

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

Elaborat o oblikovanju cen za javno službo je narejen v skladu z 18. členom Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l.RS, št. 87/12, 109/12, 76/17, 78/19)

Jožef Gerenčer, direktor

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

10.3.2024



## KAZALO

1. UVOD	3
2. POSTOPEK POTRJEVANJA CEN IN VSEBINA ELABORATA	4
3. IZRAČUN CENE OMREŽNINE IN VODARINE	6
3.1 Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje	7
3.1.1 Vodarina-distribucija vode	7
3.1.2 Omrežnina-število priključkov po DN – Uredba	7
3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje	8
3.2.1 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje – vodarina	8
3.2.2 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje-omrežnina	9
4. Primerjava obračunskih cen storitev GJS oskrba s pitno vodo z obračunskimi cenami storitev GJS oskrba s pitno vodo na primerljivih območjih	10
5. Primerjava obračunske in potrjene cene javne infrastrukture GJS oskrba s pitno vodo s primerljivimi območji	11
6. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge	11
7. Predračunske količine opravljenih storitev GJS za prihodnje obračunsko obdobje	12
8. Predračunski stroški izvajanja GJS za prihodnje obračunsko obdobje	13
9. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	14
10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov	14
11. Prihodki iz naslova posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	16
12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	16
13. Število zaposlenih za izvajanje storitev GJS za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	16
14. Podatki o višini najemnine za javno infrastrukturo in delež, ki se prenese na uporabnike	17
15. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture	17
16. Izračun predračunske cene	17
17. Izračun predračunske cene storitve – vodarina	17
18. Izračun predračunske cene – omrežnina	18
19. Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih	19
PRILOGA 1: OSNOVNA SREDSTVA ZA IZVAJANJE GJS OSKRBA S PITNO VODO NA DAN 31.12.2023	
<b>Napaka! Zaznamek ni definiran.</b>	
PRILOGA 2: PRIMERJAVA SEDANJIH CEN - STROŠKOV IN PREDRAČUNSKI CEN TER CEN ZA SISTEM A-ENOTNA CENOVNA POLITIKA	
	20
PRILOGA 3: PRIMERJAVA PREDRAČUNSKE CENE ZA OL Z DRUGIMI OBČINAMI	
	21
PRILOGA 4: STOPNJA IZKORIŠČENOSTI ZMOGLJIVOSTI INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	
	22

## 1. UVOD

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

Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih GJS varstva okolja na območju občine Lendava, je pripravljen na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17, 78/19) (v nadaljnjem besedilu uredba).

4. člen Uredbe govori:

»(1) Cena opravljanja storitev javnih služb se obračuna na podlagi opravljanja storitev posamezne javne službe. Izvajalec za uporabnike najmanj enkrat letno ugotavlja dejansko količino opravljenih storitev.

(2) **Če dejanske količine opravljenih storitev iz prejšnjega odstavka ni mogoče ugotoviti in ta uredba ne določa drugače, jo izvajalec zaradi določitve akontacij oceni na podlagi podatkov o povprečni količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, ki jih je izvajalec opravil za svoje uporabnike.** Kadar to ni mogoče, se upošteva zadnji razpoložljivi uradni podatek Statističnega urada Republike Slovenije o povprečni količini storitev, opravljenih za uporabnike.«

**Občine solastnice sistema A so se pred izgradnjo zavezale k enotnemu upravljavcu sistema ter k enotni ceni vodarine. Iz tega razloga je v elaboratu prikazan enoten izračun vodarine, ki bo veljal za celoten sistem A oziroma v vseh občinah. Predvidene količine prodane vode v letu 2024 so izračunane na podlagi podatkov za leto 2023.**

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

## 2. POSTOPEK POTRJEVANJA CEN IN VSEBINA ELABORATA

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

Elaborat o oblikovanju cene storitev GJS mora vsebovati:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih
- primerjavo obračunskih stroškov javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe oskrba s pitno vodo šteje dejavnost E36 Zbiranje prečiščevanje in distribucija vode,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke in odhodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- podatek o višini najemnine oziroma uporabe javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in
- izračun predračunskih stroškov javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje.

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

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

Za namen oblikovanja cen javnih služb je treba določiti:

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

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

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

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

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

**Pri izračunu omrežnine je v elaboratu upoštevana manjša najemnina kot je celotna vrednost amortizacije, kar je posledica izračuna neizkoriščenih kapacitet.**

### 3. IZRAČUN CENE OMREŽNINE IN VODARINE

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

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

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

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

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

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

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

Vodarina se uporabnikom storitev GJS oziroma občinam, obračuna glede na dobavljeno količino pitne vode v m<sup>3</sup>. Obračunava se glede na dejansko porabo v preteklem obračunskem obdobju. Izvajalec na vodomerih na mejah občin ugotavlja dejansko porabo.

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

Kot obračunske količine opravljenih storitev za preteklo obdobje smo upoštevali dejansko realizirane količine za leto 2023. Kot predračunske količine pa so v elaboratu prikazane predračunske količine iz elaborata za leto 2023, ki je bil izdelan konec meseca marca 2023.

#### 3.1.1 Vodarina-distribucija vode

**Tabela:1 Predračunske in obračunske količine vode za preteklo obračunsko obdobje**

Občina	Predračunske količine (m <sup>3</sup> )	Obračunske količine (m <sup>3</sup> )
<b>Leto</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Lendava	660.000	660.593,60
Črenšovci	190.000	185.176,47
Dobrovnik	70.000	81.410,40
Kobilje	23.000	25.264,16
Odranci	88.000	84.888,46
Turnišče	150.000	136.790,11
<b>SKUPAJ</b>	<b>1,181.000</b>	<b>1,174.123,20</b>

V tabeli so izkazane količine prodane vode v letu 2023. Kot predračunske količine so v tabeli izkazane predračunske količine iz elaborata za leto 2023, s katerim je bila potrjena sedaj veljavna cena.

