

**ELABORAT
O OBLIKOVANJU CEN
STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO**

Predračun 2023

MESTNA OBČINA NOVA GORICA

Nova Gorica, januar 2023

1 Opis javne službe oskrbe s pitno vodo

Obseg izvajanja gospodarske javne službe je opredeljen v Uredbi o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS; št. 88/12, 49/20-ZIUZEOP, 44/22-ZVO-2). 3. člen te Uredbe določa, da se v okviru javne službe izvaja oskrba stavb in gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo iz javnega vodovoda, če se v njih zadržujejo ljudje ali se pitna voda uporablja za oskrbo živali. Za javno službo pa se ne šteje oskrba nestanovanjskih stavb in gradbenih inženirskih objektov ter nestanovanjskih prostorov v stanovanjskih stavbah s pitno vodo ne glede na to, ali se zagotavlja iz javnega vodovoda, če:

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

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

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

V okviru storitev javne službe mora upravljavec javnega vodovoda zagotavljati:

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

1.1 Območje oskrbovanja

Družba izvaja gospodarsko javno službo na področju Mestne občine Nova Gorica, Občine Brda, Občine Šempeter - Vrtojba in Občine Renče-Vogrsko ter delu Občine Miren - Kostanjevica.

1.2 Vodovodni sistemi

1.2.1 Vodni viri

Tabela 1: Vodni viri

Imetnik vodnega dovoljenja	Številka odločbe	Ime vodnega vira	Dovoljen odvzem	Dovoljen odvzem	Datum veljavnosti odločbe
			m ³ / leto	l / s	
Mestna občina Nova Gorica	3	Puštale	15.000	1,50	05.09.2050
		Močile 1, 2, 3, 4	15.000	1,50	
Mestna občina Nova Gorica	35527-482/2004	Bitež 1	37.840	1,20	Ni v uporabi
Mestna občina Nova Gorica	35527-709/2004	V ogradi	1.000	0,00	Ni v uporabi
Mestna občina Nova Gorica	35527-122/2009	Jerebica	17.096	3,25	30.09.2040
		Perivnik gornji	17.096	1,30	
		Perivnik srednji	17.096	2,20	
		Perivnik spodnji	17.096	3,90	
Mestna občina Nova Gorica	35527-125/2009-5	Osek	142.004	8,00	30.11.2040
Mestna občina Nova Gorica	35527-126/2009-5	Vitovlje	43.793	12,00	30.11.2040
Mestna občina Nova Gorica	35527-124/2009-6	Na Zdencu-Sveto	1.639	1,50	30.11.2040
Mestna občina Nova Gorica	35527-123/2009	Slatna 1	6.837	1,80	31.01.2041
		Slatna 2	6.837	0,80	
		Slatna 3	6.837	1,60	
		Slatna 4	6.837	2,10	
		Slatna 5	6.837	1,20	
		Slatna 7	6.837	2,20	
		Na Zdenci - Podbiček	6.837	1,90	
Mestna občina Nova Gorica	35527-121/2009	Lošček 1, 2	11.758	4,50	31.10.2040 – ni v uporabi
Mestna občina Nova Gorica	35527-42/2022-02	Zajetje Mrzlek	7.000.000	550,00	30.06.2038
Občina Šempeter - Vrtojba					
Občina Miren - Kostanjevica					
Občina Renče-Vogrsko					
Občina Brda					
Mestna občina Nova Gorica	35527-19/2005-60	Zajetje Hubelj	657.210	20,84	31.12.2038
Občina Šempeter - Vrtojba			29.013	0,92	
Občina Miren - Kostanjevica			134.343	4,26	
Občina Renče-Vogrsko			630.089	19,98	
Občina Ajdovščina			3.595.104	114,00	
Mestna občina Nova Gorica	35527-18/2018-14	Banjšček - Podčelo	44.150	1,90	31.01.2049
Mestna občina Nova Gorica		Rijavčevo			
Mestna občina Nova Gorica	35507-81/2016-11	Dol pri Čepovanu	5.000	1,80	28.02.2047
Mestna občina Nova Gorica	35527-24/2017-10	Vrba	55.000	5,60	31.01.2048
Mestna občina Nova Gorica	35527-19/2018-12	Lokatonci	3.500	0,6	31.12.2048

1.2.2 Vodovodni sistemi

Največji vodovodni sistem je sistem Mrzlek. Drugi večji vodovodni sistem je sistem Hubelj, pri katerem pa je za proizvodnjo vode pooblašena druga družba, za distribucijo vode pa obe družbi.

Tabela 2: Število uporabnikov po vodovodnih sistemih

Vodovodni sistem	Število uporabnikov	Količina prodane vode v m ³ /leto
Vodovodni sistem Mrzlek	35.341	2.275.387
Vodovodni sistem Hubelj	8.470	459.298
Vodovodni sistem Golo Brdo	56	2.557
Vodovod Osek-Vitovlje	2.060	105.060
Vodovod Ozeljan	597	29.408
Vodovod Kromberk	892	130.582
Vodovod Slatna-Grgar	779	29.855
Vodovod Čepovan – Voglarji	831	30.649
Vodovod Dol pri Čepovanu	70	2.523
Vodovod Sveto – Humarje	34	1010
Vodovod Bate – Dragovica	414	9.382
Vodovod Lokatonci-Sveta Gora	9	1.395
Druga dobava vode	197	4.098
Skupaj	49.750	3.081.204

Na javno vodovodno omrežje je priključenih 99 od 101 naselij.

Javno podjetje upravlja s 580 kilometri javnega vodovodnega omrežja s premerom cevovodov od Ø 12 mm do Ø 700 mm. Omrežje je zgrajeno iz različnih materialov.

Tabela 3: Dolžina vodovodnega omrežja po materialih

Material	Dolžina (m)
JE - jeklo	25.662
PVC - polivinilklorid	14.523
Poc - pocinkano	17.502
Poc - plastificirano	6.945
PE - polietilen	126.785
LŽ - lito železo	67.253
NL - nodularna litina	205.527
AC - azbest cement	92.315
Ostalo	23.934
Skupaj	580.446
Priključki - razni materiali	197.445
Skupaj	777.891

Tabela 4: Dolžina vodovodnega omrežja skupaj s priključki po občinah

Lastnik	Dolžina v m		
	Javno omrežje	Priključki	Skupaj
Občina Brda	20.333	3.311	23.644
Občina Miren - Kostanjevica	21.552	8.160	29.712
Mestna občina Nova Gorica	445.554	149.568	595.122
Občina Šempeter - Vrtojba	69.523	27.428	96.951
Občina Renče - Vogrsko	23.484	8.978	32.462
Skupaj	580.446	197.445	777.891

Objekti vodovodnega sistema

- 9 čistilnih naprav za prečiščevanje vode,
- 19 naprav za dezinfekcijo vode,
- 63 črpališč za prečrpavanje vode,
- 11 razbremenilnikov za urejanje tlačnih razmer,
- 93 vodohranov,
- 25 zajetij,
- 107 reduktorjev,
- 1934 hidrantov za zagotavljanje požarne varnosti,
- skupno več kot 5800 ostalih objektov na sistemu (jaškov, zračnikov, zap. elementov)

1.3 Vrednost infrastrukture

Konec leta 2022 je bila sedanja vrednost infrastrukture za opravljanje obvezne gospodarske javne službe oskrbe z vodo, ki jo ima javno podjetje v najemu, znašala 31.576.451 evrov.

Tabela 5: Vrednost infrastrukture 31.12.2022

V evrih

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Knjigovodska vrednost
Neopredmetena sredstva	552.202	532.350	19.852
Zemljišča	1.506.999	0	1.506.999
Gradbeni objekti	57.531.484	27.973.950	29.557.534
Oprema	5.820.881	5.328.814	492.066
Skupaj	65.411.565	33.835.114	31.576.451

Tabela 6: Vrednost infrastrukture 31.12.2022 – po občinah

V evrih

Lastnik	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Knjigovodska vrednost
Občina Brda	6.990.090	1.838.298	5.151.792
Občina Miren - Kostanjevica	2.983.432	1.398.654	1.584.778
Mestna občina Nova Gorica	45.585.753	25.718.888	19.866.865
Občina Šempeter - Vrtojba	5.431.262	2.901.673	2.529.589
Občina Renče - Vogrsko	4.421.027	1.977.601	2.443.426
Skupaj	65.411.565	33.835.114	31.576.451

1.4 Organiziranost družbe

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

Tabela 7: Lastniška struktura

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

Družba poleg storitev obveznih gospodarskih javnih služb oskrbe z vodo ter odvajanja in čiščenja odpadnih voda za občine, lastnice infrastrukture, izvaja še naslednje storitve:

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

2 Oblikovanje cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja

Dne 15.11.2012 je vlada sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87 z dne 16.11.2012, v nadaljevanju: Uredba), ki je pričela veljati 1.1.2013. V 5. členu Uredbe je določeno, da ceno storitve posamezne javne službe predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Občina določi potrjeno ceno posamezne javne službe in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, morebitno subvencijo in tako imenovano zaračunano ceno (potrjeno ceno zmanjšano za subvencijo), ki jo plača uporabnik. Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi.

Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata so:

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

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

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

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

Na računu se prikazujeta ločeno.

V skladu s 6. členom Uredbe MEDO mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev glede na dejansko količino opravljenih storitev v tem obdobju in jo v elaboratu upoštevati pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje. Čeprav obračunsko obdobje v Uredbi MEDO ni definirano, pa je normalno, da se za obračunsko obdobje upošteva obdobje, za katerega so bili pripravljene računovodski izkazi in za katero ni bil še izveden poračun cen.

Od 1.1.2016 dalje so Občina Brda, Občina Miren – Kostanjevica, Mestna občina Nova Gorica in Občina Renče – Vogrsko uporabljale cene izračunane v skladu z uredbo MEDO. V Občini Šempeter-Vrtojba pa se usklajene cene uporabljajo šele od 1.7.2017 dalje.

3 Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cene storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja

9. člen Uredbe določa, da elaborat vsebuje:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah in
- druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35 (sedaj SRS 32).

Dne 23.10.2015 je Ministrstvo za okolje in prostor zadnjič objavilo seznam primerljivih območji in cen storitev na teh primerljivih območjih, vendar pa ti podatki za vsebinsko smiselno primerjavo niso primerni. Poleg tega, da so povprečne potrjene cene po posameznih »primerljivih območjih« izračunane na podlagi podatkov o zbranih cenah, ki so bile veljavne v letu 2014, zaradi česar so te cene težko primerljive, obstajajo tudi pomisleki o vsebinski primernosti tako določenih »primerljivih območij«, saj so resnično primerljivi le posamezni oskrbovalni sistemi, občine pa zelo pogojno.

