javno podjetje Vodovodi in kanalizacija Nova Gorica d.o.o. kot »posebno storitev« izvaja prodajo vode družbi IRISACQUA S.r.l. Ker se torej del javne infrastrukture (zajetje Mrzlek in transportni vodovod do državne meje) uporablja tudi za izvajanje posebnih storitev, se na uporabnike javne infrastrukture ne prenese celotne najemnine, ampak se del najemnine financira iz teh posebnih dejavnosti (najemnina za ta del infrastrukture je razdeljena glede na količine vode za javno službo dobavljene iz zajetja Mrzlek in količino izvožene vode). Za leto 2013 je družba prenesla za pokrivanje stroškov najema infrastrukture 45.999 evrov, za leto 2015 pa načrtuje, da se bo prenesla 83.602 evrov. Znesek se je povišal, ker je amortizacija infrastrukturnih objektov in naprav, ki se uporabljajo za dobavo vode v Italijo višji zaradi aktiviranja novozgrajene infrastrukture.

4.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

Obstoječa javna infrastruktura je namenjena oskrbi prebivalstva in drugih uporabnikov na področju Mestne občine Nova Gorica ter občin Renče-Vogrsko, Miren - Kostanjevica, Šempeter - Vrtojba in Brda s pitno vodo kot tudi prodaji pitne vode družbi Irisacqua s.r.l. (posebna storitev). Infrastruktura je v celoti izkoriščena (stopnja izkoriščenosti zmogljivosti je 100%).

4.17 Izračun predračunske cene storitev javne službe (vodarine) in omrežnine za leto 2015**I. Predračunska cena izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo (vodarina)**

Tabela 23: Predračunske cene za leto 2015 - vodarina

Opis	Predračunska cena za leto 2015
	v evrih na m ³
Vodarina	0,7953
Vodno povračilo	0,1120
Skupaj	0,9073

Tabela 24: Poračun za leto 2013 - vodarina

Opis	Potrjena cena - leto 2013	Obračunska cena - leto 2013	Poračun - leto 2013 (razlika)	Faktor	Končni poračun
	v evrih na m ³				v evrih na m ³
Vodarina	0,8141	0,8251	0,0110	1,0376	0,0114
Vodno povračilo	0,1075	0,1113	0,0038	1,0376	0,0039
Skupaj	0,9216	0,9364	0,0148	1,0376	0,0154

V Tabeli 24 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno vodarine (0,0148 evrov/m³) korigirana za faktor 1,0376, ki se nanaša na razmerje med prodano količino vode v letu 2013 (3.074.144 m³) in načrtovano prodano količino vode v letu 2015 (2.962.800 m³). Razlog za to je v tem, da se razlika med potrjeno in obračunsko ceno nanaša na količine prodane vode v letu 2013, medtem ko se bo ta razlika poračunavala glede na količine prodane vode v letu 2015.

Tabela 25: Končna cena za leto 2015

Opis	Predračunske cene leto 2015	Popravljen poračun leto 2013	Skupaj
	v evrih na m ³		
Vodarina	0,7953	0,0114	0,8067
Vodno povračilo	0,1120	0,0039	0,1160
Skupaj	0,9073	0,0154	0,9227

II. Predračunske cene uporabe javne infrastrukture (omrežnina)

S sprejetjem Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja varstva okolja so se spremenili faktorji omrežnine, ki se upoštevajo pri izračunu omrežnine, kot tudi način zaračunavanja omrežnine v večstanovanjskih stavbah (vsem enotam v večstanovanjskih stavbah upošteva faktor 1). Poleg podatkov o številu in dimenzijah vodomero, s katerimi razpolaga javno podjetje, so upoštevani tudi podatki o številu enot v večstanovanjskih stavbah, ki so jih javnemu podjetju posredovale druge gospodarske družbe – upravniki stanovanj.

