



MARIBORSKI VODOVOD,  
JAVNO PODJETJE, D.D.  
MARIBOR

# ELABORAT GJS OSKRBA S PITNO VODO V MESTNI OBČINI MARIBOR ZA LETO 2017

Direktor:

Danilo Burnač, mag.ekon. in posl.ved

  
MARIBORSKI VODOVOD,  
JAVNO PODJETJE d. d.  
MARIBOR, Jadranska c 24

Maribor, marec 2017 / novelacija april 2017

## KAZALO

### Vsebina

|  |    |
|--|----|
| 1. UVOD .....  | 3  |
| 2. VSEBINA ELABORATA.....  | 4  |
| 3. PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE S STROŠKI<br>»VODARINE« .....                   | 6  |
| 4. OMREŽNINA.....  | 7  |
| 5. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH, POTRJENIH IN ZARAČUNANIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE<br>SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH ..... | 9  |
| 6. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE.....  | 12 |
| 7. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV .....   | 13 |
| 8. PRIHODKI OD OPRAVLJANJA POSEBNIH STORITEV .....   | 17 |
| 9. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA.....  | 17 |
| 10. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE .....  | 17 |
| 11. NAJEMNINA ZA JAVNO INFRASTRUKTURO.....   | 18 |
| 12. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE.....   | 19 |
| 13. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE<br>.....                               | 19 |
| 14. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO<br>OBČINAH.....                        | 21 |
| 15. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35 (32).....  | 29 |

## 1. UVOD

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

Elaborat je oblikovan na osnovi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012 in 109/2012, v nadaljevanju Uredba MEDO).

V skladu z Uredbo izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, **predlaga** ceno storitve za območje občine in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

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

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

V nadaljevanju uvodnega dela posredujemo še nekaj pojasnil, ki se nanašajo na obračun poslovnega leta 2016 in izračun omrežnine ter predlagamo spremembo cen vodarine in omrežnine, ki je podrobneje pojasnjena v poglavju, ki se nanaša na izračun posamezne postavke.

**Pojasnilo k oceni obračunske cene gospodarske javne službe za leto 2016 in stališče Slovenskega inštituta za revizijo k Pripoznavanju prihodkov od omrežnin (SIRIUS april/2014 str.179):**

Že ob objavi Uredbe MEDO so se v strokovni javnosti pojavila vprašanja glede posameznih določb. Nerazjasnjeno je tako ostalo tudi vprašanje glede obračunskega obdobja. V podjetju smo se odločili, da bo obračunsko obdobje (dokler ne bo drugačne razlage ali bi praksa pokazala boljšo rešitev) koledarsko leto. Vsi obračuni se bodo izvajali na zadnji dan posameznega koledarskega leta, čeprav so se cene v večini občin v skladu z Uredbo začele zaračunavati s 1.4.2014. Morebitni prihodki iz naslova vodnih povračil so prišteti k postavki **vodarina**, prihodki od vzdrževalnine priključkov pa k prihodkom iz naslova **omrežnine**.

Ena izmed postavk, ki sestavljajo omrežnino je **zamenjava vodomero**v in **obnova dotrajanih priključkov**. Pri teh stroških je potrebno izpostaviti, da je zakonsko določen rok za **zamenjavo vodomero**v **5 let**, medtem, ko se obnove priključkov izvajajo po potrebi (življenjska doba priključka je v povprečju 25-30 let). Že iz te definicije je razvidno, da ti stroški ne nastajajo enakomerno. Predvsem v manjših občinah tako ob večjih zamenjavah vodomerov prihaja do večjih razlik med posameznimi obdobji. Prvotno zamisel obračuna je bila takšna, da bi se neporabljeni sredstva iz tega naslova razmejevala v poslovnih knjigah Mariborskega vodovoda in bi se koristila v letu, ko bi stroški dejansko nastali.



Slovenski inštitut za revizijo je v reviji SIRIUS aprila 2014 objavil razlago, po kateri razmejevanje teh stroškov v poslovnih knjigah izvajalcev javnih služb ni dovoljeno in bi naj razlika za izvajalca predstavljala dobiček ali izgubo posameznega obračunskega obdobja.

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

Zaradi nerazpolaganja s podatki o številu stanovanjskih enot v večstanovanjskih objektih, je bila omrežnina v elaboratih v preteklih letih izračunana na podlagi števila in dimenzij priključkov priključenih na javno omrežje. Po obsežnem zbiranju teh podatkov v preteklih letih, smo v letu 2016 zaključili zbiranje, tako da je Elaborat za leto 2017 pripravljen v skladu z določbami Uredbe MEDO. Izračun omrežnine tako v večstanovanjskih objektih upošteva število teh enot, katerim je pripisan najnižji faktor omrežnine.

### **Glede na ocene obračunskih vrednosti v letu 2016, za leto 2017 predlagamo spremembo cen vodarine in omrežnine.**

## **2. VSEBINA ELABORATA**

Uredba MEDO v 9. členu v 19 alinejah določa vsebino elaborata. Zaradi boljše preglednosti smo alineje oštevilčili. V nadaljevanju je tako v posameznih točkah, kakor tudi poglavjih označeno, na katero točko uredbe oziroma poglavje se nanašajo.

V skladu s 9. členom Uredbe MEDO elaborat torej vsebuje:

1. predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje, (Poglavje: 3,4)
2. predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje, (Poglavje: 3,4)
3. pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje, (Poglavje: 3,4)
4. primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih, (Poglavje: 5)
5. primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih, (Poglavje: 5)
6. primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji, (Poglavje: 5)
7. 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 ki 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, (Poglavje:6)
8. predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje, (Poglavje: 3,4)
9. predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje, (Poglavje: 3,4)



10. obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, (Poglavje: 13)
11. prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, (Poglavje: 7)
12. prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, (Poglavje: 8)
13. donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, (Poglavje: 9)
14. število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, (Poglavje: 10)
15. podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture, (Poglavje: 4,11)
16. stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev, (Poglavje: 12)
17. izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje, (Poglavje: 3,4)
18. prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah in (Poglavje: 14)
19. druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35. (Poglavje: 15)

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

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 1, 2, 3, 8, 9, 17)

MESTNA OBČINA MARIBOR

|  | PREDRAČUNSKA |        |            | OBRAČUNSKA |           |            | PREDRAČUNSKA |                             |                             | indeks |      |
|--|--------------|--------|------------|------------|-----------|------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|------|
|  | I-XII 2016   | EUR/M3 | I-XII 2016 | I-XII 2016 | EUR/M3    | I-XII 2017 | EUR/M3       | obračun 2016/<br>predr.2016 | obračun 2016/<br>predr.2017 | 2016   | 2016 |
| <b>I. NEPOSREDNI STROŠKI</b>                           | 253.000      | 0,0395 | 224.347    | 0,0347     | 239.158   | 0,0359     | 88,67        | 102,59                      |                             |        |      |
| 1. električna energija                                 | 85.000       | 0,0133 | 72.720     | 0,0113     | 75.000    | 0,0117     | 85,55        | 103,13                      |                             |        |      |
| 2. rezjski stroški materiala                           | 3.000        | 0,0005 | 3.924      | 0,0006     | 3.000     | 0,0005     | 130,78       | 76,46                       |                             |        |      |
| 3. stroški rezjskih storitev                           | 20.000       | 0,0031 | 6.204      | 0,0010     | 5.000     | 0,0008     | 31,02        | 80,59                       |                             |        |      |
| 4. zdravstveni pregledi vode                           | 145.000      | 0,0226 | 141.498    | 0,0219     | 147.158   | 0,0230     | 97,59        | 104,00                      |                             |        |      |
| <b>II. POSREDNI SPREMENLJIVI PROIZV. STROŠKI</b>       | 910.000      | 0,1419 | 953.395    | 0,1475     | 949.837   | 0,1482     | 104,77       | 99,63                       |                             |        |      |
| 1. črpanje vode  | 910.000      | 0,1419 | 953.395    | 0,1475     | 949.837   | 0,1482     | 104,77       | 99,63                       |                             |        |      |
| <b>III. POSREDNI SPREMENLJIVI PROIZVAJALNI STROŠKI</b> | 517.000      | 0,0806 | 489.048    | 0,0757     | 510.000   | 0,0796     | 94,59        | 104,28                      |                             |        |      |
| 1. redno vzdrževanje prelomov                          | 147.000      | 0,0229 | 120.896    | 0,0187     | 130.000   | 0,0203     | 82,24        | 107,53                      |                             |        |      |
| 2. redno vzdrževanje infr.objektov                     | 370.000      | 0,0577 | 368.152    | 0,0570     | 380.000   | 0,0593     | 99,50        | 103,22                      |                             |        |      |
| <b>IV. POSREDNI STALNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>        | 65.000       | 0,0101 | 60.405     | 0,0093     | 64.807    | 0,0101     | 92,93        | 107,29                      |                             |        |      |
| 1. dežurna služba                                      | 65.000       | 0,0101 | 60.405     | 0,0093     | 64.807    | 0,0101     | 92,93        | 107,29                      |                             |        |      |
| <b>V. POSREDNI STALNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>         | 19.000       | 0,0030 | 17.101     | 0,0026     | 18.000    | 0,0028     | 90,01        | 105,26                      |                             |        |      |
| 1. tranzit   | 19.000       | 0,0030 | 17.101     | 0,0026     | 18.000    | 0,0028     | 90,01        | 105,26                      |                             |        |      |
| <b>VI. NEPROIZVAJALNI POSREDNI STROŠKI</b>             | 2.089.000    | 0,3258 | 2.144.003  | 0,3318     | 2.072.114 | 0,3232     | 102,63       | 96,85                       |                             |        |      |
| 1. stroški uprave (RS, AOP, računovodstvo, vodstvo)    | 1.412.000    | 0,2202 | 1.390.476  | 0,2152     | 1.357.866 | 0,2118     | 96,48        | 97,65                       |                             |        |      |
| 2. stroški priprave in skladišč                        | 36.000       | 0,0056 | 64.942     | 0,0101     | 37.760    | 0,0059     | 180,39       | 58,14                       |                             |        |      |
| 3. stroški obračuna vode                               | 640.000      | 0,0998 | 655.897    | 0,1015     | 645.488   | 0,1007     | 102,48       | 98,41                       |                             |        |      |
| 4. drugi stroški poslovanja in rezervacije             | 1.000        | 0,0002 | 2.944      | 0,0005     | 1.000     | 0,0002     | 284,40       | 33,97                       |                             |        |      |
| 5. drugi odhodki (PV/odpis terjatev)                   | -            | -      | 29.744     | 0,0046     | 30.000    | 0,0047     | 100,86       | 100,86                      |                             |        |      |
| <b>VII. STROŠKI VODNEGA POVRČILA</b>                   | 621.372      | 0,0977 | 473.927    | 0,0733     | 535.120   | 0,0835     | 76,27        | 112,91                      |                             |        |      |
| 1. stroški za vodno povračilo                          | 621.372      | 0,0977 | 473.927    | 0,0733     | 535.120   | 0,0835     | 76,27        | 112,91                      |                             |        |      |
| <b>VIII. SKUPAJ - LASTNA CENA</b>                      | 4.474.372    | 0,6987 | 4.362.225  | 0,6751     | 4.380.035 | 0,6832     | 97,49        | 100,41                      |                             |        |      |
| PORABA VODE V m3                                       | 6.360.000    |        | 6.461.533  |            | 6.411.000 |            | 101,60       | 99,22                       |                             |        |      |
| <b>IX. TRENUTNA CENA VODARINE</b>                      |              |        |            |            |           |            | 0,8670       |                             |                             |        |      |



#### Pojasnilo odmikov in predlog cene 2017:

Lastna cena vodarine v letu 2016 je bila za **2,5%** nižja od predračunske. Za **1,6%** je bila višja prodaja vode.

