



MARIBORSKI VODOVOD,

JAVNO PODJETJE, D.D.

MARIBOR

**ELABORAT**

**GJS OSKRBA S PITNO VODO**

**ZA OBČINE LENART, SV. TROJICA, SV.**

**ANA, SV. JURIJ, BENEDIKT,**

**CERKVENJAK**

**ZA LETO 2014**

**Direktor:**

**Danilo Burnač, mag.ekon. in posl.ved**

**Maribor, marec 2014**

## KAZALO

### Vsebina

1. UVOD .....	3
2. PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKO KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE S STROŠKI »VODARINE« .....	5
3. OMREŽNINA .....	6
4. PRERAČUN CEN .....	8
5. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH .....	10
6. PRIMERJAVA POTRJENIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH 11	
7. PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE S CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH.....	11
8. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE .....	11
9. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV.....	12
10. PRIHODKI OD OPRAVLJANJA POSEBNIH STORITEV .....	13
11. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA.....	13
12. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE.....	13
13. NAJEMNINA ZA JAVNO INFRASTRUKTURO .....	13
14. STOPNJO IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE .....	14
15. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE 14	
16. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH.....	15
17. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35 .....	22
18. OBSTOJEČI CENIKI.....	24

## 1. UVOD

Mariborski vodovod, javno podjetje, d.d. izvaja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo.

**Občini v primerjavi z decembrsko verzijo elaborata 2014 posredujemo z obračunskimi vrednostmi za leto 2013 in nekaterimi pojasnili dopolnjeno verzijo elaborata.**

**Občine Lenart, Sv. Ana, Sv. Trojica, Sv. Jurij, Benedikt in Cerkvenjak so se dogovorile za enotne cene vodarine in omrežnine, ki jih Mariborski vodovod predlaga s tem elaboratom.**

Elaborat je oblikovan na osnovi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012 z dne 16. 11. 2012, v nadaljevanju Uredba). Po novi Uredbi izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, predlaga ceno storitve za območje občine in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Z novo Uredbo za uveljavitev nove ali spremenjene cene izvajanja storitev javne službe ni več nujna pridobitev pozitivnega strokovnega mnenja pristojnega ministrstva. Pred uveljavitvijo nove cene mora svoje mnenje o skladnosti oblikovanja cene in ustreznosti elaborata podati strokovna služba občine. Občina 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.

Ceno storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljata vodarina, ki vključuje stroške opravljanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo in omrežnina ali strošek javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo.

Največje spremembe nove Uredbe v primerjavi s prejšnjim Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št.63/09) so v sestavi cen posameznih postavk. Stroški vodnih povračil, ki so se do sedaj na računih prikazovali ločeno, se bodo po določbah te uredbe vključili v postavko »vodarina«, ki se obračunava na m<sup>3</sup> prodane vode. V postavko »omrežnina« so po novem vključeni še stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo. V to postavko spada tudi redna zamenjava obračunskega vodomera, ki se po veljavnih predpisih izvaja vsakih 5 let. Medtem, ko so uporabniki za zamenjavo vodomera že do sedaj na mesečni položnici kot ločeno postavko plačevali strošek za zamenjavo vodomera, so obnove priključkov plačevali posebej ob dejanski zamenjavi. V primerjavi z omenjenim pravilnikom so spremenjeni tudi faktorji omrežnine, ki določajo razdelitev stroškov med posameznimi skupinami uporabnikov glede na dimenzijo priključka.

Odštevalni števcji oz. subvodomeri niso predmet tega elaborata. Uporabnikom se, v kolikor jih je vgradil Mariborski vodovod, zaračunavajo posebej po ceniku, objavljenem na uradnih spletnih straneh podjetja.

### **Pomembno pojasnilo k izračunu omrežnine:**

V izračunu postavke »omrežnina« nismo upoštevali določb Uredbe, ki govorijo o tem, da se postavka v več stanovanjskih stavbah po najnižjem faktorju zaračunava tudi posameznim stanovanjskim enotam, ki

obračunskega vodomera nimajo. V podjetju ne razpolagamo s podatki o številu stanovanjskih enot na svojem oskrbovanem območju.

V kolikor v občini želite, da se omrežnina obračuna po stanovanjskih enotah, vas prosimo, da nam posredujete podatke o številu stanovanjskih enot po naslovih v vaši občini.

**Bolj podrobno v nadaljevanju pri predstavitvi postavke »omrežnina«.**

**Predlagana cena za »vodarino« je v 2 točki predstavljena predračunska cena za leto 2014, za »omrežnino« pa v 3 točki glede na dimenzijo priključka predstavljene mesečne tarife. Negativna in pozitivna odstopanja se bodo ob končnih letnih obračunih vračunavala v predračunske cene prihodnjega leta.**

**Občina mora v skladu s 30. členom Uredbe uskladiti svoje predpise in sprejeti cene v skladu s to Uredbo najkasneje do 31.3.2014.**

## 2. PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE S STROŠKI »VODARINE«

OBČINE LENART, SV. ANA, SV. JURIJ, SV. TROJICA, BENEDIKT, CERKVENJAK

	OBRAČUNSKA		PREDRAČUNSKA		OBRAČUNSKA		PREDRAČUNSKA		indeks PREDR. 2014/ OBRAČ. 2013
	I-XII 2012	EUR/M3	I-XII 2013	EUR/M3	I-XII 2013	EUR/M3	I-XII 2014	EUR/M3	
<b>I. NEPOSREDNI STROŠKI</b> (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	57.355	0,0738	54.830	0,0729	52.381	0,0699	60.690	0,0798	103,75
1. električna energija	35.041	0,0451	33.250	0,0442	36.483	0,0487	37.200	0,0489	103,27
2. režijski stroški materiala	181	0,0002	150	0,0002	409	0,0005	200	0,0003	46,03
3. stroški režijskih storitev	7.500	0,0097	6.810	0,0091	379	0,0005	6.450	0,0085	100,72
4. zdravstveni pregledi vode	14.633	0,0188	14.620	0,0194	15.110	0,0202	16.840	0,0221	107,71
<b>II. POSREDNI SPREMENLJIVI PROIZV. STROŠKI</b> (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	118.404	0,1524	113.170	0,1504	116.172	0,1551	116.600	0,1533	102,20
1. črpanje vode	118.404	0,1524	113.170	0,1504	116.172	0,1551	116.600	0,1533	102,20
<b>III. POSREDNI SPREMENLJIVI PROIZVAJALNI STROŠKI</b> POVEZANI S SREDSTVI V UPRAVLJANJU	74.673	0,0961	70.910	0,0942	73.935	0,0987	71.600	0,0941	93,81
1. redno vzdrževanje prelomov	18.061	0,0232	16.650	0,0221	19.100	0,0255	17.800	0,0234	91,25
2. redno vzdrževanje infr.objektov	56.612	0,0728	54.260	0,0721	54.836	0,0732	53.800	0,0707	94,69
<b>IV. POSREDNI STALNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b> (brez stroškov, ki se nanašajo na sredstva v upravljanju)	14.392	0,0185	13.830	0,0184	15.695	0,0210	15.400	0,0202	99,21
1. dežurna služba	14.392	0,0185	13.830	0,0184	15.695	0,0210	15.400	0,0202	99,21
<b>V. POSREDNI STALNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b> POVEZANI S SREDSTVI V UPRAVLJANJU	14.312	0,0184	14.100	0,0187	10.579	0,0141	12.630	0,0166	102,26
1. tranzit	14.312	0,0184	14.100	0,0187	10.579	0,0141	12.630	0,0166	102,26
<b>VI. NEPROIZVAJALNI POSREDNI STROŠKI</b>	219.998	0,2831	220.130	0,2926	211.949	0,2830	242.822	0,3192	111,73
1. stroški uprave	134.573	0,1732	134.310	0,1785	128.216	0,1712	157.322	0,2068	118,21
2. stroški priprave in skladišč	15.934	0,0205	16.010	0,0213	9.665	0,0129	9.750	0,0128	100,49
3. stroški obračuna vode	69.483	0,0894	69.810	0,0928	74.047	0,0989	75.750	0,0996	101,66
4. drugi stroški poslovanja in rezervacije	8	0,0000	-	-	21	0,0000	-	-	-
<b>VII. STROŠKI VODNEGA POVRACILA</b>	69.489	0,0894	73.509	0,0977	73.378	0,0980	74.330	0,0977	99,97
1. stroški za vodno povračilo	69.489	0,0894	73.509	0,0977	73.378	0,0980	74.330	0,0977	99,97
<b>VIII SKUPAJ - LASTNA CENA</b>	568.623	0,7317	560.479	0,7449	554.089	0,7399	594.073	0,7809	104,51
PORABA VODE V m3	777.132		752.400		748.910		760.800		99,97

