

GOSPODARSKO FINANČNI NAČRT 2014



Direktor:
Slavko Malešič

Črnomelj, november 2013
Sprejet na seji Nadzornega sveta, dne 10.12.2013.

1. PREDSTAVITEV JAVNEGA PODJETJA KOMUNALA ČRNOMELJ

Javno podjetje Komunala d.o.o. Črnomelj je bilo ustanovljeno z Odlokom o ustanovitvi (Ur.l. 40/01, 74/02, 124/04 in 18/12), z namenom zagotavljanja naslednjih gospodarskih javnih služb v občinah Črnomelj in Semič:

- ◆ **Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode**
- ◆ **Ravnanje z odplakami**
- ◆ **Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov**
- ◆ **Urejanje in vzdrževanje zelenih in ostalih javnih površin**
- ◆ **Pogrebna dejavnost**

Izvajanje posameznih javnih služb urejajo naslednji občinski odloki:

- ◆ Odlok o urejanju in čiščenju javnih površin na območju občine Črnomelj (Ur. list RS št. 97/09)
- ◆ Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Črnomelj (Ur. list RS št. 51/10)
- ◆ Odlok o oskrbi s pitno vodo v občini Semič (Ur. list RS št. 45/10)
- ◆ Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Črnomelj(Ur. list št. 51/10)
- ◆ Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Semič (Ur. list RS št. 45/10)
- ◆ Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Črnomelj (Ur. list RS št. 51/10)
- ◆ Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode v občini Semič (Ur. list RS št. 45/10)
- ◆ Odlok o pokopališkem redu in pogrebnih svečanostih v mestu Črnomelj (Ur. list RS št. 8/92)

NOTRANJA ORGANIZIRANOST JP KOMUNALA ČRNOMELJ d.o.o

Organizacijska shema je prikazana na naslednji strani.

OSNOVE ZA PLANIRANJE

1. **Predvideni stroški za leto 2014, upoštevaje predvideno inflacijo po napovedih UMAR-ja v višini 2 %**
2. **Ocenjene količine prodanih storitev za leto 2014**
3. **Cene**
4. **Prihodki na dejavnostih gospodarskih javnih služb, izračunani na podlagi veljavnih cen in predvidenih količin**
5. **Prihodki iz naslova omrežnin na podlagi veljavnih cen in predvidenih subvencij po občinah**
6. **Stroški dela na podlagi določil kolektivne pogodbe in ostalih zakonskih določil, ter predvidenega števila zaposlenih**
7. **Zakonodaja na področju varstva okolja**
8. **Cilji poslovne politike za leto 2014**
9. **Fiskalna politika**
10. **Ostali predpisi**

1. Predvideni stroški za leto 2014

Stroški so planirani na podlagi dejanskih stroškov, nastalih v devetih mesecih poslovnega leta 2013, ocene stroškov do konca leta 2013 in ocene stroškov za leto 2014. Predvideni so tudi stroški, ki bodo nastali zaradi širitve omrežja ter stroški zaradi novih davčnih obremenitev.

Ocena stroškov temelji na:

- *predvidenemu obsegu del*
- *plačni politiki*
- *planu kadrov*
- *fiskalni politiki*

Predviden obseg del na dejavnostih gospodarskih javnih služb zajema gospodarjenje z objekti in napravami javne infrastrukture, s ciljem kvalitetnega zagotavljanja storitev gospodarskih javnih služb. Planirana dela na posamezni dejavnosti so podrobneje predstavljena v nadaljevanju planskega dokumenta.

Na področju stroškov dela je predvideno spoštovanje Zakona o kolektivnih pogodbah, Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, Zakona o dogovoru o politiki plač v zasebnem sektorju, Zakona o minimalni plači, Zakona o interventnih ukrepih ter Podjetniške kolektivne pogodbe, skladno s predvidenim številom zaposlenih.

Višina davkov in prispevkov za leto 2014 je upoštevana na podlagi veljavne zakonodaje v času priprave planskega dokumenta.

2. Ocenjene količine prodanih storitev za leto 2014

Količine prodanih storitev vodarine, odvajanja in čiščenja odpadnih vod in ravnanja z odpadki so predvidene na podlagi podatkov o dejanskih prodanih količinah v preteklih letih, upoštevaje vključitev novih uporabnikov in novih storitev.

Količine prodanih storitev so odvisne tudi od stanja gospodarstva in socialnih razmer, pa tudi od standarda komunalnih storitev. V zadnjih letih opažamo, da količine pitne vode kljub širitvi omrežja upadajo, kar je posledica varčevanja naših uporabnikov.

3. Cene

Vlada RS je konec leta 2012 sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, Ur. list RS 87/2012.

Uredba je zamenjala prej veljavni Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen, prinesla pa je tudi nekaj novosti.

Pristojnost za določanje cen imajo po določenih Uredbe pristojni organi občine. Osnova za odločanje o cenah storitev gospodarskih javnih služb je Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki ga enkrat letno izdela izvajalec javne službe.

Cene morajo biti oblikovane v skladu z Uredbo v petnajstih mesecih po njeni uveljavitvi, prav tako je v tem roku potrebno uskladiti tudi občinske odloke, ki urejajo izvajanje posamezne javne službe v občinah.

V JP Komunala smo pripravili Elaborat o oblikovanju cen za oskrbo s pitno vodo, zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode in storitve vezane na obstoječe greznice in MKČN.

Občini Črnomelj in Semič sta Elaborat potrdili in nove cene so bile uveljavljen s 1.7.2013.

3.1 Elaborat

Elaborat se izdeluje enkrat letno. Obvezna vsebina elaborata je tudi izračun obračunske in predračunske cene.

Obračunska cena je cena, izračuna iz dejanskih stroškov in dejanskih količin v preteklem obračunskem obdobju.

Predračunska cena je cena, izračunana iz predvidenih stroškov in predvidenih količin v prihodnjem obračunskem obdobju.

V letu 2013 je bil elaborat izdelan v aprilu, na podlagi podatkov za obračunsko obdobje 2012. V letu 2014 bomo elaborat izdelali do konca aprila, na podlagi podatkov obračunskega leta 2013 in podatkov iz tega planskega dokumenta za leto 2014.

Če bo iz elaborata izhajalo, da je razlika med obračunsko in potrjeno ceno večja kot 10 %, smo elaborat dolžni posredovati občinama in ti morata pričeti postopek za uskladitev cen.