Zaradi nezadostnih vlaganj v obnovo omrežja s strani večine občin za leto 2017 načrtujemo porast stroškov prelomov in intervencij na omrežju , kakor tudi dežurne službe.

Nihanje vodnih izgub in akontativni način plačevanja vodnih povračil na podlagi odločb s strani ARSO, je vplival na to, da je bilo v letu 2015 vplačanih preveč akontacij za vodno povračilo. V začetku leta je 2016 je ARSO vrnil preveč plačane akontacije, kar je za celoten sistem znašalo 96.600 EUR. Posledica za obračunsko leto 2016 je bil nižji strošek vodnih povračil od predračunskega. V letu 2017 ne bo vračila v takšni višini, zato pričakujemo ponoven dvig stroškov vodnega povračila iz tega naslova.

Popravki vrednosti in odpisi terjatev so v prejšnjih letih bremenili skupne stroške vodooskrbe (seštevek rezultata vodarine in omrežnine). Po pojasnilu Računskega sodišča, ti stroški bremenijo samo postavko vodarina. Ta postavka tako ni bila predvidena v predračunski ceni za leto 2016.

**Glede na predvideno količino prodane vode in stroškov v letu 2017, predlagamo dvig cen vodarine iz 0,6670 EUR/m<sup>3</sup> prodane vode na 0,6832 EUR/m<sup>3</sup> prodane vode.**

#### 4. OMREŽNINA

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 1, 2, 3, 8, 9, 15, 17)

Trenutni cenik omrežnine v občini:

| PRIKLJUČEK<br>DN | FAKTOR<br>OMREŽNINE | ŠT.PRIKLJUČKOV | ponderirano<br>št.priključkov | letna<br>OMREŽNINA<br>EUR/priključek | mesečna<br>OMREŽNINA<br>EUR/priključek |
|------------------|---------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------------|--|
| DN 13            | 1                   | 1.572          | 1.572                         | 47,16                                | 3,93                                   |
| DN 20            | 1                   | 16.909         | 16.909                        | 47,16                                | 3,93                                   |
| DN 25            | 3                   | 976            | 2.928                         | 141,48                               | 11,79                                  |
| DN 40            | 10                  | 236            | 2.360                         | 471,60                               | 39,30                                  |
| DN 50            | 15                  | 327            | 4.905                         | 707,40                               | 58,95                                  |
| DN 80            | 50                  | 129            | 6.450                         | 2.358,00                             | 196,50                                 |
| DN 100           | 100                 | 21             | 2.100                         | 4.716,00                             | 393,00                                 |
| DN 150           | 200                 | 4              | 800                           | 9.432,00                             | 786,00                                 |
| SKUPAJ           |                     | 20.174         | 38.024                        |                                      |  |

Mestni svet v letu 2014 ni sprejel polnih cen, ki bi Mariborskemu vodovodu omogočale, da bi izvajal javno službo in občini plačal najemnino vsaj v višini obračunane amortizacije.

V spodnji tabeli so predstavljene predračunske vrednosti za leto 2016, obračunska vrednost za leto 2016 in predračunska vrednost za leto 2017:



## PREDRAČUNSKE IN OCENJENE OBRAČUNSKE CENE OMREŽNINE ZA LETI 2016 IN 2017

| STROŠKI   | Plan leto 2016      | Obračun 2016     | Plan leto 2017      | Indeks plan 2017/obračun 2016 | *Predračun amortizacije 2017 (vir občinskega proračuna) |
|---|---------------------|------------------|---------------------|-------------------------------|---|
| stroški amortizacije (distribucija)                               | 735.898,58          | 759.522          | 742.496,88          | 97,76                         | 742.496,88  |
| *prisojeni stroški tranzita                                       | 254.179,62          | 255.604          | 250.388,93          | 97,96                         | 319.143,36  |
| *prisojeni stroški črpanja  | 125.159,49          | 131.952          | 116.618,80          | 88,38                         | 163.241,64  |
| stroški zavarovalnih premij za OS                                 | 33.769,74           | 24.066           | 25.000,00           | 103,88                        |   |
| stroški odškodnin   | 33.740,77           |                  | 33.740,77           |                               |   |
| stroški vzdrževanja in pregleda vodotesnosti in zamenjave priklj. | 1.258.551,96        | 1.348.277        | 1.209.900,84        | 89,74                         |   |
| <b>skupaj</b>   | <b>2.441.300,16</b> | <b>2.519.419</b> | <b>2.378.146,22</b> | <b>94,39</b>                  | <b>1.224.881,88</b>                                     |

\*razliko med obračunano amortizacijo prisojenih stroškov črpalnih in tranzitnih objektov plačajo uporabniki drugih občin (podrobnejša razdelitev po občinah je predstavljena v poglavju 7. Prikaz delitve splošnih stroškov)

### Pojasnilo odmikov:

Doknjiževanje infrastrukture na podlagi dostavljenih podatkov s strani občine vpliva na spremembe med predračunskimi in obračunskimi vrednostmi amortizacije.

**Postavke stroški odškodnin**, ki se nanašajo na odškodnine za ne kmetovanje na vodovarstvenih območjih v obračunskih vrednostih za leto 2016 ni bilo. Navedeno je posledica zakasnelega sprejetja sklepa Evropske komisije in posledično dopolnitve Uredbe o nadomestilih na vodovarstvenih območjih, komaj v začetku decembra 2016. Ker država še nima na voljo podatkov o višini nadomestil, stroška odškodnin v letu 2016 ni bilo. Obstaja možnost, da bo v letu 2017 potrebno izplačilo za dve leti (2016 in 2017). Postavka za leto 2017, tako kot pri predračunski vrednosti za leto 2016, temelji na obračunski vrednosti stroška za leto 2015.

Zamenjave vodomerov in obnove priključkov so se zaradi neenakomerne razporeditve zamenjav med leti izvajale v večjem obsegu, kot je v kalkulaciji predvidenih 20% zamenjav vodomerov na leto. Uvodoma smo omenili, da je zamenjave vodomerov v skladu z zakonskimi določbami potrebno zamenjati vsakih 5 let. Obnove dotrajanih priključkov se izvajajo po potrebi (povprečna življenjska doba priključka je 25-30 let). Iz navedenega sledi, da bo na tej postavki tudi v prihodnjih letih lahko prihajalo do razhajanj med predračunskimi in obračunskimi vrednostmi.

**Zaradi prenizkih cen omrežnine, občina podjetju ni morala zaračunati najemnine v višini obračunane amortizacije.**

V celotnem obračunu GJS vodooskrbe (glej točka 12) za leto 2016 predstavljena v letu 2016 dejansko obračunana najemnina in končni rezultat vodooskrbe, ki bo v obliki poročila najemnine zaračunan v letu 2017.

Glede na predračunske vrednosti za leto 2017 in število stanovanjskih enot, ter glede na dimenzijo priključka, predlagamo Mestni občini Maribor sprejetje omrežnine po tarifah iz spodnje tabele:

| PRIKLJUČEK<br>DN | FAKTOR<br>OMREŽNINE | ŠT.PRIKLJUČKOV | ponderirano<br>št.priključkov | letna<br>OMREŽNINA<br>EUR/priključek | mesečna<br>OMREŽNINA<br>EUR/priključek |
|------------------|---------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------------|--|
| DN 13            | 1                   | 1.688          | 1.688                         | 40,89                                | 3,41                                   |
| DN 20            | 1                   | 41.716         | 41.716                        | 40,89                                | 3,41                                   |
| DN 25            | 3                   | 300            | 900                           | 122,68                               | 10,22                                  |
| DN 40            | 10                  | 104            | 1.040                         | 408,94                               | 34,08                                  |
| DN 50            | 15                  | 274            | 4.110                         | 613,41                               | 51,12                                  |
| DN 80            | 50                  | 122            | 6.100                         | 2.044,69                             | 170,39                                 |
| DN 100           | 100                 | 20             | 2.000                         | 4.089,37                             | 340,78                                 |
| DN 150           | 200                 | 3              | 600                           | 8.178,75                             | 681,56                                 |
| SKUPAJ           |                     | 44.227         | 58.154                        |                                      |  |

#### Vpliv na proračun občine:

Proračunski prihodek Mestne občine Maribor predstavljajo v koloni stroški amortizacije občine/najemnine predstavljen strošek. Razliko med prisojenimi stroški in dejansko amortizacijo predstavljajo **stroški za skupne objekte tranzita in črpanja vode**, s katerimi so obremenjeni uporabniki posamezne občine. Ključ delitev je dejanska poraba vode v posamezni občini pri črpanju in dejanska poraba vode v posamezni občini upošteva infrastrukturo tranzitnih objektov do posamezne občine, pri tranzitu (prikaz razdelitve po občinah pod točko 7). **Iz tabele predračunskih in obračunskih vrednosti omrežnine je razvidno, da bodo uporabniki drugih občin prispevali sorazmerni delež k pokrivanju stroška amortizacije skupnih objektov tranzita in črpanja v lasti Mestne občine Maribor. Na tranzitnih objektih razliko predstavlja 68.754 EUR, na objektih črpanja vode pa 46.623 EUR.**

#### Pojasnilo k obračunu omrežnine:

Tokratni izračun omrežnine upošteva določbe 5. tč 17. člena Uredbe, ki zahteva, da se omrežnina zaračunava tudi po stanovanjskih enotah v večstanovanjskih objektih, ki nimajo obračunskih vodomerov.

Zaradi pomanjkanja podatkov o stanovanjskih enotah, so bili elaborati v preteklih letih pripravljeni na osnovi števila priključkov po dimenzijah, priklopljenih na javno omrežje.

Kljub nižji osnovni tarifi omrežnine bo zaradi vključitve stanovanjskih enot zaračunanih več enot omrežnine, kar bi naj pripomoglo k pokrivanju celotnih predračunskih stroškov omrežnine.