## Pojasnilo:

V prikaz cen, so vključeni tudi prihodki od vodnih povračil, ki po novem spadajo v variabilni del. Obračunske cene za leto 2013 se od predračunskih razlikujejo za manj kot 10%. Glede na to, da se v letu 2013 cene še niso zaračunavale, primerjava s potrjenimi cenami še ni možna.

## 3. OMREŽNINA

V kalkulacijah so upoštevani prilagojeni stroški vzdrževanja vodomerov in obnove dotrajanih priključkov za občini Sveta Ana in Sveti Jurij, ki sta se zavezali, da bosta pokrili morebitne višje stroške za te postavki.

### PREDRAČUN OMREŽNINE ZA LETO 2014

#### OSNOVA ZA IZRAČUN OMREŽNINE na osnovi predračunskih kalkulacij

STROŠKI	Plan leto 2014	Strošek amortizacije /najemnina
stroški amortizacije (distribucija)	203.349,63	211.349,63
prisojeni stroški tranzita	62.891,82	24.757,40
prisojeni stroški črpanja	14.271,80	8.000,00
stroški zavarovalnih premij za OS	6.082,97	
stroški odškodnin	3.923,75	
stroški vzdrževanja in pregleda vodotesnosti in zamenjave priklj.	€ 183.791,28	
<b>skupaj</b>	<b>474.311,25</b>	<b>244.107,03</b>

#### PREDRAČUNSKA CENA OMREŽNINE

PRIKLJUČEK DN	FAKTOR OMREŽNINE	ŠT.PRIKLJUČKOV	ponderirano št.priključkov	letna OMREŽNINA EUR/priključek	mesečna OMREŽNINA EUR/priključek
DN 13	1	563	563	82,06	6,84
DN 20	1	3.356	3.356	82,06	6,84
DN 25	3	122	366	246,18	20,52
DN 30	3	0	0	246,18	20,52
DN 40	10	16	160	820,61	68,38
DN 50	15	39	585	1.230,91	102,58
DN 80	50	13	650	4.103,04	341,92
DN 100	100	1	100	8.206,08	683,84
DN 150	200	0	0	16.412,15	1.367,68
SKUPAJ		4.110	5.780		

### **Vpliv na proračun občine:**

Proračunski prihodek predstavljajo v koloni stroški amortizacije občine/najemnine predstavljen strošek amortizacije. Razliko med prisojenimi stroški in dejansko amortizacijo predstavljajo stroški za skupne objekte tranzita in črpanja vode, s katerimi so obremenjeni uporabniki posamezne občine. Ključ delitev je dejanska poraba vode v posamezni občini pri črpanju in dejanska poraba vode v posamezni občini upošteva infrastrukturo tranzitnih objektov do posamezne občine, pri tranzitu.

V primeru, da želi občina ceno svojim uporabnikom subvencionirati, lahko določi subvencijo v svojem proračunu in subvencionira ceno uporabnikom, ki ne opravljajo pridobitne dejavnosti.

### **Pojasnilo k obračunu omrežnine:**

Izračun omrežnine ne upošteva določbe 5. tč 17. člena Uredbe, ki zahteva, da se omrežnina zaračunava tudi po stanovanjskih enotah v večstanovanjskih objektih, ki nimajo obračunskih vodomerov. Po takšnih določbah, bi uporabniki v stanovanjskih enotah v sklopu omrežnine plačevali tudi zamenjavo vodomera in obnovo priključka, ki ga nimajo, sorazmeren delež vodomera in priključka, ki dejansko obstaja, bi pa bil zanemarljiv. Poleg navedenega, so problem tudi evidence o stanovanjskih enotah, s katerimi Mariborski vodovod v tem trenutku ne razpolaga v celoti. Za podatke smo zaprosili upravnike večstanovanjskih objektov. Do roka za oddajo elaboratov, smo prejeli podatke za zgolj 65% naslovov, ki so po naših evidencah evidentirane kot večstanovanjski objekti. Poudarjamo, da so to samo podatki za stavbe, ki imajo upravnike. Upravnika morajo v skladu s 1 tč. 48. člena stanovanjskega zakona določiti zgolj etažni lastniki v večstanovanjskih stavbah z več kot dvema etažnima lastnikoma in več kot osem posameznih delov.

Med večstanovanjske stavbe sodijo v skladu z 2 tč. 2 člena Stanovanjskega zakona (SZ-1) dvo in večstanovanjske stavbe, ki so samostojno stoječe stavbe z dvema ali več stanovanji, stanovanjski bloki, stolpiči, stolpnice in podobno.

V naših evidencah smo imeli konec leta 37.718 priključkov. Za natančen izračun v skladu z določbami Uredbe, bi bil potrebno za vse priključke ugotoviti ali so večstanovanjske zgradbe ali ne in določiti število enot po posameznem priključku. Da bi lahko bila omrežnina ustrezno zaračunana vsem tem enotam, bi evidence morale biti ustrezno vnesene tudi v informacijski sistem.

**Pri Mariborskem vodovodu nimamo ustreznih zakonskih podlag, niti kadrov oz. sredstev za učinkovito zbiranje podatkov.**

**Kakršna koli kalkulacija na osnovi nepopolnih podatkov, bi bila napačna in nepoštena do določenih skupin uporabnikov.**

**V izračunu so tako, kot je bilo navedeno v Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št.63/09) upoštevani priključki vezani na javno omrežje.**

Pristojnemu ministrstvu je podjetje poleg elaboratov posredovalo tudi predlog spremembe omenjenih določb v Uredbi.

**V nasprotju z Mariborskim vodovodom imate občine zakonsko podlago za zbiranje podatkov o stanovanjskih enotah na svojem območju. Navedeno utemeljujemo s citiranjem določb Stanovanjskega zakona:**

163. člen, ki govori o registru stanovanj:

1. V registru stanovanj se vodijo podatki za posamezna stanovanja prevzeti iz katastra stavb s smiselno uporabo določb prejšnjega člena in drugi podatki o stavbah in stanovanjih, ki jih določi občina z odlokom oziroma so določeni z drugimi predpisi.
2. Etažni lastniki oziroma najemniki so dolžni na njeno zahtevo posredovati podatke, ki se vpisujejo v register.