Tabela 26: Predračunske cene omrežnine za leto 2015

Vodomer DN		Pretok	Faktor omrežnine	Omrežnina
Mm	Cole	m ³ /h	Uredba	v evrih na vodomer na mesec
Brez vodomera		3	1	5,1373
15	1/2	3	1	5,1373
20	3/4	5	1	5,1373
25	1	7	3	15,4119
30	5/4	12	3	15,4119
40	6/4	20	10	51,3730
50	2	30	15	77,0595
80	3	100	50	256,8650
100	4	150	100	513,7300
150	5	300	200	1.027,4600

Pri določanju cene omrežnine smiselni poračuni za leto 2013 ni mogoče izvesti na vsebinsko smiselni način. Glavni razlogi za to so:

- Tarife za kritje stroškov vzdrževanja priključkov in menjav vodomero (vzdrževalnina in števcnina) sta bili določeni v občinskih odlokih oziroma tarifnih pravilnikih, ki so jih sprejeli občinski sveti posameznih občin. V odlokih sta definirani kot »namenska prispevka« za kritje točno določenih stroškov (vzdrževanja priključkov oziroma menjav vodomero), zaradi česar je moralo javno podjetje Vodovodi in Kanalizacija Nova Gorica d.d. med obdobji prenašati morebitna neporabljen sredstva (razliko med zaračunanimi in porabljenimi vzdrževalninami oziroma števcninami). S tem razmejevanjem se je zagotavljala vsakoletna namenska poraba zbranih sredstev vzdrževalnin oziroma števcnin. Ker sta ti dve tarifi namenska prispevka, mora družba Vodovodi in Kanalizacija Nova Gorica d.d. tudi v prihodnje zagotoviti njihovo namensko porabo, zaradi česar poračun teh dveh tarif preko cene omrežnine ni ustrezna rešitev.
- Z Uredbo je bil spremenjen tudi način zaračunavanja omrežnine posameznim stanovanjskim enotam v večstanovanjskih zgradbah – le tem je v skladu z Uredbo potrebno zaračunavati omrežnina po faktorju 1.
- Z Uredbo so se spremenili tudi faktorji za izračun omrežnine. Posledično pa potrjene cene omrežnine, ki se zaračunavajo posameznim uporabnikom (glede na dimenzije obračunskih vodomero) niso (ne morejo biti) primerljive z novimi cenami omrežnine (niti primerljivih cen ni mogoče izračunati), zaradi česar poračunov za leto 2013 ni mogoče izvesti na vsebinsko smiselni način.

Zaradi navedenih razlogov je po našem mnenju edina smiselna rešitev tega problema čimprejšnja uveljavitev novih cen omrežnine in dosledno izvajanje poračunov za obdobja po uveljavitvi novih cen.

4.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sistem razporejanja stroškov in prihodkov ter ugotavljanja poslovnih izidov po posameznih dejavnostih in po posameznih občinah temelji na Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih. Ta sistem se v letu 2013 ni spremenil in ne predvidevamo sprememb niti v letu 2015.

Vsi stroški in prihodki se knjižijo po stroškovnih mestih, ki so razdeljena po skupinah glede na dejavnosti družbe. Z vidika dejavnosti in občin jih je mogoče ločevati na neposredne in posredne (splošne). Večina

prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati na katere dejavnosti in na katere občine se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov knjižijo neposredno na posamezno dejavnost oziroma občino. Tudi za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine knjižiti na tisto dejavnost, na katero se taki stroški nanašajo.

Stroški vodnih virov in magistralnih vodov, ki služijo vodooskrbi v več občinah, se najprej evidentirajo na posamezen vodni vir oziroma magistralni vod, nato pa na podlagi delilnikov (prodanih količin vode) na posamezno občino.

Tabela 27: Stroškovna mesta – skupni objekti vodooskrbe

SM magistralni vodi			
600	HUBELJ / IZVIR - ZALOŠČE	610	MRZLEK / MRZLEK - ROŽNA DILINA
601	HUBELJ / ZALOŠČE - VOGRSKO	611	MRZLEK / ROŽNA DOLINA - KRIŽCIAN
602	HUBELJ / DORNBERK - RENČE	612	MRZLEK / ŠEMPETER - VOLČJA DRAGA
603	HUBELJ / VOGRSKO - BILJE	613	MRZLEK / KRIŽCIAN - MIREN
604	HUBELJ / VOGRSKO - ŠEMPAS	614	MRZLEK / KRIŽCIAN - BILJE
		615	MRZLEK / ITALIJA
		616	MRZLEK / PRELESJE
SM vodni viri			
501	ZAJETJE HUBELJ	538	IZVIR GRGARSKE RAVNE
505	ČRPALIŠČE PRELESJE	540	IZVIR GRGAR
510	IZVIR SENIK	541	IZVIR BITEŽ
515	ČRPALIŠČE MRZLEK	545	IZVIR LOKATONCI
520	IZVIR BANJŠČICE	550	IZVIR KROMBERK
525	IZVIR SVETO	555	IZVIR OSEK
530	IZVIR BATE	560	IZVIR VITOVLE
535	IZVIR ČEPOVAN	565	IZVIR OZELJAN
537	IZVIR DOL PRI ČEPOVANU	590	UVOZ VODE GOLO BRDO

Stroški, ki se pojavljajo na sistemih v določeni občini in služijo vodooskrbi v tej občini, se evidentirajo v dveh nivojih – na posamezen vodovodni sistem ter na posamezno občino. Tako je možno ugotoviti stroške vodovodnega sistema ne glede na občino oziroma stroške občine ne glede na vodovodni sistem.