**Razlika med predračunsko količino prodane vode in obračunsko za leto 2023 je – 6.876,80 m<sup>3</sup>.**

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

**Tabela 2: Število priključkov in vsota DN občina Lendava- količine 2023**

Vodomer	Faktor omrežnine	Število priključkov		Vsota količnikov predračunske količine	Vsota količnikov obračunske količine
Priključek DN ≤ 20	1	6.088	6.097	6.088	6.097
Priključek 20 < DN < 40	3	90	88	270	264
Priključek 40 ≤ DN < 50	10	18	18	180	180
Priključek 50 ≤ DN < 65	15	19	20	285	300
Priključek 65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
Priključek 80 ≤ DN < 100	50	29	29	1.450	1.450
Priključek 100 ≤ DN < 150	100	2	2	200	200
Priključek 150 ≤	200	2	2	400	400
<b>Skupaj</b>		<b>6.248</b>	<b>6.255</b>	<b>8.873</b>	<b>8.891</b>

### 3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje

Kot obračunski stroški izvajanja storitev za preteklo obdobje smo upoštevali stroške za leto 2022. Kot predračunski stroški pa so v elaboratu prikazani predračunski stroški iz elaborata za leto 2022, ko se je potrdila trenutno veljavna cena.

#### 3.2.1 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje – vodarina

Tabela: 3 Predračunski in obračunski stroški za preteklo obdobje-vodarina

Vrsta stroška	Predračunski stroški-elaborat 2023	Realizacija 1.1-31.12.2023
<b>Neposredni stroški</b>	<b>585.600,00</b>	<b>580.703,00</b>
Stroški materiala	50.000,00	58.440,00
Stroški elektrike	80.000,00	104.903,00
Stroški goriva	11.000,00	7.673,00
Stroški storitev	92.000,00	80.544,00
Stroški zavarovanja	8.000,00	8.270,00
Stroški vzdrževanja	8.000,00	18.323,00
Stroški dela	238.000,00	210.036,00
Vodno povračilo	98.000,00	90.447,00
Drugi neposredni stroški-najem	600,00	2.057,00
<b>Posredni stroški</b>	<b>16.900,00</b>	<b>11.425,00</b>
Amortizacija	15.000,00	10.134,00
Drugi posredni stroški	1.900,00	1.291,00
<b>Splošni stroški</b>	<b>160.400,00</b>	<b>175.803,00</b>
Posredni stroški nabave	400,00	1.530,00
Posredni stroški prodaje	41.000,00	61.209,00
Splošni stroški	119.000,00	113.064,00
Drugi posredni stroški	0	0
<b>Skupaj</b>	<b>762.900,00</b>	<b>767.931,00</b>
Posebne storitve	<b>-25.000,00</b>	- 29.359,00
Del splošnih stroškov, ki se izloči (globe, donacije, reprezentanca)	<b>-1.300,00</b>	-1.300,00
Storitve in material- investicije	<b>0</b>	0
Donos na poslovno potrebna OS 5%	<b>0</b>	0
<b>Skupaj v breme GJS-vodarina</b>	<b>736.600,00</b>	<b>737.272,00</b>

JP knjiži vse stroške izvajanja GJS, ki bremenijo vodarino na skupno SM (enotna cena). Stroški ki se obračunavajo v breme omrežnine, podjetje knjiži na posebna SM po posameznih občinah. Razlika med predračunskimi in obračunskimi stroški je 672,00 €. Skupna vrednost stroškov je višja zaradi, zaradi dviga cen posameznih storitev in materialov.



**Pregled realizacije posebnih storitev 2023:**

PODJETJE	2023			CENA	Znesek
	SKUPAJ M3	GJS M3	POS.STOR. M3	POS.STOR.	
ILIRIJA D.O.O.	2.315	256	2.059	0,8469	1.743,77
	7.542	764	6.778	0,9354	6.340,17
LEK D.D	24.605	3.345	21.260	0,8469	18.005,09
	70.392	8.571	61.821	0,9354	57.827,36
MOL SLOVENIJA D.O.O.	594,71	0	594,71	0,8469	503,66
	4.233,76	0	4.233,76	0,9354	3.960,26
PETROL D.D.	1.284,75	0	1.284,75	0,8469	1.088,05
	5.744,70	0	5.744,70	0,9354	5.373,59
TERME LENDAVID.O.O.	3.307,47	0	3.307,47	0,8469	2.801,09
	15.583,67	0	15.583,67	0,9354	14.576,96
					<b>112.219,97</b>
					<b>GJS-82.861,194</b>
					<b>29.358,776</b>

CENE :	GJS €/m3	POS.STOR. €/m3
2023 do 31.03	0,5646	0,8469
2023 od 01.04.	0,6236	0,9354

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

Omrežnine so po občinah, solastnicah sistema A, različne, odvisno od vrednosti omrežja, neizkoriščenih kapacitet, subvencij..., zato je izvajalec za vsako občino pripravil poseben elaborat.

V spodnji tabeli so predračunski stroški omrežnine za leto 2023 za občino **Lendava** ter obračunski stroški elementov omrežnine za leto 2023.

**Tabela 4: Obračunski stroški omrežnine za preteklo obračunsko obdobje**

Vrsta stroška	Predračunska vrednost 2023	Obračunska vrednost 2023
<b>Občina Lendava</b>		
<b>Najemnina brez LP</b>	<b>322.517,80</b>	
<b>Neizkoriščene kapacitete VV Gaberje in TV - VLE 0,1,2,5</b>	<b>56.747,01</b>	
<b>Najemnina v breme omrežnine</b>	<b>265.770,79</b>	<b>265.833,00</b>
Zavarovanje sistema	28.100,00	28.579,00
Odškodnine za služnosti		
Obnova in vzdrževanje priključkov+ rezervacije	135.000,00	91.918,00

Nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti		
Rezervacije	-35.000,00	0
Odhodki financiranja		
<b>Skupaj OL</b>	<b>393.870,79</b>	<b>386.330,00</b>

### 3.3.1 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev – vodarina

**Tabela 5: predračunske in obračunske cene vodarina 2023**

Vrsta cene	Cena €/m <sup>3</sup>	Izračun cene
Predračunska cena 2023	0,6236	736.600 : 1.181.000
Potrjena cena 2023	0,6236	
<b>Obračunska cena 2023</b>	<b>0,6279</b>	<b>737.272 : 1.174.123</b>

Razlika med predračunsko in obračunsko ceno za preteklo obdobje je 0,0043 €/m<sup>3</sup> oziroma 0,95 %. **Razlog je manjša količina prodane vode (tabela 1).**

### 3.3.2 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev - omrežnina

**Tabela 6: predračunske in obračunske cene omrežnina 2023**

Vrsta cene	Cena DN 20	Izračun cene
Predračunska cena 2023	44,39	393.870,79:8.873
Potrjena cena 2023	44,39	
Obračunska cena 2023	43,452	386.330:8.891

Razlika med predračunsko in obračunsko ceno omrežnine je – 0,938 €/priključek za DN 20. Do razlike je prišlo zaradi večje vsote količnikov in manjšega števila menjav vodomerov.