4 Elaborat o oblikovanju cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo

4.1 Predračunska in obračunska količina za leti 2020 in 2021

Tabela 8: Predračunska in obračunska količina prodane vode v občini

Opis	2020	2021	Skupaj
Količina prodaje	1.820.214	1.814.978	3.635.192
Predračunska količina prodaje	1.815.788	1.856.585	3.672.373
Razlika	4.426	-41.607	-37.181

Tabela 9: Predračunske količine omrežnin po velikostih vodomero v občini

Velikost vodomera	2020	2021	Skupaj	Število
DN ≤ 20	157.140,00	157.848,00	314.988,00	
20 < DN < 40	2.724,00	2.712,00	5.436,00	
40 ≤ DN < 50	336,00	324,00	660,00	
50 ≤ DN < 65	900,00	864,00	1.764,00	
65 ≤ DN < 80	0,00	0,00	0,00	
80 ≤ DN < 100	600,00	588,00	1.188,00	
100 ≤ DN < 150	108,00	108,00	216,00	
150 ≤ DN	0,00	0,00	0,00	
Skupaj	161.808,00	162.444,00	324.252,00	
Število Faktorjev 1	222.972,00	222.384,00	445.356,00	

Tabela 10: Obračunske količine omrežnin po velikostih vodomero v občini

Velikost vodomera	2020	2021	Skupaj	Število
DN ≤ 20	157.460,11	158.371,12	315.831,23	
20 < DN < 40	2.715,49	2.640,42	5.355,91	
40 ≤ DN < 50	330,74	302,72	633,46	
50 ≤ DN < 65	872,48	870,99	1.743,47	
65 ≤ DN < 80	0,00	0,00	0,00	
80 ≤ DN < 100	584,51	576,01	1.160,51	
100 ≤ DN < 150	108,00	108,00	216,00	
150 ≤ DN	0,00	11,00	11,00	
Skupaj	162.071,33	162.880,26	324.951,59	
Število Faktorjev 1	222.026,62	224.184,80	446.211,42	

Tabela 11: Razlika med obračunskimi in predračunskimi količinami omrežnin po velikostih vodomero v občini

Velikost vodomera	Število		
	2020	2021	Skupaj
DN ≤ 20	320,11	523,12	843,23
20 < DN < 40	-8,51	-71,58	-80,09
40 ≤ DN < 50	-5,26	-21,28	-26,54
50 ≤ DN < 65	-27,52	6,99	-20,53
65 ≤ DN < 80	0,00	0,00	0,00
80 ≤ DN < 100	-15,49	-11,99	-27,49
100 ≤ DN < 150	0,00	0,00	0,00
150 ≤ DN	0,00	11,00	11,00
Skupaj	263,33	436,26	699,59
Število Faktorjev 1	-945,38	1.800,80	855,42

Število zaračunanih omrežnin se med leti ne spreminja bistveno.

4.2 Storitev javne službe oskrbe s pitno vodo

4.2.1 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe v občini

4.2.1.1 Predračunski in obračunski stroški za leti 2020 in 2021

Tabela 12: Obračunski stroški izvajanja storitev javne službe v občini

Opis	V evrih		
	Predračun 2020	Predračun 2021	Skupaj
1. Neposredni stroški	1.443.415	1.409.926	2.853.340
- električna energija	254.405	239.091	493.495
- stroški materiala	79.504	69.619	149.123
- stroški storitev	230.493	176.575	407.068
- stroški dela	644.839	694.361	1.339.200
- nakup vode	55.815	49.458	105.273
- stroški vodnega povračila	178.359	180.822	359.181
2. Posredni proizvodjalni stroški	170.396	140.134	310.530
- amortizacija	93.348	69.616	162.964
- posredni proizvodjalni stroški	72.840	67.301	140.141
- prevrednotenje/drugo	4.208	3.217	7.425
3. Splošni stroški	222.842	218.454	441.296
- nabavni	3.569	4.761	8.331
- splošni	212.032	209.181	421.213
- prodajni	7.241	4.512	11.753
4. Strošek obresti	6.386	4.679	11.065
5. Drugi poslovni odhodki	337	313	650
6. Donos Uredba	32.798	21.290	54.088
7. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	232.622	215.670	448.291
- prihodki posebne storitve	225.732	197.794	423.526
- drugi prihodki	6.890	17.875	24.765
Skupaj stroški za izračun cene	1.643.552	1.579.126	3.222.678

Skladno s 5. alinejo 8. člena Uredbe globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upoštevani pri izračunu stroškov izvajanja storitve javne službe. Ti stroški zato niso vključeni med stroški, prikazane v izračunih.

Tabela 13: Obračunski stroški izvajanja storitev javne službe v občini

V evrih

Opis	Obračun 2020	Obračun 2021	Skupaj
1. Neposredni stroški	1.488.066	1.463.509	2.951.574
- električna energija	236.730	224.050	460.780
- stroški materiala	95.680	79.469	175.149
- stroški storitev	209.856	239.889	449.745
- stroški dela	710.066	672.676	1.382.742
- nakup vode	50.405	55.332	105.737
- stroški vodnega povračila	178.105	183.247	361.352
- drugi stroški	7.224	8.847	16.071
2. Posredni proizvodjalni stroški	158.994	159.887	318.881
- amortizacija	94.170	71.325	165.495
- posredni proizvodjalni stroški	62.833	86.996	149.829
- prevrednotenje/drugo	1.991	1.566	3.557
3. Splošni stroški	229.644	206.853	436.497
- nabavni	5.273	4.788	10.061
- splošni	221.925	198.471	420.396
- prodajni	2.446	3.594	6.040
4. Strošek obresti	7.152	5.623	12.776
5. Drugi poslovni odhodki	240	904	1.144
6. Donos Uredba	26.509	21.769	48.278
7. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	259.126	229.566	488.692
- prihodki posebne storitve	208.386	202.458	410.845
- drugi prihodki	50.740	27.108	77.847
Skupaj stroški za izračun cene	1.651.479	1.628.978	3.280.457

Tabela 14: Obračunski minus predračunski stroški izvajanja storitev javne službe v občini

V evrih

Opis	Obračun minus predračun 2020	Obračun minus predračun 2021	Skupaj
1. Neposredni stroški	44.651	53.583	98.234
- električna energija	-17.675	-15.040	-32.715
- stroški materiala	16.176	9.849	26.025
- stroški storitev	-20.637	63.314	42.677
- stroški dela	65.227	-21.685	43.542
- nakup vode	-5.410	5.874	463
- stroški vodnega povračila	-254	2.425	2.171
- drugi stroški	7.224	8.847	16.071
2. Posredni proizvodjalni stroški	-11.403	19.753	8.351
- amortizacija	822	1.709	2.531
- posredni proizvodjalni stroški	-10.006	19.694	9.688
- prevrednotenje/drugo	-2.218	-1.650	-3.868
3. Splošni stroški	6.802	-11.602	-4.800
- nabavni	1.704	27	1.730
- splošni	9.893	-10.710	-817
- prodajni	-4.795	-919	-5.713
4. Strošek obresti	767	944	1.711
5. Drugi poslovni odhodki	-97	591	494
6. Donos Uredba	-6.289	479	-5.811
7. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	26.505	13.896	40.401
- prihodki posebne storitve	-17.345	4.664	-12.682
- drugi prihodki	43.850	9.232	53.082
Skupaj stroški za izračun cene	7.927	49.852	57.779

Skupni obračunski stroški oskrbe z vodo se po posameznih letih ne bistveno razlikujejo od predračunskih. V strukturi stroškov razlike obstajajo, vendar so nastale predvsem zaradi tega, ker je nemogoče vnaprej predvideti dejanskih potreb na terenu.

Skupni stroški storitev oskrbe z vodo so bili v obravnavanem obdobju 1,8% višji od planiranih.

4.2.1.2 Obdobje od leta 2016 do leta 2019

Glede na to, da poračun za leta od 2016 do 2019 ni bil realiziran v celoti, podajamo tudi zbirne podatke za to obdobje.

Tabela 15: Podatki izvajanja storitev javne službe v občini za obdobje od leta 2016 do 2019

V evrih					
Opis	2016	2017	2018	2019	Skupaj
Predračunski stroški	1.690.488	1.667.481	1.640.558	1.574.216	6.572.743
Obračunski stroški	1.627.729	1.643.823	1.723.476	1.581.392	6.576.420
Obračunski minus predračunski stroški	-62.759	-23.658	82.917	7.176	3.676
V m3					
Opis	2016	2017	2018	2019	Skupaj
Predračunske količine	1.773.900	1.779.720	1.791.900	1.791.427	7.136.947
Obračunske količine	1.797.006	1.807.772	1.791.907	1.824.278	7.220.963
Obračunske minus predračunske količine	23.106	28.052	7	32.851	84.016

4.2.1.3 Leto 2022– ocena na podlagi poslovanja januar - november

V trenutku izdelave elaboratov ne razpolagamo še z končnimi podatki za leto 2022. Glede na bistvene spremembe nekaterih pogojev poslovanja ocenjujemo, da bodo nekateri poračuni precej visoki in jih je zato potrebno čimprej vključiti v cene GJS. V izračunih je upoštevan poračun na podlagi rezultatov poslovanja za obdobje januar – november 2022.

V nadaljevanju podajamo informacije, ki so pomembne za določitev višine poračuna gospodarskih javnih služb v tem elaboratu.

Tabela 16: Stroški, prihodki in količine izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini za obdobje januar – november 2022

Opis	V evrih		
	Obračun	Predračun	Razlika
1. Neposredni stroški	1.624.137	1.583.310	40.827
- električna energija	413.474	384.951	28.523
- stroški materiala	67.556	87.490	-19.934
- stroški storitev	276.914	225.231	51.683
- stroški dela	644.128	665.520	-21.392
- nakup vode	51.981	46.653	5.327
- stroški vodnega povračila	164.552	165.005	-452
- drugi stroški	5.531	8.461	-2.929
2. Posredni proizvodjalni stroški	139.735	143.672	-3.938
- amortizacija	56.500	52.204	4.296
- posredni proizvodjalni stroški	83.234	89.871	-6.637
- prevrednotenje/drugo	0	1.597	-1.597
3. Splošni stroški	217.104	211.098	6.007
- nabavni	2.980	4.904	-1.924
- splošni	211.857	202.429	9.428
- prodajni	2.267	3.764	-1.497
4. Strošek obresti	3.737	3.985	-248
5. Drugi poslovni odhodki	15	836	-821
6. Donos na potrebna osnovna sredstva	18.519	17.997	523
7. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	348.073	194.075	153.998
- prihodki posebne storitve	184.955	186.374	-1.420
- drugi prihodki	163.118	7.701	155.417
Skupaj stroški za izračun cene	1.655.174	1.766.823	-111.648

Prihodki GJS	1.438.481	1.398.259	40.221
Prihodki GJS - poračun za pretekla leta	21.425	20.826	599
Prihodki GJS za pokrivanje odhodkov tekočega leta	1.459.905	1.419.085	40.820
Rezultat	-195.269	-347.738	152.469
Količine v m ³	1.716.476	1.668.567	47.909

4.2.2 Uporaba javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo

Zaradi upoštevanja veljavne zakonodaje so tako predračunski kot tudi obračunski stroški omrežnine v tabelah prikazani v skladu z Uredbo MEDO.

Kot odbitna postavka je upoštevan znesek stroškov najema gospodarske javne infrastrukture, ki se nanaša na posebne storitve (dobava vode po meddržavnem sporazumu).

Obračunski stroški najema hubeljskega sistema so bili dogovorjeni v mediaciji in se delijo med občine glede na vodno pravico.

V veljavnih najemnih pogodbah z občinami je dogovorjeno, da se zneski najemnine zaračunajo v višini amortizacije za sredstva v najemu. Dokončen obračun se tako izvede glede na končni obračun amortizacije za obračunsko leto.

4.2.2.1 Obdobje od leta 2016 do leta 2020

Ker do leta 2021 med občinami ni bilo sklenjenega sporazuma o financiranju skupnih objektov, so prikazani podatki glede na lastništvo infrastrukture, ne glede na uporabo te infrastrukture za oskrbo posamezne občine.

