



JKP ŠENTJUR
d.o.o.

ELABORAT O OBLIKOVANJU
CENE ČIŠČENJE ODPADNIH
VODA **V OBČINI ŠENTJUR**

Šentjur, marec 2015

1. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE ČIŠČENJE ODPADNIH VODA

1.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2014

Za preteklo obračunsko obdobje so bile predračunske in obračunske količine javne službe čiščenje odpadnih voda v naslednji višini:

Količina zaračunane očiščene odpadne vode:

naziv	plan 2014	leto 2014	indeks leto 14/plan 14
čiščenje odpadnih voda	299.075	307.433	103

Število odjemnih mest glede na zmogljivost priključka po predračunski in obračunski kalkulaciji za leto 2014:

1	2	3	4	RAZLIKA
zaporedna številka	vodomer	število vodomerov	število vodomerov	4 – 3
		predračunska kalkulacija	obračunska kalkulacija	
1	DN 13	0	301	301
2	DN 20	1792	1054	-738
3	DN 25	20	29	9
4	DN 32	0	38	38
5	DN 40	18	0	-18
6	DN 50	21	20	-1
7	DN 80	10	11	1
8	DN 100	0	0	0
9	DN 150	0	0	0
SKUPAJ		1861	1453	-408

Razlika med predračunsko in obračunsko kalkulacijo števila odjemnih mest je zaradi tega, ker se je predračunska kalkulacija izdelala na osnovi Uredbe, po kateri se je za večstanovanjske stavbe, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomerov, za vsako stanovanjsko enoto kalkulirala omrežnina s faktorjem 1. Ker se tudi v letu 2014 še ni pričelo z zaračunavanjem omrežnine po spremenjeni Uredbi, se je obračunska kalkulacija izdelala po zaračunanih faktorjih omrežnine.

1.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve javne službe čiščenje odpadnih voda za leto 2014

1.2.1. Stroški storitev

vrsta stroška	plan 2014	realizacija 2014
1. Neposredni stroški		
strošek električne energije	24.500	22.429
stroški pogonskega goriva	2.025	1.682
drugi stroški materiala	42.700	20.520
strošek storitev	101.100	98.092
stroški dela	47.370	46.359
drugi neposredni stroški	5.140	4.324
SKUPAJ	222.835	193.406
2. Posredni proizvodjalni stroški		
strošek materiala	1.500	679
strošek amortizacije	1.774	1.612
strošek storitev	1.950	861
stroški dela	23.604	24.462
SKUPAJ	28.828	27.614
3 .Splošni stroški		
stroški materiala	1.900	1.749
stroški storitev	9.830	10.470
stroški dela	36.888	38.636
stroški amortizacije	2.234	2.025
drugi stroški	500	1.933
SKUPAJ	51.352	54.813
5. Donos	0	0
SKUPAJ STROŠEK ČIŠČENJA	303.015	275.833

1.2.2. Stroški za javno infrastrukturo

vrst stroška	plan 2014	realizacija 2014
najemnina	143.114	163.225
zavar. infrast.	6.711	4.389
SKUPAJ	149.825	167.614

1.2.2.1. Predračunska cena omrežnine

zaporedna številka	premer vodomera	število vodomero	faktor omrežnine	pondor	omrežnina	mesečni strošek
	1	2	3	4	5	6
				(2 x 3)	((OMR : Σ4) x 3)	(2 x 5)
1	DN < / = 20	1792	1	1792	4,3855	7.858,75
2	20 < DN < 40	20	3	60	13,1564	263,13
3	40 < / = DN < 50	18	10	180	43,8546	789,38
4	50 < / = DN < 65	21	15	315	65,7819	1.381,42
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	131,5639	0,00
6	80 < / = DN < 100	10	50	500	219,2731	2.192,73
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	438,5462	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	877,0924	0,00
SKUPAJ		1861		2847		12.485,41

1.2.2.2. Obračunska cena omrežnine

zaporedna številka	premer vodomera	število vodomero	faktor omrežnine	pondor	omrežnina	mesečni strošek
	1	2	3	4	5	6
				(2 x 3)	((OMR : Σ4) x 3)	(2 x 5)
1	DN 13	301	1	301	4,8970	1.474,00
2	DN 20	1054	1,67	1760	8,1780	8.619,64
3	DN 25	29	2,5	72,5	12,2426	355,03
4	DN 32	38	4	152	19,5881	744,35
5	DN 40	0	6,67	0	32,6631	0,00
6	DN 50	20	10	200	48,9702	979,40
7	DN 80	11	33,33	367	163,2178	1.795,40
8	DN 100	0	50	0	244,8512	0,00
9	DN 150	0	100	0	489,7024	0,00
SKUPAJ		1453		2852		13.967,83

