

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



**POVEZANE Z NEPRETOČNIMI
GREZNICAMI, OBSTOJEČIMI
GREZNICAMI IN MKČN**

V OBČINI ŠENTJUR 2022



Šentjur, februar 2023

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



1 ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV, POVEZANE Z NEPRETOČNIMI GREZNICAMI, OBSTOJEČIMI GREZNICAMI IN MKČN

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 storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN voda v naslednji višini:

Količina zaračunanih storitev povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN:

| NAZIV | PLAN 2022 | LETO 2022 | INDEKS LETO 22/ PLAN 22 |
|-----------------|-----------|-----------|-------------------------|
| greznične gošče | 351.910 | 368.650 | 105 |

Število odjemnih mest

Za leto 2022 je bilo planiranih 2.810 odjemnih mest. Zaračunanih odjemnih mest je bilo 2.789, kar je 0,75 % manj od plana.

1.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN za leto 2022

1.2.1 Stroški storitev

| VRSTA STROŠKA | PLAN 2022 | REALIZACIJA 2022 |
|--|---------------|------------------|
| 1. Neposredni stroški | | |
| stroški pogonskega goriva | 7.800 | 9.373 |
| drugi stroški materiala | 7.139 | 3.534 |
| strošek storitev | 20.664 | 19.039 |
| stroški dela | 27.752 | 27.012 |
| drugi neposredni stroški | 211 | 3.056 |
| SKUPAJ | 63.566 | 62.014 |
| 2. Posredni proizvodjalni stroški | | |
| strošek materiala | 385 | 523 |
| strošek amortizacije | - | 8.648 |
| strošek storitev | 992 | 824 |
| stroški dela | 16.890 | 16.139 |
| SKUPAJ | 18.267 | 26.134 |
| 3 .Splošni stroški | | |
| stroški materiala | 553 | 510 |
| stroški storitev | 2.520 | 2.332 |
| stroški dela | 12.335 | 12.698 |
| stroški amortizacije | 665 | 671 |
| drugi stroški | 262 | 279 |
| SKUPAJ | 16.335 | 16.490 |
| 4. Donos | - | - |
| SKUPAJ STROŠEK | 98.168 | 104.638 |

Stroški amortizacije so višji zaradi nakupa novega vozila- Kanal Yet v drugi polovici leta 2022.

1.2.2 Stroški za javno infrastrukturo

| VRSTA STROŠKA | PLAN 2022 | REALIZACIJA 2022 |
|----------------------------|---------------|------------------|
| najemnina | 15.400 | 15.910 |
| zavarovanje infrastrukture | 797 | 1.311 |
| SKUPAJ | 16.197 | 17.221 |

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 | 2.810 | 1 | 2.810 | 0,4803 | 1.349,75 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 0 | 3 | 0 | 1,4410 | 0,00 |
| 3 | 40 < / = DN < 50 | 0 | 10 | 0 | 4,8034 | 0,00 |
| 4 | 50 < / = DN < 65 | 0 | 15 | 0 | 7,2051 | 0,00 |
| 5 | 65 < / = DN < 80 | 0 | 30 | 0 | 14,4101 | 0,00 |
| 6 | 80 < / = DN < 100 | 0 | 50 | 0 | 24,0169 | 0,00 |
| 7 | 100 < / = DN < 150 | 0 | 100 | 0 | 48,0338 | 0,00 |
| 8 | 150 < / = DN | 0 | 200 | 0 | 96,0676 | 0,00 |
| SKUPAJ | | 2.810 | | 2.810 | | 1.349,75 |

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 | 2.789 | 1 | 2.789 | 0,5146 | 1.435,22 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 0 | 3 | 0 | 1,5438 | 0,00 |
| 3 | 40 < / = DN < 50 | 0 | 10 | 0 | 5,1460 | 0,00 |
| 4 | 50 < / = DN < 65 | 0 | 15 | 0 | 7,7190 | 0,00 |
| 5 | 65 < / = DN < 80 | 0 | 30 | 0 | 15,4380 | 0,00 |
| 6 | 80 < / = DN < 100 | 0 | 50 | 0 | 25,7300 | 0,00 |
| 7 | 100 < / = DN < 150 | 0 | 100 | 0 | 51,4600 | 0,00 |
| 8 | 150 < / = DN | 0 | 200 | 0 | 102,9200 | 0,00 |
| SKUPAJ | | 2.789 | | 2.789 | | 1.435,22 |

1.3 Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN za leto 2022

| | PREDRAČUNSKA CENA | OBRAČUNSKA CENA | ZARAČUNANA IN POTRJENA CENA | SUBVENCIJA |
|---|----------------------|--------------------|--------------------------------|------------|
| Cena za javno inf. (EUR/mesec) | 0,4803 | 0,5146 | 0,5068 | 0 |
| Cena izvajanja storitve (EUR/m ³) | 0,2790 | 0,2838 | 0,2776 | 0 |

Obračunska cena za javno infrastrukturo je za 7,14 % višja od predračunske in za 1,54 % višja od potrjene. Obračunska cena izvajanja storitve je za 1,72 % višja od predračunske in za 2,23 % višja od potrjene.

1.4 Primerjava obračunskih cen javne službe izvajanja storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN 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 izvajanja storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN 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 potrjenih cen storitve, primerjave ni možno izdelati.