Tabela 17: Predračunski stroški javne infrastrukture – Mestna občina Nova Gorica

V evrih

Opis	2016	2017	2018	2019	2020	Skupaj
Strošek najema	896.653	930.132	909.021	899.658	893.182	4.528.646
Prispevek posebne storitve	-75.414	-46.253	-41.820	-41.070	-50.407	-254.964
Strošek najema Hubelj	25.087	48.426	48.426	25.087	25.087	172.113
Zavarovanje infrastrukture	10.000	9.600	6.922	6.922	6.698	40.142
Ostalo	13.000	4.000	4.000	4.000	4.000	29.000
Vzdrževanje priključkov	462.832	455.423	446.874	583.803	588.203	2.537.135
Financiranje - stavbna pravica	44.710	44.710	44.710	0	0	134.130
Skupaj odhodki	1.376.868	1.446.038	1.418.133	1.478.400	1.466.763	7.186.202

Tabela 18: Obračunski stroški javne infrastrukture – Mestna občina Nova Gorica

V evrih

Opis	2016	2017	2018	2019	2020	Skupaj
Strošek najema	898.594	925.063	914.860	899.658	893.809	4.531.984
Prispevek posebne storitve	-46.765	-57.851	-56.406	-55.383	-55.383	-271.788
Strošek najema Hubelj	50.971	50.971	50.971	25.087	25.087	203.087
Zavarovanje infrastrukture	8.883	7.636	6.961	6.604	7.789	37.873
Ostalo	10.968	416	7.366	3.285	2.003	24.038
Vzdrževanje priključkov	411.583	405.755	421.673	614.278	433.357	2.286.646
Skupaj odhodki	1.334.234	1.331.990	1.345.425	1.493.529	1.306.661	6.811.839

Tabela 19: Obračunski minus predračunski stroški javne infrastrukture – Mestna občina Nova Gorica

V evrih

Opis	2016	2017	2018	2019	2020	Skupaj
Strošek najema	1.941	-5.069	5.839	0	627	3.338
Prispevek posebne storitve	28.649	-11.598	-14.586	-14.313	-4.976	-16.824
Strošek najema Hubelj	25.884	2.545	2.545	0	0	30.974
Zavarovanja infrastrukture	-1.117	-1.964	39	-318	1.091	-2.269
Ostalo	-2.032	-3.584	3.366	-715	-1.997	-4.962
Vzdrževanje priključkov	-51.249	-49.668	-25.201	30.475	-154.846	-250.489
Financiranje - stavbna pravica	-44.710	-44.710	-44.710	0	0	-134.130
Skupaj odhodki	-42.634	-114.048	-72.708	15.129	-160.102	-374.363

Obračunski stroški so manjši od predračunskih predvsem pri postavitvi financiranja stavbne pravice, ki v obračunskih stroških niso priznani stroški. Manjši so tudi obračunski stroški za obnovo in vzdrževanje priključkov, predvsem zaradi možnosti vpliva javnega podjetja na te stroške.

Glede na usmeritve lastnikov se bo polovica poročila za dejavnost za pretekla leta izvedla glede na predračunske prihodke za posamezno občino, izračunane na podlagi predračunskih cen za obdobje predračuna, polovica pa glede na zmanjšanje prihodkov v obravnavanem obdobju zaradi zmanjšanja velikosti vodomeroev. Zaradi takega načina izračuna poročila za posamezno občino so v spodnji tabeli prikazani celotni stroški infrastrukture za dejavnost oskrbe s pitno vodo za celotno območje, ki ga pokriva javno podjetje.

Tabela 20: Predračunski stroški javne infrastrukture – oskrba z vodo

V evrih

Opis	2016	2017	2018	2019	2020	Skupaj
Strošek najema	1.380.031	1.481.867	1.455.391	1.437.013	1.427.197	7.181.499
Prispevek posebne storitve	-75.414	-46.253	-41.820	-41.070	-50.407	-254.964
Strošek najema Hubelj	55.380	106.900	106.900	55.380	55.380	379.940
Zavarovanja infrastrukture	12.250	14.000	9.050	9.050	8.651	53.001
Ostalo	18.500	8.000	8.000	8.000	8.000	50.500
Vzdrževanje priključkov	754.023	754.171	742.853	981.559	991.055	4.223.661
Financiranje - stavbna pravica	85.001	85.001	85.001	0	0	255.003
Skupaj odhodki	2.229.771	2.403.686	2.365.375	2.449.932	2.439.876	11.888.640

Tabela 21: Obračunski stroški javne infrastrukture – oskrba z vodo

V evrih

Opis	2016	2017	2018	2019	2020	Skupaj
Strošek najema	1.383.187	1.454.681	1.466.107	1.437.013	1.429.209	7.170.197
Prispevek posebne storitve	-46.765	-57.851	-56.406	-55.383	-55.383	-271.788
Strošek najema Hubelj	112.518	112.518	112.518	55.380	55.380	448.314
Zavarovanja infrastrukture	11.318	9.896	9.026	8.529	10.047	48.816
Ostalo	16.461	345	10.385	4.051	6.976	38.218
Vzdrževanje priključkov	732.427	841.789	917.042	771.126	710.406	3.972.790
Skupaj odhodki	2.209.146	2.361.378	2.458.672	2.220.716	2.156.635	11.406.547

Tabela 22: Obračunski minus predračunski stroški javne infrastrukture – oskrba z vodo

V evrih

Opis	2016	2017	2018	2019	2020	Skupaj
Strošek najema	3.156	-27.186	10.716	0	2.012	-11.302
Prispevek posebne storitve	28.649	-11.598	-14.586	-14.313	-4.976	-16.824
Strošek najema Hubelj	57.138	5.618	5.618	0	0	68.374
Zavarovanja infrastrukture	-932	-4.104	-24	521	1.396	-4.185
Ostalo	-2.039	-7.655	2.385	-3.949	-1.024	-12.282
Vzdrževanje priključkov	-21.596	87.618	174.189	-210.433	-280.649	-250.871
Financiranje - stavbna pravica	-85.001	-85.001	-85.001	0	0	-255.003
Skupaj odhodki	-20.625	-42.308	93.297	-229.216	-283.241	-482.093

4.2.2.2 Leto 2021

Tako predračunska kot obračunska vrednost načrtovanih stroškov omrežnine je izračunana v skladu z določili Uredbe MEDO ter na podlagi Krovnega sporazuma o ureditvi razmerij glede uporabe skupne infrastrukture na področju GJS oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter izhodiščih za oblikovanje cen (v nadaljevanju Krovni sporazum) ter aneksov h Krovnemu sporazumu, ki so jih vse občine sprejele konec leta 2020.

Tabela 23: Stroški javne infrastrukture – občinska infrastruktura v uporabi samo v občini

V evrih

Opis	Predračun	Obračun	Razlika
Najemnina	611.977	612.266	289
Dodatna najemnina	32.340	0	-32.340
Zavarovanje infrastrukture	5.952	5.880	-72
Ostali stroški	4.000	2.316	-1.684
Vzdrževanje priključkov	571.400	620.136	48.736
Skupaj	1.225.669	1.240.598	14.929

V zgornji tabeli so prikazani stroški javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo, ki služijo samo opravljanju dejavnosti v občini in so last občine.

Razlika med predračunskimi in obračunskimi podatki je minimalna. Dodatna aktiviranja infrastrukture niso bila realizirana, izvedenega pa je bilo nekoliko več vzdrževanja priključkov.

V Aneksu 1 h Krovnemu so določeni objekti in oprema gospodarske javne infrastrukture, ki ležijo in so v lasti posamezne občine, služijo pa tudi za izvajanje javne službe v drugih občinah. V spodnjih tabelah so prikazani predračunski in obračunski podatki za to skupno infrastrukturo in primerjava z podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu.

Tabela 24: Stroški skupne javne infrastrukture – Aneks 1 h Krovnemu sporazumu

V evrih

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Predračunska najemnina	0	4.228	274.958	16.459	10.411	306.056
Najemnina Hubelj	0	5.128	25.087	1.108	24.057	55.380
Zavarovanje	0	0	2.939	0	0	2.939
Prispevek posebne storitve	0	0	-50.407	0	0	-50.407
Skupaj	0	9.356	252.577	17.567	34.468	313.968

Tabela 25: Stroški skupne javne infrastrukture – predračun leto 2021

V evrih

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Predračunska najemnina	0	4.228	267.038	16.317	10.411	297.994
Najemnina Hubelj	0	5.128	25.087	1.108	24.057	55.380
Zavarovanje	0	0	3.203	39	11	3.253
Prispevek posebne storitve	0	0	-58.204	0	0	-58.204
Skupaj	0	9.356	237.124	17.464	34.479	298.423
Odstopanje predračunskih podatkov od podatkov iz Aneksa h Krovnemu sporazumu						-5,0%

Tabela 26: Stroški skupne javne infrastrukture – obračun leto 2021

V evrih

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Obračunska najemnina	0	4.228	267.375	16.318	10.411	298.332
Najemnina Hubelj	0	6.464	31.623	1.396	30.324	69.807
Zavarovanje	0	0	3.203	39	11	3.253
Prispevek posebne storitve	0	0	-53.243	0	0	-53.243
Skupaj	0	10.692	248.958	17.753	40.747	318.149
Odstopanje obračunskih podatkov od podatkov iz Aneksa h Krovnemu sporazumu						1,3%

Tako predračunski kot obračunski stroški odstopajo za manj kot 10 % od stroškov, dogovorjenih v Krovnem sporazumu.

Tabela 27: Primerjava predračunskih in obračunskih količin (število Faktorjev 1) omrežnin uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo s podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu						
Skupaj število Faktor 1	30.792	17.964	191.436	53.640	27.876	321.708
Deleži uporabe	9,571%	5,584%	59,506%	16,674%	8,665%	100,000%
Predračunski podatki za leto 2021						
Skupaj število Faktor 1	30.888	17.508	190.548	53.208	27.900	320.052
Deleži uporabe	9,651%	5,470%	59,537%	16,625%	8,717%	100,000%
Odstopanje predračunskih podatkov od podatkov iz Aneksa h Krovnemu sporazumu						-0,5%
Obračunski podatki za leto 2021						
Skupaj število Faktor 1	30.910	17.452	190.412	52.051	27.977	318.802
Deleži uporabe	9,696%	5,474%	59,727%	16,327%	8,776%	100,000%
Odstopanje obračunskih podatkov od podatkov iz Aneksa h Krovnemu sporazumu						-0,9%

Tako predračunske kot obračunske količine (število faktorjev 1 uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo) odstopajo za manj kot 10 % od količin, dogovorjenih v Krovnem sporazumu.

Tabela 28: Primerjava predračunskih in obračunskih stroškov skupne infrastrukture z podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu						
Deleži uporabe	9,571%	5,584%	59,506%	16,674%	8,665%	100,000%
Stroški skupnih objektov	30.051	17.532	186.830	52.350	27.205	313.968
Predračunski podatki za leto 2021						
Deleži uporabe	9,651%	5,470%	59,537%	16,625%	8,717%	100,000%
Stroški skupnih objektov	28.801	16.324	177.672	49.613	26.014	298.423
Odstopanje predračunskih podatkov od Aneksa h Krovnemu sporazumu	-1.250	-1.208	-9.158	-2.737	-1.191	-15.545
	-4,160%	-6,892%	-4,902%	-5,229%	-4,380%	-4,951%
Obračunski podatki za leto 2021						
Skupaj število Faktor 1	9,696%	5,474%	59,727%	16,327%	8,776%	100,000%
Stroški skupnih objektov	30.848	17.416	190.021	51.944	27.921	318.149
Odstopanje obračunskih podatkov od Aneksa h Krovnemu sporazumu	797	-116	3.191	-406	716	4.181
	2,651%	-0,664%	1,708%	-0,775%	2,631%	1,332%

Tako predračunski kot obračunski stroški skupne infrastrukture, ki odpadejo na posamezno občino, odstopajo za manj kot 10 % od vrednosti, dogovorjenih v Krovnem sporazumu.

Celotni stroški infrastrukture so sestavljeni iz stroškov, ki se nanašajo na infrastrukturo, ki je v lasti in uporabi občine ter iz stroškov na podlagi določil Krovnega sporazuma.

Tabela 29: Stroški celotne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vode v občini

V evrih

Opis	Predračun	Obračun	Razlika
Izračun stroškov skupne infrastrukture, ki odpade na občino	177.672	190.022	12.350
Stroški infrastrukture v občini brez skupne infrastrukture	1.225.669	1.240.598	14.929
Stroški infrastrukture skupaj	1.403.341	1.430.621	27.280

Predračunski in obračunski stroški se ne razlikujejo bistveno.

4.2.2.3 Leto 2022 – ocena na podlagi poslovanja januar - november

V trenutku izdelave elaboratov ne razpolagamo še z končnimi podatki za leto 2022. Glede na bistvene spremembe nekaterih pogojev poslovanja ocenjujemo, da bodo nekateri poračuni precej visoki in jih je zato potrebno čimprej vključiti v cene GJS. V izračunih je upoštevan poračun na podlagi rezultatov poslovanja za obdobje januar – november 2022.