1.3. Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe čiščenje odpadnih voda za leto 2014

Predračunska cena	Cena za javno inf. (EUR/mesec)	4,3855
	Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	1,0132
Obračunska cena	Cena za javno inf. (EUR/mesec)	4,8970
	Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	0,8972
Zaračunana in potrjena cena	Cena za javno inf. (EUR/mesec)	3,9753
	Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	1,1015
Subvencija	Za ceno javne inf. (EUR/mesec)	0
	Za ceno izvajanja storitve (EUR/m ³)	0

Obračunska cena za javno infrastrukturo je za 12% višja od predračunske zaradi višjih stroškov najemnine. Za 23% pa je tudi višja od potrjene in zaračunane cene v letu 2014, ker cene omrežnine čiščenja odpadnih voda še niso usklajene z novo Uredbo.

Obračunska cena izvajanja storitve je nekoliko nižja od predračunske ter od zaračunane in potrjene cene. Vzrok so nekoliko nižji stroški izvajanja te dejavnosti. Nižja od planiranih so bili stroški investicijskega vzdrževanja.

1.4. Primerjava obračunskih cen javne službe čiščenje odpadnih voda z obračunskimi cenami storitev te javne službe na primerljivih območjih

Ker ob izdelavi tega elaborata Ministrstvo še ni objavilo primerljivih območij, primerjave ni možno izdelati.

1.5. Primerjava potrjenih cen javne službe čiščenje odpadnih voda s potrjenimi cenami storitev te javne službe na primerljivih območjih

Ker ob izdelavi tega elaborata Ministrstvo še ni objavilo primerljivih območij, primerjave ni možno izdelati.

1.6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe čiščenje odpadnih voda s primerljivimi območji

Ker ob izdelavi tega elaborata Ministrstvo še ni objavilo primerljivih območij, primerjave ni možno izdelati.

1.7. Primerjava izvajalcev javne službe s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov

a) Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti za leto 2014 v JKP Šentjur d.o.o. znaša 1,23
- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti panoge za leto 2013 znaša 1,40 (podatek za leto 2014 še ni objavljen)

b) Gospodarnost poslovanja

- gospodarnost poslovanja v JKP Šentjur d.o.o. za leto 2014 znaša 1,01
- gospodarnost poslovanja panoge za leto 2013 znaša 1,02 (podatek za leto 2014 še ni objavljen)

c) Povprečna mesečna plača na zaposlenca

- povprečna plača na zaposlenega v JKP Šentjur d.o.o. za leto 2014 znaša 1.448 EUR
- povprečna plača zaposlenca panoge za leto 2013 znaša 1.454 EUR

1.8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe čiščenje odpadnih voda za prihodnje obračunsko obdobje

1.8.1. Količina zaračunane očiščene vode po planu za leto 2015 je 330.702 m³

1.8.2. Število odjemnih mest glede na zmogljivost priključka planirana za leto 2015

zaporedna številka	premer vodometra	število vodometrov
	1	2
1	DN < / = 20	1961
2	20 < DN < 40	30
3	40 < / = DN < 50	38
4	50 < / = DN < 65	20
5	65 < / = DN < 80	0
6	80 < / = DN < 100	11
7	100 < / = DN < 150	0
8	150 < / = DN	0
SKUPAJ		2060

1.9. Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe čiščenje odpadnih voda za prihodnje obračunsko obdobje

1.9.1. Stroški za javno infrastrukturo planirani za leto 2015

vrsta stroška	plan 2015
najemnina	154.628
zavarovanje infr.	4.400
SKUPAJ	159.028

1.9.2. Stroški izvajanja storitve čiščenje odpadnih voda planirani za leto 2015

vrsta stroška	plan 2015
1. Neposredni stroški	
strošek električne energije	22.878
stroški pogonskega goriva	1.699
drugi stroški materiala	41.408
strošek storitev	113.054
stroški dela	55.814
drugi neposredni stroški	5.525
SKUPAJ	240.378
2. Posredni proizvodjalni stroški	
strošek materiala	2.280
strošek amortizacije	6.371
strošek storitev	2.913
stroški dela	27.840
SKUPAJ	39.404
3 .Splošni stroški	
stroški materiala	1.952
stroški storitev	11.172
stroški dela	42.980
stroški amortizacije	2.472
drugi stroški	2.921
SKUPAJ	61.497
5. Donos	0
SKUPAJ STROŠEK ČIŠČENJA	341.279

1.10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitve čiščenje odpadnih voda za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V letu 2014 so bila za izvajanje dejavnosti čiščenje odpadnih voda uporabljena naslednja osnovna sredstva:

osnovna sredstva	nabavna vrednost	popravek vrednosti	sedanja vrednost
javna infrastruktura	2.677.839	454.424	2.223.415
lastna osn. sr.	13.957	8.552	5.405
SKUPAJ	2.691.796	462.976	2.228.820

Po planu za leto 2015 se predvideva nabava novih lastnih osnovnih sredstev v višini 16.000,00 EUR.