## 5. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH, POTRJENIH IN ZARAČUNANIH CEN S CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 4,5,6,)

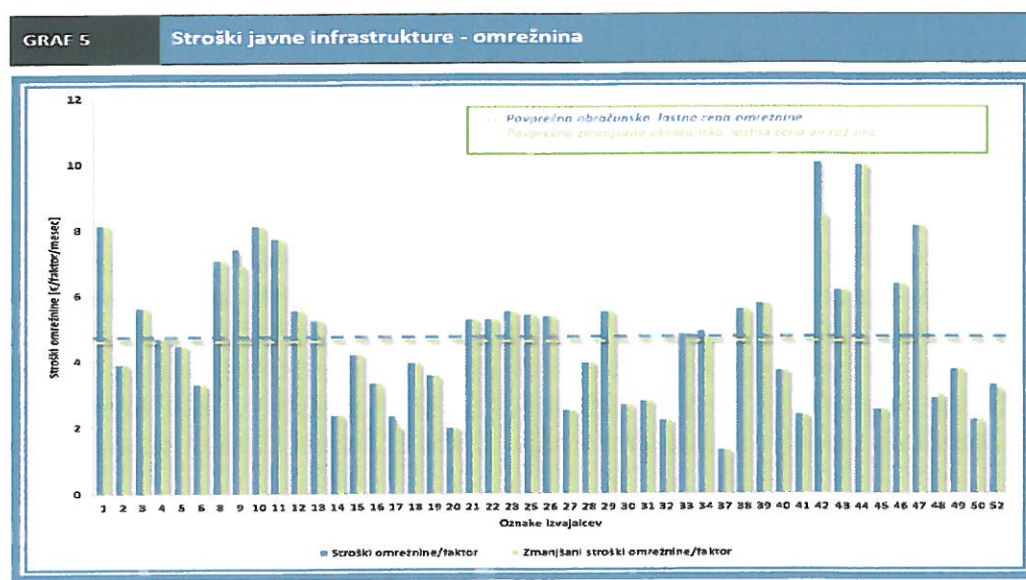
Podatki o primerljivih območjih za leto 2015 še niso na voljo, zato so v nadaljevanju prikazane primerjave za leto 2014.

V spodnji tabeli je prikazana primerjava s podatki, objavljenimi s strani pristojnega ministrstva:



| OSKRBA S PITNO VODO       | Omrežnina faktor 1 (EUR/mesec)   | Vodarina (EUR/m <sup>3</sup> ) | Omrežnina faktor 1 (EUR/mesec) | Vodarina (EUR/m <sup>3</sup> ) |
|---------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                           | Povprečne cene skupine občin s številom prebivalcev od 15.001 do 300.000 in s povprečno gostoto nad 15 prebivalcev/ha površine |                                | MESTNA OBČINA MARIBOR          |                                |
| Povprečna obračunana cena | 4,3284   | 0,6513                         | 4,86                           | 0,677                          |
| Povprečna potrjena cena   | 3,7848   | 0,6514                         | 3,93                           | 0,667                          |
| Povprečna zaračunana cena | 3,4016   | 0,6514                         | 3,93                           | 0,667                          |

Dodatno k tej točki prilagamo podatke iz raziskave, ki jo je za leto 2015 opravil Inštitut za javne službe. V tej raziskavi je bilo zajetih 48 izvajalcev GJS oskrbe s pitno vodo. Glede na statistične podatke (SURS), so v analizo vključeni izvajalci načrpali 83,2% prodanih količin vode v Sloveniji ter upravljali 61,3% vsega vodovodnega omrežja v državi.

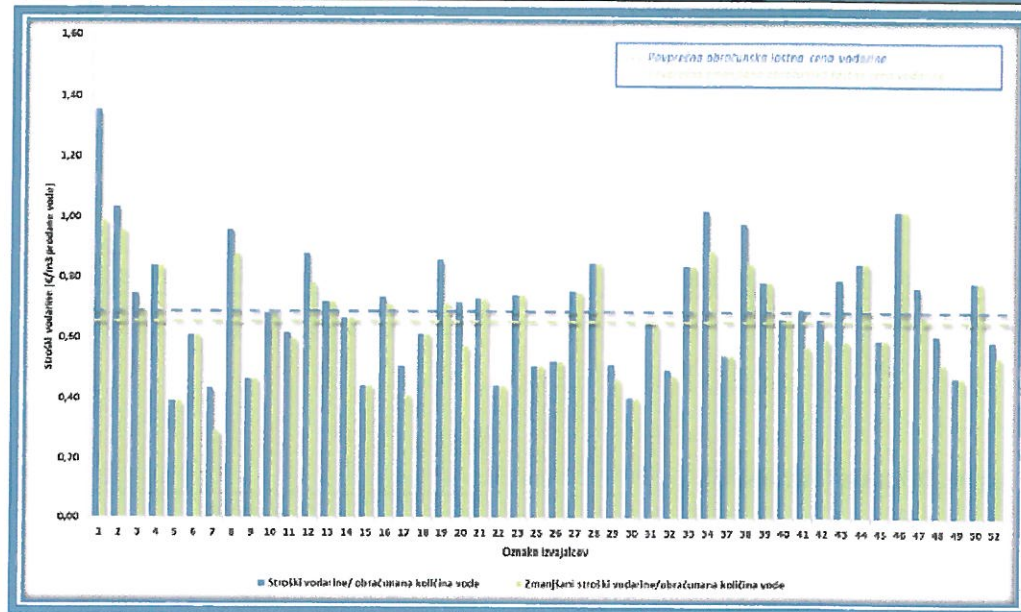


Iz zgornjega grafa je razvidno (Mariborski vodovod ima v omenjeni raziskavi številko 13), da so cene omrežnine na sistemu, kjer podjetje izvaja gospodarsko javno službo vodooskrbe nekje v slovenskem povprečju. Trenutna cena v MOM je s 3,93 EUR pod slovenskim povprečjem.



GRAF 10

## Stroški opravljanja storitev oskrbe s pitno vodo - vodarina



Vir: Primerjalna analiza izvajanja oskrbe s pitno vodo za leto 2015, Inštitut za javne službe, 2017.

Tudi iz grafa primerjav vodarine je razvidno, da je povprečna stroškovna cena v sistemu Mariborskega v slovenskem povprečju, oziroma je v primeru Mestne občine Maribor s 0,667 EUR/m<sup>3</sup> nekoliko nižja od slovenskega povprečja. Pri tem je potrebno še poudariti, da v sistemu Mariborskega vodovoda velja posebnost, da stroški obračuna vode, ki zajemajo vodenje evidenc o prodani vodi, ki jih koristijo tudi druge javne službe drugih izvajalcev obveznih gospodarskih javnih služb, katerih storitve se obračunavajo na osnovi prodanih količin vode, bremenijo samo javno službo vodooskrbe. Ti stroški skupaj s pošiljanjem položnic so v letu 2016 znašali kar 0,1015 EUR na m<sup>3</sup> prodane vode.

## 6. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 7)

### Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (vir: GVIN)

|   | leto 2015          |            |
|---|--------------------|------------|
| $\frac{\text{vsota likvid.sre. in kratkor.terj. in kratk.nal.}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$ | Mariborski vodovod | Panoga E36 |
|   | 1,37               | 1,57       |

### Gospodarnost poslovanja (vir: GVIN)

|  | leto 2015          |            |
|--|--------------------|------------|
| $\frac{\text{prihodki}}{\text{odhodki}}$ | Mariborski vodovod | Panoga E36 |
|  | 1,00               | 1,03       |

### Povprečna mesečna plača na zaposlenca (vir: SURS)

|   | 2016               |            |
|---|--------------------|------------|
| Povprečna mesečna plača na zaposlenca v EUR | Mariborski vodovod | Panoga E36 |
|   | 1.687              | 1.632      |

V izračunu kazalnika pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti ima velik vpliv višina zalog, ki je pri Mariborskem vodovodu nekoliko višja. Razlog za nekoliko neugodnejši kazalnik v primerjavi s panogo je izvajanje večjih projektov izgradnje vodovodnih cevovodov, katerih financiranje je vplivalo na večje obveznosti do dobaviteljev in bank. V letu 2016 je kazalnik znašal 1,84, za primerjavo s panogo v času nastajanja elaboratov še ni na voljo podatkov. Podatki o gospodarnosti poslovanja in povprečnih mesečnih plač ne kažejo večjih odstopanj v primerjavi s panogo.

## 7. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 11)

Metodologijo za razporejanje stroškov in prihodkov v sklopu sprejemanja planskih dokumentov za posamezno leto potrjuje nadzorni svet podjetja.

### Splošna stroškovna mesta

Splošna stroškovna mesta sestavljajo:

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

Razvrstitev splošnih stroškovnih mest:

70 – VODSTVO TOS

71 – NABAVA, ZASTOPSTVO IN JAVNA NAROČILA

72 – SKLADIŠČE

74 – PRIPRAVA DELA, KOMERCIALA IN OBRAČUN IZVEDENIH DEL

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

76 – NOVI PRIKLJUČKI, PREGLED IN ZAMENJAVA PRIKLJUČKOV

80 – VODSTVO IN SPLOŠNI KADROVSKI SEKTOR

81 – RAZVOJNI SEKTOR

83 – GRS (RAZEN OBRAČUNA VODE IN SALDAKONTOV)



## 84 – OBRAČUN VODE (VKLJUČUJOČ SALDAKONTE)

## 87 – ODDELEK POSLOVNE INFORMATIKE

**Stroški splošnih stroškovnih mest**

- STROŠKI SKLADIŠČENJA, NABAVE IN JAVNIH NAROČIL se prenašajo na posamezna SM na osnovi planiranega obsega porabe materiala (velja za GJS in tržno dejavnost).
- STROŠKI UPRAVE (UPRAVA, RAZVOJNI SEKTOR, GRS, POSLOVNA INFORMATIKA, VODSTVO TOS) se prenašajo na vodooskrbo 95-odstotno in na dopolnilno dejavnost 5-odstotno. Znotraj vodooskrbe se prenašajo na posamezne občine po planirani količini dobavljene vode (če bi podjetje opravljalo samo tržno dejavnost večina teh stroškov ne bi nastajala zato takšen odstotek prenosa na vodooskrbo).
- STROŠKI PRODAJE (OBRAČUN VODE) – od skupnih stroškov prodaje se najprej odšteje sorazmeren del stroškov inkasa, ki jih pokrivata Nigrad in občine (občinska taksa), ostanek se pa prenese na občine na osnovi porabljene vode (100% glavna dejavnost). Od leta 2015 Nigrad samostojno zaračunava svoje storitve, občinskih taks ni več zato se stroški obračuna vode v celoti prenašajo na občine na osnovi prodane vode.
- STROŠKI PRIPRAVE DELA se prenašajo na SM glavne dejavnosti po kombiniranem ključu: osnovno razmerje delitve na osnovi planiranega razmerja med osnovno in dopolnilno dejavnostjo, delež iz osnovne dejavnosti se deli na občine na osnovi števila intervencij v posamezni občini.

