



2018

JKP ŠENTJUR,
javno komunalno podjetje, d.o.o.



**ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNE GJS
VARSTVA OKOLJA**

**ODVAJANJE ODPADNIH VODA V OBČINI
ŠENTJUR**

1 ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE ODVAJANJE ODPADNIH VODA

1.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2018

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

Količina zaračunane odpadne vode:

NAZIV	PLAN 2018	LETO 2018	INDEKS ZA LETO 18/ PLAN 18
odvajanje odpadnih voda	401.441	408.237	102

Število odjemnih mest glede na zmogljivost priključka po predračunski in obračunski kalkulaciji za leto 2018:

1 ZAPOREDNA ŠTEVILKA	2 VODOMER	3 ŠTEVILO VODOMEROV		4 RAZLIKA 4 - 3
		PREDRAČUNSKA KALKULACIJA	OBRAČUNSKA KALKULACIJA	
2	DN < / = 20	2.584	2.576	-8
3	20 < DN < 40	47	44	-3
4	40 < / = DN < 50	9	9	0
5	50 < / = DN < 65	18	19	1
6	65 < / = DN < 80	0	0	0
7	80 < / = DN < 100	10	10	0
8	100 < / = DN < 150	0	0	0
9	150 < / = DN	0	0	0
SKUPAJ		2.668	2.658	-10

Razlika med predračunsko in obračunsko kalkulacijo števila odjemnih mest je zaradi manjšega števila na novo priključenih, kot je bilo planirano.

1.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve javne službe odvajanje odpadnih voda za leto 2018

1.2.1 Stroški storitve

	PLAN 2018	REALIZACIJA 2018
1. Neposredni stroški		
stroški električne energije	21.107	23.727
stroški pogonskega goriva	905	364
drugi stroški materiala	7.410	12.712
strošek storitev	35.994	26.727
stroški dela	28.424	24.113
drugi neposredni stroški	545	260
SKUPAJ	94.385	87.903
2. Posredni proizvodjalni stroški		
strošek materiala	477	709
strošek amortizacije	2102	3.491
strošek storitev	913	1.476
stroški dela	11.084	11.280
SKUPAJ	14.576	16.956
3 .Splošni stroški		
stroški materiala	832	720
stroški storitev	2.633	3.286
stroški dela	14.019	13.893
stroški amortizacije	748	729
drugi stroški	456	477
SKUPAJ	18.688	19.105
4. Donos	0	0
SKUPAJ STROŠEK	127.649	123.964

1.2.2 Stroški za javno infrastrukturo

VRSTA STROŠKA	PLAN 2018	REALIZACIJA 2018
najemnina	174.511	175.121
zavarovanje infrastrukture	1015	908
SKUPAJ	175.526	176.029

1.2.2.1 Predračunska cena omrežnine

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA 1	ŠTEVILO VODOMEROV 2	FAKTOR OMREŽNINE 3	PONDOR 4 (2 x 3)	OMREŽNINA 5 ((OMR : \sum 4) x 3)	MESEČNI STROŠEK 6 (2 x 5)
1	DN < / = 20	2.584	1	2.584	4,0801	10.542,99
2	20 < DN < 40	47	3	141	12,2403	575,29
3	40 < / = DN < 50	9	10	90	40,8010	367,21
4	50 < / = DN < 65	18	15	270	61,2015	1.101,63
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	122,4031	0,00
6	80 < / = DN < 100	10	50	500	204,0052	2.040,05
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	408,0103	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	816,0206	0,00
SKUPAJ		2.668		3.585		14.627,17

1.2.2.2 Obračunska cena omrežnine

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA 1	ŠTEVILO VODOMEROV 2	FAKTOR OMREŽNINE 3	PONDOR 4 (2 x 3)	OMREŽNINA 5 ((OMR : \sum 4) x 3)	MESEČNI STROŠEK 6 (2 x 5)
1	DN < / = 20	2.576	1	2.576	4,0941	10.546,34
2	20 < DN < 40	44	3	132	12,2822	540,42
3	40 < / = DN < 50	9	10	90	40,9408	368,47
4	50 < / = DN < 65	19	15	285	61,4112	1.166,81
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	122,8223	0,00
6	80 < / = DN < 100	10	50	500	204,7039	2.047,04
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	409,4078	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	818,8155	0,00
SKUPAJ		2.658		3.583		14.669,08