1.11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti, imajo značaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošno stroškovno mesto. Iz splošnega

stroškovnega mesta pa se prenašajo na temeljna stroškovna mesta po ključih, ki so izražena v odstotkih.

Sodilo za razporejanje vseh splošnih stroškov podjetja je delež proizvodjalnih stroškov brez stroška najemnine za komunalno infrastrukturo posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških (brez stroškov za najemnino komunalne infrastrukture) vseh dejavnosti, ki jih podjetje izvaja.

Sodila se potrjujejo z letnimi poročili oziroma z letnimi plani.

1.12. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za pretekla in prihodnje obračunsko obdobje

V skladu z 11. členom Uredbe so posebne storitve izvajalca storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo, ali prodaja stranski proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti in niso obvezne storitve javne službe.

Pri izvajanju javne službe čiščenje odpadnih voda podjetje ni izvajalo teh posebnih storitev v letu 2014 in jih tudi ne načrtuje za leto 2015.

1.13. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V skladu s 16. odstavkom 2. člena Uredbe donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

V obračunski kalkulaciji lastne cene storitev javne službe čiščenje odpadnih voda donos na sredstva ni bil vračunan, prav tako ni vračunan v predračunski kalkulaciji za leto 2015.

1.14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V letu 2014 so bili za izvajanje javne službe čiščenje odpadnih voda zaposleni 3 delavci. V letu 2015 se predvideva zaposliti še enega delavca.

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

Po planu za poslovno leto 2015 znaša strošek najemnine komunalne infrastrukture za izvajanje dejavnosti čiščenje odpadnih voda 154.628 EUR in se bo, v kolikor ne bo sprejeto subvencioniranje cene uporabnikom gospodinjestev in izvajalcem nepridobitnih dejavnosti, v celoti prenesla na uporabnike te javne infrastrukture.

1.16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture za izvajanje dejavnosti čiščenje odpadnih voda je 100%.

1.17. Izračun predračunske cene storitev javne službe čiščenje odpadnih voda za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska cena storitve javne službe čiščenje odpadnih voda je sestavljena iz cene za čiščenje odpadnih voda in iz cene za omrežnino. Na računih se ti dve ceni prikažeta ločeno. Čiščenje odpadnih voda se zaračunava glede na porabo m³ pitne vode, omrežnina pa mesečno v neodvisnosti od porabe pitne vode glede na premer vodometra posameznega vodovodnega priključka.

1.17.1. Predračunska cena storitve čiščenje odpadnih voda

Predračunska cena storitve je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov za izvajanje dejavnosti čiščenje odpadnih voda.

Vključeni so le stroški, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev te javne službe.

$$\text{cena storitve} = \frac{\text{načrtovani stroški 2015}}{\text{načrtovana količina 2015}} = \frac{341.279 \text{ EUR}}{330.702 \text{ m}^3} = 1,0320 \text{ EUR/m}^3$$

Razlika med že potrjeno ceno storitve in predračunsko ceno storitve za leto 2015 je 6,7%.

1.17.2. Predračunska cena omrežnine

Predračunska cena omrežnine javne infrastrukture izvajanja dejavnosti čiščenje odpadnih voda zajema stroške amortizacije oz. najemnine te infrastrukture ter stroške zavarovanja infrastrukture.

Omrežnina iz naslova stroškov amortizacije (najemnine) in zavarovanja infrastrukture v letu 2015

zap.	premer vodometra	število vodometrov	faktor omrežnine	pondor	omrežnina	mesečni strošek
številka	1	2	3	4	5	6
				(2 x 3)	((OMR : Σ4) x 3)	(2 x 5)
1	DN < / = 20	1961	1	1961	4,0391	7.920,70
2	20 < DN < 40	30	3	90	12,1173	363,52
3	40 < / = DN < 50	38	10	380	40,3911	1.534,86
4	50 < / = DN < 65	20	15	300	60,5867	1.211,73
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	121,1734	0,00
6	80 < / = DN < 100	11	50	550	201,9557	2.221,51
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	403,9113	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	807,8226	0,00
SKUPAJ		2060		3281		13.252,33

1.18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih po občinah

Sodila za razporejanje so opisana v točki 4.11.

JKP Šentjur d.o.o. izvaja dejavnost čiščenje odpadnih voda samo v Občini Šentjur.

1.19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

Druga razkritja na podlagi SRS 35 so zapisana v letnih poročilih in javno objavljena na spletnih straneh AJPES – a (JOLP).