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

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

Ministrstvo je razen primerljivih območij objavilo tudi povprečne cene za leto 2013 na podlagi podatkov izvajalcev GJS.

Za koledarsko leto 2014 in novejša leta ministrstvo ni več pripravilo teh podatkov, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerna, lahko je celo zavajajoča. Iz navedenih razlogov se v elaboratu teh podatkov več ne prikazuje. **So pa v elaboratu**

prikazane primerjave med predračunskimi cenami izvajalca GJS s cenami primerljivih občin za isto obdobje.

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

Enako kot pri točki 4.

## 6. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge

V nadaljevanju je podana primerjava kazalnikov poslovanja JP Eko-park d.o.o. s povprečjem panoge. Za povprečje panoge javne službe oskrbe s pitno vodo se šteje dejavnost E36 – Zbiranje prečiščevanje in distribucija vode.

Podatki	Eko-park (2023)	Eko-park (2022)	Povprečje panoge E 36 (2022)	Eko-park (2021)	Povprečje panoge E 36 (2021)
Kazalnik pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,97	1,83	1,17	1,56	1,18
Kazalnik gospodarnosti poslovanja	1,01	1,03	1,01	1,02	1,02
Povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.860,28	1.691,45	2.018,55	1.610,44	1.927,51

Vir: Ebonitete.si

Primerjava poslovanja JP Eko-park d.o.o. s povprečjem panoge E36 ima določene omejitve, saj podatki panoge vključujejo samo poslovanje izvajalcev storitev zbiranja, prečiščevanje in distribucija vode, pri tem pa niso vključeni izvajalci teh storitev, ki kot prevladujočo opravljajo drugo dejavnost. Omejena je tudi metodološka primernost izbranih kazalnikov za presojo učinkovitosti poslovanja. Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti je kot statični kazalnik treba analizirati skupaj z ostalimi kazalniki likvidnosti, celotno gospodarnost pa skupaj z gospodarnostjo poslovanja.

Kazalniki kažejo, da podjetje skrbneje ravna z likvidnostnimi sredstvi kot to velja za panogo, dosega podobno gospodarnost glede na panogo ter izplačuje v povprečju nižje plače od povprečja v panogi.

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

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

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	=	$\frac{\text{kratkoročna sredstva - zaloge}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$
---	---	--

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

**Gospodarnost poslovanja:**

Gospodarnost poslovanja	=	$\frac{\text{prihodki iz poslovanja}}{\text{odhodki iz poslovanja}}$
-------------------------	---	--

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

**Povprečna mesečna plača na zaposlenca:**

Povprečna mesečna plača na zaposlenca	=	$\frac{\text{(stroški plače / št. mesecev poslovanja)}}{\text{povprečno št. zaposlenih*}}$
---------------------------------------	---	--

\*Upoštevano je povprečno št. zaposlenih po številu ur.

Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca.

## 7. Predračunske količine opravljenih storitev GJS za prihodnje obračunsko obdobje

**Tabela 7: Planirane količine dobavljene/prodane vode 2024**

Občina	Obračunske količine (m <sup>3</sup> )	Predračunske količine (m <sup>3</sup> )
Leto	2023	2024
Lendava	660.593,60	662.000,00
Črenšovci	185.176,47	186.000,00
Dobrovnik	81.410,40	80.000,00
Kobilje	25.264,16	25.000,00
Odranci	84.888,46	86.000,00
Turnišče	136.790,11	140.000,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>1,174.123,20</b>	<b>1,179.000,00</b>

V tabeli so izkazane obračunske količine prodane vode v letu 2023, ter predvidene količine prodane vode za leto 2024. **V letu 2024 planirano za 4.877 m<sup>3</sup> večjo skupno količine prodane**

### Vsota količnikov za potrebe oblikovanja cen v občini po Uredbi

**Tabela 8: Število priključkov in vsota DN – občina Lendava**

Vodomer	Faktor omrežnine	Število priključkov	Vsota količnikov (faktor x število)
<b>Občina Lendava</b>			
Priključek DN ≤ 20	1	6.097	6.097
Priključek 20 < DN < 40	3	88	264
Priključek 40 ≤ DN < 50	10	18	180
Priključek 50 ≤ DN < 65	15	20	300
Priključek 65 ≤ DN < 80	30	0	0
Priključek 80 ≤ DN < 100	50	28	1.450
Priključek 100 ≤ DN < 150	100	2	200

Priključek 150 ≤	200	2	400
<b>Skupaj</b>		<b>6.255</b>	<b>8.891</b>

Glede na obstoječe stanje in predvideno število novih priklopov in odklopov se predvideva, da bo vsota količnikov v letu 2024 8.891.

## 8. Predračunski stroški izvajanja GJS za prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 9: Predračunski stroški izvajanja GJS 2024

Vrsta stroška	Realizacija do 31.12.2023	Predračunski stroški 2024
<b>Neposredni stroški</b>	<b>582.750,00</b>	<b>636.000,00</b>
Stroški materiala	58.440,00	64.000,00
Stroški elektrike	104.903,00	110.000,00
Stroški goriva	7.673,00	8.000,00
Stroški storitev	80.544,00	85.000,00
Stroški zavarovanja	8.270,00	9.000,00
Stroški vzdrževanja	18.323,00	20.000,00
Stroški dela	212.093,00	240.000,00
Vodno povračilo	90.447,00	97.000,00
Drugi neposredni stroški - najem	2.057,00	3.000,00
<b>Posredni stroški</b>	<b>11.425,00</b>	<b>13.500,00</b>
Amortizacija	10.134,00	12.000,00
Drugi posredni stroški	1.291,00	1.500,00
<b>Splošni stroški</b>	<b>175.803,00</b>	<b>180.000,00</b>
Posredni stroški nabave	1.530,00	2.000,00
Posredni stroški prodaje	61.209,00	65.000,00
Skupni stroški	113.064,00	113.000,00
Drugi posredni stroški		0
<b>Skupaj</b>	<b>769.978,00</b>	<b>829.500,00</b>
<b>Posebne storitve</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-27.000,00</b>
<b>Del splošnih stroškov, ki se po Uredbi izloči</b>	<b>1.300,00</b>	<b>-1.500,00</b>
<b>Storitve in material-inv.</b>	<b>0</b>	
<b>Donos na poslovno potrebna sredstva 5 %</b>	<b>0</b>	
<b>Skupaj izvajanje GJS</b>	<b>743.678,00</b>	<b>801.000,00</b>

Predračunski stroški izvajanja GJS za leto 2024 so za 7,80 % višji od obračunskih stroškov leta 2023. Pričakujemo cca 5 % rast cen materialov, storitev in energentov. **Prav tako je potrebno**

upoštevati dvig minimalne plače, na podlagi sklepa Vlade RS od 1.1.2024 naprej ter vrnitev zaposlenega z dolgotrajne bolniške in dodatno zaposlitev monterja.