1.3 Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe odvajanje odpadnih voda za leto 2018

PREDRAČUNSKA CENA	Cena za javno inf. (EUR/mesec)	4,0801
	Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	0,3180
OBRAČUNSKA CENA	Cena za javno inf. (EUR/mesec)	4,0941
	Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	0,3037
ZARAČUNANA IN POTRJENA CENA	Cena za javno inf. (EUR/mesec)	3,7139
	Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	0,3370
SUBVENCija	Za ceno javne inf. (EUR/mesec)	0
	Za ceno izvajanja storitve (EUR/m ³)	0

Obračunska cena za javno infrastrukturo je za leto 2018 za 0,34 % višja od predračunske in za 10,24 % višja od potrjene.

Obračunska cena izvajanja storitve odvajanja odpadnih voda je bila za 4,5 % nižja od predračunske, in za 9,88 % nižja od zaračunane in potrjene cene te storitve.

1.4 Primerjava obračunskih cen javne službe odvajanje 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 odvajanje 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 potrjenih cen javne službe odvajanje 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.

1.7 Primerjava potrjenih cen javne službe odvajanje 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.

1.8 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe odvajanje odpadnih voda s primerljivimi območji

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

1.9 Primerjava izvajalcev javne službe s povprečjem panoge javne službe odvajanje odpadnih voda s pomočjo kazalnikov

a) Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti za leto 2017 v JKP Šentjur d.o.o. znaša 1,32
- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti panoge E.37 za leto 2016 znaša 1,43
(Vir: Ajpes: FI-PO) (za leto 2017 ni podatka)

b) Gospodarnost poslovanja

- gospodarnost poslovanja v JKP Šentjur d.o.o. za leto 2017 znaša 1,00
- gospodarnost poslovanja panoge E.37 za leto 2017 znaša 1,03 (Vir: Ajpes: FI-PO)
(podatek za leto 2018 še ni objavljen)

c) Povprečna bruto mesečna plača na zaposlenca

- povprečna bruto plača na zaposlenega v JKP Šentjur d.o.o. za leto 2017 znaša 1.587 EUR

- povprečna bruto plača zaposlenca panoge E.37 za leto 2016 znaša 1.648 EUR (*Vir: Ajpes: FI-PO*) (podatek za leto 2018 še ni objavljen)

1.10 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe odvajanje odpadnih voda za prihodnje obračunsko obdobje

1.10.1 Količina zaračunane odpadne vode po planu za leto 2019

Količina zaračunane odpadne vode po planu za leto 2019 je 410.330 m³.

1.10.2 Število odjemnih mest glede na zmogljivost priključka planirana za leto 2019

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA	ŠTEVILO VODOMEROV
1	DN < / = 20	2.608
2	20 < DN < 40	45
3	40 < / = DN < 50	9
4	50 < / = DN < 65	19
5	65 < / = DN < 80	0
6	80 < / = DN < 100	10
7	100 < / = DN < 150	0
8	150 < / = DN	0
SKUPAJ		2.691

1.11 Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe odvajanje odpadnih voda za prihodnje obračunsko obdobje

1.11.1 Stroški za javno infrastrukturo planirani za leto 2019

VRSTA STROŠKA	PLAN 2019
najemnina	177.517
zavarovanje infrastrukture	1.180
SKUPAJ	178.697

1.11.2 Stroški izvajanja storitve odvajanje odpadnih voda planirani za leto 2019

VRSTA STROŠKA	PLAN 2019
1. Neposredni stroški	
stroški električne energije	27.352
stroški pogonskega goriva	400
drugi stroški materiala	8.330
strošek storitev	30.191
stroški dela	28.295
drugi neposredni stroški	569
SKUPAJ	95.137
2. Posredni proizvodni stroški	
strošek materiala	529
strošek amortizacije	4.260
strošek storitev	825
stroški dela	10.136
SKUPAJ	15.750
3 .Splošni stroški	
stroški materiala	789
stroški storitev	2.880
stroški dela	16.952
stroški amortizacije	932
drugi stroški	445
SKUPAJ	21.998
4. Donos	0
SKUPAJ STROŠEK	132.885