168. člen, ki govori o kazenskih določbah:

(1). Z globo od 500 do 1.200 eurov se kaznuje za prekršek etažni lastnik posameznik:

4. ki ne posreduje podatkov v skladu z drugim odstavkom 163. člena tega zakona;

**V kolikor v občini želite, da se kalkulacija za omrežnino izvede po stanovanjskih enotah, vam predlagamo, da izkoristite zakonske podlage za zbiranje podatkov in nam zbrane podatke posredujete. Ti podatki bodo morali biti v naslednji fazi v primerni obliki za vnos v naš informacijski sistem, da bo lahko omrežnina ustrezno zaračunana uporabnikom.**

**Iz tega razloga vas prosimo, da se v tem primeru pred zbiranjem podatkov obrnete na naše strokovne službe.**

Odštevalni števcvi oz. subvodomeri niso predmet tega elaborata. Uporabnikom se, v kolikor jih je vgradil Mariborski vodovod, zaračunavajo posebej po ceniku, objavljenem na uradnih spletnih straneh podjetja.

## **4. PRERAČUN CEN**

Za občine, pri katerih cene niso bile oblikovane v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št.63/09), je potrebno skladno z 29. členom nove Uredbe izvesti preračun cen. Izhodišče za preračun cen so količine opravljenih storitev in prihodki le teh v letih 2010 in 2011.

Za občine, ki so oblikovale cene v skladu s prej omenjenim Pravilnikom je preračun potreben zaradi vključitve postavke vzdrževalnina v omrežnino.

Vzdrževalnina je namenjena redni zamenjavi vodomera v obdobju 5 let. Zaradi prenizkih cen vode, bi večina občin morala cene subvencionirati že do pokrivanja obratovalnih stroškov, tako da za namene nujno potrebne investicijskega vzdrževanja ne bi ostalo na voljo nič sredstev. Iz tega razloga, je Mariborski vodovod morebitne presežke prihodkov nad stroški vzdrževalnine priključkov letno poračunaval preko poslovnega izida posamezne občine. Presežki so bili tako evidentirani kot »sredstva ustvarjene amortizacije« (pred ukinitvijo sredstev v upravljanju) oziroma kot možna najemnina za infrastrukturo iz cen storitev (po ukinitvi sredstev v upravljanju). V kolikor sredstev ni bilo dovolj za pokrivanje obratovalnih stroškov, je občina izkazovala obratovalno izgubo.

Primerjava obnove dotrajanih priključkov ni možna, ker so te obnove financirale stranke neposredno ob obnovi. Teh obnov bi bili potrebno več, kot jih je bilo, če bi tako kot pri novi Uredbi stroški za to bili vračunani mesečno v sklopu javne službe.



Prihodki vodnih povračil po posameznih občinah so prikazani samo evidenčno in niso vključeni v preračun cene.

#### LENART

	leto 2010 EUR	leto 2011 EUR	skupaj 2010-2011
<b>prihodki (voda, števnina, vzdrževalnina)</b>	<b>265.634</b>	<b>269.421</b>	<b>535.055,2</b>
voda	204.168	205.929	410.096,5
vzdrževalnina	61.466	63.493	124.958,8
<b>prihodki vodno povračilo</b>	<b>30.359</b>	<b>31.816</b>	<b>62.175,4</b>
prodana količina vode v m3	390.145	393.512	783.657,0
obratovalni stroški (variabilni del-vodarina)	253.379	254.040	507.419
<b>preračunana cena vode EUR/m3</b>	<b>0,6494</b>	<b>0,6456</b>	<b>0,6475</b>
<b>preostanek namenjen za pokrivanje omrežnine</b>	<b>12.255</b>	<b>15.381</b>	<b>27.636</b>

#### SVETA ANA

	leto 2010 EUR	leto 2011 EUR	skupaj 2010-2011
<b>prihodki (voda, števnina, vzdrževalnina)</b>	<b>54.892</b>	<b>54.326</b>	<b>109.217,7</b>
voda	39.191	38.463	77.653,9
vzdrževalnina	15.701	15.863	31.563,8
<b>prihodki vodno povračilo</b>	<b>5.817</b>	<b>5.917</b>	<b>11.733,8</b>
prodana količina vode v m3	74.755	73.364	148.119,0
obratovalni stroški (variabilni del-vodarina)	51.124	52.439	103.563
<b>preračunana cena vode EUR/m3</b>	<b>0,6839</b>	<b>0,7148</b>	<b>0,6992</b>
<b>preostanek namenjen za pokrivanje omrežnine</b>	<b>3.768</b>	<b>1.887</b>	<b>5.655</b>

#### SVETA TROJICA V SLOVENSKIH GORICAH

	leto 2010 EUR	leto 2011 EUR	skupaj 2010-2011
<b>prihodki (voda, števnina, vzdrževalnina)</b>	<b>67.413</b>	<b>93.618</b>	<b>161.030,7</b>
voda	36.767	40.769	77.536,1
vzdrževalnina	15.218	15.487	30.704,8
omrežnina	15.428	37.362	52.789,8
<b>prihodki vodno povračilo</b>	<b>5.113</b>	<b>5.334</b>	<b>10.446,8</b>
prodana količina vode v m3	65.698	66.094	131.792,0
obratovalni stroški (variabilni del-vodarina)	42.160	45.114	87.274
<b>preračunana cena vode EUR/m3</b>	<b>0,6417</b>	<b>0,6826</b>	<b>0,6622</b>
<b>preostanek namenjen za pokrivanje omrežnine</b>	<b>25.253</b>	<b>48.504</b>	<b>73.757</b>

## SVETI JURIJ V SLOVENSKIH GORICAH

	leto 2010 EUR	leto 2011 EUR	skupaj 2010-2011
<b>prihodki (voda, števnina, vzdrževalnina)</b>	<b>50.054</b>	<b>57.010</b>	<b>107.063,7</b>
voda	37.015	42.982	79.997,1
vzdrževalnina	13.039	14.028	27.066,6
<b>prihodki vodno povračilo</b>	<b>5.505</b>	<b>6.607</b>	<b>12.112,4</b>
<b>prodana količina vode v m3</b>	<b>70.733</b>	<b>82.134</b>	<b>152.867,0</b>
<b>obratovalni stroški (variabilni del-vodarina)</b>	<b>48.164</b>	<b>53.503</b>	<b>101.667</b>
<b>preračunana cena vode EUR/m3</b>	<b>0,6809</b>	<b>0,6514</b>	<b>0,6651</b>
<b>preostanek namenjen za pokrivanje omrežnine</b>	<b>1.890</b>	<b>3.507</b>	<b>5.396</b>