Tabela 30: Stroški javne infrastrukture - občinska infrastruktura v uporabi samo v občini za obdobje

V evrih

Opis	Predračun	Obračun	Razlika
Strošek najema (amortizacija)	586.922	559.241	-27.681
Strošek zavarovanja infrastrukture	5.003	990	-4.014
Strošek odškodnin, služnosti	3.667	848	-2.819
Obnova in vzdrževanje priključkov	613.645	454.285	-159.360
Stroški občinske infrastrukture	1.209.237	1.015.364	-193.873

V zgornji tabeli so prikazani stroški javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo, ki služijo samo opravljanju dejavnosti v občini in so last občine.

Razlika med predračunskimi in obračunskimi podatki je pri stroških najemnine, saj dodatna najemnina ni bila realizirana in pri obnovi in vzdrževanju priključkov, kjer je bilo realizirano manj opravljenih del kot planirano.

V Aneksu 1 k Krovnemu so določeni objekti in oprema gospodarske javne infrastrukture, ki ležijo in so v lasti posamezne občine, služijo pa tudi za izvajanje javne službe v drugih občinah. V spodnjih tabelah so prikazani predračunski in obračunski podatki za to skupno infrastrukturo za obdobje januar – november 2022. Primerjava z podatki iz Aneksa 1 k Krovnemu sporazumu bo prikazana v elaboratu, ki bo vseboval dejanske končne podatke za leto 2022.

Tabela 31: Ocena stroškov skupne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo po lastništvu – predračun za obdobje januar–november 2022

V evrih

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj oskrba z vodo
Strošek najema (amortizacija)	0	3.876	247.097	14.297	9.543	274.813
Prispevek posebne dejavnosti	0	0	-49.912	0	0	-49.912
Strošek najema Hubelj	0	6.800	33.267	1.469	31.901	73.436
Strošek zavarovanja	0	37	2.604	247	106	2.994
Strošek odškodnin, služnosti	0	0	0	0	0	0
Skupaj	0	10.712	233.056	16.012	41.551	301.331

Tabela 32: Ocena stroškov skupne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo po lastništvu – obračun za obdobje januar–november 2022

V evrih

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj oskrba z vodo
Strošek najema (amortizacija)	0	3.876	247.096	14.297	9.544	274.813
Prispevek posebne dejavnosti	0	0	-49.912	0	0	-49.912
Strošek najema Hubelj	0	7.812	38.214	1.687	36.645	84.358
Strošek zavarovanja	0	0	8.399	0	0	8.399
Strošek odškodnin, služnosti	0	0	0	0	0	0
Skupaj	0	11.687	243.798	15.984	46.189	317.658
Odstopanje obračunskih podatkov od predračunskih						5,42%

Tako predračunski kot obračunski stroški odstopajo za manj kot 10 % od stroškov, dogovorjenih v Krovnem sporazumu.

Tabela 33: Primerjava predračunskih in obračunskih količin (število Faktorjev 1) omrežnin uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo

Predračunski podatki za obdobje januar – november leta 2022						
Skupaj število Faktor 1	28.369	16.126	175.384	47.916	25.729	293.524
Deleži uporabe	9,6650%	5,4939%	59,7512%	16,3244%	8,7656%	100,0000%
Obračunski podatki za obdobje januar – november leta 2022						
Skupaj število Faktor 1	28.455	16.134	175.461	46.775	25.745	292.570
Deleži uporabe	9,7259%	5,5145%	59,9723%	15,9876%	8,7997%	100,0000%
Odstopanje obračunskih podatkov od predračunskih						-0,32%

Tako predračunske kot obračunske količine (število faktorjev 1 uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo) odstopajo za manj kot 10 % od količin, dogovorjenih v Krovnem sporazumu.

Tabela 34: Primerjava predračunskih in obračunskih stroškov skupne infrastrukture

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Predračunski podatki za obdobje januar – november leta 2022						
Deleži uporabe	9,6650%	5,4939%	59,7512%	16,3244%	8,7656%	100,0000%
Stroški skupnih objektov v evrih	29.124	16.555	180.049	49.190	26.413	301.331
Obračunski podatki za obdobje januar – november leta 2022						
Deleži uporabe	9,7259%	5,5145%	59,9723%	15,9876%	8,7997%	100,0000%
Stroški skupnih objektov v evrih	30.895	17.517	190.507	50.786	27.953	317.658
Odstopanje obračunskih podatkov od Aneksa k Krovnemu sporazumu	1.772	962	10.458	1.595	1.540	16.327
	6,08%	5,81%	5,81%	3,24%	5,83%	5,42%

Tako predračunski kot obračunski stroški skupne infrastrukture, ki odpadejo na posamezno občino, odstopajo za manj kot 10 % od vrednosti, dogovorjenih v Krovnem sporazumu.

Celotni stroški infrastrukture so sestavljeni iz stroškov, ki se nanašajo na infrastrukturo, ki je v lasti in uporabi občine ter iz stroškov na podlagi določil Krovnega sporazuma.

Tabela 35: Ocena stroškov celotne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo v občini za obdobje januar – november 2022

V evrih

Opis	Predračun	Obračun	Razlika
Izračun stroškov skupne infrastrukture, ki odpade na občino	180.049	190.507	10.458
Stroški infrastrukture v občini brez skupne infrastrukture	1.209.237	1.015.364	-193.873
Stroški infrastrukture skupaj	1.389.286	1.205.871	-183.415

Tabela 36: Prihodki in količine (število faktor 1) javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo v občini za obdobje januar – november 2022

V evrih

Opis	Predračun	Obračun	Razlika
Prihodki GJS	1.298.242	1.303.814	5.571
Subvencija	13.585	13.585	0
Prihodki GJS – poračun za pretekla leta	-7.990	-7.355	635
Prihodki GJS za pokrivanje odhodkov tekočega leta	1.303.838	1.310.044	6.206
Rezultat	-85.449	104.172	189.621
Število Faktor 1	206.613	206.863	250

4.2.3 Potrjene cene

V skladu z Uredbo MEDO so sestavljene iz vodarine in omrežnine.

Tabela 37: Potrjene cene – vodarina

Opis	Cena v evrih m ³	
	do 31.07.2021	od 1.8.2021
Cena storitve	0,9227	0,8380

Tabela 38: Potrjene cene - omrežnina

Velikost vodomera	Faktor omrežnine	Cena v evrih na priključek na mesec	
		do 31.07.2021	od 1.8.2021
DN ≤ 20	1	6,2655	6,3492
20 < DN < 40	3	18,7965	19,0476
40 ≤ DN < 50	10	62,6550	63,4920
50 ≤ DN < 65	15	93,9825	95,2380
65 ≤ DN < 80	30	187,9650	190,4760
80 ≤ DN < 100	50	313,2750	317,4600
100 ≤ DN < 150	100	626,5500	634,9200
150 ≤ DN	200	1.253,1000	1269,8400

Subvencija za gospodinjstva in nepridobitno dejavnost

Velikost vodomera	Faktor omrežnine	Cena v evrih na priključek na mesec	
		do 31.07.2021	od 1.8.2021
DN ≤ 20	1	0,0000	0,0837
20 < DN < 40	3	0,0000	0,2511
40 ≤ DN < 50	10	0,0000	0,8370
50 ≤ DN < 65	15	0,0000	1,2555
65 ≤ DN < 80	30	0,0000	2,5110
80 ≤ DN < 100	50	0,0000	4,1850
100 ≤ DN < 150	100	0,0000	8,3700
150 ≤ DN	200	0,0000	16,7400

Subvencionirana cena za gospodinjstva in nepridobitno dejavnost

Velikost vodomera	Faktor omrežnine	Cena v evrih na priključek na mesec	
		do 31.07.2021	od 1.8.2021
DN ≤ 20	1	6,2655	6,2655
20 < DN < 40	3	18,7965	18,7965
40 ≤ DN < 50	10	62,6550	62,6550
50 ≤ DN < 65	15	93,9825	93,9825
65 ≤ DN < 80	30	187,9650	187,9650
80 ≤ DN < 100	50	313,2750	313,2750
100 ≤ DN < 150	100	626,5500	626,5500
150 ≤ DN	200	1.253,1000	1.253,1000

4.2.4 Predračunske cene za leta 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 in ocena januar-november 2022

Tabela 39: Predračunske cene – vodarina

Opis	V evrih na m ³
Leto 2016	0,9530
Leto 2017	0,9369
Leto 2018	0,9155
Leto 2019	0,8787
Leto 2020	0,9051
Leto 2021	0,8506
Ocena leto 2022 (januar-november)	1,0589

Tabela 40: Predračunske cene omrežnine za leta 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020

Velikost vodomera	Faktor omrežnine	2016	2017	2018	2019	2020
		V evrih na priključek na mesec				
DN ≤ 20	1	5,5259	6,2655	6,3014	6,7610	6,9045
20 < DN < 40	3	16,5777	18,7965	18,9042	20,2830	20,7135
40 ≤ DN < 50	10	55,2590	62,6550	63,0140	67,6100	69,0450
50 ≤ DN < 65	15	82,8885	93,9825	94,5210	101,4150	103,5675
65 ≤ DN < 80	30	165,7770	187,9650	189,0420	202,8300	207,1350
80 ≤ DN < 100	50	276,2950	313,2750	315,0700	338,0500	345,2250
100 ≤ DN < 150	100	552,5900	626,5500	630,1400	676,1000	690,4500
150 ≤ DN	200	1105,1800	1253,1000	1260,2800	1352,2000	1380,9000

Predračunske cene omrežnine so bile za leto 2021 in 2022 izračunane v skladu s Krovnim sporazumom in so zato navedene posebej.

Tabela 41: Predračunske cene omrežnine za leto 2021 in ocena 2022 (januar-november) v evrih na priključek na mesec

Velikost vodomera	Faktor omrežnine	2021	Ocena 1-11/2022
DN ≤ 20	1	6,3104	7,0263
20 < DN < 40	3	18,9312	21,0789
40 ≤ DN < 50	10	63,1040	70,2630
50 ≤ DN < 65	15	94,6560	105,3945
65 ≤ DN < 80	30	189,3120	210,7890
80 ≤ DN < 100	50	315,5200	351,3150
100 ≤ DN < 150	100	631,0400	702,6300
150 ≤ DN	200	1.262,0800	1.405,2600

4.2.5 Obračunske cene za leta 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 in ocena januar-november 2022

Tabela 42: Obračunske cene – vodarina

Opis	V evrih na m3
Leto 2016	0,9058
Leto 2017	0,9093
Leto 2018	0,9618
Leto 2019	0,8669
Leto 2020	0,9073
Leto 2021	0,8975
Ocena leto 2022 (januar-november)	0,9667

Tabela 43: Obračunske cene omrežnine za leta 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020

Velikost vodomera	Faktor	2016	2017	2018	2019	2020
		V evrih na priključek na mesec				
DN ≤ 20	1	5,7913	6,2393	6,7755	6,2412	6,1326
20 < DN < 40	3	17,3739	18,7179	20,3265	18,7236	18,3978
40 ≤ DN < 50	10	57,9130	62,3930	67,7550	62,4120	61,3260
50 ≤ DN < 65	15	86,8695	93,5895	101,6325	93,6180	91,9890
65 ≤ DN < 80	30	173,7390	187,1790	203,2650	187,2360	183,9780
80 ≤ DN < 100	50	289,5650	311,9650	338,7750	312,0600	306,6300
100 ≤ DN < 150	100	579,1300	623,9300	677,5500	624,1200	613,2600
150 ≤ DN	200	1158,2600	1247,8600	1355,1000	1248,2400	1226,5200

Glede na to, da občine do konca leta 2020 niso dosegle enotnega dogovora glede financiranja skupnih objektov, so obračunske cene za to obdobje prikazane za vse občine skupaj.