4. Prihodki, izračunani na podlagi potrjenih cen storitev gospodarskih javnih služb in predvidenih količin

Prihodek JP Komunala predstavlja količnik med potrjeno ceno storitve in prodanimi količinami.

Ceno storitve javne službe predstavlja povračilo upravičenih stroškov izvajalcu javne službe, ki nastanejo zaradi opravljanja dejavnosti.

Cena storitve je pri vseh dejavnostih gospodarskih javnih služb enaka za vse vrste uporabnikov v občinah Črnomelj in Semič.

5. Prihodki iz naslova omrežnin na podlagi potrjenih cen in predvidenih subvencij po občinah

Omrežnina je izračunana iz najemnine za infrastrukturo, katera je za izvajalca javne službe strošek, ki nadomešča strošek amortizacije infrastrukture. Strošek najemnine se krije s prihodki iz naslova omrežnine, ki jo plačujejo uporabniki komunalnih storitev, ter iz subvencij omrežnine, ki jih plačujeta Občini.

Omrežnina se uporabnikom zaračunava mesečno glede na deklariran pretok vodomera in je fiksna. Posebej se zaračunava pri dejavnostih vodooskrbe, odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode, pri storitvah, vezanih na obstoječe greznice in MKČN, pri ravnanju z odpadki pa se imenuje cena za uporabo infrastrukture in se zaračunava na kg zbranih odpadkov.

Na računih za komunalne storitve je omrežnina prikazana ločeno po dejavnostih. Skupni znesek subvencije za vse dejavnosti je kot informacija uporabnikom prikazana na spodnjem delu računa za komunalne storitve.

Predvidena subvencija omrežnine za leto 2014 je v občini Črnomelj 25 %, v občini Semič pa 35 %. Navedene višine subvencij sta v letu 2013 potrdila Občinska sveta občine Črnomelj in občine Semič.

Občine lahko subvencionirajo ceno za uporabo infrastrukture le za tiste uporabnike, ki se ne ukvarjajo s pridobitno dejavnostjo.

Najemnina je prihodek lokalne skupnosti, namenjen investicijskemu vzdrževanju komunalne infrastrukture.

6. Stroški dela na podlagi določil kolektivne pogodbe in ostalih zakonskih določil, ter predvidenega števila zaposlenih

Plače in ostali stroški dela so predvideni skladno z določili Kolektivne pogodbe za komunalne dejavnosti, Podjetniške kolektivne pogodbe, Zakona o minimalni plači ter predvidenega števila zaposlenih.

Interventni zakon, sprejet v letu 2012, ni prinesel bistvenih novosti na področju plač, saj sodimo v sektor gospodarstva. Omejena je le višina regresa za letni dopust; ta je lahko izplačan le do višine minimalne plače.

7. Zakonodaja na področju varstva okolja

Krovni zakon, na podlagi katerega je izdana vrsta podzakonskih aktov je Zakon o varstvu okolja.

Organizacijo izvajanja dejavnosti gospodarskih javnih služb varstva okolja urejajo Zakon o gospodarskih javnih službah, Zakon o gospodarskih družbah in Zakon o javno zasebnem partnerstvu.

8. Cilji poslovne politike za leto 2013

Splošni cilji poslovne politike so:

- *kvalitetno izvajanje gospodarskih javnih služb*
- *spremljanje in izvajanje predpisov s področja gospodarskih javnih služb*
- *gospodarno izkoriščanje virov (kadrov, energije, strojev in opreme)*
- *obvladovanje vseh stroškov*
- *uvajanje novih tehnik in tehnologij*
- *skrb za usklajeno cenovno politiko*
- *skrb za redno vzdrževanje infrastrukture*
- *zagotavljanje varnega, zdravega in urejenega delovnega okolja*
- *zagotavljanje obveznosti do zaposlenih, ki izhajajo iz panožne kolektivne pogodbe in podjetniške pogodbe*
- *skrb za samopodobo podjetja*
- *skrb za informiranje naših uporabnikov*
- *Sodelovanje z občinama Črnomelj in Semič na področju planiranja in izvajanja investicij v infrastrukturo*

Pri posameznih dejavnostih gospodarskih javnih služb so cilji poslovne politike konkretno opredeljeni, prav tako tudi aktivnosti, kadri, oprema in investicije, ki so potrebne za doseg te ciljev.

9. Fiskalna politika

Za leto 2014 je napovedanih kar nekaj sprememb na področju davkov, ki bodo vplivale na uspešnost poslovanja: davek na nepremičnine, zvišana stopnja davka od dohodkov pravnih oseb.

10. Ostali predpisi

Odloki

Skladno z določili Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen je potrebno do marca 2014 uskladiti občinske odloke, ki podrobneje določajo izvajanje posamezne gospodarske javne službe v občini. Poleg sprememb, ki jih narekuje omenjena Uredba je pri posamezni gospodarski javni službi potrebno upoštevati tudi določila, ki jih prinašajo nove uredbe na posameznih področjih.

Občina Črnomelj je predlog odlokov o izvajanju obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja na področju občine Črnomelj sprejela na novembrski seji Občinskega sveta. Občina Semič bo osnutek odlokov obravnavala na seji Občinske sveta v decembru 2013.

Pogodba o poslovnem najemu

Z obema Občinama je bila v letu 2010 podpisana pogodba o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb. Javna infrastruktura je po določilih omenjene pogodbe evidentirana v poslovnih knjigah občin.

K osnovni pogodbi se sklepa aneks za vsako poslovno leto posebej, osnova za sklenitev aneksa pa je sprejet Gospodarsko finančni načrt.

Za leto 2014 je z Občinama Črnomelj in Semič že sklenjen aneks, ki bo v veljavi do izdelave novega elaborata o oblikovanju cen oziroma do sprejetja predlaganih občinskih odlokov, ko bo verjetno potrebno skleniti novo Pogodbo o poslovnem najemu in v njej podrobneje opredeliti postopke okrog spremembe cen storitev.