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

| OBČINE                      | DEŽURNA SLUŽBA |               | PRIPRAVA DELA<br>IN SKLADIŠČE |               | UPRAVA        |               |
|-----------------------------|----------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                             | 2016           | 2017          | 2016                          | 2017          | 2016          | 2017          |
| MIKLAVŽ                     | 3,65           | 3,42          | 0,78                          | 1,01          | 2,87          | 2,59          |
| HOČE                        | 4,12           | 5,29          | 0,90                          | 1,63          | 3,31          | 3,90          |
| SELNICA                     | 1,81           | 1,87          | 0,38                          | 0,44          | 1,40          | 1,37          |
| BENEDIKT                    | 1,90           | 1,80          | 0,37                          | 0,36          | 1,36          | 1,19          |
| SV. ANA                     | 2,20           | 2,39          | 0,20                          | 0,35          | 0,73          | 0,86          |
| CERKVENJAK                  | 0,17           | 0,16          | 0,01                          | 0,02          | 0,02          | 0,02          |
| SV. JURIJ                   | 2,09           | 1,97          | 0,22                          | 0,28          | 0,79          | 0,89          |
| SV. TROJICA                 | 1,50           | 1,43          | 0,20                          | 0,24          | 0,73          | 0,74          |
| MARIBOR                     | 36,72          | 37,90         | 17,45                         | 10,19         | 64,00         | 63,55         |
| PESNICA                     | 8,22           | 7,22          | 1,02                          | 1,34          | 3,73          | 3,66          |
| RUŠE                        | 4,25           | 3,97          | 0,93                          | 1,14          | 3,42          | 3,27          |
| LENART                      | 6,50           | 6,46          | 1,06                          | 1,18          | 3,88          | 4,04          |
| DUPLEK                      | 14,17          | 13,48         | 0,74                          | 5,40          | 2,70          | 2,88          |
| KUNGOTA                     | 4,98           | 4,99          | 0,56                          | 0,87          | 2,04          | 1,99          |
| ŠENTILJ                     | 6,62           | 6,63          | 0,96                          | 1,29          | 3,51          | 3,48          |
| GORNJA RADGONA              | 1,10           | 1,01          | 0,14                          | 0,16          | 0,53          | 0,56          |
| <b>SKUPAJ GJS</b>           | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b> | <b>25,90</b>                  | <b>25,90</b>  | <b>95,00</b>  | <b>95,00</b>  |
| <b>DOPOLNILNA DEJAVNOST</b> |                |               | <b>74,10</b>                  | <b>74,10</b>  | <b>5,00</b>   | <b>5,00</b>   |
| <b>SKUPAJ PODJETJE</b>      | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b> | <b>100,00</b>                 | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

PREGLJED PRISOJENIH STROŠKOV AMORTIZACIJE ČRPANJA IN TRANZITA I-XII 2016

| PRODANO 2016  | KOLIČINA V M3    | STR           | VREDNOST ZA OBOL.ČRP. |
|---------------|------------------|---------------|-----------------------|
| MIKLAVŽ       | 269.714          | 2,81          | 5.507,85              |
| HOČE          | 342.195          | 3,56          | 6.987,99              |
| SELNICA       | 140.061          | 1,46          | 2.860,20              |
| BENEDIKT      | 123.598          | 1,29          | 2.524,01              |
| SV.ANA        | 87.530           | 0,91          | 1.787,46              |
| CERKVENJAK    | 4.719            | 0,05          | 96,37                 |
| SV.JURIJ      | 88.060           | 0,92          | 1.796,28              |
| SV.TROJICA    | 69.845           | 0,73          | 1.426,31              |
| MARIBOR       | 6.461.533        | 67,25         | 131.951,51            |
| PEŠNICA       | 380.045          | 3,96          | 7.760,93              |
| RUŠE          | 334.728          | 3,48          | 6.835,51              |
| LENART        | 405.220          | 4,22          | 8.275,03              |
| DUPLEK        | 286.941          | 2,99          | 5.859,65              |
| KUNGOTA       | 202.129          | 2,10          | 4.127,69              |
| ŠENTILJ       | 352.740          | 3,67          | 7.203,33              |
| GR. RADGONA   | 59.103           | 0,62          | 1.206,95              |
| <b>SKUPAJ</b> | <b>9.508.161</b> | <b>100,00</b> | <b>196.209,07</b>     |

| TRANZIT           | MARIBOR           | MIKLAVŽ          | PEŠNICA          | LENART           | ŠENT-KUNGOTA     | SKUPAJ            | OBČINA         |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 31.587,00         |                   | 5.711,74         |                  |                  |                  | 57.111,74         | MIKLAVŽ        |
|                   |                   |                  |                  |                  |                  | 0,00              | HOČE           |
|                   |                   |                  |                  |                  |                  | 0,00              | SELNICA        |
|                   | 4.889,26          |                  | 3.922,23         | 6.950,45         |                  | 15.761,93         | BENEDIKT       |
|                   |                   |                  | 2.777,66         | 4.922,19         |                  | 11.162,33         | SV.ANA         |
|                   | 186,67            |                  | 265,37           |                  |                  | 3.229,70          | CERKVENJAK     |
|                   | 3.483,45          |                  | 2.794,48         | 4.951,99         |                  | 11.229,92         | SV.JURIJ       |
|                   | 2.762,91          |                  | 2.216,45         | 3.927,68         |                  | 8.907,04          | SV.TROJICA     |
| 325.738,94        | 255.603,53        |                  |                  |                  |                  | 255.603,53        | MARIBOR        |
| 41.283,45         | 15.033,71         | 8.048,22         | 12.060,26        | 21.241,75        |                  | 56.383,95         | PEŠNICA        |
| 19.442,88         |                   |                  |                  |                  |                  | 19.442,88         | RUŠE           |
| 47.128,56         | 16.029,58         |                  | 12.859,16        | 22.787,26        |                  | 51.676,00         | LENART         |
| 6.796,08          |                   | 6.076,56         |                  |                  |                  | 12.872,64         | DUPLEK         |
| 18.961,25         | 7.995,76          | 4.280,49         |                  |                  |                  | 23.573,79         | KUNGOTA        |
| 33.293,63         | 13.953,59         | 7.469,99         |                  |                  |                  | 41.139,17         | ŠENTILJ        |
|                   | 2.337,98          |                  | 1.875,56         | 3.323,62         |                  | 7.537,16          | GORNJA RADGONA |
| <b>524.231,79</b> | <b>325.738,94</b> | <b>31.587,00</b> | <b>41.283,45</b> | <b>47.128,56</b> | <b>52.254,88</b> | <b>524.231,79</b> |                |

| MARIBOR    | PEŠNICA   | RUŠE      | LENART    | KUNGOTA  | ŠENTILJ   | MIKLAVŽ   | SKUPAJ     |
|------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
| 325.738,94 | 41.283,45 | 19.442,88 | 47.128,56 | 6.796,08 | 33.293,63 | 31.587,00 | 524.231,79 |

| PRODANA VODA            | STR                 | TR IZ MI         |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| MIKLAVŽ                 | 269.714             | 16,08            |
| DUPLEK                  | 286.941             | 19,24            |
| PEŠNICA                 | 380.045             | 25,48            |
| ŠENTILJ                 | 352.740             | 23,65            |
| KUNGOTA                 | 202.129             | 13,55            |
| <b>SKUPAJ</b>           | <b>1.491.569,00</b> | <b>100,00</b>    |
| <b>STR. TRANZIT MI</b>  | <b>31.587,00</b>    | <b>31.587,00</b> |
| PRODANA VODA            | STR                 | TR IZ PE         |
| PEŠNICA                 | 380.045             | 29,21            |
| LENART                  | 405.220             | 31,15            |
| BENEDIKT                | 123.598             | 9,50             |
| SV.ANA                  | 87.530              | 6,73             |
| SV.TROJICA              | 69.845              | 5,37             |
| SV.JURIJ                | 88.060              | 6,77             |
| GR. RADGONA             | 59.103              | 4,54             |
| CERKVENJAK              | 87.530              | 6,73             |
| <b>SKUPAJ</b>           | <b>1.300.931,00</b> | <b>100,00</b>    |
| <b>STR. TRANZIT PE</b>  | <b>41.283,45</b>    | <b>41.283,45</b> |
| PRODANA VODA            | STR                 | TR IZ SE KU      |
| ŠENTILJ                 | 352.740             | 37,73            |
| KUNGOTA                 | 202.129             | 21,62            |
| PEŠNICA                 | 380.045             | 40,65            |
| <b>SKUPAJ</b>           | <b>934.914,00</b>   | <b>100,00</b>    |
| <b>STR. TR IZ SE KU</b> | <b>52.254,88</b>    | <b>52.254,88</b> |

| PRODANA VODA           | STR                 | TR IZ MB          |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| MARIBOR                | 6.461.533,00        | 78,47             |
| ŠENTILJ                | 352.740             | 4,28              |
| PEŠNICA                | 380.045             | 4,62              |
| LENART                 | 405.220             | 4,92              |
| SV.TROJICA             | 69.845              | 0,85              |
| SV.JURIJ               | 88.060              | 1,07              |
| BENEDIKT               | 123.598             | 1,50              |
| SV.ANA                 | 87.530              | 1,06              |
| GR. RADGONA            | 59.103              | 0,72              |
| CERKVENJAK             | 4.719               | 0,06              |
| KUNGOTA                | 202.129             | 2,45              |
| <b>SKUPAJ</b>          | <b>8.234.522,00</b> | <b>100,00</b>     |
| <b>STR. TRANZIT MB</b> | <b>325.738,94</b>   | <b>325.738,94</b> |
| PRODANA VODA           | STR                 | TR IZ LE          |
| LENART                 | 405.220             | 48,35             |
| BENEDIKT               | 123.598             | 14,75             |
| SV.ANA                 | 87.530              | 10,44             |
| GR. RADGONA            | 59.103              | 7,05              |
| SV.TROJICA             | 69.845              | 8,33              |
| SV.JURIJ               | 88.060              | 10,51             |
| CERKVENJAK             | 838.075,00          | 100,00            |
| <b>SKUPAJ</b>          | <b>47.128,56</b>    | <b>47.128,56</b>  |
| <b>STR. TRANZIT LE</b> | <b>47.128,56</b>    | <b>47.128,56</b>  |

STROŠKI AMORTIZACIJE ČRPALNIH OBJEKTOV

| MARIBOR    | PEŠNICA   | RUŠE      | LENART    | KUNGOTA  | ŠENTILJ   | MIKLAVŽ   | SKUPAJ     |
|------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
| 325.738,94 | 41.283,45 | 19.442,88 | 47.128,56 | 6.796,08 | 33.293,63 | 31.587,00 | 524.231,79 |



PREGLJED PLANA PRISOJENIH STROŠKOV AMORTIZACIJE ČRPANJA IN TRANZITA I-XII 2017

| PRODANO 2016   | STR           | VREDNOST<br>ZA OBOL. ČRP. |
|----------------|---------------|---------------------------|
| OBČINA MIKLAVŽ | 2,72          | 4.747,70                  |
| HOČE           | 4,10          | 7.148,84                  |
| SELNICA        | 1,44          | 2.510,28                  |
| BENEDIKT       | 1,25          | 2.182,85                  |
| SV. ANA        | 0,91          | 1.582,57                  |
| CERKVENJAK     | 2,00          | 43,66                     |
| SV. JURIJ      | 0,94          | 1.637,14                  |
| SV. TROJICA    | 0,78          | 1.364,28                  |
| MARIBOR        | 66,89         | 116.618,80                |
| PESNICA        | 3,85          | 6.712,27                  |
| RUSE           | 3,44          | 6.002,84                  |
| LENART         | 4,26          | 7.421,69                  |
| DUPLEK         | 3,04          | 5.293,41                  |
| KUNGOTA        | 2,10          | 3.656,27                  |
| ŠENTILJ        | 3,66          | 6.384,84                  |
| GR. RADGONA    | 0,59          | 1.036,85                  |
| <b>SKUPAJ</b>  | <b>100,00</b> | <b>174.344,28</b>         |