**Tabela 10: Predračunski stroški omrežnine 2024**

Vrsta stroška	Obračunska vrednost	Predračunska vrednost
Leto	2023	2024
<b>Občina Lendava</b>		
<b>Najemnina brez LP</b>		<b>316.128,00</b>
<b>Neizkoriščene kapacitete VV Gaberje in TV, VLE 0,1,2,5</b>		<b>54.579,55</b>
<b>Najemnina v breme omrežnine</b>	<b>265.833,00</b>	<b>261.548,77</b>
Zavarovanje sistema	28.579,00	29.000,00
Odškodnine za služnosti		
Obnova in vzdrževanje priključkov	55.706,00	95.000,00
Nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti		
Odhodki financiranja	0	0
Neporabljeni sredstva-rezervacije		-55.000,00
<b>Skupaj OL</b>	<b>350.118,00</b>	<b>341.248,77</b>

Element omrežnine samo za občino Lendava je v delu, ki se nanaša na najemnino izkazan znesek celotne amortizacije oziroma najemnine, **brez prenosa dela TV in VV na ostale občine**, ki infrastrukturo souporablja. Izkazan je delež amortizacije na račun neizkoriščenih kapacitet VV Gaberje in transportnega voda od VV Gaberje do meje občine z Občino Velika Polana, ki jo druge občine souporablja za svojo oskrbo.

Zavarovanje sistema je ovrednoteno na podlagi izvedenega JN za zavarovanje vodovodnega sistema A, pri čemer zavarovanje samo za občino Lendava znaša cca 29.000 €.

**Obnova in vzdrževanje priključkov zajema vrednost menjave 1.000 kom vodomerov brez radiomodulov ter nepredvidene stroške vzdrževanja priključkov (razni defekti med priključkom na javno omrežje in vodomerom) v vrednosti 10.000 €.**

Odhodke iz naslova odškodnin, služnosti, vodne pravice in financiranja v letu 2024 ne predvidevamo. Prav tako v letu 2024 ne predvidevamo še odhodkov iz naslova izpada za izvajanje kmetijske dejavnosti na vodovarstvenem območju, saj Vlada RS še ni sprejela Uredbe, ki bi to področje uredilo.

## **9. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe**

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

## 10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov

Izvajalec razporeja splošne stroške na posamezna SM v skladu s Pravilnikom o organiziranju SM in vodenju stroškov po posameznih SM, ki ga je sprejel NS podjetja na svoji 25 redni seji.

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

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

Pri delitvi splošnih stroškov se v skladu s priporočili računskega sodišča upoštevajo kriterij višine deleža neposrednih stroškov posameznih SM ter potrebno angažiranost glede posameznega SM (število dokumentov...).

Delež splošnih stroškov, ki gre v breme SM posameznih občin (omrežnina), se po posameznih občinah razdeli glede na delež omrežnine posamezne občine v skupnem znesku omrežnine.

**Tabela 11: Delitev splošnih stroškov po SM**

SM	naziv SM	Neposredni stroški do 30.09.2023	% splošnih stroškov skupaj	% splošnih stroškov omrežnine po občinah
110	Javne površine	157.984	5	
120	Vzdrževanje cest	408.366	10	
111	Trg splošna komunala	73.092	2,5	
	Trg vodovod/kanalizacija	38.188	2,5	
230	Vodovod GJS	479.653	32	
	Omrežnina skupaj	370.421	15	
231	Občina Lendava			67,28
232	Občina Odranci			2,96
233	Občina Črenšovci			11,52
234	Občina Kobilje			2,03
235	Občina Dobrovnik			8,78
236	Občina Turnišče			7,44
321	TLP	4.081	1	
223	Kanalizacija GJS	450.845	10	
224	ČN Hotiza	24.371	1	
225	ČN Lendava	3.353	1	
226	MKČN	792	1	
410	Zbiranje in prevoz odpadkov GJS	370.956	10	

412	Obdelava odpadkov	12.488	1	
500	Pogrebništvo	82.753	5	
510	Vzdrževanje pokopališč-skupaj	80.578	3	
	<b>Skupaj</b>	<b>2,557.921</b>	<b>100</b>	

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

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

Izvajalec GJS je vodo, ki ni namenjena izvajanju GJS zaračunal v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo kot posebno storitev. Dodatni prihodki so se pri izračunu cene GJS obračunali v dobro izvajanja GJS.

## 12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva

Uredba MEDO dovoljuje donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva v višini 5 %, od sedanje vrednosti, **ki pa ga izvajalec v okviru oblikovanja cene vodarine za leto 2024, ne uveljavlja**

## 13. Število zaposlenih za izvajanje storitev GJS za prihodnje obračunsko obdobje

**Tabela 12: Zaposleni**

Delovno mesto	Kvalifikacija in kompetence	Št. izvajalcev 2024
Tehnolog	Dipl. ing. kemijske tehnologije	1
Vodja DE vodovod	kom ing, 5 let del izkušenj	1
Monter I	vodoinštalater, 5-11 let del izkušenj	8
<b>SKUPAJ</b>		<b>10</b>

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

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



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

Tabela 13: Občina Lendava

Element najemnine	Znesek na leto v €	% obremenitev uporabnikov
1. Amortizacija	316.128,32	82,735
2. Neizkoriščene kapacitete VV, TV	54.579,55	17,265
3. Najemnina	261.548,77	100,000

Višina najemnine je enaka višini amortizacije. Najemnina ki gre v breme uporabnikov je zmanjšana za vrednost amortizacije iz naslova neizkoriščenih kapacitet.