1.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe izvajanja storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN s primerljivimi območji

Ker ob izdelavi elaborata Ministrstvo za okolje in prostor še ni objavilo primerljivih območij in cen, 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 povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN za prihodnje obračunsko obdobje

1.8.1 Količina zaračunanih storitev povezanih s prevzemom in ravnanjem z blatom iz obstoječih greznic in MKČN po planu za leto 2023

Količina zaračunanih storitev povezanih s prevzemom in ravnanjem z blatom iz obstoječih greznic in MKČN po planu za leto 2023 je 368.000 m³.

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

| ZAPOREDNA ŠTEVILKA | PREMER VODOMERA | ŠTEVILO VODOMEROV |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1 | DN < / = 20 | 2.808 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 0 |
| 3 | 40 < / = DN < 50 | 0 |
| 4 | 50 < / = DN < 65 | 0 |
| 5 | 65 < / = DN < 80 | 0 |
| 6 | 80 < / = DN < 100 | 0 |
| 7 | 100 < / = DN < 150 | 0 |
| 8 | 150 < / = DN | 0 |
| SKUPAJ | | 2.808 |

1.9 Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN za prihodnje obračunsko obdobje

1.9.1 Stroški za javno infrastrukturo planirani za leto 2023

| VRSTA STROŠKA | PLAN 2023 |
|----------------------------|---------------|
| najemnina | 15.667 |
| zavarovanje infrastrukture | 685 |
| SKUPAJ | 16.352 |

1.9.2 Stroški izvajanja storitve javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN planirani za leto 2023

| VRSTA STROŠKA | PLAN 2023 |
|--|----------------|
| 1. Neposredni stroški | |
| stroški pogonskega goriva | 13.737 |
| drugi stroški materiala | 3.957 |
| strošek storitev | 24.642 |
| stroški dela | 34.182 |
| drugi neposredni stroški | 5.970 |
| SKUPAJ | 82.488 |
| 2. Posredni proizvodjalni stroški | |
| strošek materiala | 796 |
| strošek amortizacije | 23.763 |
| strošek storitev | 1.008 |
| stroški dela | 20.475 |
| SKUPAJ | 46.042 |
| 3 .Splošni stroški | |
| stroški materiala | 870 |
| stroški storitev | 3.908 |
| stroški dela | 18.199 |
| stroški amortizacije | 1.049 |
| drugi stroški | 539 |
| SKUPAJ | 24.565 |
| 4. Donos | 0 |
| SKUPAJ STROŠEK | 153.095 |

1.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitve javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V letu 2022 so bila za izvajanje dejavnosti javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN uporabljena naslednja osnovna sredstva:

| OSNOVNA SREDSTVA | NABAVNA VREDNOST | POPRAVEK VREDNOSTI | SEDANJA VREDNOST |
|-------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| javna infrastruktura | 98.637 | 67.389 | 31.248 |
| lastna osnovna sredstva | 185.719 | 9.543 | 176.176 |
| SKUPAJ | 284.356 | 76.932 | 207.424 |

Po planu za leto 2023 se predvideva nabava novih lastnih osnovnih sredstev v višini 28.300 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 povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN 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 povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN donos na sredstva ni bil vračunan, prav tako ni vračunan v predračunski kalkulaciji za leto 2023.

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

V letu 2022 sta bila za izvajanje javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN odpadnih voda zaposlena 2 delavca. Za prihodnje obračunsko obdobje se prav tako predvidevata zaposlena 2 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 2023 znaša strošek najemnine komunalne infrastrukture za izvajanje dejavnosti javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN odpadnih voda 15.667 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 povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska cena storitve javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN je sestavljena iz cene za prevzem in ravnanje z blatom in iz cene za omrežnino. Na računih se ti dve ceni prikažeta ločeno. Prevzem in ravnanje z blatom 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 javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN

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.

$$\text{cena storitve} = \frac{\text{načrtovani stroški 2023}}{\text{načrtovana količina 2023}} = \frac{153.095 \text{ EUR}}{368.000 \text{ m}^3} = 0,4160 \text{ EUR/m}^3$$

Predračunska cena storitve je za 49,86 % višja od že potrjene cene te storitve.

1.17.2 Predračunska cena omrežnine

Predračunska cena omrežnine javne infrastrukture izvajanja javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN zajema stroške amortizacije oz. najemnine te infrastrukture ter stroške zavarovanja infrastrukture.

Planirana 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 :Σ4) x 3) | (2 x 5) |
| 1 | DN < / = 20 | 2.808 | 1 | 2.808 | 0,4853 | 1.362,72 |
| 2 | 20 < DN < 40 | 0 | 3 | 0 | 1,4559 | 0,00 |
| 3 | 40 < / = DN < 50 | 0 | 10 | 0 | 4,8530 | 0,00 |
| 4 | 50 < / = DN < 65 | 0 | 15 | 0 | 7,2795 | 0,00 |
| 5 | 65 < / = DN < 80 | 0 | 30 | 0 | 14,5590 | 0,00 |
| 6 | 80 < / = DN < 100 | 0 | 50 | 0 | 24,2650 | 0,00 |
| 7 | 100 < / = DN < 150 | 0 | 100 | 0 | 48,5299 | 0,00 |
| 8 | 150 < / = DN | 0 | 200 | 0 | 97,0598 | 0,00 |
| SKUPAJ | | 2.808 | | 2.808 | | 1.362,72 |

Predračunska cena omrežnine je za 4,24 % nižja od že potrjene cene za to omrežnino.

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 dejavnosti javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN 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 AJ PES – a (JOLP).

Direktor

Matjaž Žmahar