## BENEDIKT

	leto 2010 EUR	leto 2011 EUR	skupaj 2010-2011
<b>prihodki namenjeni vodooskrbi brez vodnih povračil</b>	<b>79.829</b>	<b>84.713</b>	<b>164.542,0</b>
<b>prihodki vodno povračilo</b>	<b>9.305</b>	<b>10.367</b>	<b>19.672,5</b>
<b>prodana količina vode v m3</b>	<b>119.593</b>	<b>128.392</b>	<b>247.985,0</b>
<b>obratovalni stroški (variabilni del-vodarina)</b>	<b>66.866</b>	<b>87.032</b>	<b>153.898</b>
<b>preračunana cena vode EUR/m3</b>	<b>0,5591</b>	<b>0,6779</b>	<b>0,6206</b>
<b>preostanek namenjen za pokrivanje omrežnine</b>	<b>12.963</b>	<b>- 2.319</b>	<b>10.644</b>

## CERKVENJAK

	leto 2010 EUR	leto 2011 EUR	skupaj 2010-2011
<b>prihodki (voda, števnina, vzdrževalnina)</b>	<b>1.476</b>	<b>1.743</b>	<b>3.219,4</b>
voda	766	763	1.529,4
vzdrževalnina	710	980	1.690,0
<b>prihodki vodno povračilo</b>	<b>114</b>	<b>118</b>	<b>231,9</b>
<b>prodana količina vode v m3</b>	<b>1.462</b>	<b>1.456</b>	<b>2.918,0</b>
<b>obratovalni stroški (variabilni del-vodarina)</b>	<b>1.089</b>	<b>2.477</b>	<b>3.566</b>
<b>preračunana cena vode EUR/m3</b>	<b>0,7446</b>	<b>1,7012</b>	<b>1,2219</b>
<b>preostanek namenjen za pokrivanje omrežnine</b>	<b>388</b>	<b>- 734</b>	<b>- 346</b>

## 5. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Do opredelitve primerljivih območij po 28. členu nove Uredbe ni potrebna primerjava obračunskih cen storitev javne službe s cenami javne službe na primerljivih območjih.

## 6. PRIMERJAVA POTRJENIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Do opredelitve primerljivih območij po 28. členu nove Uredbe ni potrebna primerjava potrjenih cen s cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.

## 7. PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE S CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Do opredelitve primerljivih območij po 28. členu nove Uredbe ni potrebna primerjava obračunskih cen javne infrastrukture javne službe s cenami javne službe na primerljivih območjih.

## 8. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE

**Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti**

vsota likvidnih sredstev, kratkoročnih terjatev in kratk. finančnih naložb  
kratkoročne obveznosti

leto 2011		leto 2012	
Mariborski vodovod	panoga E36	Mariborski vodovod	panoga E36
1,16	1,33	1,23	1,43

**Gospodarnost poslovanja**

poslovni prihodki  
poslovni odhodki

leto 2011		leto 2012	
Mariborski vodovod	panoga E36	Mariborski vodovod	panoga E36
1,11	1,01	1,00	1,03

**Povprečna mesečna plača na zaposlenca**

**Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR)**

leto 2011		leto 2012	
Mariborski vodovod	panoga E	Mariborski vodovod	panoga E
1.646	1.443	1.721	1.444

Vir: Bonitete

## 9. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV

### Splošna stroškovna mesta

Splošna stroškovna mesta sestavljajo:

1. Stroškovna mesta nakupne dejavnosti:
  - nabava in javna naročila,
  - skladiščenje.
  
2. Stroškovna mesta prodajne dejavnosti:
  - obračun vode.
  
3. Splošna stroškovna mesta:
  - uprava,
  - razvojni sektor,
  - gospodarsko-računski sektor,
  - poslovna informatika,
  - vodstvo tehnično-operativne službe,
  - priprava dela.
  
4. Splošna stroškovna mesta, ki služijo stranski dejavnosti:
  - projektiranje, vodenje, spremljava, priprava in nadzor infrastrukturnih investicij,
  - projektiranje, vodenje, spremljava, priprava in nadzor novih priključkov in pregled in zamenjava priključkov
  - zastopstvo.

Razvrstitev splošnih stroškovnih mest:

70 – VODSTVO TOS

71 – NABAVA, ZASTOPSTVO IN JAVNA NAROČILA

72 – SKLADIŠČE

74 – PRIPRAVA DELA, KOMERCIALA IN OBRAČUN IZVEDENIH DEL

75 – PROJEKTIRANJE, VODENJE, SPREMLJAVA, PRIPRAVA IN  
NADZOR INFRASTRUKTURNIH INVESTICIJ

76 – NOVI PRIKLJUČKI, PREGLED IN ZAMENJAVA PRIKLJUČKOV

80 – VODSTVO IN SPLOŠNI KADROVSKI SEKTOR

81 – RAZVOJNI SEKTOR

83 – GRS (RAZEN OBRAČUNA VODE IN SALDAKONTOV)

84 – OBRAČUN VODE (VKLJUČUJOČ SALDAKONTE)

87 – ODDELEK POSLOVNE INFORMATIKE

### **Stroški splošnih stroškovnih mest**

- **STROŠKI SKLADIŠČENJA, NABAVE IN JAVNIH NAROČIL** se prenašajo na posamezna SM na osnovi planiranega obsega porabe materiala (velja za GJS in tržno dejavnost).
- **STROŠKI UPRAVE** (UPRAVA, RAZVOJNI SEKTOR, GRS, POSLOVNA INFORMATIKA, VODSTVO TOS) se prenašajo na vodooskrbo 95-odstotno in na dopolnilno dejavnost 5-odstotno. Znotraj vodooskrbe se prenašajo na posamezne občine po planirani količini dobavljene vode (če bi podjetje opravljalo samo tržno dejavnost večina teh stroškov ne bi nastajala zato takšen odstotek prenosa na vodooskrbo).
- **STROŠKI PRODAJE (OBRAČUN VODE)** – od skupnih stroškov prodaje se najprej odšteje sorazmeren del stroškov inkasa, ki jih pokrivata Nigrad in občine (občinska taksa), ostanek se pa prenese na občine na osnovi porabljene vode (*100% glavna dejavnost*).
- **STROŠKI PRIPRAVE DELA** se prenašajo na SM glavne dejavnosti po kombiniranem ključu: osnovno razmerje delitve na osnovi planiranega razmerja med osnovno in dopolnilno dejavnostjo, delež iz osnovne dejavnosti se deli na občine na osnovi števila intervencij v posamezni občini.

Stroški, ki niso zajeti v okviru glavne dejavnosti bremenijo tržno dejavnost.

## **10. PRIHODKI OD OPRAVLJANJA POSEBNIH STORITEV**

Izvajalec ne opravlja nobenih posebnih storitev.

## **11. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA**

Izvajalec zaradi vsesplošne krize, in dviga cen za ogrožene skupine uporabnikov, ni obračunal donosa na poslovno potrebna sredstva.

## **12. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE**

Ocenjeno število zaposlenih, ki jih bo Mariborski vodovod zaposloval za izvajanje javne službe, bo na dan 31.12.2013 znašalo 165. Od tega jih je 22 zaposlenih na črpališču, ki predstavljajo osnovo za izračun stroškov dela po občinah. Temeljni ključ za razdelitev stroškov po občinah predstavlja porabljena količina vode. Za leto 2014 načrtujemo, da bo podjetje na dan 31.12.2014 zaposlovalo 162 zaposlenih.

## **13. NAJEMNINA ZA JAVNO INFRASTRUKTURO**

Najemnina za javno infrastrukturo je v preteklih letih predstavljala pozitivno vrednost poslovne uspešnosti občine, ki jo je moralo podjetje plačati občini za upravljanje občinske infrastrukture.