## 15. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

Stopnja izkoriščenosti vodovodnega omrežja na območju občine Lendava je 100 %, razen za VV Gaberje, 39,143 % in TV od VV Gaberje do meje občine z Veliko Polano, ki znaša 6,49 % (Izračun v prilogi 4).

## 16. Izračun predračunske cene

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

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

## 17. Izračun predračunske cene storitve – vodarina

$$\frac{\text{Skupni stroški izvajanja GJS}}{\text{Skupna količina opravljene storitve}} = \frac{801.000 \text{ €}}{1.179.000 \text{ m}^3} = 0,6794 \text{ €/m}^3$$

**Predračunska cena: 0,6794 €/m<sup>3</sup>**

Pri izračunu predračunske cene vodarine so upoštevani predvideni stroški izvajanja GJS iz točke 8 tega elaborata ter predvidene količine prodane vode v letu 2024 na podlagi doseženih **količin v letu 2023.**

Pri izračunu predračunske cene vodarine so upoštevani predvideni stroški izvajanja GJS iz točke 8 tega elaborata ter predvidene količine prodane vode v letu 2024 na podlagi doseženih **količin v letu 2023.**

## Izračun predračunske cene – omrežnine

**Tabela 14: Izračun omrežnine za osnovni količnik za Občino Lendava**

Elementi cene / omrežnine	Znesek na leto	Vsota količnikov	Cena infrastruktura/ omrežnina
<b>Najemnina</b>	<b>261.548,77</b>	<b>8.891</b>	<b>29,417</b>
Strošek zavarovanja	29.000,00	8.891	3,262
Stroški odškodnin			
Stroški obnove in vzdrževanja priključkov	95.000,00	8.891	10,685
Nadomestila za kmetijsko dejavnost			
Odhodki financiranja			
Neporabljena sredstva-rezervacija	-55.000,00	8.891	-6,186
<b>Skupaj stroški</b>	<b>341.248,77</b>	<b>8.891</b>	<b>38,381</b>

Stroški omrežnine za leto 2024 so nižji za 8.870 € od obračunskih stroškov za leto 2023, zaradi prenosa dela neporabljene rezervacije preteklih let.

$$\text{OMREŽNINA NA LETO} = \frac{\text{Skupaj stroški}}{\text{Vsota količnikov}}$$

$$\text{OMREŽNINA NA MESEC} = \frac{\text{Skupaj stroški}}{\text{Vsota količnikov}} = \frac{\text{Omrežnina na leto}}{12 \text{ mesecev}}$$

Vrednost omrežnine bi naj po predloženem elaboratu za priključke z zmogljivostjo do DN 20 znašala: **38,381 €/leto oziroma 3,198 € na mesec.**

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

**Tabela 15: Izračun omrežnine po DN – sedanja cena in nova cena –občina Lendava**

Vodomer	Faktor omrežnine	Omrežnina na mesec sedanja	Omrežnina na mesec Elaborat-nova
Priključek DN < 20	1	<b>3,669</b>	<b>3,198</b>
Priključek 20 < DN < 40	3	<b>11,007</b>	<b>9,594</b>
Priključek 40 ≤ DN < 50	10	<b>36,69</b>	<b>31,98</b>
Priključek 50 ≤ DN < 65	15	<b>55,035</b>	<b>47,97</b>
Priključek 65 ≤ DN < 80	30	<b>110,07</b>	<b>95,94</b>
Priključek 80 ≤ DN < 100	50	<b>183,45</b>	<b>159,90</b>
Priključek 100 ≤ DN < 150	100	<b>366,9</b>	<b>319,80</b>
Priključek 150 ≤	200	<b>733,8</b>	<b>639,60</b>

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

## **18. Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih**

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

**Pripravil:**  
**Gerenc̃er Jožef**

# PRILOGA 1: OSNOVNA SREDSTVA ZA IZVAJANJE GJS OSKRBA S PITNO VODO NA DAN 31.12.2022

**EKO-PARK d.o.o.Lendava, OKO-PARK Kft.Lendva**  
GLAVNA ULICA 109, LENDAVA

Datum 13.02.2024

## REGISTER OS 01.01.2023 - 31.12.2023

Stran 1

Kriteriji:

