

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



**ČIŠČENJE ODPADNIH VODA
V OBČINI ŠENTJUR 2022**

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification



Šentjur, februar 2023

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



1 ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE ČIŠČENJE ODPANIH VODA

1.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2022

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 2022	LETO 2022	INDEKS LETO 2022/PLAN 2022
čiščenje odpadnih voda	403.237	394.373	98

Število odjemnih mest glede na zmogljivost priključka po predračunski in obračunski kalkulaciji za leto 2022:

1 ZAPOREDNA ŠTEVILKA	2 VODOMER	3 ŠTEVILO VODOMEROV		4 RAZLIKA 4 – 3
		PREDRAČUNSKA KALKULACIJA	OBRAČUNSKA KALKULACIJA	
2	DN < / = 20	2.602	2.639	37
3	20 < DN < 40	41	40	-1
4	40 < / = DN < 50	13	12	-1
5	50 < / = DN < 65	18	18	0
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		2.684	2.719	35

1.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve javne službe čiščenje odpadnih voda za leto 2022

1.2.1 Stroški storitev

VRSTA STROŠKA	PLAN 2022	REALIZACIJA 2022
1. Neposredni stroški		
stroški električne energije	50.143	50.796
stroški pogonskega goriva	2.730	3.244
drugi stroški materiala	16.107	12.577
strošek storitev	168.034	158.450
stroški dela	45.775	70.504
drugi neposredni stroški	2.752	5.057
SKUPAJ	285.541	300.628
2. Posredni proizvodjalni stroški		
strošek materiala	1.815	2.466
strošek amortizacije	16.148	24.252
strošek storitev	4.673	3.882
stroški dela	79.597	76.058
SKUPAJ	102.233	106.658
3. Splošni stroški		
stroški materiala	2.600	2.399
stroški storitev	11.853	10.970
stroški dela	58.020	59.726
stroški amortizacije	3.130	3.155
drugi stroški	1.230	1.314
SKUPAJ	76.833	77.564
4. Donos	0	0
SKUPAJ STROŠEK	464.607	484.850

Skupni stroški so višji zaradi višjih stroškov dela in stroškov amortizacije. V drugi polovici leta se je nabavilo novo tovornega vozilo- Kanal Yet, zaradi katerega so višji stroški amortizacije.

1.2.2 Stroški za javno infrastrukturo

VRSTA STROŠKA	PLAN 2022	REALIZACIJA 2022
najemnina	106.066	90.156
zavarovanje infrastrukture	1.128	1.572
SKUPAJ	107.194	91.728

1.2.2.1 Predračunska cena omrežnine

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA	ŠTEVILO VODOMEROV	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	2.602	1	2.602	2,4642	6.411,92
2	20 < DN < 40	41	3	123	7,3927	303,10
3	40 < / = DN < 50	13	10	130	24,6423	320,35
4	50 < / = DN < 65	18	15	270	36,9634	665,34
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	73,9269	0,00
6	80 < / = DN < 100	10	50	500	123,2114	1.232,11
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	246,4229	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	492,8458	0,00
SKUPAJ		2.684		3.625		8.932,83

1.2.2.2 Obračunska cena omrežnine

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA	ŠTEVILO VODOMEROV	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	2.639	1	2.639	2,5138	6.633,88
2	20 < DN < 40	40	3	120	7,5414	301,65
3	40 < / = DN < 50	12	10	120	25,1378	301,65
4	50 < / = DN < 65	18	15	270	37,7068	678,72
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	75,4135	0,00
6	80 < / = DN < 100	10	50	500	125,6892	1.256,89
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	251,3785	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	502,7569	0,00
SKUPAJ		2.719		3.649		9.172,80

1.3 Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe čiščenje odpadnih voda za leto 2022

	PREDRAČUNSKA CENA	OBRAČUNSKA CENA	ZARAČUNANA IN POTRJENA CENA	SUBVENCJA
Cena za javno inf. (EUR/mesec)	2,4642	2,5138	4,0391	0
Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	1,1522	1,2294	1,1015	0

Obračunska cena za javno infrastrukturo je za 2,01 % višja od predračunske in za 37,76 % nižja od potrjene. Do takšnih odmikov pride, ker je oprema z amortizacijsko stopnjo 10 % ali več že amortizirana. Le to pa počasi nadomeščamo z novo opremo.

Obračunska cena izvajanja storitve je za 6,70 % višja od predračunske in za 11,61 % višja od zaračunane in potrjene cene.

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

Ker ob izdelavi elaborata Ministrstvo za okolje in prostor še ni objavilo primerljivih območij in obračunskih cen storitve na teh primerljivih območjih, 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 elaborata Ministrstvo za okolje in prostor še ni objavilo primerljivih območij in obračunskih cen storitve na teh primerljivih območjih, 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 za okolje in prostor še ni objavilo primerljivih območij in obračunskih cen storitve na teh primerljivih območjih, primerjave ni možno izdelati.