| TRANZIT           | MARIBOR           | MIKLAVŽ          | PESNICA          | LENART           | ŠENT-KUNGOTA     | SKUPAJ            | OBČINA         |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 31.586,88         |                   | 5.596,86         |                  |                  |                  | 5.596,86          | MIKLAVŽ        |
|                   |                   |                  |                  |                  |                  | 0,00              | HOČE           |
|                   |                   |                  |                  |                  |                  | 0,00              | SELNICA        |
|                   | 4.686,74          |                  | 3.539,76         | 6.737,46         |                  | 14.963,96         | BENEDIKT       |
|                   | 3.397,88          |                  | 2.566,33         | 4.884,66         |                  | 10.848,87         | SV. ANA        |
|                   | 93,73             |                  | 2.566,33         | 134,75           |                  | 2.794,81          | CERKVENJAK     |
|                   | 3.515,05          |                  | 2.654,82         | 5.063,10         |                  | 11.222,97         | SV. JURIJ      |
|                   | 2.929,21          |                  | 2.212,35         | 4.270,91         |                  | 9.352,48          | SV. TROJICA    |
|                   | 250.388,93        |                  |                  |                  |                  | 250.388,93        | MARIBOR        |
|                   | 14.411,72         | 7.912,80         | 10.884,76        |                  | 17.698,59        | 50.907,87         | PESNICA        |
|                   | 19.442,88         |                  |                  |                  |                  | 19.442,88         | RUSE           |
|                   | 47.128,56         |                  | 12.035,79        | 22.907,38        |                  | 50.877,47         | LENART         |
|                   | 15.583,20         | 6.240,18         |                  |                  |                  | 13.113,06         | DUPLEK         |
|                   | 6.872,88          | 4.310,23         |                  |                  | 9.640,69         | 21.801,20         | KUNGOTA        |
|                   | 28.591,32         | 13.708,71        | 7.526,81         |                  | 16.835,24        | 38.070,76         | ŠENTILJ        |
|                   | 2.226,20          |                  | 1.681,39         | 3.200,30         |                  | 7.107,88          | GORNJA RADGONA |
| <b>506.490,00</b> | <b>319.143,36</b> | <b>31.586,88</b> | <b>38.140,92</b> | <b>47.128,56</b> | <b>44.174,52</b> | <b>506.490,00</b> |                |

STROŠKI AMORTIZACIJE TRANZITNIH OBJEKTOV

| MARIBOR    | PESNICA   | RUSE      | LENART    | DUPLEK   | KUNGOTA   | ŠENTILJ   | MIKLAVŽ   | SKUPAJ     |
|------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 319.143,36 | 38.140,92 | 19.442,88 | 47.128,56 | 6.872,88 | 15.583,20 | 28.591,32 | 31.586,88 | 506.490,00 |

| PRODANA                  | STR              | TR. IZ MI        |
|--------------------------|------------------|------------------|
| VODA                     | 17,72            | 5.596,86         |
| TR. IZ MI                | 19,76            | 6.240,18         |
| DUPLEK                   | 25,05            | 7.912,80         |
| PESNICA                  | 23,83            | 7.526,81         |
| ŠENTILJ                  | 13,65            | 4.310,23         |
| KUNGOTA                  | 100,00           | 31.586,88        |
| <b>SKUPAJ</b>            | <b>100,00</b>    | <b>31.586,88</b> |
| <b>STR. TRANZ. MI</b>    | <b>31.586,88</b> |                  |
| PRODANA                  | STR              | TR. IZ PE        |
| VODA                     | 28,54            | 10.884,76        |
| PESNICA                  | 31,55            | 12.035,79        |
| LENART                   | 9,28             | 3.539,76         |
| BENEDIKT                 | 6,73             | 2.566,33         |
| SV. ANA                  | 5,80             | 2.212,35         |
| SV. TROJICA              | 6,96             | 2.654,82         |
| SV. JURIJ                | 4,41             | 1.681,39         |
| GR. RADGONA              | 6,73             | 2.566,33         |
| CERKVENJAK               | 100,00           | 38.140,92        |
| <b>SKUPAJ</b>            | <b>100,00</b>    | <b>38.140,92</b> |
| <b>STR. TRANZ. PE</b>    | <b>38.140,92</b> |                  |
| PRODANA                  | STR              | TR. IZ SE KU     |
| VODA                     | 38,11            | 16.835,24        |
| ŠENTILJ                  | 21,82            | 9.640,69         |
| KUNGOTA                  | 40,07            | 17.698,59        |
| PESNICA                  | 100,00           | 44.174,52        |
| <b>SKUPAJ</b>            | <b>100,00</b>    | <b>44.174,52</b> |
| <b>STR. TRANZ. SE KU</b> | <b>44.174,52</b> |                  |

STROŠEK AMORTIZACIJE ČRPALNIH OBJEKTOV

| PRODANA               | STR               | TR. IZ MB         |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| VODA                  | 78,46             | 250.388,93        |
| TR. IZ MB             | 4,30              | 13.708,71         |
| MARIBOR               | 4,52              | 14.411,72         |
| ŠENTILJ               | 4,99              | 15.934,91         |
| LENART                | 0,92              | 2.929,21          |
| SV. TROJICA           | 1,10              | 3.515,05          |
| SV. JURIJ             | 1,47              | 4.686,74          |
| BENEDIKT              | 1,06              | 3.397,88          |
| SV. ANA               | 0,70              | 2.226,20          |
| GR. RADGONA           | 0,03              | 93,73             |
| CERKVENJAK            | 2,46              | 7.850,28          |
| KUNGOTA               | 100,00            | 319.143,36        |
| <b>SKUPAJ</b>         | <b>100,00</b>     | <b>319.143,36</b> |
| <b>STR. TRANZ. MB</b> | <b>319.143,36</b> |                   |
| PRODANA               | STR               | TR. IZ LE         |
| VODA                  | 48,61             | 22.907,38         |
| TR. IZ LE             | 14,30             | 6.737,46          |
| LENART                | 10,36             | 4.884,66          |
| BENEDIKT              | 6,79              | 3.200,30          |
| SV. ANA               | 8,93              | 4.270,91          |
| GR. RADGONA           | 10,72             | 5.053,10          |
| SV. TROJICA           | 0,29              | 134,75            |
| SV. JURIJ             | 100,00            | 47.128,56         |
| CERKVENJAK            |                   |                   |
| <b>SKUPAJ</b>         | <b>100,00</b>     | <b>47.128,56</b>  |
| <b>STR. TRANZ. LE</b> | <b>47.128,56</b>  |                   |



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

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 12)

Izvajalec kot GJS opravlja samo oskrbo s pitno vodo. Podatke u uporabnikih, ki bi naj opravljali posebne storitve smo prejeli od izvajalca javne službe za čiščenje komunalne odpadne vode (Nigrad). Tem uporabnikom je bilo v letu 2016 dobavljenih za 661.880 m<sup>3</sup> vode. Storitve zaračunava po enakih cenah kot uporabnikom javne službe, kljub temu, da je večina teh uporabnikov direktnih zavezancev za vodno povračilo. Ker se te storitve obračunavajo po enakih cenah, kot storitve javne službe, prihodki v kalkulaciji storitev niso prikazani posebej.

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

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 13)

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

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

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 14)

Število zaposlenih, ki jih bo Mariborski vodovod zaposloval za izvajanje javne službe, je na dan 31.12.2016 znašalo 167. Od tega jih je 22 zaposlenih na črpališču, ki predstavljajo osnovo za izračun stroškov dela po občinah. Temeljni ključ za razdelitev stroškov po občinah predstavlja porabljena količina vode. Za leto 2017 načrtujemo, da bo podjetje na dan 31.12.2017 zaposlovalo 162 zaposlenih.

# 11. NAJEMNINA ZA JAVNO INFRASTRUKTURU

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 15)

## POSLOVNA USPEŠNOST VODOOSKRBE PO OBČINAH I-XII 2016

skupno na ravni občine

| NOSILEC    | 1. PRIHODKI (VODARINA, VODNO POVRČILO, ŠTEVNINA) | 2. STROŠKI VODARINA | 3. POPRAVEK VREDNOSTI TER JATEV ODPIS | 4. REZULTAT VODARINE | 5. PROD. VODA V M3 | 6. (3/4) POVPR. LČ/M3 | 7. (3+12-6) REZULTAT VODOOSKRBE NA RAVNI OBČINE | 8. (7<0) ali obinski sklep: **UE LENART | 9. (7>0) VNAPREJ VRAČUNAN STROŠEK (PRESEŽEK PRIHODKOV NAD STROŠKI) |
|------------|--|---------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|---|---|--|
| MIKLAVŽ    | 172.638  | 186.928             | 265,33                                | -14.553              | 269.714            | 0,6940                | 6.339,60  | 6.339,60                                | 6.339,60   |
| HOVE       | 251.001  | 270.497             | 950,51                                | -20.446              | 342.195            | 0,7933                | 22.539,68                                       | 22.539,68                               | 22.539,68  |
| SELNICA    | 106.821  | 110.125             | 10.556,68                             | -13.862              | 140.061            | 0,8616                | 21.960,84                                       | 7.531,61                                | 21.960,84  |
| BENEDIKT   | 96.517   | 97.868              | 2.390,12                              | -3.731               | 123.598            | 0,8111                | -3.050,66                                       | 5.333,76                                | 680,06   |
| SV.ANA     | 68.251   | 84.921              | 221,46                                | -16.892              | 87.530             | 0,9727                | 7.157,94  | 1.574,52                                | 24.050,04  |
| CERKVENJAK | 3.442  | 3.428               | 0,00                                  | 14                   | 4.719              | 0,7264                | -1.272,73                                       | 5.366,05                                | 0,00   |
| SV.JURU    | 68.769   | 69.453              | 469,79                                | -1.153               | 88.060             | 0,7940                | 1.616,64  | 5.030,15                                | 2.769,54   |
| SV.TROJICA | 54.542   | 54.542              | 244,42                                | -245                 | 69.845             | 0,6751                | -1.018,99                                       | 119.305,98                              | 0,00   |
| MARIBOR    | 4.309.884  | 4.332.481           | 29.744,35                             | -52.341              | 6.461.533          | 0,7569                | -119.305,98                                     | 82.715,11                               | 66.810,85  |
| PEŠNICA    | 286.320  | 286.469             | 1.189,40                              | -1.339               | 360.045            | 0,7642                | -16.975,66                                      | 38.176,68                               | 0,00   |
| RUŠE       | 229.072  | 253.636             | -1.200,92                             | -23.363              | 334.728            | 0,8437                | -39.056,74                                      | 24.692,62                               | 2.404,56   |
| LENART     | 316.428  | 340.318             | 1.571,20                              | -5.461               | 405.220            | 0,9507                | -54.239,50                                      | 974,18                                  | 20.519,47  |
| DUPLEK     | 263.163  | 272.270             | 536,97                                | -9.626               | 286.941            | 1,0028                | -23.954,67                                      | 4.222,82                                | 0,00   |
| KUNGOTA    | 186.051  | 202.187             | 506,49                                | -16.642              | 202.129            | 0,9488                | -4.222,82                                       | 49.528,72                               | 126.028,38   |
| ŠENTILJ    | 297.988  | 331.887             | 2.794,57                              | -36.694              | 352.740            | 0,8521                | -18.624,53                                      | 4.222,82                                | 0,00   |
| GOR. RAD.  | 44.240   | 50.567              | -206,29                               | -6.121               | 59.103             | 0,8414                | -224.685,55                                     | 517.788,56                              | 29.904,20  |
| **BLOK 6   | 607.949  | 650.529             | 4.886,99                              | -47.488              | 778.972            | 0,7283                | -224.685,55                                     | 293.103,01                              | 293.103,01   |
| SKUPAJ     | 6.755.147  | 6.947.575           | 50.026,26                             | -242.455             | 9.605.161          |                       |   |   |  |

