



2018

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



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

**OSKRBA S PITNO VODO V OBČINI
ŠENTJUR**

1 ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE OSKRBA S PITNO VODO

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 oskrba s pitno vodo v naslednji višini:

Količina zaračunane pitne vode:

NAZIV	PLAN 2018	LETO 2018	INDEKS LETO 18/PLAN 2018
vodarina	809.622	771.222	95

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

1 ZAPOREDNA ŠTEVILKA	2 VODOMER	3 4 ŠTEVILO VODOMEROV		RAZLIKA 4 – 3
		PREDRAČUNSKA KALKULACIJA	OBRAČUNSKA KALKULACIJA	
2	DN < / = 20	5.668	5.652	-16
3	20 < DN < 40	83	75	-8
4	40 < / = DN < 50	15	14	-1
5	50 < / = DN < 65	26	26	0
6	65 < / = DN < 80	0	0	0
7	80 < / = DN < 100	14	14	0
8	100 < / = DN < 150	0	0	0
9	150 < / = DN	0	0	0
SKUPAJ		5.806	5.781	-25

Razlika med predračunsko in obračunsko kalkulacijo števila odjemnih mest je v višini 0,43 %. 25 odjemnih mest je po obračunski kalkulaciji manj, zaradi manj priključenih novih odjemnih mest, kot jih je bilo predvidenih po predračunski kalkulaciji.

1.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2018

1.2.1 Stroški storitve

VRSTA STROŠKA	PLAN 2018	REALIZACIJA 2018
1. Neposredni stroški		
stroški električne energije	108.467	107.445
stroški pogonskega goriva	10.408	8.131
drugi stroški materiala	105.297	109.970
strošek storitev	174.265	185.095
stroški dela	88.506	79.604
drugi neposredni stroški	938	1.043
SKUPAJ	487.881	491.288
2. Posredni proizvodjalni stroški		
strošek materiala	7.706	6.428
strošek amortizacije	13.891	9.880
strošek storitev	13.012	9.835
stroški dela	111.290	62.938
SKUPAJ	145.899	89.081
3. Splošni stroški		
stroški materiala	5.223	2.497
stroški storitev	15.965	10.693
stroški dela	87.583	48.195
stroški amortizacije	4.595	2.528
drugi stroški	1.409	2.392
SKUPAJ	114.775	66.305
4. Stroški vodnih povračil	54.938	54.386
5. Donos	0	0
SKUPAJ STROŠEK	803.493	701.060

Skupni stroški storitve oskrba s pitno vodo so za 12,75 % manjši od planiranih predvsem zaradi manjših posrednih in splošnih stroškov dela. Ti so zajeti pri stroških menjave števcov in obnovi priključkov.

1.2.2 Stroški za javno infrastrukturo

VRSTA STROŠKA	PLAN 2018	REALIZACIJA 2018
najemnina	247.557	243.265
zavarovanje infrastrukture	3.400	6.144
menjava števcov	134.800	145.695
obnova priključkov	85.450	115.413
SKUPAJ	471.207	510.517

Stroški za javno infrastrukturo so za 8,34 % višji od planiranih zaradi večjega števila obnove priključkov, ki jih je bilo potrebno izvesti zaradi rekonstrukcij odsekov vodovodne infrastrukture.

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 :Σ4) x 3)	MESEČNI STROŠEK 6 (2 x 5)
1	DN < / = 20	5.668	1	5.668	5,4866	31.097,77
2	20 < DN < 40	83	3	249	16,4597	1.366,15
3	40 < / = DN < 50	15	10	150	54,8655	822,98
4	50 < / = DN < 65	26	15	390	82,2983	2.139,76
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	164,5965	0,00
6	80 < / = DN < 100	14	50	700	274,3276	3.840,59
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	548,6552	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	1.097,3103	0,00
SKUPAJ		5.806		7.157		39.267,25

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 :Σ4) x 3)	MESEČNI STROŠEK 6 (2 x 5)
1	DN < / = 20	5.652	1	5.652	5,9861	33.833,33
2	20 < DN < 40	75	3	225	17,9582	1.346,87
3	40 < / = DN < 50	14	10	140	59,8608	838,05
4	50 < / = DN < 65	26	15	390	89,7912	2.334,57
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	179,5824	0,00
6	80 < / = DN < 100	14	50	700	299,3041	4.190,26
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	598,6081	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	1.197,2163	0,00
SKUPAJ		5.781		7.107		42.543,08

1.3 Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2018

PREDRAČUNSKA CENA	Cena za javno inf. (EUR/mesec)	5,4866
	Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	0,9924
OBRAČUNSKA CENA	Cena za javno inf. (EUR/mesec)	5,9861
	Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	0,9090
ZARAČUNANA IN POTRJENA CENA	Cena za javno inf. (EUR/mesec)	5,6413
	Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	0,7761
SUBVENCija	Za ceno javne inf. (EUR/mesec)	0
	Za ceno izvajanja storitve (EUR/m ³)	0

Obračunska cena za izvajanje storitev oskrba s pitno vodo je za 8,40 % nižja od predračunske, in za 17,12 % višja od zaračunane in potrjene cene te storitve.

Obračunska cena za javno infrastrukturo na dan 31.12.2018 je za 9,10 % višja od predračunske in za 6,11 % višja od zaračunane in potrjene cene za javno infrastrukturo.

1.4 Primerjava obračunskih cen javne službe oskrba s pitno vodo 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 oskrba s pitno vodo 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 oskrba s pitno vodo 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 javne službe oskrba s pitno vodo 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.36 za leto 2016 znaša 1,43 (*Vir: Ajpes*) (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.36 za leto 2017 znaša 1,03 (*Vir: Ajpes*) (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.36 za leto 2017 znaša 1.648 EUR (*Vir: Ajpes*) (podatek za leto 2018 še ni objavljen)

1.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrba s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

1.8.1 Količina zaračunane pitne vode po planu za leto 2019

Količina zaračunane pitne vode po planu za leto 2019 je 781.605 m³.