Ob uvedbi novih cen, bo najemnina financirana iz postavke omrežnina.

## 14. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE

Omrežje in njegova izkoriščenost se dimenzionira in hidravlično preverja, če so izpolnjevani pogoji oskrbe pri normalnem obratovanju ( $Q_{min}$ ,  $O_{sr}$ ,  $Q_{max}$ ) in v izrednih razmerah ( $Q_{max}+Q_{požar}$ ,  $Q_{defekti}$ ) ter za potrebe vzdrževanja ( $Q_{izpiranja}$  ...obratovalne varnosti...) na viru in pri porabnikih.

Omrežje in objekti so v stalni fazi zagotovitve trajnostnega razvoja ob kaskadni gradnji. SV Slovenija je v razvojni fazi izpolnjevanja zahtev po varnem obratovanju na vtoku v sistem, z vključitvijo vodnih virov. Danes ima sistem zaradi mejnega obratovanja na viru (zaključeno kaskadno obdobje) nižjo vrednost in ga ocenjujemo na max 80% vrednosti.

- Faktor znižanja vrednosti na celoto sistema v smislu zagotavljanja in vključevanja rezervnih vodnih virov, ocenjujemo na max 0,8.
- Slovenski pravilniki ne opredeljujejo (upoštevajo oziroma ločijo) vodnih izgub pri planiranju in strategiji. V RS je zato faktor vtoka na viru enak faktorju iztoka pri potrošniku  $k\check{c}=k_p$ . V vsakem razvojnem obdobju in preseku sistema je potrebno upoštevati izgube (pri nas so zelo težko dosegljive 20%), kar je nujno zajeti v planiranju in oceni. Zagotoviti je potrebno normalno obratovanje (časovno do mejnega stanja, ki zahteva kaskadno izgradnjo dodatnih kapacitet).
- V nemških pravilnikih se pri planiranju na virih upoštevajo tako izgube, kot tudi višji faktor.

**Opomba:** Stopnja izkoriščenosti v tem elaboratu ne vpliva na obračun amortizacije in kalkulacijo cene storitve.

## 15. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

Vsa obstoječa in v planu nabav za leto 2014 opredeljena osnovna sredstva v lasti Mariborskega vodovoda so prvenstveno namenjena izvajanju javne službe. Amortizirajo se v skladu s SRS po enakomerni časovni metodi. Za boljšo izkoriščenost se sredstva uporabljajo tudi za izvajanje stranske dejavnosti.

Izjemi sta sončna elektrarna in počitniške kapacitete, za katere so oblikovane samostojne poslovno izidne enote, katerih stroški se ne prenašajo na javno službo.

Seznam osnovnih sredstev je obsežen, zato ga ne prilagamo in je na zahtevo dosegljiv na sedežu podjetja.



## **16. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH**

### **Metodologija za razporejanje stroškov in prihodkov**

#### Organizacija stroškovnih mest kot podlaga za ugotavljanje poslovnega izida vodooskrbe po občinah

Stroškovna mesta so določena za:

- glavno dejavnost,
- stransko in pomožno dejavnost,
- splošne službe.

#### **Stroškovna mesta glavne dejavnosti**

Stroškovna mesta glavne dejavnosti se nanašajo na opravljanje gospodarsko javne službe in vsebinsko zajemaj:

SM distribucije vode

SM črpanja vode

SM tranzita vode

Na stroškovnih mestih glavne dejavnosti se neposredno in posredno izvaja tisto opravljanje storitev, zaradi katere je bila organizacija ustanovljena.

Nomenklatura stroškovnih mest glavne dejavnosti je naslednja:

01 – DISTRIBUCIJA VODE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU

02 – DISTRIBUCIJA VODE HOČE – SLIVNICA

03 – DISTRIBUCIJA VODE SELNICA OB DRAVI

04 – DISTRIBUCIJA VODE BENEDIKT

05 – DISTRIBUCIJA VODE SV. ANA

06 – DISTRIBUCIJA VODE CERKVENJAK

07 – DISTRIBUCIJA VODE APAČE

08 – DISTRIBUCIJA VODE SV. JURIJ V SLOVENSKIH GORICAH

09 – DISTRIBUCIJA VODE SV. TROJICA V SLOVENSKIH GORICAH

10 – DISTRIBUCIJA VODE MESTNA OBČINA MARIBOR

11 – DISTRIBUCIJA VODE PESNICA

12 – DISTRIBUCIJA VODE RUŠE

- 13 – DISTRIBUCIJA VODE LENART
- 14 – DISTRIBUCIJA VODE DUPEK
- 17 – DISTRIBUCIJA VODE KUNGOTA
- 18 – DISTRIBUCIJA VODE ŠENTILJ
- 19 – DISTRIBUCIJA VODE G. RADGONA
- 40 – ČRPANJE VODE MARIBOR
- 42 – ČRPANJE VODE RUŠE
- 43 – ČRPANJE VODE SELNICA
- 46 – ČRPANJE VODE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU
- 47 – ČRPANJE VODE HOČE – SLIVNICA
- 48 – ČRPANJE VODE ŠENTILJ
- 50 – TRANZIT VODE MARIBOR
- 51 – TRANZIT VODE PESNICA
- 52 – TRANZIT VODE RUŠE
- 53 – TRANZIT VODE LENART
- 54 – TRANZIT VODE DUPEK
- 55- TRANZIT VODE KOŠAKI
- 57 – TRANZIT VODE KUNGOTA
- 58 – TRANZIT VODE ŠENTILJ
- 59 – TRANZIT VODE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU

Stroškovna mesta glavne dejavnosti distribucije vodooskrbe so izvedena tako, da ima vsaka občina svoje stroškovno mesto in imajo poleg glavnega stroškovnega mesta tudi vlogo nosilca stroškov in omogočajo izdelavo kalkulacije cene vode in obračuna uspešnosti oz. poslovnega izida za posamezno občino.

#### [Prenos stroškov znotraj glavne dejavnosti](#)

Stroškovna mesta glavne dejavnosti črpanja in tranzita imajo naravo začasnih stroškovnih mest. Glede na to, da so lastnice infrastrukture črpanja in tranzita samo nekatere občine, uporabljajo jo pa vse, služijo ta stroškovna mesta pravilnejši obremenitvi vseh občin s temi stroški. Občine, ki niso lastnice infrastrukture črpanja in tranzita oz. so lastnice v manjšem obsegu, kot jo dejansko uporabljajo, morajo prispevati glede na porabo sorazmeren del stroškov občinam lastnicam črpališč za pokritje amortizacije



in ostalih stroškov (stroški dela, električna energija, vzdrževanje), ki nastanejo na teh stroškovnih mestih. Ključ za delitev je dejanska poraba vode v posamezni občini pri črpanju in dejanska poraba vode v posamezni občini, upoštevaje infrastrukturo tranzitnih objektov do posamezne občine pri tranzitu.

### **Omrežnina**

Za potrebe izračuna omrežnine je ključ za delitev stroškov na skupnih objektih poraba vode v zadnjem zaključenem poslovnem letu v posamezni občini pri črpanju in poraba vode v zadnjem zaključenem poslovnem letu upoštevaje infrastrukturo tranzitnih objektov do posamezne občine pri tranzitu.

