

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



**ODVAJANJE 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 ODVAJANJE ODPADNIH 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 odvajanje odpadnih voda v naslednji višini:

Količina zaračunane odpadne vode:

NAZIV	PLAN 2022	LETO 2022	INDEKS ZA LETO 2022/ PLAN 2022
odvajanje odpadnih voda	422.026	409.185	97

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	2.698	2.706	8
3	20 < DN < 40	44	43	-1
4	40 < / = DN < 50	14	13	-1
5	50 < / = DN < 65	20	20	0
6	65 < / = DN < 80	0	0	0
7	80 < / = DN < 100	9	9	0
8	100 < / = DN < 150	0	0	0
9	150 < / = DN	0	0	0
SKUPAJ		2.785	2.791	6

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

1.2.1 Stroški storitve

	PLAN 2022	REALIZACIJA 2022
1. Neposredni stroški		
stroški električne energije	27.162	30.993
stroški pogonskega goriva	347	385
drugi stroški materiala	1.521	7.981
strošek storitev	19.247	29.910
stroški dela	37.673	47.140
drugi neposredni stroški	99	384
SKUPAJ	86.049	116.793
2. Posredni proizvodjalni stroški		
strošek materiala	565	768
strošek amortizacije	210	235
strošek storitev	1.456	1.209
stroški dela	24.795	23.693
SKUPAJ	27.025	25.905
3 .Splošni stroški		
stroški materiala	819	756
stroški storitev	3.733	3.455
stroški dela	18.274	18.811
stroški amortizacije	986	994
drugi stroški	387	414
SKUPAJ	24.199	24.430
4. Donos	0	0
SKUPAJ STROŠEK	137.273	167.128

1.2.2 Stroški za javno infrastrukturo

VRSTA STROŠKA	PLAN 2022	REALIZACIJA 2022
najemnina	162.676	178.076
zavarovanje infrastrukture	370	307
SKUPAJ	163.046	178.383

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 : Σ 4) x 3)	MESEČNI STROŠEK 6 (2 x 5)
1	DN < / = 20	2.698	1	2.698	3,6525	9.854,35
2	20 < DN < 40	44	3	132	10,9574	482,13
3	40 < / = DN < 50	14	10	140	36,5247	511,35
4	50 < / = DN < 65	20	15	300	54,7870	1.095,74
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	109,5740	0,00
6	80 < / = DN < 100	9	50	450	182,6233	1.643,61
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	365,2465	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	730,4930	0,00
SKUPAJ		2.785		3.720		13.587,17

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 : Σ 4) x 3)	MESEČNI STROŠEK 6 (2 x 5)
1	DN < / = 20	2.706	1	2.706	4,0014	10.827,82
2	20 < DN < 40	43	3	129	12,0042	516,18
3	40 < / = DN < 50	13	10	130	40,0141	520,18
4	50 < / = DN < 65	20	15	300	60,0212	1.200,42
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	120,0424	0,00
6	80 < / = DN < 100	9	50	450	200,0707	1.800,64
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	400,1413	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	800,2826	0,00
SKUPAJ		2.791		3.715		14.865,25

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

	PREDRAČUNSKA CENA	OBRAČUNSKA CENA	ZARAČUNANA IN POTRJENA CENA	SUBVENCIJA
Cena za javno inf. (EUR/mesec)	3,6525	4,0014	4,1159	0
Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	0,3253	0,4084	0,3370	0

Obračunska cena za javno infrastrukturo je za leto 2022 za 9,55 % višja od predračunske in za 2,78 % nižja od potrjene.

Obračunska cena izvajanja storitve odvajanja odpadnih voda je bila za 25,55 % višja od predračunske, in za 21,19 % višja 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 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 odvajanje 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 primerljivih območjih, 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 elaborata Ministrstvo za okolje in prostor še ni objavilo primerljivih območij in obračunskih cen storitve na primerljivih območjih, primerjave ni možno izdelati.

1.7 Primerjava izvajalcev javne službe s povprečjem panoge javne službe odvajanje odpadnih voda 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 uvrščena 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 odvajanje odpadnih voda za prihodnje obračunsko obdobje

1.8.1 Količina zaračunane odpadne vode po planu za leto 2023

Količina zaračunane odpadne vode po planu za leto 2023 je 413.073 m³.

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

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA	ŠTEVILO VODOMEROV
1	DN < / = 20	2.729
2	20 < DN < 40	43
3	40 < / = DN < 50	13
4	50 < / = DN < 65	20
5	65 < / = DN < 80	0
6	80 < / = DN < 100	9
7	100 < / = DN < 150	0
8	150 < / = DN	0
SKUPAJ		2.814

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

1.9.1 Stroški za javno infrastrukturo planirani za leto 2023

VRSTA STROŠKA	PLAN 2023
najemnina	174.782
zavarovanje infrastrukture	332
SKUPAJ	175.114

1.9.2 Stroški izvajanja storitve odvajanje odpadnih voda planirani za leto 2023

VRSTA STROŠKA	PLAN 2023
1. Neposredni stroški	
stroški električne energije	32.463
stroški pogonskega goriva	2.100
drugi stroški materiala	9.685
strošek storitev	34.850
stroški dela	69.694
drugi neposredni stroški	595
SKUPAJ	149.387
2. Posredni proizvodni stroški	
strošek materiala	1.113
strošek amortizacije	249
strošek storitev	1.409
stroški dela	28.634
SKUPAJ	31.405
3 .Splošni stroški	
stroški materiala	1.214
stroški storitev	5.453
stroški dela	25.394
stroški amortizacije	1.464
drugi stroški	752
SKUPAJ	34.277
4. Donos	0
SKUPAJ STROŠEK	215.069

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

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

OSNOVNA SREDSTVA	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
javna infrastruktura	7.076.946	2.010.395	5.066.552
lastna osnovna sredstva	35.471	34.997	474
SKUPAJ	7.112.417	2.045.392	5.067.025

Po planu za leto 2022 se predvideva nabava novih lastnih osnovnih sredstev v višini 1.000,00 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 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 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 presežati 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 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 odvajanje odpadnih voda zaposlena 2,5 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.

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

Po planu za poslovno leto 2023 znaša strošek najemnine komunalne infrastrukture za izvajanje dejavnosti odvajanje odpadnih voda 174.782 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 odvajanje odpadnih voda je 100 %.

1.17 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.

1.17.1 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.

$$\text{cena storitve} = \frac{\text{načrtovani stroški 2023}}{\text{načrtovana količina 2023}} = \frac{215.069 \text{ EUR}}{413.073 \text{ m}^3} = 0,5207 \text{ EUR/m}^3$$

Razlika med predračunsko ceno za leto 2023 in že potrjeno ceno storitve je 54,51 %.

1.17.2 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 2023.

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	2.729	1	2.729	3,9039	10.653,78
2	20 < DN < 40	43	3	129	11,7117	503,60
3	40 < / = DN < 50	13	10	130	39,0391	507,51
4	50 < / = DN < 65	20	15	300	58,5587	1.171,17
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	117,1174	0,00
6	80 < / = DN < 100	9	50	450	195,1957	1.756,76
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	390,3914	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	780,7828	0,00
SKUPAJ		2.814		3.738		14.592,83

Razlika med predračunsko ceno omrežnine za leto 2023 in že potrjeno ceno omrežnine je 5,15 %. Potrjena cena je višja od predračunske. Večja razlika je zaradi investicij danih v uporabo konec leta 2022.

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 odvajanje 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