Tabela 44: Obračunske cene omrežnine za leto 2021 in ocena 2022 (januar-november) v evrih na priključek na mesec

Velikost vodomera	Faktor omrežnine	2021	Ocena 1-11/2022
DN ≤ 20	1	6,3814	5,8293
20 < DN < 40	3	19,1443	17,4879
40 ≤ DN < 50	10	63,8143	58,2930
50 ≤ DN < 65	15	95,7215	87,4395
65 ≤ DN < 80	30	191,4430	174,8790
80 ≤ DN < 100	50	319,0717	291,4650
100 ≤ DN < 150	100	638,1435	582,9300
150 ≤ DN	200	1276,2870	1165,8600

4.2.6 Pojasnilo razlik med potrjenimi, predračunskimi in obračunskimi cenami

Predračuni so bili izdelani na podlagi podatkov preteklega leta in predvidevanj za tekoče leto.

Potrjena cena izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo (vodarina) je nižja od predračunske in obračunske cene za leto 2021 (za 0,0126 evrov oz za 0,0595 evrov). V letu 2022 je bila dosežena še večja razlika med potrjeno in predračunsko ter obračunsko ceno. Razlika je predvsem posledica vse višjih stroškov materiala, predvsem stroškov električne energije in storitev na trgu. Nižjo obračunsko ceno od predračunske smo v letu 2022 realizirali zaradi subvencije države za ublažitev visokih cen električne energije, ki še ni bila znana ob izdelavi plana.

Dogovor o ceni nabave vode iz hubeljskega sistema je bil določen v mediacijskem postopku s Komunalno stanovanjsko družbo Ajdovščina d.o.o. konec leta 2015, ki je upravljavec Hubeljskega sistema od izvira do medobčinske meje. Cene določa Občinski svet Občine Ajdovščina. Konec leta 2021 je bila med obema upravljalcema sklenjena pogodba.

Ocenjena obračunska cena uporabe javne infrastrukture (omrežnina) je v letu 2022 nižja od potrjene cene v letu 2021 predvsem zaradi nerealizirane dodatne najemnine.

4.3 Primerjava obračunske cene javne službe z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Pristojno ministrstvo je zadnjo primerjavo obračunskih cen storitev GJS na primerljivih območjih objavilo 23.10.2015 za leto 2014. Podatkov za obravnavana leta ministrstvo ni objavilo. Ker so zadnji objavljeni podatki popolnoma neprimerni za izdelavo analize, primerjave obračunskih cen javne službe z obračunskimi cenami storitev na primerljivih področjih nismo prikazali v tem elaboratu.

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

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

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti v panogi E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode je bila 1,64. Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti družbe je bila 0,96.

Gospodarnost poslovanja v panogi E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode je bila 1,02. Gospodarnost poslovanja družbe je bila 1,00.

Povprečna mesečna bruto plača v panogi E36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode je znašala 2.062 evrov. Povprečna mesečna bruto plača zaposlenih družbe pa je 2.032 evrov.

4.5 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2023

Tabela 45: Predračunska količine opravljenih storitev v občini

Opis	Predračun v m3
Količina prodaje	1.834.832

Tabela 46: Predračunske letne količine omrežnin po velikostih vodomero v občini

Opis	Število
Velikost vodomera	
DN ≤ 20	160.276
20 < DN < 40	2.491
40 ≤ DN < 50	314
50 ≤ DN < 65	846
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	576
100 ≤ DN < 150	108
150 ≤ DN	12
Skupaj	164.623
Skupno število – faktor 1	225.576

4.6 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2023

Tabela 47: Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe

Opis	Predračun v evrih
1. Neposredni stroški	2.075.965
- električna energija	648.569
- stroški materiala	81.328
- stroški storitev	310.556
- stroški dela	800.173
- nakup vode	53.407
- stroški vodnega povračila	175.593
- drugi stroški	6.338
2. Posredni proizvodjalni stroški	166.228
- amortizacija	66.612
- posredni proizvodjalni stroški	97.784
- prevrednotenje/drugo	1.832
3. Splošni stroški	254.208
- nabavni	3.951
- splošni	246.950
- prodajni	3.307
4. Strošek obresti	9.608
5. Drugi poslovni odhodki	84
6. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	22.251
7. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	384.957
- prihodki od posebnih storitev	205.604
- drugi prihodki	179.354
Skupaj	2.143.385

Predračun stroškov gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2023 je narejen v skladu z Uredbo MEDO. Prihodki od nejavnih dejavnosti zmanjšujejo odhodke, ki jih mora družba pokriti z zaračunavanjem storitve gospodarske javne službe oskrbe z vodo.

Predračun je izdelan na podlagi poslovanja v letu 2022 ter znanih gibanj stroškov za leto 2023.

4.7 Predračunski stroški javne infrastrukture za leto 2023

Predračunska vrednost načrtovanih stroškov dejavnosti oskrbe s pitno vodo je izračunana v skladu z določili Uredbe MEDO ter na podlagi Krovnega sporazuma o ureditvi razmerij glede uporabe skupne infrastrukture na področju GJS oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter izhodiščih za oblikovanje cen (v nadaljevanju Krovni sporazum) ter aneksov h Krovnemu sporazumu.

Tabela 48: Predračunski stroški javne infrastrukture – občinska infrastruktura

Opis	Vrednosti v evrih
Predračunska najemnina	627.876
Zavarovanje	6.153
Služnosti	2.000
Odškodnine	2.000
Vzdrževanje priključkov	738.657
Skupaj	1.376.686

Predračunska najemnina je ocenjena na podlagi predračuna amortizacije infrastrukture v najemu in ocene amortizacije za investicije, ki se bodo predvidoma prenesle v uporabo in jih bo občina dala v najem javnemu podjetju.

V zgornji tabeli so prikazani stroški javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo, ki služijo samo opravljanju dejavnosti v občini in so last občine.

Glede na Aneks 1 h Krovnemu določeni objekti in oprema gospodarske javne infrastrukture ležijo in so v lasti posamezne občine, služijo pa tudi za izvajanje javne službe v drugih občinah. V spodnjih tabelah so prikazani predračunski podatki za to skupno infrastrukturo in primerjava z podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu.

Tabela 49: Predračunski stroški skupne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo glede na lastništvo infrastrukture

V evrih

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Predračunska najemnina	0	4.228	265.023	15.037	10.412	294.700
Najemnina Hubelj	0	9.442	46.190	2.039	44.284	101.955
Zavarovanje	0	45	3.204	303	131	3.683
Posebne storitve			-53.056			-53.056
Skupaj	0	13.715	261.361	17.379	54.827	347.282

Tabela 50: Primerjava predračunskih stroškov skupne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo s podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu

V evrih

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Predračunska najemnina	0	4.228	274.958	16.459	10.411	306.056
Najemnina Hubelj	0	5.128	25.087	1.108	24.057	55.380
Zavarovanje	0		2.939			2.939
Posebne storitve	0		-50.407			-50.407
Skupaj	0	9.356	252.577	17.567	34.468	313.968
Odstopanje predračunskih podatkov od podatkov iz Aneksa h Krovnemu sporazumu						10,6%

Bistveno odstopanje predračunskih stroškov skupne infrastrukture od stroškov iz Krovnega sporazuma je nastalo pri stroških najemnine za Hubeljski sistem. Občinski svet Občine Ajdovščina je namreč v obdobju od podpisu Krovnega sporazuma spremenil ceno na 21. redni seji iz 4.615 evrov na 6.676 evrov na mesec

z veljavnostjo od junija 2021 dalje ter na 29. redni seji na 8.496 evrov na mesec z veljavnostjo od junija 2022 dalje.

Tabela 51: Predračunske količine (število Faktorjev 1) omrežnin uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo

Premer vodomera	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
	Preračun Faktor 1 - na leto					
DN ≤ 20	26.196	14.556	134.580	29.352	18.348	223.032
20 < DN < 40	1.980	792	6.012	2.628	1.800	13.212
40 ≤ DN < 50	960	480	2.760	1.800	360	6.360
50 ≤ DN < 65	720	720	10.800	3.780	1.620	17.640
65 ≤ DN < 80	0	0	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	1.200	1.200	26.400	4.800	3.600	37.200
100 ≤ DN < 150	0	0	10.800	3.600	2.400	16.800
150 ≤ DN	0	0	0	4.800	0	4.800
Skupaj	31.056	17.748	191.352	50.760	28.128	319.044
Deleži uporabe	9,734%	5,563%	59,977%	15,910%	8,816%	100,000%

Tabela 52: Primerjava predračunskih količin (število Faktorjev 1) omrežnin uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo z podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Skupaj število Faktor 1	30.792	17.964	191.436	53.640	27.876	321.708
Deleži uporabe	9,571%	5,584%	59,506%	16,674%	8,665%	100,000%
Odstopanje predračunskih podatkov od podatkov iz Aneksa h Krovnemu sporazumu						-0,8%

Tabela 53: Predračunski stroški skupne infrastrukture glede na Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu

Opis	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Deleži uporabe	9,734%	5,563%	59,977%	15,910%	8,816%	100,000%
Izračun stroškov skupne infrastrukture	33.805	19.319	208.288	55.253	30.618	347.282
Stroški skupne infrastrukture iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu	30.051	17.532	186.830	52.350	27.205	313.968
Odstopanje predračunskih podatkov od Aneksa h Krovnemu sporazumu	3.754	1.787	21.458	2.903	3.413	33.314

Tabela 54: Predračunski stroški celotne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo
Mestna občina Nova Gorica

Opis	Vrednosti v evrih
Izračun stroškov skupne infrastrukture, ki odpade na občino	208.289
Stroški infrastrukture v občini brez skupne infrastrukture	1.376.686
Stroški infrastrukture skupaj	1.584.975

Prikazana je predračunska vrednost načrtovanih stroškov, ki se v skladu z določili Uredbe MEDO morajo upoštevati pri izračunu predračunskih cen omrežnine.

4.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev storitev javne službe

Poslovno potrebna sredstva, ki so v lasti javnega podjetja so navedena po večjih skupinah.

Tabela 55: Uporabljena poslovno potrebna sredstva za leto 2021

V evrih

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Objekti	1.184.386	696.564	487.822
Oprema	3.306.781	2.699.507	607.274
- kombiji in druga prevozna sredstva	534.331	381.015	153.317
- tovornjaki	522.632	522.632	0
- vozila poslovni najem	726.574	621.615	104.960
- strojna mehanizacija	23.077	23.077	0
- merilna in kontrolna oprema	336.873	312.522	24.351
- oprema manjših vrednosti	136.176	115.121	21.055
- oprema za gradbeništvo	463.295	258.288	205.007
- pisarniška oprema	131.916	112.654	19.261
- računalniška oprema	362.838	286.849	75.989
- ostala oprema	69.069	65.735	3.334
Materialne pravice	718.131	580.865	137.266
Zemljišča	504.781	0	504.781
Skupaj	5.714.079	3.976.936	1.737.143

Navedena sredstva se ne uporabljajo izključno v eni dejavnosti družbe. Pri določanju vrednosti osnovnih sredstev, ki se nanašajo na posamezno dejavnost, družba uporablja za sodilo delež amortizacije, ki se nanaša na posamezno dejavnost, v celotni obračunani amortizaciji družbe.

Tabela 56: Poslovno potrebna sredstva za leto 2021

V evrih

Opis	Amortizacija družbe	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Oskrba z vodo (vse občine)	121.210	1.849.684	1.287.360	562.324

Tabela 57: Ocena obsega poslovno potrebnih sredstev za 2023

V evrih

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Objekti	1.193.846	722.577	471.269
Oprema	3.402.642	2.892.418	510.224
Materialne pravice	738.234	628.123	110.112
Zemljišča	504.781	0	504.781
Skupaj	5.839.504	4.243.118	1.596.386

Razlika med poslovno potrebnimi sredstvi med letom 2021 in oceno za obdobje 2023 se nanaša na predvidene nabave in izločitve osnovnih sredstev ter amortizacijo v letu 2022 in 2023.

Navedena sredstva se ne uporabljajo izključno v dejavnosti oskrbe s pitno vodo. Pri določanju vrednosti osnovnih sredstev, ki se nanašajo na posamezno dejavnost, družba uporablja za sodilo delež amortizacije, ki se nanaša na posamezno dejavnost, v celotni obračunani amortizaciji družbe.