Mariborski vodovod občinam neposredno nakazuje samo najemnino, ki se nanaša na objekte razvrščene v skupino distribucija vode. Za stroške na skupnih objektih (črpanje in tranzit) nakazuje najemnino po občinah, ki te stroške dejansko izkazujejo (lastnice objektov).

### **Stroškovna mesta stranske in pomožne dejavnosti**

Nomenklatura stroškovnih mest stranske in pomožne dejavnosti:

DE VZDRŽEVANJE:

20 – VODSTVO DE VZDRŽEVANJE

21 – ŠTEVČNA DELAVNICA

22 – REMONTNA DELAVNICA

23 – AVTOPARK

26 – VZDRŽEVANJE ZGRADB IN OKOLJA

DE OMREŽJE:

30 – OMREŽJE

60 – POČITNIŠKI DOM

61 – POČITNIŠKE PRIKOLICE - BANOVC

Na stroškovnih mestih stranske dejavnosti podjetje prav tako opravlja storitve, vendar to ni njihov glavni namen. Del stranske dejavnosti služi glavni dejavnosti, zaradi nje je tudi nastala. Z le-to se podjetje ukvarja predvsem zato, da bi poslovalo bolj smotrno. Poslovni učinki stranske dejavnosti imajo naravo končnih stroškovnih nosilcev, kadar nastopajo samostojno, če služi glavni dejavnosti, pa imajo naravo začasnih stroškovnih nosilcev. Stroške posameznih stroškovnih nosilcev spremljamo s pomočjo delovnih nalogov, s katerimi spremljamo stroške materiala, dela in zunanjih storitev.

Funkcijo stranske dejavnosti imajo naslednja stroškovna mesta:

- Števnica delavnica,
- Remontna delavnica,
- Omrežje.

Stranska dejavnost, ki nastopa samostojno in ne služi glavni dejavnosti, je Počitniški dom.

Pomožna dejavnost pomaga osnovni dejavnosti, ki brez nje ne bi bila izvedljiva.

Poslovni učinki stroškovnih mest pomožne dejavnosti (avtopark, vzdrževanje zgradb in okolja) so prvine poslovnega procesa v osnovni in stranski dejavnosti. Praviloma nimajo narave končnega nosilca stroškov, temveč začasnega stroškovnega nosilca. Le v izjemnih primerih organizacija poslovne učinke teh stroškovnih mest prodaja (avtopark), takrat imajo naravo končnih stroškovnih nosilcev. Tudi stroške teh poslovnih učinkov spremljamo s pomočjo delovnih nalogov.

### **Splošna stroškovna mesta**

Splošna stroškovna mesta sestavljajo:

5. Stroškovna mesta nakupne dejavnosti:

- nabava in javna naročila,
- skladiščenje.

6. Stroškovna mesta prodajne dejavnosti:

- obračun vode.

7. Splošna stroškovna mesta:

- uprava,
- razvojni sektor,
- gospodarsko-računski sektor,
- poslovna informatika,
- vodstvo tehnično-operativne službe,
- priprava dela.

8. Splošna stroškovna mesta, ki služijo stranski dejavnosti:

- projektiranje, vodenje, spremljava, priprava in nadzor infrastrukturnih investicij,
- projektiranje, vodenje, spremljava, priprava in nadzor novih priključkov in pregled in zamenjava priključkov
- zastopstvo.

Razvrstitev splošnih stroškovnih mest:

70 – VODSTVO TOS

71 – NABAVA, ZASTOPSTVO IN JAVNA NAROČILA

72 – SKLADIŠČE

74 – PRIPRAVA DELA, KOMERCIALA IN OBRAČUN IZVEDENIH DEL

75 – PROJEKTIRANJE, VODENJE, SPREMLJAVA, PRIPRAVA IN  
NADZOR INFRASTRUKTURNIH INVESTICIJ

76 – NOVI PRIKLJUČKI, PREGLED IN ZAMENJAVA PRIKLJUČKOV

80 – VODSTVO IN SPLOŠNI KADROVSKI SEKTOR

81 – RAZVOJNI SEKTOR

83 – GRS (RAZEN OBRAČUNA VODE IN SALDAKONTOV)

84 – OBRAČUN VODE (VKLJUČUJOČ SALDAKONTE)

87 – ODDELEK POSLOVNE INFORMATIKE

## Zajemanje stroškov po stroškovnih mestih:

Vsi stroški se obvezno knjižijo po stroškovnih mestih.

Uresničeni stroški se razporejajo po stroškovnih mestih na podlagi knjigovodskih listin o njihovem nastanku. Nekatere stroške je mogoče razporejati na stroškovna mesta neposredno na podlagi knjigovodski listin, druge pa le na podlagi razdelilnikov stroškov. V tem primeru se uporablja ali stvarna merila ali merila, ki imajo vzročno povezavo s stroški. Temeljno načelo je, da se predvsem pri večjih stroških uporablja stvarna merila.

Obračun stroškov po stroškovnih mestih poteka preko obračunskega lista OBOL-a .

Razporejanje stroškov poteka preko **izvirnih in izvedenih stroškov**.

### Izvirni stroški:

- neposredni stroški materiala,
- neposredni stroški storitev,
- neposredni stroški električne energije,
- stroški režijskega materiala,
- stroški režijskih storitev,
- stroški storitev investicijskega vzdrževanja,
- stroški za preglede vode,
- stroški dela,
- amortizacija osnovnih sredstev Mariborskega vodovoda,
- najemnina za infrastrukturo občin,
- drugi stroški poslovanja.

Razporejajo se na stroškovna mesta na osnovi neposrednega nastanka oz. povzročitve stroška na stroškovnem mestu (računi, izdajnice materiala), merilcev (električna energija za črpališča in prečrpalnice), lokacije osnovnih sredstev in razdelilnikov. Na osnovi razdelilnikov stroškov se na SM razporejajo stroški, nastali na sedežu podjetja, tako:

Vrsta stroška	Osnova za ključ
režijska elketrika	lux, moč motorjev
ogrevanje	število in velikost radiatorjev
PTT - telefoni	število telefonov na SM
čiščenje in odvoz odpadkov	površina SM (m <sup>2</sup> )
varnostna služba	število zaposlenih
voda	dogovorjen % za števeno delavnico, razlika število zaposlenih na SM

**Izvedeni stroški** so sestavljeni stroški, izhajajo iz primarnih stroškov in se prenašajo na glavna stroškovna mesta oz. porabnike storitev na osnovi:

1. delovnih nalogov
2. ključev

1. Na osnovi **obračunanih delovnih nalogov** za opravljene storitve za posamezno stroškovno mesto se prenašajo naslednji sekundarni stroški:

- stroški investicijskega vzdrževanja v lastni režiji

- medsebojne storitve proizvodnje
- redno vzdrževanje infrastrukturnih objektov
- popravila prelomov na cevovodih,
- vzdrževanje priključkov
- redno vzdrževanje črpalnih objektov,
- redno vzdrževanje infrastrukturnih objektov,
- sistematičen pregled priključkov.

V okviru glavne dejavnosti nastajajo neposredno.

2. Na osnovi **meril (ključev)** se na druga stroškovna mesta sekundarni stroški prenašajo po metodologiji:

- **STROŠKI DEŽURNE SLUŽBE** se prenašajo na občine na osnovi dolžine omrežja v posamezni občini, korigirane za faktor dotrajanosti (ti stroški 100% bremenijo glavno dejavnost).