1.7 Primerjava izvajalcev javne službe s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov

KAZALNIKI ZA LETO 2021	JKP ŠENTJUR d.o.o.	PANOGA E.36
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,40	1,20
gospodarnost poslovanja	1,01	1,03
povprečna bruto mesečna plača na zaposlenca	2.167,50	1.926,10

JKP Šentjur d.o.o. je uvrščeno v panogo E 36- Zbiranje, prečiščenje in distribucija vode. Kazalniki so predstavljeni za družbo kot celoto. Podatki za kazalnike panoge so pridobljeni s strani Zbornice komunalnega gospodarstva. Vsi podatki iz zgornje tabele so predstavljeni za leto 2021 (za leto 2022 še ni podatkov).

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 2023

Količina zaračunane očiščene vode po planu za leto 2023 je 404.096 m³.

1.8.2 Število odjemnih mest glede na zmogljivost priključka planirana za leto 2023

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA	ŠTEVILO VODOMEROV
1	DN < / = 20	2.665
2	20 < DN < 40	40
3	40 < / = DN < 50	12
4	50 < / = DN < 65	18
5	65 < / = DN < 80	0
6	80 < / = DN < 100	10
7	100 < / = DN < 150	0
8	150 < / = DN	0
SKUPAJ		2.745

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 2023

VRSTA STROŠKA	PLAN 2023
najemnina	88.777
zavarovanje infrastrukture	1.120
SKUPAJ	89.897

1.9.2 Stroški za javno infrastrukturo planirani za leto 2023

VRSTA STROŠKA	PLAN 2023
1. Neposredni stroški	
stroški električne energije	53.743
stroški pogonskega goriva	5.350
drugi stroški materiala	13.093
strošek storitev	181.088
stroški dela	85.644
drugi neposredni stroški	6.555
SKUPAJ	345.473
2. Posredni proizvodni stroški	
strošek materiala	2.859
strošek amortizacije	38.084
strošek storitev	3.622
stroški dela	73.584
SKUPAJ	118.149
3. Splošni stroški	
stroški materiala	3.117
stroški storitev	13.995
stroški dela	65.177
stroški amortizacije	3.758
drugi stroški	1.929
SKUPAJ	87.976
4. Donos	0
SKUPAJ STROŠEK	551.598

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

V letu 2022 so bila za izvajanje dejavnosti čiščenje odpadnih voda uporabljena naslednja osnovna sredstva:

OSNOVNA SREDSTVA	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
javna infrastruktura	3.037.005	1.500.636	1.536.369
lastna osnovna sredstva	210.925	112.546	98.379
SKUPAJ	3.247.930	1.613.182	1.634.748

Po planu za leto 2023 se predvideva nabava novih lastnih osnovnih sredstev v vrednosti 29.300 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 čiščenje odpadnih voda podjetje ni izvajalo teh posebnih storitev v letu 2022 in jih tudi ne načrtuje za leto 2023.

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 2022.

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

V letu 2022 so bili za izvajanje javne službe čiščenje odpadnih voda zaposleni 3,5 delavci. Za prihodnje obračunsko obdobje se ne predvideva povečanje zaposlitve. 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 2023 znaša strošek najemnine komunalne infrastrukture za izvajanje dejavnosti čiščenje odpadnih voda 88.777 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.

1.16 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 vodomera 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.

$$\text{cena storitve} = \frac{\text{načrtovani stroški 2023}}{\text{načrtovana količina 2023}} = \frac{551.598 \text{ EUR}}{404.096 \text{ m}^3} = 1,3650 \text{ EUR/m}^3$$

Razlika med predračunsko in že potrjeno ceno storitve za leto 2023 je 23,92 %.

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 2023:

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA	ŠTEVILO VODOMEROV	FAKTOR OMREŽNINE	PONDOR	OMREŽNINA	MESEČNI STROŠEK
	1	2	3	4	5	6
				(2 x 3)	((OMR : 54) x 3)	(2 x 5)
1	DN < / = 20	2.665	1	2.665	2,0385	5.432,55
2	20 < DN < 40	40	3	120	6,1154	244,62
3	40 < / = DN < 50	12	10	120	20,3848	244,62
4	50 < / = DN < 65	18	15	270	30,5772	550,39
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	61,1544	0,00
6	80 < / = DN < 100	10	50	500	101,9241	1.019,24
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	203,8482	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	407,6963	0,00
SKUPAJ		2.745		3.675		7.491,42

Predračunska cena omrežnine je za 49,53 % nižja od že potrjene cene omrežnine. Razlika je zaradi že amortizirane opreme na čistilnih napravah, katere zamenjava se planira v prihodnjem obdobju.

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 čiščenje odpadnih voda 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 AJPES – a (JOLP).

Direktor
Matjaž Žmahar