GOSPODARSKO
FINANČNI
NAČRT
ZA
LETO
2014

2. PREDSTAVITEV GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB

2.1 VZDRŽEVANJE MESTA

Naloga enote je zagotavljanje primerne urejenosti mesta Črnomelj skladno s programom urejanja zelenih javnih površin, programom urejanja ostalih javnih površin ter zimske službe, ki zajema:

- čiščenje in vzdrževanje zelenih javnih površin
- čiščenje in vzdrževanje utrjenih javnih površin
- zimsko službo, skladno s programom
- zamenjavo vertikalnih prometnih oznak
- obnovo horizontalnih prometnih oznak
- urejanje spominskih obeležij
- razobešanje zastav ob občinskih in državnih praznikih
- pripravljala dela ob Jurjevanju in Martinovanju
- plakatiranje za neprofitne organizacije
- novoletna okrasitev mesta
- parkirnina

Predviden obseg del bo opravljalo 11 zaposlenih. ;vodja, delovodja, dve vrtnarici, strojnik in 6 delavcev.

Za izvajanje del po programu uporabljamo naslednjo opremo:

- tovorno vozilo IVECO z dvigalom
- tri traktorje s prikolicami
- poltovorni vozili
- dve osebni vozili s prikolicami
- mulčer za košnjo travine
- tri rotacijske kosilnice
- eno strižno kosilnico
- deset nahrbtnih kosilnic
- pometalec ulic
- stroj za barvanje prehodov
- pet plužnih in posipalnih enot ter snežna freza
- ročna orodja

Z našeto opremo opravljajmo tudi delo za potrebe drugih oddelkov in dejavnosti, kar prikazujemo kot interni prihodek te dejavnosti. Ta dela so predvsem: košnja okrog vodovodnih in kanalizacijskih objektov, čiščenje dostopov do objektov v zimskem času, prevozi strojev in materiala in nadomeščanje pri zbiranju in odvozu komunalnih odpadkov.

Za izvajanje programa zimske službe bomo poleg delavcev oddelka javne snage in drugih oddelkov sklenili tudi pogodbe o delu z brezposelnimi osebami ter s centrom za socialno delo za izvajalce družbeno koristnih del, za primer izrednih razmer. V kolikor s predvidenimi delavci in opremo ne bomo v stanju izvajati prioritete po programu, bomo za pomoč najeli kooperante, ki razpolagajo s primerno opremo.

PROGRAM DELA:
Občina Črnomelj


V občini Črnomelj bomo izvajali dela skladno s programom, ki je sestavni del pogodbe o urejanju in vzdrževanju zelenih površin v Občini Črnomelj in pogodbe o urejanju in vzdrževanju ostalih javnih površin v mestu Črnomelj.

Ovrednoten program za leto 2014 znaša 373.105,80 €, brez DDV-ja. Predvidevamo, da bomo ustvarili za 32.500 € internih in drugih prihodkov, ki bodo dodatno pokrili stroške dejavnosti.

REKAPITULACIJA - VZDRŽEVANJE MESTA 2014				
Vzdrževanje mesta	Cena brez DDV	DDV 22 %	DDV 9,5 %	Vrednost
				Z DDV
1. Vzdrževanje in urejanje zelenih površin	125.699,76	25.038,36	1.129,45	151.867,58
- po davčni stopnji 22 %	113.810,76	25.038,36		138.849,12
- po davčni stopnji 9,5 %	11.889,00		1.129,45	13.018,46
2. Urejanje ostalih javnih površin	70.300,02	5.246,89	4.412,80	79.959,70
- po davčni stopnji 22 %	23.849,48	5.246,89		29.096,36
- po znižani davčni stopnji 9,5 %	46.450,54		4.412,80	50.863,34
3. Ostala opravila	29.428,52	6.474,27		35.902,79
4. Zimska služba	147.677,50		14.029,36	161.706,86
Skupaj vzdrževanje mesta	373.105,80	36.759,52	19.571,61	429.436,93
SKUPAJ vzdrževanje mesta brez DDV	373.105,80			
DDV 22 %		36.759,52		
DDV 9,5 %			19.571,61	
SKUPAJ ZA PLAČILO				429.436,93



Stroški zimske službe so predvideni na podlagi dejanskih stroškov v letu 2013. V kolikor bo konec leta vrednost dejansko opravljenih del v zimski službi odstopala od planirane vrednosti za več kot 10 %, bomo z Občino Črnomelj sklenili aneks k pogodbi za vzdrževanje ostalih površin v mestu Črnomelj na dejansko vrednost opravljenih del.



V občini Semič bomo dela izvajali na podlagi sprotnih naročil.

2.2 POGREBNA DEJAVNOST

Skladno z Odlokom o pokopališkem redu in pogrebnih svečanostih v občini Črnomelj ter Pravilnikom o pokopališkem redu na pokopališču Vojna vas, opravljamo vzdrževalna dela na pokopališču Vojna vas.

Obseg del na urejanju pokopališča je opredeljen v programu, ki zajema; ureditev peščenih poti in stez, vzdrževanje okrasnega grmičevja, odvoz odpadkov, košnjo, pometanje asfaltnih površin, upravljanje z mrliško vežico, zimsko službo, ter vodenje katastra grobov in oddajanje grobnih prostorov v najem.

Dejavnost se financira iz najemnine grobov, za katere izstavimo račune 1 x letno, navadno v aprilu.

V dogovoru s KS Črnomelj nameravamo v letu 2014 v obstoječem kompleksu grobnih polj urediti prostor za enojne grobove ter preplastiti še del asfaltnih površin, ki jih nismo uspeli sanirati v letu 2013.

2.3 RAVNANJE Z ODPADKI

Enota je zadolžena za zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov ter za prevoz na regijsko odlagališče Cerod.

Delo bomo opravljali s tremi ekipami, torej devetimi delavci in enim vzdrževalcem na Podcentru za ravnanje z odpadki na Vranovičih.

Za področje ravnanja z odpadki je Ministrstvo za kmetijstvo in okolje pripravilo predlog nove Uredbe. Ne glede na to, da ta v času priprave planskega dokumenta še ni sprejeta, smo v osnutek Odloka o zbiranju in odvozu komunalnih odpadkov na področju občin Črnomelj in Semič že vnesli spremembe pri izvajanju te javne službe in jih upoštevali tudi v tem planu.

V letu 2014 nameravamo uvesti zbiranje mešane embalaže (plastika, pet embalaže, pločevinke..) v rumenih namenskih vrečah in vršiti odvoz od vrat do vrat enkrat na štirinajst dni. Vsako gospodinjstvo bo tako prejelo štiri rumene vreče na mesec. Ocenjen letni strošek nabave vreč za 6.000 gospodinjstev v obeh občinah je okrog 29.000 €.