#### **Stroškovna mesta stranske in pomožne dejavnost**

- **STROŠKI AVTO PARKA** se prenašajo na SM na osnovi vrednosti avtoparka, ki ga posamezno SM uporablja.
- **STROŠKI VODSTVA VZDRŽEVANJA** se prenaša samo v okviru DE vzdrževanje. Osnova je angažiranje vodstva pri posamezni dejavnosti.
- **DELITEV SKUPNIH OBRATNIH IN POSLOVNIH PROSTOROV** – vsi stroški zgradb in okolja na lokaciji sedeža firme se prenašajo na SM glede na uporabnike po kvadraturi prostorov, ki jih posamezno SM uporablja.

#### **Stroški splošnih stroškovnih mest**

- **STROŠKI SKLADIŠČENJA, NABAVE IN JAVNIH NAROČIL** se prenašajo na posamezna SM na osnovi planiranega obsega porabe materiala (velja za GJS in tržno dejavnost).
- **STROŠKI UPRAVE** (UPRAVA, RAZVOJNI SEKTOR, GRS, POSLOVNA INFORMATIKA, VODSTVO TOS) se prenašajo na vodooskrbo 95-odstotno in na dopolnilno dejavnost 5-odstotno. Znotraj vodooskrbe se prenašajo na posamezne občine po planirani količini dobavljene vode (če bi podjetje opravljalo samo tržno dejavnost večina teh stroškov ne bi nastajala zato takšen odstotek prenosa na vodooskrbo).
- **STROŠKI PRODAJE (OBRAČUN VODE)** – od skupnih stroškov prodaje se najprej odšteje sorazmeren del stroškov inkasa, ki jih pokrivata Nigrad in občine (občinska taksa), ostanek se pa prenese na občine na osnovi porabljene vode (*100% glavna dejavnost*).
- **STROŠKI PRIPRAVE DELA** se prenašajo na SM glavne dejavnosti po kombiniranem ključu: osnovno razmerje delitve na osnovi planiranega razmerja med osnovno in dopolnilno dejavnostjo, delež iz osnovne dejavnosti se deli na občine na osnovi števila intervencij v posamezni občini.

Stroški, ki niso zajeti v okviru glavne dejavnosti bremenijo tržno dejavnost.

### **Prihodki glavne dejavnost – pred uveljavitvijo cen v skladu z Uredbo:**

Prihodki po občinah se delijo na **VODARINO, OMREŽNINO IN MESEČNO PRIKLJUČNINO**. **Vodarina**, je namenjena pokrivanju obratovalnih stroškov vodooskrbe v posamezni občini. **Omrežnina**, je namenjena pokrivanju stroškov najemnine, zavarovanja javne infrastrukture in odškodnin kmetom za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti na vodovarstvenih območjih. **Mesečna priključnina** je namenjena zamenjavi vodomerov. V primeru, da so cene zamrznjene oz. da prihodki iz vodarine in omrežnine ne zadoščajo za pokrivanje stroškov, ki bi jih bilo potrebno pokriti iz teh virov, se morebitni presežek prihodkov nad stroški iz mesečne priključnine nameni za pokrivanje teh stroškov v tekočem letu. V primeru, da cene vodarine in omrežnine zadoščajo za pokrivanje temu namenjenih stroškov, se morebitni presežek iz mesečne priključnine ob koncu leta vključi med rezervacije za občino, v kateri je bil ustvarjen.

### **PRIHODKI OD OMREŽNINE:**

- Neposredno se kot najemnina za infrastrukturo po občinah nakazuje samo delež, ki v izračunu odpade na objekte distribucije vode
- Prihodki, ki so bili v kalkulaciji omrežnine po občinah predvideni za pokrivanje stroškov skupnih objektov (prisojeni stroški črpanja in tranzita), se kot najemnina nakazujejo po občinah, ki te stroške kot lastnice objektov dejansko izkazujejo
- Delež prihodkov, ki je bil v kalkulaciji omrežnine določen za pokrivanje stroškov zavarovanja, stroškov odškodnin in finančnih odhodkov (obresti) se koristi za pokrivanje dejansko nastalih stroškov iz tega naslova

### **Prihodki glavne dejavnost – po uveljavitvi cen v skladu z Uredbo:**

Prihodki po občinah se delijo na **VODARINO IN OMREŽNINO**. **Vodarina**, je namenjena pokrivanju obratovalnih stroškov vodooskrbe v posamezni občini. Med te stroške v skladu z Uredbo sodijo tudi stroški vodnih povračil. **Omrežnina**, je namenjena pokrivanju stroškov najemnine, zavarovanja javne infrastrukture, odškodnin kmetom za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti na vodovarstvenih območjih in stroškom obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe (zajemajo tudi redno menjavo obračunskega vodomera).

### **PRIHODKI OD OMREŽNINE:**

- Neposredno se kot najemnina za infrastrukturo po občinah nakazuje samo delež, ki v izračunu odpade na objekte distribucije vode
- Prihodki, ki so bili v kalkulaciji omrežnine po občinah predvideni za pokrivanje stroškov skupnih objektov (prisojeni stroški črpanja in tranzita), se kot najemnina nakazujejo po občinah, ki te stroške kot lastnice objektov dejansko izkazujejo
- Delež prihodkov, ki je bil v kalkulaciji omrežnine določen za pokrivanje stroškov zavarovanja, stroškov odškodnin in finančnih odhodkov (obresti) se koristi za pokrivanje dejansko nastalih stroškov iz tega naslova
- Po pokritju navedenih stroškov se morebitni preostanek, ki je namenjen stroškom obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod, razvrsti na ustrezen konto pasivnih časovnih razmejitev posamezne občine. Ta sredstva se koristijo ob dejanskem nastanku stroškov.

## ODPIS TERJATEV

Pomenijo odpisane terjatve po kriterijih pravilnika o računovodstvu in se nanašajo na terjatve vodarine po posameznih občinah. Izterjane odpisane terjatve, ki se nanašajo na vodarino so prihodek posamezne občine.