Tabela 28: Vodovodni sistemi

SM	OBČINA	SN	vodovodni sistem
7	OBČINA BRDA	1000	HIDRANTI
75	OBČINA MIREN-KOSTANJEVICA	1001	HUBELJ
84	MESTNA OBČINA NOVA GORICA	1005	PRELESJE
183	OBČINA ŠEMPETER-VRTOJBA	1010	SENIK
201	OBČINA RENČE-VOGRSKO	1015	MRZLEK
		1020	BANJŠČICE
		1025	SVETO
		1030	BATE
		1035	TRNOVSKA PLANOTA
		1037	DOL
		1040	GRGAR
		1050	KROMBERK
		1055	OSEK
		1060	VITOVLE
		1065	OZELJAN
		1090	ITALIJA - GOLO BRDO

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti in občine imajo značaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta.

Tabela 29: Splošna stroškovna mesta

SPLOŠNA STROŠKOVNA MESTA	
31	UPRAVA
32	INVESTICIJSKO-RAZVOJNI SEKTOR
34	ODDELEK ZA OBRAČUN STORITEV
39	SLUŽBA JAVNIH NAROČIL IN RAZPISOV

SPLOŠNA PROIZVODNA STROŠKOVNA MESTA			
10	RAJON BRDA	23	ELEKTRO DELAVNICA
11	RAJON GORICA	24	KANALIZACIJA – KANALDET
12	RAJON DORNBERK	25	KOVINSKA DELAVNICA
13	RAJON AJDOVŠČINA	33	SEKTOR UPRAVLJANJA IN VZDRŽEVANJA
14	RAJON ČEPOVAN	37	VARSTVO PRI DELU
17	DEŽURSTVO – VODOVOD	38	SLUŽBA KONTROLE KVALITETE
18	DEŽURSTVO – KANALIZACIJA	40	ODDELEK VODOOSKRBA - SPLOŠNO
20	SKLADIŠČE	41	ODDELEK KANALIZACIJA - SPLOŠNO
21	AVTOPARK	42	GIS + KATASTER
22	MEHANIČNA DELAVNICA		

Splošna stroškovna mesta je mogoče razdeliti na splošna stroškovna mesta, namenjena spremljanju splošnih stroškov, ter splošna stroškovna mesta, namenjena spremljanju posrednih proizvodnih stroškov. Na teh (proizvodnih splošnih stroškovnih mestih) se knjižijo splošni stroški, ki po vsebini niso splošni stroški družbe. Gre za stroške funkcioniranja objektov na posameznih lokacijah (stroški ogrevanja, telefona, elektrike, stroške vzdrževanja in stroške amortizacije ipd.) in druge stroške, ki nastajajo na posamezni lokaciji in pripomorejo k nastajanju prihodkov v različnih dejavnostih.

Način razporejanja stroškov splošnih stroškovnih mest je opisan v poglavju 4.11.

4.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

4.19.1 Osnovna sredstva po dejavnostih

Tabela 30: Dolgoročna sredstva družbe po dejavnostih - leto 2013

Opis	Amortizacija družbe	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Oskrba z vodo	103.494,67	3.042.506,86	1.371.740,08	1.670.766,78
Odvajanje odpadnih vod	69.686,78	2.048.632,13	923.643,21	1.124.988,92
Čiščenje odpadnih vod	864,04	25.400,80	11.452,17	13.948,63
Tržne dejavnosti	4.060,13	119.358,55	53.813,82	65.544,73
Storitve občinam	3.005,28	88.348,37	39.832,61	48.515,75
Skupaj	181.110,90	5.324.246,70	2.400.481,88	2.923.764,82

Ker se osnovna sredstva družbe uporabljajo za več dejavnosti, so vrednosti razporejene po posameznih dejavnostih glede delež amortizacije, ki se nanaša na posamezno dejavnost in je izkazana v izkazu uspeha po dejavnostih (podatki so v evrih).