V naseljih, kjer se mešani komunalni odpadki zbirajo v skupnih posodah, bomo za zbiranje mešane embalaže namestili dodatne namenske posode na obstoječih zbirnih mestih. Ocenjujemo, da bo potrebno namestiti 250 dodatnih posod, strošek nabave pa bo okrog 45.000 €.

Potrebno bo povečati tudi število zbiralnic ločenih frakcij za okrog 20 zbiralnic, ker vsa naselja še niso opremljena. Strošek nabave posod za nove zbiralnice bo predvidoma 11.500 €.

Strošek novega načina zbiranja in odvoza komunalnih odpadkov je okrog 85.000 €, vendar pričakujemo, da se bo preostanek odpadkov za odlaganje zmanjšal za najmanj 30 %, to je za približno 90 ton na mesec, kar je letno za okrog 47.000 € manj stroškov odlaganja. Razliko v višini 38.000 € bi morali zagotoviti občini iz sredstev najemnin.

Javno službo zbiranja in odvoza mešanih komunalnih odpadkov bomo izvajali iz vseh naselij v občinah Črnomelj in Semič po veljavnem urniku 1 x na štirinajst dni.

Papirno embalažo nameravamo odvažati enkrat do dvakrat mesečno oziroma po potrebi, medtem, ko bomo stekleno embalažo iz vseh naselij pobirali enkrat mesečno oziroma pogosteje, če bo potrebno.

BIO odpadke bomo zbirali le v blokovskih naseljih v obeh občinah in jih odvažali v kompostarno KOSTAK Krško. Za zbiranje BIO odpadkov imamo nameščene namenske 240 litrske rjave zabojnike. Z namenom preprečevanja smradu bomo vsaj 1x letno izvedli pranje in razkuževanje teh zabojnikov.

Tudi v letu 2013 sta obe občini namenili sredstva iz naslova najemnin na tej dejavnosti za razdelitev kompostnikov in namenskih posod v gospodinjstvih za ravnanje z biološkimi odpadki. Zaradi omejenih količin vsi zainteresirani v občini Črnomelj niso dobili kompostnikov, zato bi bilo smiselno akcijo razdelitve izvesti tudi v letu 2014. Za občane občine Semič je bilo namenjenih več kompostnikov, kot je bilo dejansko razdeljenih, zato akcije v letu 2014 ni potrebno ponoviti.

Ločeno zbrane frakcije komunalnih odpadkov naši uporabniki oddajajo tudi na zbirnih centrih v Črnomlju in v Semiču.

Zbirni center na Vranovičih, ki obratuje v sklopu Podcentra za ravnanje z odpadki bo odprt vsak dan med 9.00 in 14.00 uro in 15.00 ter 17.00 uro, ob sobotah pa od 8.00 do 13.00 ure.



Zbirni center v Semiču je odprtega tipa, vendar je v času med 7. in 11. uro prisoten vzdrževalec.

Nevarne odpadke iz gospodinjstev bomo s pooblaščenim izvajalcem zbirali v mesecu oktobru. Z urnikom odvoza ter lokacijami zbirnih mest bomo občane občin Črnomelj in Semič seznanili z obvestilom v glasilu Belokranjec, s plakati po vaseh in naseljih ter na naši spletni strani. Občasno bomo po gospodinjstvih distribuovali glasilo EKO KOMUNALEC z informacijami s področja javnih služb ter navodili in drugimi novostmi na področju ravnanja z odpadki. Organizirali bomo tudi predavanja in omogočili ogled PCRO-ja šolam in vrtcem.

V letu 2014 nameravamo organizirati dan odprtih vrat s ciljem, da našim uporabnikom nazorno pokažemo ravnanje z zbranimi odpadki na PCRO Vranoviči.

Odpadne nagrobne sveče bomo zbirali in distribuovali nadaljnjim predelovalcem po naročilu upravljavcev pokopališč, praviloma ob sredah ali četrtkih.

Zeleni odrez imajo krajani možnost brezplačno oddajati na našem Podcentru za ravnanje z odpadki Vranoviči. Lesene odpadke oddajamo podjetju Esol d.o.o. in Koto d.o.o.

Ločeno zbrane frakcije bomo oddajali podizvajalcem družbam za odpadno embalažo in sicer po predpisanih odstotnih deležih.

Odvoz kosovnih odpadkov bomo v letu 2014 izvajali po naročilu naših uporabnikov tako, da bo vsako gospodinjstvo lahko naročilo odvoz 1 x letno. Za tak način odvoza kosovnih odpadkov bo nujna zaposlitev enega delavca, več dela pa bo tudi z zbiranjem naročil, optimalno organizacijo odvoza in evidenco opravljenih odvozov kosovnih odpadkov. Pri organizaciji kosovnih odpadkov bomo poskušali optimizirati poti s ciljem čim manjših stroškov.

Preostanek komunalnih odpadkov bomo odložili na CeROD-u. Prekladanje preostanka komunalnih odpadkov se izvaja na Podcentru za ravnanje s komunalnimi odpadki na Vranovičih.

Predvidena uspešnost poslovanja:

Plan stroškov in prihodkov dejavnosti je izdelan skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Cena mora pokriti vse stroške izvajalca javne službe, predviden pozitiven rezultat pa je le v višini donosa na vložena osnovna in obratna sredstva in je namenjen investicijam v obnovo in razvoj.

V začetku leta 2014 bomo opravili izračun cene deponiranja komunalnih odpadkov in okoljske dajatve za uporabnike, na podlagi dejansko odloženih komunalnih odpadkov na odlagališču Cerod v letu 2013 in ustrezno korigirali ceno odlaganja, ki bo verjetno nižja od veljavne za leto 2013, če seveda Cerod ne bo povišal cene obdelave in odlaganja odpadkov.

2.4 VODOOSKRBA

Oddelek vodooskrbe je zadolžen za kvalitetno in redno oskrbo s pitno vodo vseh uporabnikov, ki se oskrbujejo iz javnih vodovodnih sistemov: Črnomelj, Semič, Vinica, Rožni dol in Sinji vrh. Za zagotavljanje nemotene oskrbe občanov s pitno vodo je potrebno opraviti naslednja opravila: iskanje in odprava okvar, obnove hišnih priključkov, pranje vodohranov, izpiranje vodovodnih linij, menjave vodomeroev, nadzor in vzdrževanje dezinfekcijskih naprav, nadzor nad zdravstveno ustreznostjo pitne vode, upravljanje z napravo za pripravo pitne vode, polnjenje tlačnih posod in druga vzdrževalna dela.