Tabela 58: Ocena poslovno potrebnih sredstev za 2023 v dejavnosti

V evrih

Opis	Amortizacija družbe	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Oskrba z vodo	112.659	1.881.586	1.133.981	747.605

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

Način razdelitve splošnih stroškov se je v predračunu za leto 2019 spremenil glede na določila Pravilnika o sodilih za razporejanje prihodkov in odhodkov po posameznih dejavnostih, ki je bil obravnavan na 64. redni seji nadzornega sveta družne dne 21.11.2018 ter po upoštevanju usklajenih pripomb članov nadzornega sveta sprejet na 1. korespondenčni seji nadzornega sveta družbe dne 26.11.2018.

Glede na 10. člen Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju Uredba MEDO) pravilnik določa sodila za delitev splošnih in drugih posrednih stroškov in prihodkov na javne in tržne dejavnosti.

Do sprejetja enotnega sporazuma med občinami o delitvi prihodkov in odhodkov po posameznih občinah v okviru ene gospodarske javne službe se za zunanje poročanje uporablja delitev glede na prodane količine.

Vsi odhodki in prihodki se obvezno knjižijo po stroškovnih mestih. Stroškovna mesta so razdeljena po skupinah glede na dejavnosti družbe.

Prihodki in odhodki, ki jih je mogoče razporediti neposredno na izvoru, se knjižijo na stroškovna mesta dejavnosti na podlagi knjigovodskih listin.

Ostali prihodki in odhodki se knjižijo na splošna stroškovna mesta in se na posamezno dejavnost razporedijo na podlagi sodil

Glede na to, da družba uporablja ista osnovna sredstva in druga dolgoročna sredstva za opravljanje različnih dejavnosti, se tudi za razporejanje teh sredstev ter amortizacije, učinkov prevrednotenja in drugih gospodarskih kategorij uporabljajo enaka sodila.

Stroškovna mesta so:

1. stroškovna mesta dejavnosti, ki se uporabljajo za evidentiranje prihodkov in odhodkov posamezne dejavnosti:
 - javne dejavnosti po dejavnosti in zaključenih delih sistema:
 - oskrba s pitno vodo (vodni viri, magistralni vodi, oskrbovalni sistemi);
 - odvajanje odpadnih vod (magistralni vodi, oskrbovalni sistem);
 - čiščenje odpadnih vod (čistilne naprave);
 - storitve v zvezi z greznicami in MKČN;
 - ostale dejavnosti:
 - gradnja priključkov;
 - storitve javnih pooblastil;
 - storitve za trg;
 - večja dela za trg;
 - dela za občine;
2. splošna stroškovna mesta;
3. posebno stroškovno mesto.

Centralna čistilna naprava se uporablja za javno dejavnost čiščenja, javno dejavnost storitev v zvezi z greznicami in MKČN ter za storitve čiščenja kot drugo (tržno) dejavnost. Prihodki in odhodki se evidentirajo na stroškovnem mestu dejavnosti (centralna čistilna naprava), za razporeditev na posamezno dejavnost pa se kot sodilo za razporejanje uporablja količina odpadne vode popravljena z obremenitvijo KPK (količina potrebnega kisika).

Odpadna voda kanalizacija	0,9 kg KPK/m ³
Odpadna voda greznice	20,0 kg KPK/m ³
Razmerje	22,22

Splošna stroškovna mesta se nanašajo na:

- delavnice, rajone, ipd (splošna proizvodna stroškovna mesta);
- nabavo,
- prodajo,
- ostale splošne aktivnosti.

Na splošnih stroškovnih mestih se knjižijo splošni stroški, ki jih ni bilo mogoče neposredno pripisati posamezni dejavnosti.

Prihodki in odhodki na splošnih proizvodnih stroškovnih mestih se razdelijo na dva dela:

- Izvajanje dejavnosti (delež letnega fonda ur v celotnih letnih urah);
- Pripravljenost (delež letnih ur brez ur iz prejšnje alineje v celotnih letnih urah).

Sodilo za razporejanje prihodkov in odhodkov »izvajanja dejavnosti« je število opravljenih ur dela delavcev skupine splošnih proizvodnih stroškovnih mest na posameznem stroškovnem mestu dejavnosti v obdobju. Izjema so proizvodna stroškovna mesta voznega parka in delovnih strojev, kjer se uporablja sodilo opravljenih strojnih ur voznega parka in delovnih strojev namesto ur dela delavcev.

Sodilo za razporejanje prihodkov in odhodkov »pripravljenosti« je število priključkov dejavnosti, za katero je posamezno proizvodno stroškovno mesto oblikovano, po stanju na 31.12. predhodnega leta.

Sodilo za razporejanje prihodkov in odhodkov, zbranih na stroškovnem mestu nabave, je vrednost porabljenega materiala po stroškovnih mestih dejavnosti v obdobju.

Sodilo za razporejanje prihodkov in odhodkov, zbranih na stroškovnem mestu prodaje, je število odjemnih mest (seštevek za vse gospodarske javne službe, za katere prodaja izstavlja račune) po stanju na dan 31.12. predhodnega leta.

Sodilo za razporeditev prihodkov in odhodkov investicijsko razvojnega sektorja in službe javnih naročil je delež neposrednih stroškov materiala in storitev posamezne dejavnosti v celotni vrednosti.

Sodilo za razporeditev prihodkov in odhodkov na ostalih splošnih stroškovnih mestih je delež neposrednih stroškov posamezne dejavnosti v celotnih neposrednih stroških. Pri izračunu se ne upoštevajo neposredni stroški na stroškovnih mestih »storitve občinam«.

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

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

Tabela 59: Prihodki posebnih storitev

Opis	Količina v m ³		Vrednost v evrih	
	Plan	Realizacija	Plan	Realizacija
Leto 2020	1.528.250	1.577.576	382.062	394.394
Leto 2021	1.511.020	1.529.363	377.755	382.341
Leto 2022	1.529.237	1.458.933	382.341	264.733
Predračun	1.524.151		381.038	

Glede na to, da se del infrastrukture, ki je v lasti občin, uporablja tudi za opravljanje te posebne dejavnosti, se del prihodkov razporedi za pokrivanje stroškov najema te infrastrukture in se upošteva pri izračunu omrežnine.

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

V izračunih je bila upoštevana obračunana oziroma predvidena amortizacija gospodarske javne infrastrukture, ki se uporablja za dejavnost oskrbe z vodo, ne glede na to, kakšen znesek najemnine so občine zaračunale družbi za uporabo javne infrastrukture v obravnavanem letu. Poračuni se izvajajo v naslednjem letu po končnem obračunu amortizacije.

V skladu z določbami Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja varstva okolja javno podjetje Vodovodi in kanalizacija Nova Gorica d.o.o. kot »posebno storitev« izreja prodajo vode družbi IRISACQUA S.r.l. Ker se torej del javne infrastrukture (zajetje Mrzlek in transportni vodovod do državne meje) uporablja tudi za izvajanje posebnih storitev, se na uporabnike javne infrastrukture ne prenese celotne najemnine, ampak se del najemnine financira iz teh posebnih dejavnosti. Vrednosti so navedene pri izračunu stroškov omrežnine.

4.12 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

Obstoječa javna infrastruktura je namenjena oskrbi prebivalstva in drugih uporabnikov na področju petih občin. Infrastruktura je v celoti izkoriščena (stopnja izkoriščenosti zmogljivosti je 100%).

4.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca

Osnovna sredstva se lahko uporabljajo tudi za druge dejavnosti, zato je donos na poslovno potrebna sredstva, ki je upoštevan v kalkulacijah, izračunan glede na uporabo teh sredstev v posameznih dejavnostih v posameznem letu. Podatki za pretekla leta so navedeni za vse občine skupaj. Predračunski podatki za leto 2023 so navedeni tudi za občino posebej.

Tabela 60: Donos na poslovno potrebna sredstva

Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Donos	
				sredstva uporabljena v dejavnosti v evrih	%
Predračun leto 2020	2.768.451	1.463.396	1.305.055	2,00%	55.369
Leto 2020	2.225.689	1.493.653	732.036	2,00%	44.514
Predračun leto 2021	1.777.190	1.111.686	665.504	2,00%	35.544
Leto 2021	1.849.684	1.287.360	562.324	2,00%	36.994
Predračun	1.881.586	1.133.981	747.605	2,00%	37.632
Mestna občina Nova Gorica	1.112.527	670.489	442.037	2,00%	22.251

V preteklih letih je bil v izračunih upoštevan donos na poslovno potrebna sredstva v višini 5%, kot je bilo tudi dogovorjeno na Gospodarski zbornici Slovenije in naj bi veljalo enotno za celotno državo in bi zagotavljalo primeren razvoj družbe. Od leta 2019 dalje na zahtevo župana Občine Šempeter-Vrtojba je tako v predračunih kot v obračunih upoštevan donos v višini 2%.

4.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe

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

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

Tabela 61: Število delavcev – oskrba z vodo

Opis	Predračun	31.12.2022	31.12.2021
Avtopark	2	2	2
Elektro delavnica	6	6	5
Kontrola kvalitete	2	2	2
Kovinska delavnica	1	1	1
Številna delavnica	3	3	4
Proizvodnja vode	9	9	10
Vodooskrba	19	19	16
Tehnična podpora	11	11	12
Nabava	2	2	2
Prodaja	8	8	9
Uprava	9	8	9
Skupaj	71	71	72

4.15 Izračun predračunskih cen za leto 2023

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

Tabela 62: Predračunska cena storitev

Opis	Cena v evrih na m ³
Vodarina	1,1682

Glede na 6. člen Uredbe Medo izvajalec za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika se v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

Tabela 63: Poračun za leta od 2016 do 2021 in ocena 2022 - vodarina

Opis	Odhodki za izračun cene	Prihodki javna dejavnost	Popravek prihodkov zaradi poročuna	Popravljeni prihodki	Rezultat	Količina prodaje
						eur
2016	1.627.729	1.658.111	0	1.658.111	30.382	1.797.006
2017	1.643.823	1.669.272	0	1.669.272	25.449	1.807.772
2018	1.723.476	1.652.574	0	1.652.574	-70.901	1.791.907
2019	1.581.392	1.682.957	0	1.682.957	101.565	1.824.278
2020	1.651.479	1.679.148	0	1.679.148	27.669	1.820.214
2021	1.628.978	1.607.702	9.844	1.617.546	-11.432	1.814.978
Ocena 2022	1.659.367	1.438.481	21.425	1.459.905	-199.461	1.716.476
Skupaj	11.516.244	11.388.244	31.269	11.419.513	-96.730	12.572.631

Rezultat poslovanja se nanaša na dejavnost oskrbe z vodo na območju občine. Skupna vrednost poračuna znaša 96.730 evrov.

Tabela 64: Izračun poračuna – oskrba z vodo

Opis	Enota mere	Vrednost
Vrednost poračuna	eur	96.730
Realiziran poračun	eur	31.269
Vrednost poračuna za plan	eur	127.999
Vrednost poračuna v letu	eur	42.666
Predračunske količine	m ³	1.834.832
Poračun cene	eur/m ³	0,0233

Tabela 65: Predračunske cene z upoštevanjem poračuna – oskrba z vodo

Opis	Enota mere	Vrednost
Predračunski odhodki za izračun cene	eur	2.143.385
Predračunske količine	m ³	1.834.832
Predračunska cena	eur/m ³	1,1682
Poračun cene	eur/m ³	0,0233
Predlog prodajne cene za leto 2023	eur/m³	1,1915

II. Predračunske cene uporabe javne infrastrukture (omrežnina)

Cena za uporabo infrastrukture je sestavljena iz dveh delov. En del pokriva stroške skupne infrastrukture, ki jo uporabljajo vse občine ne glede na lastništvo, drugi del pa je v uporabi samo v posamezni občini.