Omežnina

\*\*Pomožni obračun vodarine za Blok 6

| NOSILEC    | PROD. VODA V M3 | 4. | 3. (1-2)   |
|------------|-----------------|----|------------|
| BENEDIKT   | 123.598         |    | -7.532     |
| SV.ANA     | 87.530          |    | -5.334     |
| CERKVENJAK | 4.719           |    | -288       |
| SV.JURU    | 88.060          |    | -5.366     |
| SV.TROJICA | 69.845          |    | -4.256     |
| LENART     | 405.220         |    | -24.693    |
| **BLOK 6   | 778.972         |    | -47.487,70 |

| NOSILEC    | 10. PRIHODKI OMEŽNINA (VZDRŽEVANINA) | 11. *STROŠKI OMEŽNINE (BREZ NAJEMNINE) | 12. ***IZRABAVNA ZA PRISOJEN DEL STROŠKOV ZA ČRP IN TRANZ. | 13. FAKTURIRANA NAJEMNINA | 14. (10-11+12-13) REZULTAT IZ OMEŽNINE |
|------------|--------------------------------------|--|--|---------------------------|--|
| MIKLAVŽ    | 145.078                              | 83.922                                 | 22.572   | 62.776                    | 20.892,39                              |
| HOVE       | 171.211                              | 59.982                                 | -4.603   | 63.839                    | 42.866,11                              |
| SELNICA    | 133.565                              | 35.152                                 | 1.170  | 63.781                    | 35.822,56                              |
| BENEDIKT   | 66.231                               | 18.365                                 | -18.286  | 47.900                    | 680,06                                 |
| SV.ANA     | 48.798                               | 11.798                                 | -12.950  | 0                         | 24.050,04                              |
| CERKVENJAK | 4.664                                | 955                                    | -3.326   | 1.671                     | -1.286,96                              |
| SV.JURU    | 48.165                               | 32.369                                 | -13.028  | 0                         | 2.769,54                               |
| SV.TROJICA | 45.729                               | 5.670                                  | -10.333  | 30.300                    | -774,06                                |
| MARIBOR    | 1.667.539                            | 1.372.343                              | 120.839  | 683.000                   | 66.964,93                              |
| PEŠNICA    | 202.282                              | 76.867                                 | -2.861   | 118.190                   | -18.636,76                             |
| RUŠE       | 182.968                              | 73.915                                 | -5.869   | 117.999                   | -14.813,69                             |
| LENART     | 259.270                              | 97.275                                 | -12.822  | 146.708                   | 2.404,56                               |
| DUPLEK     | 207.256                              | 117.019                                | -11.936  | 122.914                   | -44.613,03                             |
| KUNGOTA    | 176.087                              | 81.544                                 | -6.740   | 68.186                    | 17.616,66                              |
| ŠENTILJ    | 139.988                              | 88.611                                 | -10.862  | 27.757                    | 12.738,86                              |
| GOR. RAD.  | 21.179                               | 10.537                                 | -6.744   | 0                         | 1.898,04                               |
| **BLOK 6   | 491.797                              | 166.630                                | -70.746  | 226.578                   | 27.843,18                              |
| SKUPAJ     | 3.738.911                            | 2.166.122                              | 0  | 1.555.020                 | 117.769,37                             |

\* STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE, OBNOVE IN ZAMENJAVE PRKLUČKOV, ODSKODNINE KMETOM

\*\* BLOK 6 PREDSTAVLJA 6 OBČIN UPRAVNE ENOTE LENART, KI MAJO ENOTO ČRNO (LENART, CERKVENJAK, SV. JURU, SV. TROJICA, SV. ANA IN BENEDIKT)

V SKLADU Z DOGOVORIMPOGODBAMI JE DOGOVORIEN LOČEN OBRAČUN ZA OMEŽNINO (POSAMIČNO ZA OBČINO) IN DELITEV PRESEŽKA/PRIMANKLJAJA NA VODARNI PO PRODANI KOLIČNI VODE

\*\*\* IZRABAVA ZA POKRIVANJE DELA STROŠKA AMORTIZACIJE SKUPNIH OBJEKTOV ČRPNJA IN TRANZITA

Najemnino za javno infrastrukturo po posamezni občini predstavljata fakturirana vrednost najemnine (stolpec 13) in morebiten vnaprej vračunan strošek (presežek prihodkov nad stroški) (stolpec 9).

Predvidena najemnina za leto 2017 pomeni v poglavju »omrežnina« predstavljen predračun amortizacije posamezne občine za leto 2017, v odvisnosti od meseca potrditve spremenjene cene.

## 12. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 16)

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

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

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

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

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

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 10)

Vsa obstoječa in v planu nabav za leto 2017 opredeljena osnovna sredstva v lasti Mariborskega vodovoda so prvenstveno namenjena izvajanju javne službe. Amortizirajo se v skladu s SRS po enakomerni časovni metodi. Za boljšo izkoriščenost se sredstva uporabljajo tudi za izvajanje stranske dejavnosti.



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

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

Preglednica gibanja opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2016:

v EUR

| OPREDMETENA SREDSTVA<br>v EUR | zemljišča      | zgradbe          | oprema in<br>nadomestni deli | drobni<br>inventar | investicije<br>v teku | SKUPAJ           |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Nabavna vrednost</b>       |                |                  |                              |                    |                       |                  |
| Stanje 1.1.2016               | <u>777.148</u> | <u>4.140.344</u> | <u>4.625.891</u>             | <u>30.918</u>      | <u>0</u>              | <u>9.574.301</u> |
| Povečanja                     | <u>0</u>       | <u>46.175</u>    | <u>142.749</u>               | <u>544</u>         | <u>35.105</u>         | <u>224.572</u>   |
| Zmanjšanja                    | <u>0</u>       | <u>0</u>         | <u>-210.598</u>              | <u>-1.708</u>      | <u>0</u>              | <u>-212.306</u>  |
| Stanje 31.12.2016             | <u>777.148</u> | <u>4.186.518</u> | <u>4.558.042</u>             | <u>29.754</u>      | <u>35.105</u>         | <u>9.586.567</u> |
| <b>Popravek vrednosti</b>     |                |                  |                              |                    |                       |                  |
| Stanje 1.1.2016               | <u>0</u>       | <u>3.358.156</u> | <u>3.908.405</u>             | <u>27.015</u>      | <u>0</u>              | <u>7.293.575</u> |
| Zmanjšanja                    | <u>0</u>       | <u>0</u>         | <u>-209.901</u>              | <u>-1.708</u>      | <u>0</u>              | <u>-211.609</u>  |
| Amortizacija                  | <u>0</u>       | <u>32.770</u>    | <u>236.921</u>               | <u>1.488</u>       | <u>0</u>              | <u>271.180</u>   |
| Stanje 31.12.2016             | <u>0</u>       | <u>3.390.926</u> | <u>3.935.424</u>             | <u>26.796</u>      | <u>0</u>              | <u>7.353.146</u> |
| <b>Neodpisana vrednost</b>    |                |                  |                              |                    |                       |                  |
| Stanje 1.1.2016               | <u>777.148</u> | <u>782.188</u>   | <u>717.486</u>               | <u>3.903</u>       | <u>0</u>              | <u>2.280.726</u> |
| Stanje 31.12.2016             | <u>777.148</u> | <u>795.593</u>   | <u>622.617</u>               | <u>2.958</u>       | <u>35.105</u>         | <u>2.233.421</u> |

v EUR

| NEOPREDMETENA SREDSTVA<br>v EUR | SKUPAJ           |
|---------------------------------|------------------|
| <b>Nabavna vrednost</b>         |                  |
| Stanje 1.1.2016                 | <u>1.019.179</u> |
| Povečanja                       | <u>2.510</u>     |
| Zmanjšanje                      | <u>0</u>         |
| <b>Popravek vrednosti</b>       |                  |
| Stanje 1.1.2016                 | <u>738.369</u>   |
| Zmanjšanje                      | <u>0</u>         |
| Popravki - prenos med konti     | <u>0</u>         |
| Stanje 31.12.2016               | <u>880.982</u>   |
| <b>Neodpisana vrednost</b>      |                  |
| Stanje 1.1.2016                 | <u>280.810</u>   |
| Stanje 31.12.2016               | <u>140.706</u>   |

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

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 18)

Metodologijo za razporejanje stroškov in prihodkov v sklopu sprejemanja planskih dokumentov za posamezno leto potrjuje nadzorni svet podjetja.

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

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

Stroškovna mesta so določena za:

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

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

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

SM distribucije vode

SM črpanja vode

SM tranzita vode

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

Nomenklatura stroškovnih mest glavne dejavnosti je naslednja:

01 – DISTRIBUCIJA VODE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU

02 – DISTRIBUCIJA VODE HOČE – SLIVNICA

03 – DISTRIBUCIJA VODE SELNICA OB DRAVI

04 – DISTRIBUCIJA VODE BENEDIKT

05 – DISTRIBUCIJA VODE SV. ANA

06 – DISTRIBUCIJA VODE CERKVENJAK

07 – DISTRIBUCIJA VODE APAČE

- 08 – DISTRIBUCIJA VODE SV. JURIJ V SLOVENSKIH GORICAH
- 09 – DISTRIBUCIJA VODE SV. TROJICA V SLOVENSKIH GORICAH
- 10 – DISTRIBUCIJA VODE MESTNA OBČINA MARIBOR
- 11 – DISTRIBUCIJA VODE PESNICA
- 12 – DISTRIBUCIJA VODE RUŠE
- 13 – DISTRIBUCIJA VODE LENART
- 14 – DISTRIBUCIJA VODE DUPEK
- 17 – DISTRIBUCIJA VODE KUNGOTA
- 18 – DISTRIBUCIJA VODE ŠENTILJ
- 19 – DISTRIBUCIJA VODE G. RADGONA
- 40 – ČRPANJE VODE MARIBOR
- 42 – ČRPANJE VODE RUŠE
- 43 – ČRPANJE VODE SELNICA
- 46 – ČRPANJE VODE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU
- 47 – ČRPANJE VODE HOČE – SLIVNICA
- 48 – ČRPANJE VODE ŠENTILJ
- 50 – TRANZIT VODE MARIBOR
- 51 – TRANZIT VODE PESNICA
- 52 – TRANZIT VODE RUŠE
- 53 – TRANZIT VODE LENART
- 54 – TRANZIT VODE DUPEK
- 55- TRANZIT VODE KOŠAKI
- 57 – TRANZIT VODE KUNGOTA
- 58 – TRANZIT VODE ŠENTILJ
- 59 – TRANZIT VODE MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU

Stroškovna mesta glavne dejavnosti distribucije vodooskrbe so izvedena tako, da ima vsaka občina svoje stroškovno mesto in imajo poleg glavnega stroškovnega mesta tudi vlogo nosilca stroškov in



omogočajo izdelavo kalkulacije cene vode in obračuna uspešnosti oz. poslovnega izida za posamezno občino.