Izven delovnega časa je za nujne primere, kot so večje okvare na javnem vodovodu ali motnje v oskrbi, organizirana dežurna služba, ki je dosegljiva na telefonski številki 040 476 009.

Predvidevamo, da bo v letu 2014 predan v upravljanje del novozgrajenih vodovodov, ki so bili zgrajeni v okviru investicije Trajnostna oskrba prebivalcev Bele krajine s pitno vodo in varovanje vodnih virov, II. faza.

Izvajanje HACCP sistema zagotavlja kakovostno oskrbo uporabnikov s pitno vodo. Nadzor izvajamo prek telemetrije, alarmiranja in s terenskimi obhodi. Interni nadzor kvalitete pitne vode bo izvajal Zavod za zdravstveno varstvo Novo mesto. V okviru državnega monitoringa bo nadzor nad kakovostjo pitne vode izvajala tudi država, vsako leto pa imamo tudi več inšpekcijskih nadzorov s strani zdravstvene inšpekcije.

Uporabnike bomo o morebitnih motnjah v oskrbi ali prekinitvah zaradi potrebnih ukrepov za zagotavljanje kvalitetne oskrbe s pitno vodo, obveščali preko medijev, spletne strani in osebno.

Vzdrževali bomo 307 km javnega vodovodnega omrežja in 167 km hišnih vodovodnih priključkov.

Osnovni cilji:

- ▶ zagotavljati zdravstveno ustreznost pitne vode
- ▶ izvajati aktivnosti na zniževanju vodnih izgub s ciljem doseganja nivoja izgub 30 %
- ▶ dosledno izvajati Pravilnik o meroslovju
- ▶ zagotavljati delovanje javnega hidrantnega omrežja
- ▶ obvladovati stroške priprave in distribucije pitne vode
- ▶ dosledno spoštovati predpise na področju vodooskrbe
- ▶ tekoče reševanje reklamacij

Pregled aktivnosti po novejši zakonodaji:

- ▶ Izvajanje programa oskrbe s pitno vodo za obdobje 2013 do 2017
- ▶ Izdelava programa aktivnosti za zmanjšanje vodnih izgub
- ▶ Tekoče izvajanje vzdrževanja in obnov hišnih priključkov

- ▶ Izvajanje rednih in izrednih menjav vodomero
- ▶ Tekoča izdelava katastra javnega vodovodnega omrežja in vodovodnih priključkov ter sprotno posredovanje v zbirni kataster GJI
- ▶ Vzpostavitev evidence o stavbah, ki niso oskrbovane s pitno vodo na podlagi storitev javne službe
- ▶ Izdelava letnega poročila o oskrbi s pitno vodo za Ministrstvo
- ▶ Označevanje in varovanje vodnih virov po sprejemu Uredbe

Na osnovi Zakona o meroslovju (Ur.l. RS št. 26/05) in Pravilnika o merilnih instrumentih (Ur.l. RS št. 42/06 in 97/10) bomo opravili okrog 1.200 rednih menjav vodomero.

Obnove hišnih priključkov se bodo praviloma izvajale ob rekonstrukcijah javnih vodovodnih omrežij, ostale obnove pa po programu v okviru razpoložljivih sredstev. Za izvajanje programa obnov in vzdrževanja hišnih priključkov bo potrebno formirati dodatno ekipo dveh delavcev.

Redni tehnični nadzor hidrantnih omrežij se bo izvajal na osnovi Pravilnika o preizkušanju hidrantnih omrežij (Uradni list RS št. 22, z dne 22.4.1995), popravili bomo ugotovljene poškodbe in odpravili pomanjkljivosti. Stroške nadzora, iskanje in popravilo okvar na javnem hidrantnem omrežju in popravila javnih hidrantov bosta krili občini na podlagi izvršenega programa, skladno z določili Pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb.

V Pogodbi o poslovnem najemu javne infrastrukture je določeno tudi povračilo stroškov za izvajanje katastra gospodarske javne infrastrukture.

Za primere izrednih razmer imamo izdelane načrte nadomestne oskrbe s pitno vodo za vse vodovodne sisteme.

Cena storitve oskrbe s pitno vodo:

Cena storitve vodooskrbe na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen (MEDO) je oblikovana tako, da vsebuje tudi stroške vodnega povračila, kar je bilo prej na ceniku in na računih za komunalne storitve prikazano ločeno. Vodno povračilo plačuje izvajalec javne službe na podlagi Uredbe o vodnih povračilih, Uradni list RS 103/2002 in 122/2007, in sicer za vso odvzeto vodo iz vodnih zajetij.

Tako oblikovana in potrjena cena vodarine od 1.7.2013 znaša 0,8469 € za m³ porabljene pitne vode.

Cena omrežnine pri vodooskrbi je po določilih Uredbe oblikovana tako, da vsebuje tudi stroške vzdrževanja in obnov hišnih priključkov in stroške menjav vodomero, kar je bilo v prejšnjem sistemu oblikovanja cen prikazano ločeno.

Omrežnino plačujejo vsi uporabniki, ki so priključeni na javno vodovodno omrežje: Osnova za obračun je deklarirani pretok vodomera, skladno s faktorji, ki jih določa Uredba MEDO. Ti so v primerjavi s prej veljavnimi faktorji ugodnejši za manjše

premere vodomerov, katere imajo v večji meri gospodinjstva, bistveno manj ugodni pa so za večje premere vodomerov.