Tabela 66: Izračun Faktorja 1

Stroški občinske infrastrukture	V evrih	1.376.686
Stroški skupne infrastrukture	V evrih	208.289
Stroški infrastrukture skupaj	V evrih	1.584.975
Število Faktor 1	Število	225.576
Vrednost Faktor 1	V evrih na priključek na mesec	7,0263

Tabela 67: Predračunske cene - omrežnina

Faktor omrežnine	Velikost vodomera	Cena v evrih na priključek na mesec
1	DN ≤ 20	7,0263
3	20 < DN < 40	21,0789
10	40 ≤ DN < 50	70,2630
15	50 ≤ DN < 65	105,3945
30	65 ≤ DN < 80	210,7890
50	80 ≤ DN < 100	351,3150
100	100 ≤ DN < 150	702,6300
200	150 ≤ DN	1.405,2600

Glede na usmeritve občin smo izračunali poračune cen za leta 2016, 2017, 2018 2019 in 2020. Med občine je tako vrednost poračuna razdeljena 50 % glede na predračunske prihodke za leto 2023 z upoštevanjem predračunskih cen brez poračuna in 50 % glede na zmanjšanje prihodkov zaradi zmanjšanja velikosti vodomeroev za leta 2017, 2018, 2019 in 2020. Pri delitvi poračuna tudi niso upoštevane drugačne cene v eni izmed občin. Glede na to, da je bil Krovni sporazum sprejet šele konec leta 2020, je bilo to leto dodano v izračune. Realizirani poračun na podlagi potrjenih cen v letu 2021 je bil za leto 2021 in za obdobje od januarja do novembra 2022 odštet za vsako občino posebej.

Tabela 68: Poračun omrežnine obdobje od leta 2016 do 2020

Opis	2016	2017	2018	2019	2020	Skupaj
Stroški za izračun cene	1.877.983	2.175.966	2.288.374	2.220.719	2.073.433	10.636.474
Zaračunani prihodki GJS	1.881.448	2.129.246	2.274.036	2.230.232	2.061.269	10.576.231
Zaračunani prihodki minus stroški	3.465	-46.720	-14.338	9.514	-12.164	-60.242

Oskrba z vodo	Brda	Miren - Kostanjevica	Nova Gorica	Šempeter - Vrtojba	Renče - Vogrsko	Skupaj
Predračun prihodkov - predračunske cene brez poročuna	360.240	143.734	1.584.967	302.789	212.102	2.603.833
Delež predračunskih prihodkov poračun glede na predračunske prihodke po predračunskih cenah brez poročuna	13,8%	5,5%	60,9%	11,6%	8,1%	100,0%
50% poročuna na podlagi predračunskih cen	8.335	3.325	36.670	7.005	4.907	60.242
Zmanjšanje prihodkov zaradi zmanjšanja velikosti vodomeroev za leta 2017, 2018, 2019, 2020	4.167	1.663	18.335	3.503	2.454	30.121
Deleži zmanjšanja prihodkov po občinah	-17.706	-11.139	-268.552	-256.422	-3.195	-557.014
Poračun glede na zmanjšanje prihodkov po občinah	3,2%	2,0%	48,2%	46,0%	0,6%	100,0%
50% poročuna na zaradi zmanjšanja prihodkov	1.915	1.205	29.044	27.733	346	60.242
Poračun skupaj	957	602	14.522	13.866	173	30.121
Poračun realiziran v 2021	5.125	2.265	32.857	17.369	2.626	60.242
Poračun realiziran v 2022	-888	-256	-3.636	0	-317	-5.098
Poračun za pokrivanje v naslednjih 3 letih	-1.631	-474	-8.024	0	-584	-10.714
Poračun v 1 letu ob razdelitvi poročuna na 3 leta	2.605	1.534	21.197	17.369	1.725	44.430
	868	511	7.066	5.790	575	14.810

Poračun omrežnine od leto 2021 dalje se izvaja v skladu z določbami Krovnega sporazuma.

Tabela 69: Poračun omrežnine od leta 2021 dalje v občini

Opis	2021	2022 - ocena
Stroški za izračun cene	1.430.621	1.205.871
Zaračunani prihodki GJS	1.416.248	1.317.399
Zaračunani prihodki minus stroški	-14.373	111.527
Realiziran poračun za pretekla leta v letu	-3.636	-7.355
Celoten poračun za leto	18.009	-104.172
Poračun v 1 letu ob razdelitvi poročuna na 3 leta	6.003	-34.724

Tabela 70: Izračun predračunskih cen omrežnine (Faktor 1) s poračunom

Opis	Enota mere	Vrednosti
Predračunski stroški za leto 2021	v evrih	1.584.975
Poračun iz let 2016 do 2020		7.066
Poračun iz leta 2021		6.003
Poračun iz leta 2022 - ocena		-34.724
Celotni predračunski stroški		1.563.320
Število Faktorjev 1		225.576
Predračunska cena	V evrih na priključek na mesec	7,0263
Cena poračuna iz let 2016 do 2020		0,0313
Cena poračuna iz leta 2021		0,0266
Cena poračuna iz leta 2022 - ocena		-0,1539
Celotna predračunska cena		6,9303

Tabela 71: Predračunske cene omrežnine s poračunom

Faktor omrežnine	Velikost vodomera	Cena v evrih na priključek na mesec
1	DN ≤ 20	6,9303
3	20 < DN < 40	20,7909
10	40 ≤ DN < 50	69,3030
15	50 ≤ DN < 65	103,9545
30	65 ≤ DN < 80	207,9090
50	80 ≤ DN < 100	346,5150
100	100 ≤ DN < 150	693,0300
200	150 ≤ DN	1.386,0600

4.16 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

4.16.1 Osnovna sredstva po dejavnostih

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

Tabela 72: Dolgoročna sredstva družbe po dejavnostih – predračun

Opis	Amortizacija družbe	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	V evrih
				Sedanja vrednost
Oskrba z vodo	96.505	1.663.424	1.040.522	622.902
Odvajanje odpadnih vod	61.226	1.055.337	660.145	395.192
Čiščenje odpadnih vod	24.084	415.132	259.678	155.454
Storitve greznic	84.432	1.455.333	910.355	544.978
Storitve občinam	4.956	85.419	53.432	31.987
Ostale dejavnosti	54.695	942.763	589.727	353.036
Skupaj	325.898	5.617.408	3.513.858	2.103.550

4.16.2 Rezultat po dejavnostih

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

Sprejetje predlaganih cen je nujno za nemoteno opravljanje gospodarske javne službe tako, kot je določeno z ustanovitvenimi akti družbe in v skladu z zakonodajo ter tudi za zagotavljanje njene dolgoročne likvidnosti. Nesprejetje predlaganih cen pomeni poleg ponovne dolgoročne nelikvidnosti družbe tudi poslovanje z izgubo še v prihodnje.

Tabela 73: Rezultat poslovanja po dejavnostih – predračun

V evrih

Opis	Oskrba z vodo	Odvajanje odplak	Čiščenje odplak	Storitve greznic	Javne dejavnosti	Ostale dejavnosti	Skupaj
Prihodki	2.600.483	539.027	1.203.599	726.552	5.069.661	0	5.069.661
Prihodki - občine	0	0	0	0	0	1.094.923	1.094.923
Prihodki - drugi	0	0	0	0	0	694.518	694.518
Drugi prihodki (eu,...)	2.520	27.845	0	0	30.365	0	30.365
Omrežnina	2.235.488	1.046.449	1.390.166	294.225	4.966.328	0	4.966.328
Vzdrževanje priključkov	11.607	0	0	0	11.607	0	11.607
Razmejitev priključki	291.451	17.594	211.189	28.723	548.957	10.336	559.293
Subvencije omrežnine	14.820	93.808	138.864	164.724	412.216	0	412.216
Prihodki izvoz	400.789	190.051	270.710	40.426	901.976	12.808	914.784
Skupaj poslovni prihodki	5.557.158	1.914.774	3.214.528	1.254.650	11.941.110	1.812.585	13.753.695
Skupaj poslovni odhodki	6.887.335	1.776.544	3.539.887	1.332.200	13.535.966	1.674.203	15.210.169
Neposredni stroški	6.008.335	1.602.140	3.268.745	1.106.660	11.985.880	1.416.622	13.402.502
Električna energija	1.096.908	64.116	804.689	104.780	2.070.493	33.197	2.103.690
Material	721.404	16.182	388.689	57.950	1.184.225	286.902	1.471.127
Nakup vode	90.326	0	0	0	90.326	0	90.326
Storitve	2.288.252	1.254.065	1.748.511	568.001	5.858.829	811.859	6.670.688
Delo	1.503.750	261.531	326.856	370.872	2.463.009	268.546	2.731.555
Vodno povračilo	296.976	0	0	0	296.976	0	296.976
Drugo	10.719	6.246	0	5.057	22.022	16.118	38.140
Posredni proizvodni stroški	299.943	94.854	61.866	154.340	611.003	135.387	746.390
Amortizacija družbe	123.164	61.364	32.900	76.235	293.663	63.159	356.822
Posredni proiz.str.	172.827	32.932	27.503	77.604	310.866	71.502	382.368
Drugo	3.952	558	1.463	501	6.474	726	7.200
Splošni stroški	579.057	79.550	209.276	71.200	939.083	122.194	1.061.277
Nabave	40.648	851	8.661	1.251	51.411	24.369	75.780
Uprave	532.816	75.280	197.196	67.545	872.837	97.825	970.662
Prodaje	5.593	3.419	3.419	2.404	14.835	0	14.835
Rezultat iz poslovanja	-1.330.177	138.230	-325.359	-77.550	-1.594.856	138.382	-1.456.474
Prihodki iz financiranja	8.415	1.201	2.985	1.092	13.693	926	14.619
Odhodki iz financiranja	18.742	2.927	21.665	5.756	49.090	3.468	52.558
Rezultat iz financiranja	-10.327	-1.726	-18.680	-4.664	-35.397	-2.542	-37.939
Izredni prihodki	4.209	708	1.183	581	6.681	475	7.156
Izredni odhodki	4.178	825	63	23	5.089	20	5.109
Rezultat izrednih dejavnosti	31	-117	1.120	558	1.592	455	2.047
Rezultat	-1.340.473	136.387	-342.919	-81.656	-1.628.661	136.295	-1.492.366

Vsi prihodki so izračunani na podlagi trenutno veljavnih cen.

5 Prikaz obremenitve uporabnikov

V nadaljevanju je prikazana obremenitev uporabnika. Zaradi nazornejšega prikaza obremenitve so v izračunih upoštevane vse javne službe.

Vsi primeri so bili izračunani za uporabnike, ki se jim zaračunava omrežnina po ceni za Faktor 1 (prikluček do velikosti DN 20).

V prikazu so posebej navedene trenutno veljavne cene občinskih subvencij. Določitev višine subvencije je v pristojnosti občine.

Tabela 74: Priključeni na javno vodovodno in kanalizacijsko omrežje, ki se zaključijo s čistilno napravo

Opis	Enota mere	Količina	Veljavna cena	Vrednost	Nova cena	Nova vrednost	Razlika	Razlika z DDV
Vodarina	m3	11	0,8380	9,22	1,1915	13,11	3,89	4,26
Odvajanje	m3	11	0,3579	3,94	0,3016	3,32	-0,62	-0,68
Čiščenje	m3	11	0,8143	8,96	1,1700	12,87	3,91	4,28
Omrežnina vodooskrba	mesec	1	6,3492	6,35	6,9303	6,93	0,58	0,64
Omrežnina odvajanje	mesec	1	5,0259	5,03	4,7095	4,71	-0,32	-0,35
Omrežnina čiščenje	mesec	1	7,3322	7,33	7,2535	7,25	-0,08	-0,09
Okoljska dajatev	m3	11	0,0528	0,58	0,0528	0,58	0,00	0,00
Skupaj brez DDV				41,40		48,77	7,37	8,07
Skupaj z DDV				45,28		53,35	8,07	17,8%

Tabela 75: Uporabniki nimajo možnosti priključitve na javno kanalizacijsko omrežje, ki se zaključijo s čistilno napravo – imajo greznico

Opis	Enota mere	Količina	Veljavna cena	Vrednost	Nova cena	Nova vrednost	Razlika	Razlika z DDV
Vodarina	m3	11	0,8380	9,22	1,1915	13,11	3,89	4,26
Storitve greznic	m3	11	0,5779	6,36	0,7610	8,37	2,01	2,20
Omrežnina vodooskrba	mesec	1	6,3492	6,35	6,9303	6,93	0,58	0,64
Omrežnina greznice	mesec	1	3,1496	3,15	3,4268	3,43	0,28	0,30
Okoljska dajatev	m3	11	0,5283	5,81	0,5283	5,81	0,00	0,00
Skupaj brez DDV				30,89		37,65	6,76	7,40
Skupaj z DDV				33,27		40,67	7,40	22,3%

V primeru, da uporabniki imajo namesto greznice malo komunalno čistilno napravo (MKČN) in izpolnjujejo pogoje glede učinka čiščenja (nad 90%), je cena okoljske dajatve znižana za 90%. Znesek računa se v primeru 11 m3 porabe zniža za 5,23 evrov na mesec. Razlike pri uveljavitvi novih cen ni.