## 17. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35

### POSLOVNI IZID ZA TRŽNO DEJAVNOST

Oznaka	Elementi poslovnega izida	leto		leto		indeks
		2013	delež	2012	delež	13/12
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	5.143.151	99,09	4.402.811	98,62	116,82
2.	PRIHODKI OD PRODAJE TRG. BL. IN MATERIALA	21.034	0,41	18.851	0,42	111,58
3.	SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG	- 5.414	- 0,10	- 7.495	- 0,17	72,23
4.	DRUGI POSL. PRIHODKI	7.312	0,14	26.899	0,60	27,18
4.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN STORITVE	24.451	0,47	23.132	0,52	
<b>A.</b>	<b>KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA</b>	<b>5.190.533</b>	<b>100,00</b>	<b>4.464.198</b>	<b>100,00</b>	<b>116,27</b>
<b>B.</b>	<b>STROŠKI</b>	<b>5.221.031</b>	<b>100,59</b>	<b>4.488.655</b>	<b>100,55</b>	<b>116,32</b>
1.	STROŠKI STORITEV DE VZDR. + OMR.	4.208.501	81,08	3.720.400	83,34	113,12
2.	SPLOŠNI STR. STOR. - UPR. IN PROD.	636.226	12,26	544.420	12,20	116,86
3.	STROŠKI STOR. SM. TRŽNE DEJAV.	166.386	3,21	170.209	3,81	97,75
4.	NABAVNA VRED. PROD. BLAGA	9.780	0,19	11.801	0,26	82,87
5.	PREVREDNOT. POSL. ODH.	171.623	3,31	35.352	0,79	485,47
6.	KOMUNALNE IGRE	28.516		6.472		440,61
<b>6.</b>	<b>DOBIČEK IZ POSLOVANJA</b>	<b>- 30.498</b>	<b>- 0,59</b>	<b>- 24.457</b>	<b>- 0,55</b>	<b>124,70</b>
7.	FINANČNI PRIHODKI	38.804	0,75	55.665	1,25	69,71
8.	FINANČNI ODHODKI	11.241	0,22	18.355	0,41	61,24
<b>9.</b>	<b>ČISTI PI IZ REDNEGA DELOVANJA</b>	<b>- 2.935</b>	<b>- 0,06</b>	<b>12.853</b>	<b>0,29</b>	<b>- 22,83</b>
10.	DRUGI PRIHODKI	71.069	1,37	29.761	0,67	238,80
11.	DRUGI ODHODKI	13.169	0,25	1.836	0,04	717,45
<b>12.</b>	<b>ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>	<b>54.965</b>	<b>1,06</b>	<b>40.778</b>	<b>0,91</b>	<b>134,79</b>
13.	DAVEK IZ DOBIČKA	17.818	0,34	-	-	
14.	ODLOŽENI DAVKI	- 16.760	- 0,32	- 1.523		1.100,55
<b>14.</b>	<b>ČISTI POSLOVNI IZID IZ OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>	<b>53.907</b>	<b>1,04</b>	<b>42.301</b>	<b>0,95</b>	<b>127,44</b>

# POSLOVNI IZID GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE

v EUR

ELEMENTI POSLOVNEGA IZIDA	leto		leto		indeks 2013/2012
	2013	delež	2012	delež	
<b>A. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>8.315.590</b>	<b>100,00</b>	<b>7.774.961</b>	<b>100,00</b>	<b>106,95</b>
1. Čisti prihodki od prodaje vode	6.270.605	75,41	6.223.302	80,04	100,76
2. Čisti prihodki od vzdrž. priključkov	1.436.923	17,28	1.442.685	18,56	99,60
3. Čisti prihodki od omrežnine	608.062	7,31	108.974	1,40	557,99
4. Prisojeni prih. amort. za črpanje in tranzit	-	-	-	-	-
<b>B. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA</b>	<b>8.315.592</b>	<b>100,00</b>	<b>7.774.963</b>	<b>100,00</b>	<b>106,95</b>
<b>C. Stroški materiala in storitev</b>	<b>6.114.287</b>	<b>73,53</b>	<b>5.636.683</b>	<b>72,50</b>	<b>108,47</b>
1. Stroški materiala	252.999	3,04	223.174	2,87	113,36
2. Stroški storitev	283.559	3,41	252.360	3,25	112,36
3. Stroški storitev drugih enot znotraj družbe	2.828.657	34,02	2.400.557	30,88	117,83
4. Prisojeni odhodki splošnih stroškovnih mest	2.749.071	33,06	2.760.592	35,51	99,58
<b>D. Stroški dela</b>	<b>654.789</b>	<b>7,87</b>	<b>657.245</b>	<b>8,45</b>	<b>99,63</b>
1. Stroški plač	481.531	5,79	480.873	6,18	100,14
2. Stroški dodatnega pokoj. zavarovanja	60.418	0,73	64.047	0,82	94,33
3. Delodajalčevi prispevki	36.708	0,44	34.822	0,45	105,41
4. Drugi stroški dela	76.133	0,92	77.503	1,00	98,23
<b>E. Amortiz. neopredm. in opredm. dolg. sred. infr.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>F. Popravek terjatev</b>	<b>129.792</b>	<b>1,56</b>	<b>33.662</b>	<b>0,43</b>	<b>385,58</b>
<b>G. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>82.236</b>	<b>0,99</b>	<b>99.791</b>	<b>1,28</b>	<b>82,41</b>
<b>H. Strošek odškodnine kmetom</b>	<b>141.890</b>	<b>1,71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. Fakturirana najemina za uporabo infrastrukture</b>	<b>1.030.508</b>	<b>12,39</b>	<b>1.611.329</b>	<b>20,72</b>	<b>63,95</b>
<b>J. Presežek prihodkov vodooskrbe nad fakturirano najemnino</b>	<b>314.013</b>	<b>3,78</b>	<b>90.511</b>	<b>1,16</b>	<b>346,93</b>
<b>H. DOBIČEK ALI IZGUBA IZ POSLOVANJA</b>	<b>- 151.924</b>	<b>- 1,83</b>	<b>- 354.262</b>	<b>- 4,56</b>	<b>42,88</b>
<b>I. Prihodki od obresti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J. Prihodki od subvencij k obratovalni izgubi vodooskrbe</b>	<b>7.365</b>	<b>0,09</b>	<b>46.767</b>	<b>0,60</b>	<b>15,75</b>
<b>K. Prihodki od subvencij k najemnini</b>	<b>144.559</b>	<b>1,74</b>	<b>307.493</b>	<b>3,95</b>	<b>47,01</b>
<b>L. SKUPNI DOBIČEK ALI IZGUBA</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>

ELEMENTI POSLOVNEGA IZIDA	leto		leto		indeks 2013/2012
	2013	delež	2012	delež	
<b>STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>6.114.287</b>	<b>108,48</b>	<b>5.636.575</b>	<b>100,00</b>	<b>108,48</b>
<b>Stroški materiala:</b>	<b>252.999</b>	<b>4,49</b>	<b>223.174</b>	<b>3,96</b>	<b>113,36</b>
stroški električne energije (distribucija)	246.374	4,37	216.914	3,85	113,58
stroški materiala režije	6.625	0,12	6.261	0,11	105,81
<b>Stroški storitev:</b>	<b>283.559</b>	<b>5,03</b>	<b>252.360</b>	<b>4,48</b>	<b>112,36</b>
zdravstveni pregledi vode	193.016	3,42	194.589	3,45	99,19
drugi stroški storitev	90.543	1,61	57.770	1,02	156,73
<b>Stroški storitev drugih enot znotraj družbe</b>	<b>2.828.657</b>	<b>50,18</b>	<b>2.400.557</b>	<b>42,59</b>	<b>117,83</b>
tekoče vzdrževanje - prelomi	824.530	14,63	849.843	15,08	97,02
dežurna služba	119.175	2,11	115.513	2,05	103,17
črpanje brez str.dela in am. pri občinah ki imajo črpališča	864.895	15,34	847.998	15,04	101,99
tranzit brez amortizacije pri občinah	51.464	0,91	49.756	0,88	103,43
stroški vzdrževanja priključkov	968.594	17,18	537.447	9,53	180,22
<b>Prisojeni odhodki znotraj stroškovnih mest</b>	<b>2.749.071</b>	<b>48,77</b>	<b>2.760.592</b>	<b>48,98</b>	<b>99,58</b>
stroški uprave	1.691.733	30,01	1.790.535	31,77	94,48
stroški prodaje	963.194	17,09	883.326	15,67	109,04
stroški priprave dela in skladišča	94.143	1,67	86.731	1,54	108,55

## **18. OBSTOJEČI CENIKI**