Predpisi:

Področje vodooskrbe ureja vrsta predpisov, ki jih moramo dosledno spoštovati, predvsem:

- ▶ *Odlok o javnem vodovodu in oskrbi naselij s pitno vodo na območju občine Črnomelj, Uradni list št. 51/10 in občine Semič Uradni list RS št. 45/2010.*
- ▶ *Tehnični pravilnik za vodovod, Uradni list št. 75/2010*
- ▶ *Uredba o oskrbi s pitno vodo, Uradni list RS št. 88/2012*
- ▶ *Zakon o zdravstveni ustreznosti živil in izdelkov ter snovi, ki prihajajo v stik z živil. Uradni list RS št. 52/2000*
- ▶ *Zakon o meroslovju, Uradni list RS št. 26/2005*
- ▶ *Pravilnik o merilnih instrumentih, Uradni list RS št. 42/06 in 97/10*
- ▶ *Pravilnik o preizkušanju hidrantnih omrežij, Uradni list RS št. 22/1995*
- ▶ *Pravilnik o higieni živil, Uradni list RS št. 60/2002*
- ▶ *Pravilnik o uradnem zdravstvenem nadzoru, Uradni list RS št. 60/2002*
- ▶ *Pravilnik o monitoringu pesticidov v pitni vodi in virih pitne vode, Uradni list RS št. 38/2000.*
- ▶ *Uredba o kakovosti površinskih voda, ki se odvezemajo za oskrbo s pitno vodo, Uradni list RS št. 125/2000.*

Prodane količine:

Predvidevamo, da bomo v letu 2014 prodali **850 000 m³** vode.

Dan odprtih vrat:

V letu 2014 bomo organizirali dan odprtih vrat in našim uporabnikom omogočili ogled črpališč Dobliče in Blatnik pri Semiču ter naprave za pripravo pitne vode na Griču. S tem želimo uporabnikom približati našo dejavnost in jih seznaniti z načinom priprave pitne vode.



Merni preliv Srednja vas

Magistralni vodovod I. faza:

Del stalnih stroškov, povezanih z MC I. faza, bi morala pokriti solastnica vseh objektov, ki so bili zgrajeni v sklopu te investicije, Občina Metlika in sicer od leta 2010, ko se je izteklo poizkusno obratovanje.

Posebna komisija, v kateri so zastopani predstavniki vseh treh belokranjskih občin in obeh izvajalcev javne službe oskrbe s pitno vodo v teh občinah, je v teh letih pripravila že nekaj predlogov o rešitvi tega problema, vendar do podpisa posebne medobčinske pogodbe še vedno ni prišlo, zato ostaja del stroškov magistralnega vodovoda nepokrit s prihodki. Predvidevamo, da bo tako tudi v letu 2014.



Vodohran Gaber

Predvidena uspešnost poslovanja:

V finančnem delu planskega dokumenta so predvideni vsi stroški in prihodki v okviru dejavnosti.

Stroške dejavnosti v kalkulaciji zmanjšujejo prihodki iz proračuna občin, ki so opredeljeni v Pogodbi o poslovnem najemu infrastrukture. Ti prihodki so iz naslova vzdrževanja hidrantnega omrežja, izvajanja javnih pooblastil, stroškov vodenja zbirnega katastra javne infrastrukture ter stroškov interventnega vzdrževanja infrastrukture.

2.5 ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVISNKIH ODPADNIH VODA

Organizacijska enota je stroškovno razdeljena na **odvajanje** komunalne in padavinske odpadne vode, na **čiščenje** komunalne in padavinske odpadne vode ter na **storitve, vezane na obstoječe greznice in MKČN**.

V **odvajanje** sodijo opravila, povezana z vzdrževanjem kanalizacijskega sistema s pripadajočimi objekti; črpališči in prečrpavališči. V zadnjih letih se kanalizacijski sistemi širijo tudi v večja naselja, skladno z državnim operativnim programom, tako da se obseg dela iz leta v leto povečuje.

V **čiščenje** sodijo opravila, povezana z obratovanjem in vzdrževanjem čistilnih naprav v Vojni vasi, Radencih, Kanižarici, Gribljah, Semiču, Sovinku, Dragatušu, Starem trgu, v Črmošnjicah in na Krvavčjem vrhu.



ČN Kanižarica

Storitev, vezano na obstoječe greznice in MKČN smo uvedli s 1.7.2013 na podlagi določil Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode, Uradni list RS št. 88/2011. Storitve zajema praznjenje obstoječih greznic, nepretočnih greznic in MKČN ter obdelavo blata na čistilni napravi.

Praznjenje obstoječih greznic in MKČN bomo izvajali po programu tako, da bodo vse obstoječe greznice čiščene enkrat v treh letih, kar je določilo Uredbe. Nepretočne greznice bomo praznili po naročilu strank.

Vzporedno z opravljanjem storitev praznjenja greznic in MKČN bomo vzpostavili tudi evidenco greznic z vsemi potrebnimi podatki, tako za naše potrebe, kot za potrebe poročanja ministrstvu.

Na področjih, kjer po državnem operativnem programu ni predvideno odvajanje odpadnih vod v javno kanalizacijo se pretočne greznice lahko uporabljajo do leta 2017, oziroma do leta 2015 na varstvenih področjih vodnih zajetij in kopalnih voda. Po tem roku bo dovoljeno odvajanje komunalnih odpadnih voda le v nepretočne greznice ali MKČN.

Nekaj malih komunalnih čistilnih naprav je že v uporabi, pričakovati pa je, da bodo naši uporabniki investirali v tak način ravnanja z odpadnimi vodami, saj tako prihranijo na okoljski dajatvi za obremenjevanje voda, ki je le 10 % v primerih, ko je odpadna voda očiščena skladno s predpisi.

Uporabnikom bomo nudili strokovno pomoč pri odločanju o tovrstnih investicijah, saj je ponudba MKČN na trgu zelo velika, zelo pomembno pa je, da ima naprava izjavo o skladnosti.

Občina Semič svojim občanom že subvencionira vgradnjo MKČN, kar bi bilo smiselno tudi v občini Črnomelj.

V letu 2014 bo pričela obratovati tudi čistilna naprava na Vinici, konec leta 2013 pa bo dokončana tudi investicija v širitev čistilne naprave v Semiču.



ČN Semič

Delo v organizacijski enoti bodo opravljali 4 delavci. Trenutno opravljajo delo trije delavci, vendar bo potrebno v začetku leta 2014 zaposliti še enega delavca.