01: OS

Datum prometa od: 01.01.2023

Datum prometa do: 31.12.2023

SM: 230 GJS-Vodovod sistem A

Inv.št	Naziv	Dat.nab.	Dokument	% am.	Kol.	Nabavna	Odpisana	Amort.	Sedanja
00077	Programska oprema-telemetrija	01.07.2009	101090311	10,00%	1,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
00082	Nareznica 690 c	11.08.2009	101090383	20,00%	1,00	788,50	788,50	0,00	0,00
00097	Varilni aparat VARIN 1705	11.01.2010	101100005	20,00%	1,00	519,61	519,61	0,00	0,00
00111	Polični regali picorack	18.05.2010	101100584	20,00%	1,00	709,51	709,51	0,00	0,00
00124	Sabljasta žaga WSR 1400-PE	13.12.2010	101101663	20,00%	1,00	656,80	656,80	0,00	0,00
00125	Kombi kladivo TE 70 ATC	13.12.2010	101101663	20,00%	1,00	1.590,00	1.590,00	0,00	0,00
00134	Programska oprema-izvršbe	31.12.2010	101101768	10,00%	1,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00
00145	Črpalka na vodnem zajejju Gaberje	15.02.2011	101110128	14,29%	1,00	4.499,00	4.499,00	0,00	0,00
00161	Metro 22 komplet 16/22	03.02.2012	101120148	20,00%	1,00	1.059,30	1.059,30	0,00	0,00
00191	Prenosni merilec klora MD 100	21.12.2012	101122165	20,00%	1,00	412,00	412,00	0,00	0,00
00207	Radio sprejemnik arrow bluetooth	11.04.2013	101130612	20,00%	1,00	850,00	850,00	0,00	0,00
00230	Roller elektro-freeze	13.05.2014	101140524	20,00%	1,00	1.073,00	1.073,00	0,00	0,00
00284	LCD monitor	15.12.2014	101141596	50,00%	1,00	83,67	83,67	0,00	0,00
00285	Namizni računalnik PCX EXTIAN H 52	15.12.2014	101141596	50,00%	1,00	713,60	713,60	0,00	0,00
00286	Namizni računalnik PCX EXTIAN H 31	15.12.2014	101141596	50,00%	1,00	410,10	410,10	0,00	0,00
00290	Stiskalnica za vodovodne cevi 125 mm	11.02.2015	101150352	20,00%	1,00	614,60	614,60	0,00	0,00
00292	Microsoft flice Home Business 2013 SLO PK	08.04.2015	101150379	50,00%	1,00	195,45	195,45	0,00	0,00
00296	Aparat AQUA M300	18.08.2015	101150929	14,29%	1,00	6.500,59	6.500,59	0,00	0,00
00297	LCD monitor	15.09.2015	101151129	50,00%	1,00	123,67	123,67	0,00	0,00
00298	Vrtalno kladivo SDS MAX 950 S1700 W	21.10.2015	101151228	20,00%	1,00	780,49	780,49	0,00	0,00
00305	Muljna črpalka 230 V ATP 10L	16.12.2015	101151441	10,00%	1,00	1.434,00	1.147,20	143,40	286,80
00306	Programska oprema ZWCAD CLASIC STD	14.12.2015	101151416	25,00%	1,00	535,50	535,50	0,00	0,00
00307	Varilni aparat -VARTIG 1705 DC	16.12.2015	101151476	20,00%	1,00	845,75	845,75	0,00	0,00
00311	Tovorno vozilo Dacia Doker Van Ambiance 1.5 ci 90 eu5 MY16	10.05.2016	101160503	10,00%	1,00	9.344,26	7.086,17	934,44	2.258,09
00325	Naprava za varjenje plastike-cevi/vodovod/	30.09.2016	101161201	10,00%	1,00	1.370,20	993,54	137,04	376,66
00327	Plasson cevno prijemalo	22.11.2016	101161480	10,00%	1,00	715,58	506,60	71,52	208,98
00464	Rezalec betona TS 800	04.06.2018	101180890	20,00%	1,00	1.642,82	1.642,82	164,30	0,00
00467	Generator Pramac ES50000 SP-Honda	12.06.2018	101180815	20,00%	1,00	1.440,90	1.440,90	143,82	0,00
00468	Profesionalni trokanalni multimerilec z možnostjo meritve ph, redox prevodnost, kisik, molnost	15.06.2018	101180889	20,00%	1,00	3.632,44	3.632,44	363,28	0,00
00472	Tovorno vozilo Fiat Ducato 2.0 Multijet L3H2	07.08.2018	101181165	14,28%	1,00	10.517,05	7.658,15	1.482,63	2.858,90
00473	Fotometer nanocolor PF-12 plus MN-919250	13.06.2018	101181195	20,00%	1,00	1.208,11	1.208,11	120,55	0,00
00493	Črpalka polopna MAST TP 6	18.10.2018	101181669	20,00%	1,00	1.249,60	1.249,60	208,10	0,00
00497	Tovorni avto RENAULT KANGOO MAKSI 1,5 DCL	17.07.2018	101182141	20,00%	1,00	6.926,23	6.926,23	807,91	0,00
00499	Razpiralni opaži , aluminjski box	15.04.2019	101190504	20,00%	1,00	4.473,64	4.175,36	894,72	298,28
00518	Tovorni avto DACIA DOKKER VAN AMB DCI 90	26.08.2019	101191373	14,29%	1,00	9.459,02	5.857,28	1.351,68	3.601,74
00525	Naprava za odpiranje ventilov	18.11.2019		20,00%	1,00	4.377,35	3.575,04	875,52	802,31
00534	Programska oprema-Moj upravljalec	05.05.2020	101200697	50,00%	1,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
00537	Računalnik ASUS T-force IS 2020/07/ JG	22.07.2020	101201174	50,00%	1,00	967,98	967,98	0,00	0,00
00555	LCD zaslon LENOVO ThinkVision E24-20	11.02.2021	101210216	50,00%	1,00	140,45	140,45	36,32	0,00
00557	Tiskalnik CANON Pixma IX6850	13.02.2021	101210408	50,00%	1,00	188,83	188,83	23,56	0,00
00674	POWERWALKER VFI 3000 RT HID ONLINE 3000VA 2700W rack UPS Brezprekinitveno napajanje	23.09.2021	101211553	50,00%	1,00	472,00	472,00	176,95	0,00
00678	RENAULT Express Van Furgon Blue dCi 95 Kangoo	23.09.2021	101211607	14,29%	1,00	12.685,43	4.078,62	1.812,72	8.606,81
00707	Naprava za dvig tlaka R220-REMSE e-push-2	02.02.2022	101220326	10,00%	1,00	580,30	106,48	58,08	473,82
00712	Stiskalnica za PE cevi velikih dimenzij	10.04.2022	101220654	100,00%	1,00	222,00	222,00	0,00	0,00
00720	Magnetni ključ MK400	09.08.2022	101221209	20,00%	1,00	560,00	149,28	111,96	410,72
00785	Računalnik ASUS PRIME H510M-E LGA1200 z miško in tipkovnico	30.06.2023	101231151	50,00%	1,00	710,53	177,66	177,66	532,87

5% od vrednosti osnovnih sredstev: 5% **2.518,80 EUR**

**PRILOGA 2: PRIMERJAVA SEDANJIH CEN - STROŠKOV IN PREDRAČUNSKI CEN TER CEN ZA SISTEM A - ENOTNA CENOVNA POLITIKA**

Storitev	Veljavna cena	Predračunska cena 2023	Enotna cena sistem A	2/3 %
1	2	3	4	5
Vodarina	0,6236	0,6794	0,6794	8,948

Poraba vode v m3	DN	Veljavna cena			Elaborat 2024		
		vodarina	omrežnina	SKUPAJ	vodarina	omrežnina	SKUPAJ
15	20	9,354	3,669	13,023	10,191	3,198	13,389

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

Občina (leto zadnje spremembe veljavne cene)	Vodarina €/m3
<b>Sistem A</b> (Lendava, Dobrovnik, Kobilje, Turnišče, Odranci in Črenšovci) <b>2024</b>	<b>0,6794</b>
<b>Sistem B</b> (Murska sobota, Beltinci, Cankova, Gornji Petrovci, Grad, Hodoš, Kuzma, Moravske Toplice, Puconci, Rogašovci, Šalovci, Tišina)	0,7259
<b>Sistem C</b> (Ljutomer, Gornja Radgona, Radenci, Veržej, Razkrižje, Križevci, Apače, Sv. Jurij ob Ščavnici) ceniki	0,6747 / 1,1 – 1,25*
<b>Ormož</b>	1,111
<b>Slovenske Konjice</b>	0,9846