4.19.2 Rezultat po dejavnostih

Glede na sistem razporejanja stroškov in prihodkov ter ugotavljanja poslovnih izidov po posameznih dejavnostih in po posameznih občinah, ki je določen v Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih, so bili izdelani izkazi uspeha po posameznih dejavnostih.

Tabela 31: Rezultat poslovanja po dejavnostih – leto 2013

Opis	Oskrba z vodo	Odvajanje odplak	Čiščenje odplak	Storitve občinam	Ostale dejavnosti	Skupaj
Prihodki	2.502.659	593.324	0	1.477.567	472.723	5.046.273
Prihodki izvoz	447.526					447.526
Prihodki - drugo	10.226	354	83.849	556	201	95.185
Prihodki omrežnina	744.884	341.977	0			1.086.861
Prihodki vzdrževanje priključkov	303.583					303.583
Prihodki omrežnina - drugo	196		2.579			2.775
Financiranje omrežnine izvoz	45.999					45.999
Skupaj poslovni prihodki	4.055.075	935.655	86.428	1.478.123	472.924	7.028.204
Skupaj poslovni odhodki	4.062.115	928.262	119.081	1.492.556	425.207	7.027.221
Neposredni stroški	2.604.436	479.361	77.706	1.403.511	291.366	4.856.382
Električna energija	383.926	9.218	3.970	0	0	397.114
Material	319.925	5.958	5.330	145.961	126.581	603.755
Storitve	1.207.738	349.319	35.911	1.225.610	50.521	2.869.099
Delo	554.465	69.960	32.496	31.768	93.464	782.153
Drugo	138.383	44.907	0	172	20.799	204.261
Posredni proizvodjalni stroški	609.502	317.338	12.584	6.886	24.096	970.407
Amortizacija družbe	104.880	69.687	864	3.005	2.675	181.111
Posredni proizvodjalni stroški	463.329	235.834	7.337	3.603	5.524	715.628
Drugo	41.292	11.817	4.383	278	15.898	73.668
Splošni stroški	848.176	131.563	28.791	82.158	109.744	1.200.433
Nabavni	28.100	678	598	10.599	11.548	51.523
Splošni	615.943	38.697	28.193	71.559	98.197	852.589
Prodajni	204.133	92.188	0	0	0	296.321
Rezultat iz poslovanja	-7.040	7.393	-32.654	-14.433	47.717	983
Prihodki iz financiranja	14.561	1.445	581	1	168.903	185.490
Odhodki iz financiranja	121.618	7.673	5.231	9	17.672	152.204
Rezultat iz financiranja	-107.058	-6.228	-4.650	-8	151.230	33.286
Izredni prihodki	14.259	1.130	73	9	193	15.663
Izredni odhodki	2.365	401	1	2.852	842	6.460
Rezultat izrednih dejavnosti	11.894	729	72	-2.843	-649	9.203
Rezultat pred davki	-102.203	1.894	-37.232	-17.284	198.298	43.472

5 PRILOGE

Tabela 32: Primerjava mesečnega izračuna stroška oskrbe s pitno vodo za povprečno gospodinjstvo

A: Mestna občina Nova Gorica

Vodomer DN 15	Količina	Veljavna »primerljiva« cena	Vrednost	Nova cena	Nova vrednost
	v m ³	v evrih			
Vodarina*	12	0,9216	11,06	0,9227	11,07
Omrežnina	1	1,9948	1,99	5,1373	5,14
Skupaj brez DDV			13,05		16,21

B: Občina Brda, Občina Miren - Kostanjevica, Občina Šempeter - Vrtojba, Občina Renče - Vogrsko

Vodomer DN 15	Količina	Veljavna »primerljiva« cena	Vrednost	Nova cena	Nova vrednost
	v m ³	v evrih			
Vodarina*	12	0,9216	11,06	0,9227	11,07
Omrežnina	1	1,9948	1,99	5,1373	5,14
Števčnina	1	1,6450	1,65		
Vzdrževalnina	1	1,2500	1,25		
Skupaj brez DDV			15,95		16,21

* Veljavna »primerljiva« cena je sestavljena iz vodarine (0,8141 evrov/m³) in cene vodnega povračila (0,1075 evrov/m³).

Ljubljana, 4.12.2014



mag. Matej Lončner
pooblaščen revizor
preizkušeni notranji revizor
državni notranji revizor