V primeru, da ima uporabnik možnosti priključitve na javno vodovodno in/ali kanalizacijsko omrežje, ki se zaključijo s čistilno napravo, pa se noče priključiti, mora poleg zneskov v prejšnji tabeli plačevati tudi omrežnino za gospodarske javne službe, katere ne uporablja, pa bi jih lahko.

Tabela 76: Uporabniki nimajo možnosti priključitve na nobeno javno infrastrukturno omrežje, imajo pa greznico

Opis	Enota mere	Količina	Veljavna cena	Vrednost	Nova cena	Nova vrednost	Razlika	Razlika z DDV
			v evrih					
Storitve greznic	m3	13,5	0,5779	7,80	0,7610	10,27	2,47	2,71
Omrežnina greznice	mesec	1	3,1496	3,15	3,4268	3,43	0,28	0,30
Okoljska dajatev	EO	3	2,2010	6,60	2,2010	6,60	0,00	0,00
Skupaj brez DDV				17,55		20,30	2,75	3,01
Skupaj z DDV				18,59		21,60	3,01	16,2%

število oseb	3
--------------	---

EO=enota obremenitve	greznic	MKČN	
na osebo na leto	v evrih	26,4125	2,6413
na osebo na mesec	v evrih	2,2010	0,2201

storitve v zvezi z greznicami in MKČN

poraba glede na Uredbo MEDO	0,15 m3 na osebo na dan
30 dni	4,5 m3 na osebo na mesec

V primeru, da uporabniki imajo namesto greznice malo komunalno čistilno napravo (MKČN) in izpolnjujejo pogoje glede učinka čiščenja (nad 90%), je cena okoljske dajatve znižana za 90%. Znesek računa se v primeru izračuna za 3 osebe zniža za 5,94 evrov na mesec. Razlike pri uveljavitvi novih cen ni.

6 Zaključek

Kot zaključek elaborata podajamo pregled potrjenih cen ter pregled predlaganih cen izračunanih na podlagi določil Uredbe MEDO.

Tabela 77: Predlog cen

Opis	enota mere	Predlog cen
Cena storitve		
Potrjena cena	V evrih na m ³	0,8380
Predlog cene		1,1915
Predlagana sprememba cene		0,3535
Omrežnina - faktor 1		
Potrjena cena	V evrih na priključek na mesec	6,3492
Predlog cene		6,9303
Predlagana sprememba cene		0,5811

Elaborat pripravil izvajalec javne službe

Vodovodi in kanalizacija Nova Gorica d.d.

7 Seznam tabel

Tabela 1:	Vodni viri	2
Tabela 2:	Število uporabnikov po vodovodnih sistemih	3
Tabela 3:	Dolžina vodovodnega omrežja po materialih.....	3
Tabela 4:	Dolžina vodovodnega omrežja skupaj s priključki po občinah.....	4
Tabela 5:	Vrednost infrastrukture 31.12.2022	4
Tabela 6:	Vrednost infrastrukture 31.12.2022 – po občinah	4
Tabela 7:	Lastniška struktura	5
Tabela 8:	Predračunska in obračunska količina prodane vode v občini	8
Tabela 9:	Predračunske količine omrežnin po velikostih vodomerov v občini.....	8
Tabela 10:	Obračunske količine omrežnin po velikostih vodomerov v občini	8
Tabela 11:	Razlika med obračunskimi in predračunskimi količinami omrežnin po velikostih vodomerov v občini	9
Tabela 12:	Obračunski stroški izvajanja storitev javne službe v občini.....	9
Tabela 13:	Obračunski stroški izvajanja storitev javne službe v občini.....	10
Tabela 14:	Obračunski minus predračunski stroški izvajanja storitev javne službe v občini	10
Tabela 15:	Podatki izvajanja storitev javne službe v občini za obdobje od leta 2016 do 2019	11
Tabela 16:	Stroški, prihodki in količine izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini za obdobje januar – november 2022.....	12
Tabela 17:	Predračunski stroški javne infrastrukture – Mestna občina Nova Gorica.....	13
Tabela 18:	Obračunski stroški javne infrastrukture – Mestna občina Nova Gorica	13
Tabela 19:	Obračunski minus predračunski stroški javne infrastrukture – Mestna občina Nova Gorica..	13
Tabela 20:	Predračunski stroški javne infrastrukture – oskrba z vodo	14
Tabela 21:	Obračunski stroški javne infrastrukture – oskrba z vodo.....	14
Tabela 22:	Obračunski minus predračunski stroški javne infrastrukture – oskrba z vodo	14
Tabela 23:	Stroški javne infrastrukture – občinska infrastruktura v uporabi samo v občini.....	14
Tabela 24:	Stroški skupne javne infrastrukture – Aneks 1 h Krovnemu sporazumu	15
Tabela 25:	Stroški skupne javne infrastrukture – predračun leto 2021	15
Tabela 26:	Stroški skupne javne infrastrukture – obračun leto 2021	15
Tabela 27:	Primerjava predračunskih in obračunskih količin (število Faktorjev 1) omrežnin uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo s podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu	16
Tabela 28:	Primerjava predračunskih in obračunskih stroškov skupne infrastrukture z podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu	16
Tabela 29:	Stroški celotne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vode v občini	17
Tabela 30:	Stroški javne infrastrukture - občinska infrastruktura v uporabi samo v občini za obdobje ..	17
Tabela 31:	Ocena stroškov skupne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo po lastništvu – predračun za obdobje januar–november 2022.....	17
Tabela 32:	Ocena stroškov skupne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo po lastništvu – obračun za obdobje januar–november 2022.....	18
Tabela 33:	Primerjava predračunskih in obračunskih količin (število Faktorjev 1) omrežnin uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo	18
Tabela 34:	Primerjava predračunskih in obračunskih stroškov skupne infrastrukture.....	18
Tabela 35:	Ocena stroškov celotne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo v občini za obdobje januar – november 2022.....	19
Tabela 36:	Prihodki in količine (število faktor 1) javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo v občini za obdobje januar – november 2022	19
Tabela 37:	Potrjene cene – vodarina	19
Tabela 38:	Potrjene cene - omrežnina	19
Tabela 39:	Predračunske cene – vodarina	20
Tabela 40:	Predračunske cene omrežnine za leta 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020.....	20

Tabela 41:	Predračunske cene omrežnine za leto 2021 in ocena 2022 (januar-november) v evrih na priključek na mesec	21
Tabela 42:	Obračunske cene – vodarina	21
Tabela 43:	Obračunske cene omrežnine za leta 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020	21
Tabela 44:	Obračunske cene omrežnine za leto 2021 in ocena 2022 (januar-november) v evrih na priključek na mesec	21
Tabela 45:	Predračunska količine opravljenih storitev v občini	22
Tabela 46:	Predračunske letne količine omrežnin po velikostih vodomerov v občini	23
Tabela 47:	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe.....	23
Tabela 48:	Predračunski stroški javne infrastrukture – občinska infrastruktura	24
Tabela 49:	Predračunski stroški skupne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo glede na lastništvo infrastrukture	24
Tabela 50:	Primerjava predračunskih stroškov skupne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo s podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu	24
Tabela 51:	Predračunske količine (število Faktorjev 1) omrežnin uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo	25
Tabela 52:	Primerjava predračunskih količin (število Faktorjev 1) omrežnin uporabnikov, ki uporabljajo skupno infrastrukturo z podatki iz Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu	25
Tabela 53:	Predračunski stroški skupne infrastrukture glede na Aneksa 1 h Krovnemu sporazumu	25
Tabela 54:	Predračunski stroški celotne javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo	25
Tabela 55:	Uporabljena poslovno potrebna sredstva za leto 2021.....	26
Tabela 56:	Poslovno potrebna sredstva za leto 2021	26
Tabela 57:	Ocena obsega poslovno potrebnih sredstev za 2023	26
Tabela 58:	Ocena poslovno potrebnih sredstev za 2023 v dejavnosti	27
Tabela 59:	Prihodki posebnih storitev	28
Tabela 60:	Donos na poslovno potrebna sredstva	29
Tabela 61:	Število delavcev – oskrba z vodo	30
Tabela 62:	Predračunska cena storitev	30
Tabela 63:	Poračun za leta od 2016 do 2021 in ocena 2022 - vodarina.....	30
Tabela 64:	Izračun poročila – oskrba z vodo	31
Tabela 65:	Predračunske cene z upoštevanjem poročila – oskrba z vodo	31
Tabela 66:	Izračun Faktorja 1	31
Tabela 67:	Predračunske cene - omrežnina.....	31
Tabela 68:	Poračun omrežnine obdobje od leta 2016 do 2020	32
Tabela 69:	Poračun omrežnine od leta 2021 dalje v občini	32
Tabela 70:	Izračun predračunskih cen omrežnine (Faktor 1) s poročilom	33
Tabela 71:	Predračunske cene omrežnine s poročilom	33
Tabela 72:	Dolgoročna sredstva družbe po dejavnostih – predračun.....	33
Tabela 73:	Rezultat poslovanja po dejavnostih – predračun	34
Tabela 74:	Priključeni na javno vodovodno in kanalizacijsko omrežje, ki se zaključijo s čistilno napravo..	35
Tabela 75:	Uporabniki nimajo možnosti priključitve na javno kanalizacijsko omrežje, ki se zaključijo s čistilno napravo – imajo greznico	35
Tabela 76:	Uporabniki nimajo možnosti priključitve na nobeno javno infrastrukturno omrežje, imajo pa greznico.....	36
Tabela 77:	Predlog cen.....	37

8 Kazalo

1 OPIS JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	1
1.1 Območje oskrbovanja	1
1.2 Vodovodni sistemi	2
1.2.1 Vodni viri.....	2
1.2.2 Vodovodni sistemi.....	3
1.3 Vrednost infrastrukture.....	4
1.4 Organiziranost družbe	5
2 OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA..	6
3 OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA.....	7
4 ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO.....	8
4.1 Predračunska in obračunska količina za leti 2020 in 2021.....	8
4.2 Storitve javne službe oskrbe s pitno vodo	9
4.2.1 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe v občini	9
4.2.2 Uporaba javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo.....	12
4.2.3 Potrjene cene	19
4.2.4 Predračunske cene za leta 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 in ocena 2022	20
4.2.5 Obračunske cene za leta 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 in ocena 2022.....	21
4.2.6 Pojasnilo razlik med potrjenimi, predračunskimi in obračunskimi cenami	22
4.3 Primerjava obračunske cene javne službe z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	22
4.4 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov	22
4.5 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2023.....	22
4.6 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2023	23
4.7 Predračunski stroški javne infrastrukture za leto 2023	24
4.8 Obseg poslovno potrebni osnovni sredstev storitev javne službe.....	26
4.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe	27
4.10 Prihodki, ki jih je družba ustvarila z opravljanjem posebnih storitev	28
4.11 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	29
4.12 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture	29
4.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca	29
4.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe	30
4.15 Izračun predračunskih cen za leto 2023.....	30
4.16 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32	33
4.16.1 Osnovna sredstva po dejavnostih.....	33
4.16.2 Rezultat po dejavnostih.....	34
5 PRIKAZ OBREMNITVE UPORABNIKOV.....	35
6 ZAKLJUČEK.....	37
7 SEZNAM TABEL.....	38
8 KAZALO	40