Cilji in naloge so:

- ◆ zagotavljanje pretočnosti kanalizacijskega sistema
- ◆ čiščenje peskolovcev
- ◆ nadzor nad delovanjem objektov in naprav kanalizacijskega omrežja
- ◆ redno vzdrževanje kanalizacijskega sistema
- ◆ nadzor nad delovanjem čistilnih naprav
- ◆ sanacija poškodovanih jaškov
- ◆ izvajanje javne službe vezane na obstoječe greznice in MKČN

Ravnanje z odpadnimi vodami je predpisano z:

- ◆ *Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode na območju Občin Črnomelj in Semič (Ur.l. 51/10 in 45/10),*
- ◆ *Uredbo o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih voda iz virov onesnaževanja (Ur.l. 35/96),*
- ◆ *Pravilnikom o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu odpadnih vod ter o pogojih za njegovo izvajanje (Ur.l. 35/96),*
- ◆ *Uredba o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne in padavinske vode (Ur.l. 88/2011),*
- ◆ *Tehničnim pravilnikom o javni kanalizaciji (Ur.l. 75/10)*

Monitoring odpadne vode na iztoku iz čistilnih naprav skladno z Uredbo o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih voda iz virov onesnaževanja izvaja Zavod za zdravstveno varstvo iz Novega mesta.

V delo enote sodijo tudi javna pooblastila na področju ravnanja z odpadnimi vodami, kar se zaračunava Občinama skladno s Pogodbo o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb. Vodja enote sodeluje tudi pri tehničnih pregledih objektov ter opravlja preglede in prevzeme internih kanalizacijskih priključkov.

Prodane količine:

Predvidevamo, da bomo v letu 2014 v javno kanalizacijo odvedli in očistili 385.000 m³ odpadne vode ter opravili okrog 1.200 odvozov grezničnih vod iz obstoječih greznic in MKČN.

Predvidena uspešnost poslovanja:

Uspešnost poslovanja je prikazana v finančnem delu planskega dokumenta, skupaj za odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih vod, čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod ter storitev, vezanih na obstoječe greznice in MKČN.

Odvajanje padavinskih vod v javno kanalizacijo v letu 2014 še ni predvidena kot dodatna storitev, kar bi skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb morali uvesti v začetku leta 2014, vendar je najprej potrebno vzpostaviti evidenco streh in utrjenih površin, s katerih se padavinska voda odvaja v javno kanalizacijo.

Na samo uspešnost poslovanja uvedba te storitve ne bo imela vpliva saj bo šlo le za spremembo porazdelitve stroškov med uporabnike.

Okoljska dajatev:

Okoljska dajatev za obremenjevanje vode ja predpisana skladno z Uredbo Vlade RS. Cena za enoto obremenitve določa Vlada RS s sklepom, navadno v decembru za naslednje leto. Okoljska dajatev se plačuje mesečno Carinski upravi RS, ta pa jo nakazuje v občinske proračune in je namenjena investicijam v zmanjšanje obremenjevanja okolja v tisti občini, kjer je zbrana.

Uporabniki, katerih odpadna voda se očisti skladno s predpisi, plačujejo 10 % cene za enoto obremenitve, ostali pa celotno obremenitev. Da se odpadna voda očisti skladno s predpisi se šteje, da se vsa odpadna voda očisti na čistilni napravi,

bodisi kot greznične vode iz nepretočnih greznic ali komunalne odpadne vode, ki se odvajajo v javno kanalizacijo ali se le te očistijo v MKČN do stopnje, ki je primerna za izpust v okolje.

Z vse višjim standardom opremljenosti naselij z javno kanalizacijo in čistilnimi napravami se vsako leto zbere manj okoljskih dajatev, kar pomeni, da so bila zbrana sredstva v preteklih letih namensko porabljena v investicije za zmanjševanje obremenjevanja okolja, kar je tudi namen Uredbe.

Dan odprtih vrat:

Našim uporabnikom nameravamo predstaviti ravnanje s komunalnimi odpadnimi vodami na Centralni čistilni napravi v Vojni vasi in čistilni napravi v Semiču.



T
R
Ž
N
A

D
E
J
A
V
N
I
S
T

3 PREDSTAVITEV TRŽNIH DEJAVNOSTI

3.1 GRADNJE

Tržna dejavnost je vodena na posebnem stroškovnem mestu, zaradi ločenega knjigovodstva teh dejavnosti od dejavnosti gospodarskih javnih služb. Kot tržno dejavnost izvajamo gradnjo komunalne infrastrukture, izdelujemo vodovodne in kanalizacijske hišne priključke ter opravljamo ostala dela po naročilu strank.

V okviru tržne dejavnosti vodimo tudi stroške in prihodke iz naslova javnih del, v kolikor so ta odobrena.

Višina realizacije in stroškov te dejavnosti je predvidena na podlagi ocene obsega del za leto 2014. Predvidevamo, da bomo na podlagi »in house« naročil izvajali obnovitvene investicije na infrastrukturi, s katero gospodarimo, vsaj v višini razpoložljivih sredstev iz naslova najemnin.

»In house« naročilo pomeni, da občini Črnomelj in Semič kot sto odstotni lastnici JP Komunala Črnomelj d.o.o. lahko direktno, brez javnega naročila, oddajo JP Komunali dela, za katere je podjetje usposobljeno, pri tem pa morata občini prej preveriti ceno na trgu.

Predvidena uspešnost poslovanja:

Stroškovno mesto gradnje ni obremenjeno s stroški dela, saj dela na tej dejavnosti opravljajo delavci drugih oddelkov. Delo delavcev in strojev za to stroškovno mesto se interno zaračunava v okviru razreda 5 enotnega kontnega načrta. Interno zaračunani strošek za dejavnost gradenj je na drugi strani interni prihodek enote, ki je to delo opravila.

Višina realizacije in stroškov te dejavnosti je predvidena na podlagi ocene obsega del In predvidene donosnosti v višini 15 %.

4 UPRAVA

V upravo sodijo naslednje službe:

- direktor
- splošno kadrovska služba z 2 zaposlenima
- komerciala in priprava dela z 2 zaposlenimi
- služba kakovosti, razvoja in inženiringa z 1 zaposlenim
- računovodstvo s 5 zaposlenimi in popisovalcem

Splošno kadrovska služba

Enota je zadolžena za tajniška opravila, kadrovsko in pravno službo ter čiščenje poslovnih prostorov.

Komercialia in priprava dela

V enoto sodijo opravila, povezana z nabavo in javnimi naročili, prodajo prostih kapacitet, izdelavo ponudb, obračunom gradbenih del ter vodenjem skladiščnega poslovanja.