1.12 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitve odvajanje odpadnih voda za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V letu 2018 so bila za izvajanje dejavnosti odvajanje odpadnih voda uporabljena naslednja osnovna sredstva:

OSNOVNA SREDSTVA	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
javna infrastruktura	6.421,575	1.345,753	5.075,822
lastna osnovna sredstva	62.494	50.558	11.936
SKUPAJ	68.915,575	51.903,753	17.011,822

Po planu za leto 2019 se predvideva nabava novih lastnih osnovnih sredstev v višini 1.750,00 EUR.

1.13 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.

1.14 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 stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti in niso obvezne storitve javne službe.

Pri izvajanju javne službe odvajanje odpadnih voda podjetje ni izvajalo teh posebnih storitev v letu 2018 in jih tudi ne načrtuje za leto 2019.

1.15 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 odvajanje odpadnih voda donos na sredstva ni bil vračunan, prav tako ni vračunan v predračunski kalkulaciji za leto 2019.

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

V letu 2018 sta bila za izvajanje javne službe odvajanje odpadnih voda zaposlena 2 delavca. Za prihodnje obračunsko obdobje se ne predvideva povečanje zaposlenih. V tej številki niso upoštevani delavci, ki posredno del delovnega časa opravljajo dela tudi za to javno službo.

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

Po planu za poslovno leto 2019 znaša strošek najemnine komunalne infrastrukture za izvajanje dejavnosti odvajanje odpadnih voda 175.517 EUR in se bo, v kolikor ne bo sprejeto subvencioniranje cene uporabnikom gospodinjstev in izvajalcem nepridobitnih dejavnosti, v celoti prenesla na uporabnike te javne infrastrukture.

1.18 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

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

1.19 Izračun predračunske cene storitev javne službe odvajanje odpadnih voda za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

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

1.19.1 Predračunska cena storitve odvajanja odpadnih voda

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

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

$$\text{cena storitve} = \frac{\text{načrtovani stroški 2018}}{\text{načrtovana količina 2018}} = \frac{132.885 \text{ EUR}}{410.330 \text{ m}^3} = 0,3238 \text{ EUR/m}^3$$

Razlika med predračunsko ceno za leto 2018 in že potrjeno ceno storitve je 3,92 %.

1.19.2 Predračunska cena omrežnine

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

Omrežnina iz naslova stroškov amortizacije (najemnine) in zavarovanja infrastrukture za leto 2019.

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA 1	ŠTEVILO VODOMEROV 2	FAKTOR OMREŽNINE 3	PONDOR 4 (2 x 3)	OMREŽNINA 5 ((OMR :Σ4) x 3)	MESEČNI STROŠEK 6 (2 x 5)
1	DN < / = 20	2.608	1	2.608	4,1159	10.734,33
2	20 < DN < 40	45	3	135	12,3478	555,65
3	40 < / = DN < 50	9	10	90	41,1593	370,43
4	50 < / = DN < 65	19	15	285	61,7389	1.173,04
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	123,4778	0,00
6	80 < / = DN < 100	10	50	500	205,7963	2.057,96
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	411,5926	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	823,1852	0,00
SKUPAJ		2.691		3.618		14.891,42

Razlika med predračunsko ceno omrežnine za leto 2019 in že potrjeno ceno omrežnine je 10,82 %. Potrjena cena je nižja od predračunske.

1.20 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih po občinah

Sodila za razporejanje so opisana v točki 0.

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

1.21 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Druga razkritja na podlagi SRS 32 so zapisana v letnih poročilih in javno objavljena na spletnih straneh AJ PES – a (JOLP).

Direktor
Matjaž Žmahar