**Vir: javna objava cen javnih komunalnih podjetij**

\*V postopku je potrditev nove cene

## **PRILOGA 4 : STOPNJA IZKORIŠČENOSTI ZMOGLJIVOSTI INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE**

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v 2. členu določa, da je **stopnja izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe je razmerje med dejansko izkoriščenostjo zmogljivosti infrastrukture javne službe in največjo projektirano zmogljivostjo infrastrukture javne službe**, pri kateri se lahko infrastruktura javne službe normalno uporablja za opravljanje storitev javne službe in pri kateri se lahko zagotavlja normalni standard storitev javne službe ob upoštevanju razpoložljive tehnike in veljavnih standardov. Izkoriščenost zmogljivosti infrastrukture javne službe določa, v kakšnem obsegu so zmogljivosti infrastrukture javne službe dejansko uporabljene.

Uredba v 9. členu določa, da elaborat vsebuje tudi stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev.

Uredba v 13. členu določa, da stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti javne infrastrukture najmanj enkrat letno ugotavlja pristojni soglasodajalec za to infrastrukturo v skladu z zakonom, ki ureja graditev objektov.

Uredba v 16. členu določa, da **se stroški amortizacije 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 te uredbe.**

Občina Lendava je po končani investiciji Pomurski vodovod - sistem A v svoje premoženje prenesla po domicilnem principu celotno novo oziroma dodatno vrednost VV Gaberje (novi vodnjak) kot tudi celotno vrednost transportnega omrežja od VV Gaberje do meje občine na Hotizi. Po dejanskem stanju VV Gaberje souporablja tudi ostale občine, kot tudi transportni vod od VV Gaberje do Hotize, ki ga Občina Lendava uporablja le za oskrbo naselij Kapca, Kot in Hotiza, medtem ko bi ga pa naj občine Črenšovci, Odranci in Velika Polana uporabljaje za oskrbo celotne občine.

Glede na to, da občine solastnice sistema A še nimajo urejenih medsebojnih odnosov glede lastništva omrežja, Občina Lendava ne more na občine, ki ta del omrežja souporablja, prenesti del vrednosti tega omrežja. Slednje pomeni, da **je delež uporabe tega dela omrežja in VV Gaberje za Občino Lendava neizkoriščena oziroma ne koriščena kapaciteta.**

**Pri izračunu neizkoriščenih kapacitet smo kot izhodišče vzeli podatke od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

## 1. Vodni viri

### 1.1 Projektirane zmogljivosti vodnih virov

**Vodni vir Gaberje**, št. delnega vodnega dovoljenja: 35527-69/2012-9 (35527-58/2008), 28.9.2012, veljavno do 30.9.2042:

- Vodnjak V-1/87 (črpališče Gaberje), v količini največ 65,0 l/s oz. 2.049.840 m<sup>3</sup>/leto
- Gaberje - 2/12, v količini največ 34,0 l/s oz. 946.080 m<sup>3</sup>/leto

### 1.2 Izkoriščene zmogljivosti vodnih virov v letu 2024

- Vodnjak V-1/87 in GAB 2/12 (črpališče Gaberje): 1,426.775 m<sup>3</sup>

**SKUPAJ NAČRPANO VV GABERJE: 1,426.775 m<sup>3</sup>**

### Izračun izkoriščenosti zmogljivosti vodnega vira Gaberje:

VODNI VIR / VODNJAK	NAČRPANO 2023 (m3)	ZMOGLJIVOST (Vodno dovoljenje) (l/s)	ZMOGLJIVOST (Vodno dovoljenje) (m3/do 31.12)	IZKORIŠ ČENOST %	NEIZKORIŠ ČENOST %
<b>Vodni vir Gaberje skupaj sistem A</b>	<b>1,426.755</b>	<b>99</b>	<b>3,122.064</b>		
Vodnjak V-1/87 (črpališče Gaberje)	943.397	65	2,049.840		
Gaberje-2/12	483.378	34	1,072.224		
<b>Občina Lendava</b>	<b>862.735**</b>	<b>69,89*</b>	<b>2,204.051*</b>	<b>39,143</b>	<b>60,857</b>

\*Podatki iz vodnega dovoljenja za OL

\*\* prodana voda OL + povprečne vodne izgube (30,6 %)

## 2. Projektirana poraba

### 2.1 Projektirane zmogljivosti

V hidravličnih računih je bila privzeta predvidena poraba iz IDZ, ki je bila potrjena tudi s strani recenzentov. Po občinah je ta poraba sledeča (*Hidravlična analiza variant vodovodnega sistema A, Študija, Vodnar d.o.o., 2011*):

- **Lendava** **54,3 l/s**
- Kobilje 3,1 l/s
- Dobrovnik 5,6 l/s
- Turnišče 13,9 l/s
- Črenšovci 16,9 l/s
- Odranci 7,7 l/s
- Velika Polana 7,1 l/s

Naselja Kapca, Kot in Hotiza v Občini Lendava ter Občine Črenšovci, Velika Polana in Odranci se iz VV Gaberje oskrbujejo po TV VLE-0, VLE-1, VLE-2 in VLE-5.

Srednja predvidena poraba tekom kritičnega dne v letu, kar pomeni, da za v prejšnjem odstavku navedena oskrbovalna območja znaša 86 l/s (54,3 + 16,9 + 7,7 + 7,1).

Pri izdelavi hidravličnih izračunov so upoštevane zahteve, da tlak v omrežju ne pade pod 2,5 bara in ne prekorači 6 barov. Cevi so dimenzionirane na osnovi zahteve, da je v času Q sr porabe v njih dosežena ekonomska hitrost. (*Hidravlična analiza variant vodovodnega sistema A, Študija Vodnar d.o.o., 2011*).

Poraba vode na kritični dan v projektnem končnem letu 2065 znaša: 109,7 l/s, brez upoštevanja požara. Skupaj potrebna načrpana voda na kritični dan z upoštevanjem požarne varnosti pa znaša 112,5 l/s, (*Elaborat - Izdelava koncepta oskrbe prebivalstva s pitno vodo za sistem A, Lineal d.o.o., 2012*).