Služba kakovosti, razvoja in inženiringa

Zaposleni je zadolžen za razvoj in vodenje investicij, spremljanje in razvoj kakovosti ter za inženiring pri vodenju investicij po pooblastilu Občin.

Računovodstvo

Oddelek je zadolžen za fakturiranje komunalnih storitev, vodenje saldakontov kupcev in dobaviteljev, obračun plač, izvajanje blagajniških opravil, vodenje glavne knjige, materialnega knjigovodstva, knjigovodstva osnovnih sredstev, finančno poslovanje, obračun DDV-ja, zavarovanje premoženja in prijavo škodnih dogodkov, izterjavo, plan in analize, cene komunalnih storitev, okoljske dajatve, uveljavljanje povračila trošarin, organizacijo in vodenje popisov vodomerov, arhiviranje itd.

PLAN INVESTICIJ V OPREMO

Vir sredstev za investicije v opremo je amortizacija, obračunana od lastnih osnovnih sredstev, seveda ob pozitivnem poslovanju dejavnosti.

Predvidena amortizacija za leto 2014 je 163.600 €.

Investicije se bodo izvajale skladno s potrebami po zamenjavi dotrajanih osnovnih sredstev in nabavi novih, glede na potrebe po tehnološkem napredku za nemoteno izvajanje dejavnosti gospodarskih javnih služb.

PLAN IZOBRAŽEVANJA

IZOBRAŽEVANJE ZA DELO:

do 4.000 €

Zaposleni se bodo izobraževali na naslednjih področjih:

- sprotno izobraževanje zaradi sprememb zakonodaje – vsi vodje
- izobraževanje za potrebe varstva pri delu
- izobraževanje za ostala funkcionalna znanja
- obiski sejmov s področja dejavnosti

PLAN KADROV

Konec leta 2013 je v JP Komunala zaposlenih 54 delavcev. Med letom sta se upokojila dva delavca, ki sta imela status invalida, tako da nismo dosegali kvote za zaposlovanje invalidov. V letu 2014 nameravamo zaposliti enega delavca s statusom invalida za skrajšani delovni čas za enostavna komunalna dela, s čimer bi dosegli kvoto.

Dodatno nameravamo zaposliti enega delavca na dejavnosti odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, na delovno mesto kanalar, predvsem za opravljanje storitev praznjenja greznic.

Na dejavnosti vodooskrbe je predvidena zaposlitev dveh delavcev za dela na obnovah in vzdrževanju hišnih priključkov, na delovnih mestih vodovodar I.

Na dejavnosti zbiranja in odvoza komunalnih odpadkov je predvidena zaposlitev enega delavca na delovnem mestu smetar I ali smetar II, zaradi spremembe načina zbiranja kosovnih odpadkov.

Pričakujemo tudi, da se bo povečal obseg del zaradi vodenja evidenc, tako v enoti javna snaga kot tudi v enoti odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, zato bo morda potrebna zaposlitev enega delavca na delovnem mestu s V. stopnjo strokovne izobrazbe.

PLAN STROŠKOV IN PRIHODKOV ZA LETO 2014

V planskem izkazu uspeha po dejavnostih so stroški in prihodki prikazani ločeno po dejavnostih, oziroma stroškovnih mestih ter ločeno za dejavnosti gospodarskih javnih služb in za tržne dejavnosti.

Posamezne vrste stroškov so:

Materialni stroški:

Zajeti so predvideni stroški porabljenega materiala iz skladišča in stroški materiala po računih (dezinfekcijska sredstva, sadike enoletnic in trajnic, gnojila, zaščitna sredstva za varstvo rastlin, okrasna svetila za krasitev mesta, zaščitna sredstva za varstvo pri delu, pisarniški material, drobno orodje, itd)

Energija:

Strošek energije predstavljajo stroški pogonskega goriva in maziv ter strošek električne energije, omrežnin in trošarin za energente.

Prevozne storitve:

V stroških storitev so zajeti stroški prevoznih storitev ; pogodbeni odvoz odpadkov, odvoz dehidriranih muljev iz čistilnih naprav, stroški dostave SŽ in hitre pošte, poštnine, prevozi pitne vode itd.

Stroški vzdrževanja:

Ločeno so prikazani stroški vzdrževanja opreme in stroški rednega vzdrževanja infrastrukture. Med redno vzdrževanje infrastrukture sodijo vzdrževalna dela, kot so; pleskanje objektov, zamenjava oken in vrat, redni servisni pregledi opreme itd.

Interventno vzdrževanje infrastrukture se bo krilo iz dela sredstev najemnin, ki se zbirajo na občinah.

Druge storitve:

Stroške drugih storitev predstavljajo stroški zavarovanj sredstev podjetja in infrastrukture, odvetniških storitev, telefonije in provizije bank.

Zajemajo še stroške cestnin, tehničnih pregledov, stroške storitev varstva pri delu, stroške monitoringov, stroške analiz pitne vode, stroške deponiranja na CERODU, stroške kooperantov, članarine združenjem in stroške reprezentance.

Amortizacija:

Kot strošek amortizacije je predvidena le amortizacija sredstev podjetja vključno z upravno stavbo.

Najemnina:

Upoštevana je najemnina za infrastrukturo, ki jo zaračunavata občini kot lastnici infrastrukture, skladno s Pogodbo o poslovnem najemu.

Stroški dela:

Zajemajo stroške plač, nadomestil plač, stroške pogodbenega dela in regresa za letni dopust ter jubilejnih nagrad, odpravnin, sejin ter nadomestilo za neizpolnitev kvote za invalide.

Prihodki**Prihodki iz dejavnosti:**

Predvideni prihodki zajemajo prihodke na podlagi predvidenih količin in veljavnih cen.

Drugi prihodki:

Predvideni so prihodki, doseženi z opravljanjem del, ki znižujejo ceno storitve (prihodki na podlagi Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture, prihodki od oddaje odpadnega papirja, odvzem vode za zasneževanje smučišča Bela)
Drugi prihodki so: prejete odškodnine zavarovalnice, povrnjene trošarine, odtegnjeni stroški mobitelov, itd.

Interni:

Interni prihodki so prihodki, ustvarjeni z delom delavcev in uporabe opreme za drugo dejavnost oziroma drugo stroškovno mesto, za katerega je to delo interni strošek.

Interna razmerja med posameznimi stroškovnimi mesti se vodijo na kontih v okviru razreda 5 enotnega kontnega načrta.