### Prenos stroškov znotraj glavne dejavnosti

Stroškovna mesta glavne dejavnosti črpanja in tranzita imajo naravo začasnih stroškovnih mest. Glede na to, da so lastnice infrastrukture črpanja in tranzita samo nekatere občine, uporabljajo jo pa vse, služijo ta stroškovna mesta pravilnejši obremenitvi vseh občin s temi stroški. Občine, ki niso lastnice infrastrukture črpanja in tranzita oz. so lastnice v manjšem obsegu, kot jo dejansko uporabljajo, morajo prispevati glede na porabo sorazmeren del stroškov občinam lastnicam črpališč za pokritje amortizacije in ostalih stroškov (stroški dela, električna energija, vzdrževanje), ki nastanejo na teh stroškovnih mestih. Ključ za delitev je dejanska poraba vode v posamezni občini pri črpanju in dejanska poraba vode v posamezni občini, upošteva infrastrukturo tranzitnih objektov do posamezne občine pri tranzitu.

### Omrežnina

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

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

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

Nomenklatura stroškovnih mest stranske in pomožne dejavnosti:

#### **DE VZDRŽEVANJE:**

20 – VODSTVO DE VZDRŽEVANJE

21 – ŠTEVČNA DELAVNICA

22 – REMONTNA DELAVNICA

23 – AVTOPARK

26 – VZDRŽEVANJE ZGRADB IN OKOLJA

#### **DE OMREŽJE:**

30 – OMREŽJE

60 – POČITNIŠKI DOM

61 – POČITNIŠKE PRIKOLICE - BANOVC

Na stroškovnih mestih stranske dejavnosti podjetje prav tako opravlja storitve, vendar to ni njihov glavni namen. Del stranske dejavnosti služi glavni dejavnosti, zaradi nje je tudi nastala. Z le-to se podjetje

ukvarja predvsem zato, da bi poslovalo bolj smotrno. Poslovni učinki stranske dejavnosti imajo naravo končnih stroškovnih nosilcev, kadar nastopajo samostojno, če služi glavni dejavnosti, pa imajo naravo začasnih stroškovnih nosilcev. Stroške posameznih stroškovnih nosilcev spremljamo s pomočjo delovnih nalogov, s katerimi spremljamo stroške materiala, dela in zunanjih storitev.

Funkcijo stranske dejavnosti imajo naslednja stroškovna mesta:

- Števnica delavnica,
- Remontna delavnica,
- Omrežje.

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

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

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

### **Splošna stroškovna mesta**

Splošna stroškovna mesta sestavljajo:

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

Razvrstitev splošnih stroškovnih mest:

27 – SONČNA ELEKTRARNA

70 – VODSTVO TOS

71 – NABAVA, ZASTOPSTVO IN JAVNA NAROČILA

- 72 – SKLADIŠČE
- 74 – PRIPRAVA DELA, KOMERCIALA IN OBRAČUN IZVEDENIH DEL
- 75 – PROJEKTIRANJE, VODENJE, SPREMLJAVA, PRIPRAVA IN NADZOR INFRASTRUKTURNIH INVESTICIJ
- 76 – NOVI PRIKLJUČKI, PREGLED IN ZAMENJAVA PRIKLJUČKOV
- 80 – VODSTVO IN SPLOŠNI KADROVSKI SEKTOR
- 81 – RAZVOJNI SEKTOR
- 83 – GRS (RAZEN OBRAČUNA VODE IN SALDAKONTOV)
- 84 – OBRAČUN VODE (VKLJUČUJOČ SALDAKONTE)
- 87 – ODDELEK POSLOVNE INFORMATIKE
- 91 – KOMUNALNE IGRE
- 100 – MID
- 101 - DRŽAVNI PROJEKTI

#### **Zajemanje stroškov po stroškovnih mestih:**

Vsi stroški se obvezno knjižijo po stroškovnih mestih.

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

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

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

#### **Izvirni stroški:**

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



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

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

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

1. delovnih nalogov
2. ključev

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

- stroški investicijskega vzdrževanja v lastni režiji
- medsebojne storitve proizvodnje
- redno vzdrževanje infrastrukturnih objektov
- popravila prelomov na cevovodih,
- vzdrževanje priključkov
- redno vzdrževanje črpalnih objektov,
- redno vzdrževanje infrastrukturnih objektov,
- sistematičen pregled priključkov.

V okviru glavne dejavnosti nastajajo neposredno.

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

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

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

- **STROŠKI AVTO PARKA** se prenašajo na SM na osnovi vrednosti avtoparka, ki ga posamezno SM uporablja.

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

#### **Stroški splošnih stroškovnih mest, ki delno ali v celoti bremenijo gospodarsko javno službo**

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

Preostali stroški iz splošnih stroškovnih mest bremenijo samo tržno dejavnost (Sončna elektrarna; Projektiranje, vodenje spremljava, priprava in nadzor investicij; Novi priključki, pregled in zamenjava priključkov; Komunalne igre; MID; Državni projekti).

#### **Prihodki glavne dejavnost – pred uveljavitvijo cen v skladu z Uredbo (trenutno še zgolj občina Gornja Radgona):**

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

#### **PRIHODKI OD OMREŽNINE:**

- Neposredno se kot najemnina za infrastrukturo po občinah nakazuje samo delež, ki v izračunu odpade na objekte distribucije vode
- Prihodki, ki so bili v kalkulaciji omrežnine po občinah predvideni za pokrivanje stroškov skupnih objektov (prisojeni stroški črpanja in tranzita), se kot najemnina nakazujejo po občinah, ki te stroške kot lastnice objektov dejansko izkazujejo



- Delež prihodkov, ki je bil v kalkulaciji omrežnine določen za pokrivanje stroškov zavarovanja, stroškov odškodnin in finančnih odhodkov (obresti) se koristi za pokrivanje dejansko nastalih stroškov iz tega naslova.

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

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

### **PRIHODKI OD OMREŽNINE:**

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

### **ODPIS TERJATEV**

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

## 15. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35 (32)

(9. člen Uredbe MEDO: ad. 19)

Poslovni izid dopolnilne »tržne« dejavnosti:

| v EUR      |  |                  |               |                  |               |                 |
|------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|
| Oznaka     | Elementi poslovnega izida                          | let<br>2016      |               | let<br>2015      |               | indeks<br>16/15 |
|            |  |                  | %             |                  | %             |                 |
| 1.         | ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE                          | 1.865.872        | 91,93         | 4.735.115        | 98,24         | 39,41           |
| 2.         | PRIHODKI OD PRODAJE TRG. BL. IN MATERIALA          | 37.231           | 1,83          | 13.164           | 0,27          | 282,82          |
| 3.         | SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG                          | -346             | -0,02         | -6.700           | -0,14         | 5,16            |
| 4.         | DRUGI POSL. PRIHODKI                               | 112.915          | 5,56          | 62.250           | 1,29          | 181,39          |
| 5.         | USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN STORITVE           | 13.896           | 0,68          | 15.878           | 0,33          | 87,52           |
| <b>A.</b>  | <b>KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA</b>                 | <b>2.029.568</b> | <b>100,00</b> | <b>4.819.707</b> | <b>100,00</b> | <b>42,11</b>    |
| <b>B.</b>  | <b>STROŠKI</b>                                     | <b>1.941.878</b> | <b>95,68</b>  | <b>4.747.739</b> | <b>98,51</b>  | <b>40,90</b>    |
| 1.         | STROŠKI STORITEV DE VZDR. + OMR.                   | 1.069.395        | 52,69         | 3.972.069        | 82,41         | 26,92           |
| 2.         | SPLOŠNI STR. STOR. - UPR. IN PROD.                 | 430.853          | 21,23         | 501.392          | 10,40         | 85,93           |
| 3.         | STROŠKI STOR. SM. TRŽNE DEJAV.                     | 180.976          | 8,92          | 191.725          | 3,98          | 94,39           |
| 4.         | NABAVNA VRED. PROD. BLAGA                          | 28.717           | 1,41          | 17.826           | 0,37          | 161,10          |
| 5.         | PREVREDNOT. POSL. ODH.                             | 17.096           | 0,84          | 32.027           | 0,66          | 53,38           |
| 6.         | KOMUNALNE IGRE                                     | 214.842          |               | 32.701           |               | 657,00          |
| <b>6.</b>  | <b>DOBIČEK IZ POSLOVANJA</b>                       | <b>87.690</b>    | <b>4,32</b>   | <b>71.968</b>    | <b>1,49</b>   | <b>121,85</b>   |
| 7.         | FINANČNI PRIHODKI                                  | 2.131            | 0,10          | 10.784           | 0,22          | 19,76           |
| 8.         | FINANČNI ODHODKI                                   | 70.641           | 3,48          | 62.279           | 1,29          | 113,43          |
| <b>9.</b>  | <b>ČISTI PI IZ REDNEGA DELOVANJA</b>               | <b>19.180</b>    | <b>0,95</b>   | <b>20.473</b>    | <b>0,42</b>   | <b>93,68</b>    |
| 10.        | DRUGI PRIHODKI                                     | 41.990           | 2,07          | 29.600           | 0,61          | 141,86          |
| 11.        | DRUGI ODHODKI                                      | 11.011           | 0,54          | 4.231            | 0,09          | 260,25          |
| <b>12.</b> | <b>ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>    | <b>50.159</b>    | <b>2,47</b>   | <b>45.842</b>    | <b>0,95</b>   | <b>109,42</b>   |
| 13.        | DAVEK IZ DOBIČKA                                   | 5.579            | 0,27          | 1.241            | 0,03          |                 |
| 14.        | ODLOŽENI DAVKI                                     | 16.872           | 0,83          | 29.178           | 0,61          | 57,83           |
| <b>14.</b> | <b>ČISTI POSLOVNI IZID IZ OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b> | <b>27.708</b>    | <b>1,37</b>   | <b>15.424</b>    | <b>0,32</b>   | <b>179,64</b>   |



Poslovni izid GJS:

|   | v EUR             |               |                   |               |                     |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|
| ELEMENTI POSLOVNEGA IZIDA   | leto<br>2016      | delež         | leto<br>2015      | delež         | indeks<br>2016/2015 |
| Čisti prihodki od prodaje   | 10.494.058        | 100,00        | 10.199.822        | 100,00        | 102,88              |
| Čisti prihodki od prodaje vode  | 6.755.147         | 64,37         | 6.618.237         | 64,89         | 102,07              |
| Čisti prihodki od omrežnine   | 3.608.289         | 34,38         | 3.328.632         | 32,63         | 108,40              |
| Čisti prihodki od vzdrževanja priključkov                             | 130.623           | 1,24          | 252.953           | 2,48          | 51,64               |
| Prisojeni prih. amort. za črpanje in tranzit                          | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0,00                |
| <b>KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA</b>                                    | <b>10.494.058</b> | <b>100,00</b> | <b>10.199.822</b> | <b>100,00</b> | <b>102,88</b>       |
| <b>Stroški materiala in storitev</b>                                  | <b>7.635.134</b>  | <b>72,76</b>  | <b>6.972.363</b>  | <b>68,36</b>  | <b>109,51</b>       |
| Stroški materiala   | 215.187           | 2,05          | 217.253           | 2,13          | 99,05               |
| Stroški storitev  | 241.649           | 2,30          | 267.238           | 2,62          | 90,42               |
| Stroški storitev drugih enot znotraj družbe                           | 4.042.438         | 38,52         | 3.344.681         | 32,79         | 120,86              |
| Prisojeni odhodki splošnih stroškovnih mest                           | 3.135.859         | 29,88         | 3.143.192         | 30,82         | 99,77               |
| Stroški dela  | 738.615           | 7,04          | 669.698           | 6,57          | 110,29              |
| Stroški plač  | 543.080           | 5,18          | 497.436           | 4,88          | 109,18              |
| Stroški dodatnega pokoj. zavarovanja                                  | 74.430            | 0,71          | 60.339            | 0,59          | 123,35              |
| Delodajalčevi prispevki   | 39.443            | 0,38          | 36.162            | 0,35          | 109,07              |
| Drugi stroški dela  | 81.662            | 0,78          | 75.761            | 0,74          | 107,79              |
| Popravek terjatev   | 50.026            | 0,48          | 142.582           | 1,40          | 35,09               |
| Drugi poslovni odhodki  | 2.944             | 0,03          | 1.090             | 0,01          | 270,03              |
| Strošek odškodnine kmetom   | 0                 | 0,00          | 40.919            | 0,40          | 0,00                |
| Stroški zavarovanja OS  | 32.286            | 0,31          | 30.798            | 0,30          | 104,83              |
| Strošek vodnega povračila   | 704.720           | 6,72          | 812.503           | 7,97          | 86,73               |
| Izravnavna za prisojeni del stroškov za črpanje in tranzit            | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0,00                |
| Fakturirana najemnina za uporabo infrastrukture                       | 1.555.020         | 14,82         | 1.555.986         | 15,26         | 99,94               |
| Presežek prihodkov vodooskrbe nad fakturirano najemnino               | 293.103           | 2,79          | 350.530           | 3,44          | 83,62               |
| <b>DOBIČEK ALI IZGUBA IZ POSLOVANJA</b>                               | <b>-517.789</b>   | <b>-4,93</b>  | <b>-376.647</b>   | <b>-3,69</b>  | <b>137,47</b>       |
| Prihodki od obresti   | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0,00                |
| Prihodki od subvencij k obratovni izgubi vodooskrbe/poračun najemnine | 517.789           | 4,93          | 376.647           | 3,69          | 137,47              |
| Prihodki od subvencij k najemnini                                     | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0,00                |
| <b>SKUPNI DOBIČEK ALI IZGUBA</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0,00</b>   | <b>0</b>          | <b>0,00</b>   | <b>0,23</b>         |

|   | leto<br>2016     | delež         | leto<br>2015     | delež         | indeks<br>2016/2015 |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|
| <b>ELEMENTI POSLOVNEGA IZIDA</b>                                  | <b>7.635.134</b> | <b>100,00</b> | <b>6.972.363</b> | <b>100,00</b> | <b>109,51</b>       |
| <b>STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>                              | <b>7.635.134</b> | <b>100,00</b> | <b>6.972.363</b> | <b>100,00</b> | <b>109,51</b>       |
| Stroški materiala:  | 215.187          | 2,82          | 217.253          | 3,12          | 99,05               |
| stroški električne energije (distribucija)                        | 209.522          | 2,74          | 213.530          | 3,06          | 98,12               |
| stroški materiala režije  | 5.665            | 0,07          | 3.722            | 0,05          | 152,18              |
| Stroški storitev:   | 241.649          | 3,16          | 267.238          | 3,83          | 90,42               |
| zdravstveni pregledi vode   | 208.936          | 2,74          | 208.073          | 2,98          | 100,41              |
| drugi stroški storitev  | 32.714           | 0,43          | 59.165           | 0,85          | 55,29               |
| Stroški storitev drugih enot znotraj družbe                       | 4.042.438        | 52,95         | 3.344.681        | 47,97         | 120,86              |
| tekoče vzdrževanje- prelomi                                       | 1.030.679        | 13,50         | 843.029          | 12,09         | 122,26              |
| dežurna služba  | 164.500          | 2,15          | 162.498          | 2,33          | 101,23              |
| črpanje brez str.dela in am.pri občinah ki imajo črpališča        | 679.063          | 8,89          | 670.551          | 9,62          | 101,27              |
| tranzit brez amortizacije pri občinah                             | 34.360           | 0,45          | 34.967           | 0,50          | 98,26               |
| stroški vzdrževanja priključkov in obnova vodov.priključka        | 2.118.921        | 27,75         | 1.618.332        | 23,21         | 130,93              |
| prisojeni stroški zavarovanja infrastrukture (tranzit in črpanje) | 14.916           | 0,20          | 15.304           | 0,22          | 97,47               |
| Prisojeni odhodki znotraj stroškovnih mest                        | 3.135.859        | 41,07         | 3.143.192        | 45,08         | 99,77               |
| stroški uprave (RS, AOP, računovodstvo, vodstvo)                  | 2.064.149        | 27,03         | 2.088.496        | 29,95         | 98,83               |
| stroški prodaje   | 975.304          | 12,77         | 948.155          | 13,60         | 102,86              |
| stroški priprave dela in skladišča                                | 96.406           | 1,26          | 106.540          | 1,53          | 90,49               |



Poslovni izid na ravni Mestne občine Maribor:

| v EUR   |                  |               |                  |               |                     |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|
| ELEMENTI POSLOVNEGA IZIDA   | leto<br>2016     | delež         | leto<br>2015     | delež         | indeks<br>2016/2015 |
| Čisti prihodki od prodaje   | 6.177.423        | 100,00        | 6.121.968        | 100,00        | 100,91              |
| Čisti prihodki od vodarine  | 4.309.884        | 69,77         | 4.259.596        | 69,58         | 101,18              |
| Čisti prihodki od omrežnine   | 1.774.676        | 28,73         | 1.769.616        | 28,91         | 100,29              |
| Čisti prihodki od vzdrževalnine   | 92.863           | 1,50          | 92.756           | 1,52          | 100,11              |
| Prisojeni prihodki amortizacije za črpanje in tranzit                   | 0                | 0,00          | 0                | 0,00          |                     |
| <b>KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA</b>                                      | <b>6.177.423</b> | <b>100,00</b> | <b>6.121.968</b> | <b>100,00</b> | <b>100,91</b>       |
| <b>Stroški materiala in storitev</b>                                    | <b>4.715.614</b> | <b>76,34</b>  | <b>4.296.707</b> | <b>70,19</b>  | <b>109,75</b>       |
| Stroški materiala   | 76.644           | 1,24          | 85.032           | 1,39          | 90,14               |
| Stroški storitev  | 147.703          | 2,39          | 164.015          | 2,68          | 90,05               |
| Stroški storitev drugih enot znotraj družbe                             | 2.379.952        | 38,53         | 1.966.952        | 32,13         | 121,00              |
| Prisojeni odhodki splošnih stroškovnih mest                             | 2.111.315        | 34,18         | 2.080.709        | 33,99         | 101,47              |
| Stroški dela  | 496.722          | 8,04          | 451.130          | 7,37          | 110,11              |
| Stroški plač  | 365.224          | 5,91          | 335.089          | 5,47          | 108,99              |
| Stroški dodatnega pokoj. zavarovanja                                    | 50.055           | 0,81          | 40.646           | 0,66          | 123,15              |
| Delodajalčevi prispevki   | 26.526           | 0,43          | 24.360           | 0,40          | 108,89              |
| Drugi stroški dela  | 54.918           | 0,89          | 51.035           | 0,83          | 107,61              |
| Popravek terjatev/odpis   | 29.744           | 0,48          | 113.283          | 1,85          | 26,26               |
| Drugi poslovni odhodki  | 2.944            | 0,05          | 926              | 0,02          | 318,06              |
| Strošek odškodnine kmetom   | 0                | 0,00          | 27.564           | 0,45          | 0,00                |
| Stroški zavarovanja OS  | 15.617           | 0,25          | 15.489           | 0,25          | 100,82              |
| Strošek vodnega povračila   | 473.927          | 7,67          | 547.327          | 8,94          | 86,59               |
| Izravnava za prisojeni del stroškov za črpanje in tranzit               | 120.839          | 1,96          | 121.922          | 1,99          | 99,11               |
| Fakturirana najemnina za uporabo infrastrukture                         | 683.000          | 11,06         | 683.000          | 11,16         | 100,00              |
| Presežek prihodkov vodooskrbe nad fakturirano najemnino                 | 0                | 0,00          | 108.464          | 1,77          | 0,00                |
| <b>DOBIČEK ALI IZGUBA IZ POSLOVANJA</b>                                 | <b>-119.306</b>  | <b>-1,93</b>  | <b>0</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| Prihodki od obresti   | 0                | 0,00          | 0                | 0,00          | 0,00                |
| Prihodki od subvencij k obratovalni izgubi vodooskrbe/poračun najemnine | 119.306          | 1,93          | 0                | 0,00          | 0,00                |
| Prihodki od subvencij k najemnini                                       | 0                | 0,00          | 0                | 0,00          | 0,00                |
| <b>SKUPNI DOBIČEK ALI IZGUBA</b>  | <b>0</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         |

| ELEMENTI POSLOVNEGA IZIDA   | leto<br>2016     | delež         | leto<br>2015     | delež         | indeks<br>2016/2015 |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|
| <b>STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>                              | <b>4.715.614</b> | <b>100,00</b> | <b>4.296.707</b> | <b>100,00</b> | <b>109,75</b>       |
| 0   |                  |               |                  |               |                     |
| Stroški materiala:  | 76.644           | 1,63          | 85.032           | 1,98          | 90,14               |
| stroški električne energije (distribucija)                        | 72.720           | 1,54          | 82.238           | 1,91          | 88,43               |
| stroški materiala režije  | 3.924            | 0,08          | 2.793            | 0,07          | 140,45              |
| 0   |                  |               |                  |               |                     |
| Stroški storitev:   | 147.703          | 3,13          | 164.015          | 3,82          | 90,05               |
| zdravstveni pregledi vode   | 141.498          | 3,00          | 142.646          | 3,32          | 99,20               |
| drugi stroški storitev  | 6.204            | 0,13          | 21.369           | 0,50          | 29,03               |
| 0   |                  |               |                  |               |                     |
| Stroški storitev drugih enot znotraj družbe                       | 2.379.952        | 50,47         | 1.966.952        | 45,78         | 121,00              |
| tekoče vzdrževanje in prelomi                                     | 489.048          | 10,37         | 426.893          | 9,94          | 114,56              |
| dežurna služba  | 60.405           | 1,28          | 59.669           | 1,39          | 101,23              |
| črpanje brez str.dela in am. pri občinah, ki imajo črpališča      | 456.673          | 9,68          | 451.704          | 10,51         | 101,10              |
| tranzit brez amortizacije pri občinah                             | 17.101           | 0,36          | 18.666           | 0,43          | 91,62               |
| stroški vzdrževanja priključkov in obnova vodov.priključka        | 1.348.277        | 28,59         | 1.001.086        | 23,30         | 134,68              |
| prisojeni stroški zavarovanja infrastrukture (tranzit in črpanje) | 8.449            | 0,18          | 8.933            | 0,21          | 94,59               |
| 0   |                  |               |                  |               |                     |
| Prisojeni odhodki znotraj stroškovnih mest                        | 2.111.315        | 44,77         | 2.080.709        | 48,43         | 101,47              |
| stroški uprave (RS, AOP, računovodstvo, vodstvo)                  | 1.390.476        | 29,49         | 1.408.435        | 32,78         | 98,72               |
| stroški prodaje   | 655.897          | 13,91         | 638.707          | 14,87         | 102,69              |
| stroški priprave dela in skladišča                                | 64.942           | 1,38          | 33.566           | 0,78          | 193,48              |