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

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA	ŠTEVILO VODOMEROV
1	DN ≤ 20	5.677
2	20 < DN < 40	78
3	40 ≤ DN < 50	15
4	50 ≤ DN < 65	26
5	65 ≤ DN < 80	0
6	80 ≤ DN < 100	14
7	100 ≤ DN < 150	0
8	150 ≤ DN	0
SKUPAJ		5.810

1.9 Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe oskrba s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

1.9.1 Stroški za javno infrastrukturo planirani za leto 2019

VRSTA STROŠKA	PLAN 2019
najemnina	300.304
zavarovanje infrastrukture	7.987
menjava števcov	147.152
obnova priključkov	94.274
zavarovanje infrastrukture	549.717

1.9.2 Stroški izvajanja storitve oskrba s pitno vodo planirani za leto 2019

VRSTA STROŠKA	PLAN 2019
1. Neposredni stroški	
stroški električne energije	122.021
stroški pogonskega goriva	8.375
drugi stroški materiala	119.169
strošek storitev	196.004
stroški dela	86.768
drugi neposredni stroški	677
SKUPAJ	533.014
2. Posredni proizvodjalni stroški	
strošek materiala	6.557
strošek amortizacije	10.768
strošek storitev	10.032
stroški dela	68.602
SKUPAJ	95.959
3 .Splošni stroški	
stroški materiala	2.372
stroški storitev	8.234
stroški dela	51.087
stroški amortizacije	2.806
drugi stroški	2.057
SKUPAJ	66.556
4. Stroški vodnih povračil	55.180
5. Donos	0
SKUPAJ STROŠEK	750.709

1.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitve oskrba s pitno vodo za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V letu 2018 so bila za izvajanje dejavnosti oskrba s pitno vodo uporabljena naslednja osnovna sredstva:

OSNOVNA SREDSTVA	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
javna infrastruktura	10.355.581	3.182.006	7.173.575
lastna osnovna sredstva	239.301	166.216	73.085
SKUPAJ	10.594.882	3.348.222	7.246.660

Po planu za leto 2019 se predvideva nabava novih lastnih osnovnih sredstev v višini 8.750 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 stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti in niso obvezne storitve javne službe.

Pri izvajanju javne službe oskrba s pitno vodo podjetje ni izvajalo teh posebnih storitev v letu 2018 in jih tudi ne načrtuje za leto 2019.

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 oskrba s pitno vodo donos na sredstva ni bil vračunan, prav tako ni vračunan v predračunski kalkulaciji za leto 2019.

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

V letu 2018 je bilo za izvajanje javne službe oskrba s pitno vodo zaposlenih povprečno 9 delavcev. Za prihodnje obračunsko obdobje se predvideva povečanje zaposlenih za 1 delavca. V tej številki niso upoštevani delavci, ki posredno del delovnega časa opravljajo dela tudi za to javno službo.

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 2019 znaša strošek najemnine komunalne infrastrukture za izvajanje dejavnosti oskrba s pitno vodo 300.304 EUR in se bo v celoti prenesla na uporabnike te javne infrastrukture.

1.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture za izvajanje dejavnosti oskrba s pitno vodo je 100 %.

1.17 Izračun predračunske cene storitev javne službe oskrba s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

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

1.17.1 Predračunska cena storitve oskrba s pitno vodo

Predračunska cena storitve je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov za izvajanje dejavnosti oskrba s pitno vodo.

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

$$\text{cena storitve} = \frac{\text{načrtovani stroški 2019}}{\text{načrtovana količina 2019}} = \frac{750.709 \text{ EUR}}{781.605 \text{ m}^3} = 0,9605 \text{ EUR/m}^3$$

Razlika med že potrjeno ceno storitve in predračunsko ceno storitve za leto 2019 je 0,1844 EUR ali 23,76 %.

1.17.2 Predračunska cena omrežnine

Predračunska cena omrežnine javne infrastrukture izvajanja dejavnosti oskrba s pitno vodo zajema stroške amortizacije oz. najemnine te infrastrukture ter stroške zavarovanja infrastrukture, stroške menjave vodomero in stroške obnove priključkov.

Omrežnina iz naslova stroškov za leto 2019:

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA 1	ŠTEVILO VODOMEROV 2	FAKTOR OMREŽNINE 3	PONDOR 4 (2 x 3)	OMREŽNINA 5 ((OMR : Σ 4) x 3)	MESEČNI STROŠEK 6 (2 x 5)
1	DN < / = 20	5.677	1	5.677	6,4061	36.367,21
2	20 < DN < 40	78	3	234	19,2182	1.499,02
3	40 < / = DN < 50	15	10	150	64,0606	960,91
4	50 < / = DN < 65	26	15	390	96,0909	2.498,36
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	192,1819	0,00
6	80 < / = DN < 100	14	50	700	320,3031	4.484,24
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	640,6062	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	1.281,2124	0,00
SKUPAJ		5.810		7.151		45.809,75

Predračunska cena omrežnine za leto 2019 je za 0,7648 EUR oziroma 13,56 % višja od potrjene cene.

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

Sodila za razporejanje so opisana v točki 1.11.

JKP Šentjur d.o.o. izvaja dejavnost oskrba s pitno vodo samo v Občini Šentjur.

1.19 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 AJPEŠ – a (JOLP).

Direktor

Matjaž Žmahar