## 2.2 Izkoriščene zmogljivosti v letu 2024

### Dobavljene količine pitne vode po občinah v letu 2023: TV VLE-0,1,2,5:

Občina	Poraba 2023
Odranci	84.888,46
Črenšovci	185.176,47
Velika Polana	75.000,00
Lendava-Kot, Kapca, Hotiza	53.704,67
<b>SKUPAJ</b>	<b>398.769,60</b>

Poraba za Občino Velika Polana je izračunana na podlagi povprečne porabe prvih treh mesecev leta 2017, saj omenjena občina od Aprila 2017 naprej ne uporablja vodo iz VV Gaberje.

### Izračun izkoriščenosti zmogljivosti omrežja- TV VLE-0,1,2,5:

Občina	Poraba 2023	Projektirana poraba (l/s)	Projektirana poraba ** (m <sup>3</sup> /2022)	Izkorišč enost	Neizkorišč enost
Odranci	84.888,46	7,7	169.513		
Črenšovci	185.176,47	16,9	372.048		
Velika Polana	75.000,00	7,1	156.304		
Lendava-Kot, Kapca, Hotiza	53.704,67	(4,0928)54,3*	129.070		
<b>SKUPAJ</b>	<b>398.769,60</b>		<b>826.935</b>		
<b>IZKORIŠČENOST LENDA VA</b>	<b>53.704,67</b>		<b>826.935</b>	<b>6,49</b>	<b>93,51</b>

\*Projektirana poraba za naselja Kot, Kapca in Hotiza v Občini Lendava je izračunana tako, da se je najprej skupno projektirano porabo za OL (fizične osebe in pravne osebe), na podlagi deležev porabe vode dveh skupin, razdelili projektirano porabo na del za fizične osebe in del za pravne osebe.



Iz tako dobljene projektirane porabe se je izračunala celotna projektirana poraba za fizične osebe na območju celotne občine, delila s številom prebivalcev občine (vir statistični urad RS) ter pomnožila s številom prebivalcev v naseljih Kapca, Kot in Hotiza.

\*\*V projektirani porabi za ostale občine je upoštevan režim delovanja sistema, po katerem se iz VV Gaberje te občine oskrbujejo; **70 % in 30 % pa iz VV Turnišče** ((7,7 l/s x 31,536.000 s/leto/1000) x 0,7).

### 3. Projekcija zmanjšanja vrednosti osnove za izračun amortizacije/omrežnine

#### 3.1 Vrednosti

Izhodišče so vrednosti vodnega vira in transportnega omrežja iz podatkov o obračunu amortizacije na dan 31.12.2023, pri čemer ni upoštevana prerazporeditev obremenitve po lastniški pogodbi (projektirana poraba).

#### Vrednosti vodnega vira

Občina	Lendava	Črenšovci	Odranci	Turnišče	Velika Polana	Dobrovnik	Kobilje	SKUPAJ
VODNI VIR GABERJE VRTINA	206.357,68	68.433,27	27.679,54	56.897,08	24.125,29	21.811,40	10.240,58	<b>415.544,84</b>
VV GABERJE OSTALA OPREMA								<b>181.293,95</b>
<b>SKUPAJ VV GABERJE</b>								<b>596.844,79</b>

#### Vrednosti transportnega voda VLE - 0,1,2,5

Občina	Lendava	Črenšovci	Odranci	Velika Polana	SKUPAJ
TV VLE – 0,1,2,5	140.562	470.644	190.363	165.919	967.488,00
TV OPREMA					276.341,37
<b>SKUPAJ TV</b>					<b>1.243.829,37</b>

#### 3.2 Vrednosti iz lastniške pogodbe, korigirane z deležem izkoriščenosti

##### 3.2.1 Vodna vira in transportno omrežje (projekt Oskrba s pitno vodo Pomurja – sistem A)

#### Korigirana vrednosti vodnega vira

Občina	Lendava
VODNI VIR GABERJE	596.844,79
Izkoriščenost VV Gaberje %	39,143
<b>VODNI VIR - KORIGIRANA VREDNOST PO DELEŽU IZKORIŠČENOSTI</b>	<b>233.622,956</b>

Ker še niso urejena lastniška razmerja med občinami je celotna vrednost VV Gaberja v breme občine Lendava.

### Korigirana vrednost TV VLE-0,1,2,5

Občina	Lendava
VLE - 0,1,2,5 SKUPAJ Z OPREMO	1.243.829,370
Izkoriščenost v %	6,49
<b>KORIGIRANA VREDNOST PO DELEŽU IZKORIŠČENOSTI</b>	<b>80.724,526</b>

Ker še niso urejena lastniška razmerja med občinami je celotna vrednost transportnega voda VLE - 0,1,2,5 v breme občine Lendava.

### 3.3 Vrednosti pred in po korekciji zaradi izkoriščenosti

#### Vrednost PRED korekcijo zaradi izkoriščenosti

Občina	Lendava
Vodni vir	596.844,79
Transportni vod VLE-0,1,2,5	1.243.829,37
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.840.674,16</b>

#### Vrednosti PO korekciji zaradi izkoriščenosti

Občina	Lendava
Vodni vir	233.622,956
Transportni vod VLE-0,1,2,5	80.724,526
<b>SKUPAJ</b>	<b>314.347,482</b>

#### Skupaj vrednost vodovodnega sistema in amortizacije

	Vrednost	%	Am vrednost
<b>Vodovodni sistem pred korekcijo</b>	8,840.616,89	100,00	316.128,32
<b>Znižanje vrednosti sistema VV, TV VLE - 0,1,2,5</b>	1,526.326,68	17,265	54.579,55
<b>Vrednost po korekciji - v breme omrežnine</b>	<b>7,314.290,21</b>	<b>82,735</b>	<b>261.548,77</b>

S korekcijo vrednosti VV Gaberje in TV VLE - 0,1,2,5 na sistemu A, pri čemer so upoštevane vrednosti končnih gradbenih situacij in razdelitev obremenitve pri vodnih virih in transportnem omrežju po medobčinski lastniški pogodbi, se osnova za amortizacijo, ki vpliva na oblikovanje višine omrežnine zniža za 1.526.326,68 EUR. V breme omrežnine se **zaračuna amortizacija v višini 261.548,77 EUR.**

Osnova za izračun korekcije je delež izkoriščenosti kapacitet glede na projektirane kapacitete.