

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



**OSKRBA S PITNO VODO
V OBČINI ŠENTJUR 2022**



Šentjur, februar 2023

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



1 ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE OSKRBA S PITNO VODO

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 oskrba s pitno vodo v naslednji višini:

Količina zaračunane pitne vode:

NAZIV	PLAN 2022	LETO 2022	INDEKS LETO 22/PLAN 2022
vodarina	820.637	802.535	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	5.986	5.972	-14
3	20 < DN < 40	71	71	0
4	40 < / = DN < 50	16	16	0
5	50 < / = DN < 65	25	25	0
6	65 < / = DN < 80	0	0	0
7	80 < / = DN < 100	12	12	0
8	100 < / = DN < 150	0	0	0
9	150 < / = DN	0	0	0
SKUPAJ		6.110	6.096	-14

Razlika med predračunsko in obračunsko kalkulacijo števila odjemnih mest je v višini 0,23 %. 14 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 2022

1.2.1 Stroški storitve

VRSTA STROŠKA	PLAN 2022	REALIZACIJA 2022
1. Neposredni stroški		
stroški električne energije	174.082	172.381
stroški pogonskega goriva	12.213	12.856
drugi stroški materiala	115.643	130.571
strošek storitev	95.888	102.474
stroški dela	112.849	120.523
drugi neposredni stroški	1.990	4.993
SKUPAJ	512.665	543.798
2. Posredni proizvodjalni stroški		
strošek materiala	11.623	12.757
strošek amortizacije	16.185	18.098
strošek storitev	7.454	14.293
stroški dela	120.840	135.734
SKUPAJ	156.102	180.882
3 .Splošni stroški		
stroški materiala	4.761	5.010
stroški storitev	21.570	22.756
stroški dela	106.253	124.723
stroški amortizacije	5.731	6.588
drugi stroški	1.964	2.689
SKUPAJ	140.279	161.766
4. Stroški vodnih povračil	60.605	50.564
5. Donos	0	0
SKUPAJ STROŠEK	869.651	937.010

Skupni stroški storitve oskrba s pitno vodo so za 7,75 % večji od planiranih predvsem zaradi višjih stroškov dela in stroškov materiala.

1.2.2 Stroški za javno infrastrukturo

VRSTA STROŠKA	PLAN 2022	REALIZACIJA 2022
najemnina	365.365	367.506
zavarovanje infrastrukture	10.226	9.922
menjava števecv	216.181	151.440
obnova priključkov	33.743	5.795
SKUPAJ	625.515	534.663

Stroški za javno infrastrukturo so za 10,34 % nižji od planiranih predvsem zaradi manjšega števila izvedenih menjav in manjšega števila obnov.

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	5.986	1	5.986	7,1075	42.545,37
2	20 < DN < 40	71	3	213	21,3224	1.513,89
3	40 < / = DN < 50	16	10	160	71,0748	1.137,20
4	50 < / = DN < 65	25	15	375	106,6122	2.665,30
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	213,2244	0,00
6	80 < / = DN < 100	12	50	600	355,3739	4.264,49
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	710,7479	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	1.421,4958	0,00
SKUPAJ		6.110		7.334		52.126,25

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	5.972	1	5.972	6,0868	36.350,27
2	20 < DN < 40	71	3	213	18,2603	1.296,48
3	40 < / = DN < 50	16	10	160	60,8678	973,89
4	50 < / = DN < 65	25	15	375	91,3017	2.282,54
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	182,6035	0,00
6	80 < / = DN < 100	12	50	600	304,3391	3.652,07
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	608,6783	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	1.217,3566	0,00
SKUPAJ		6.096		7.320		44.555,25

1.3 Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2022

	PREDRAČUNSKA CENA	OBRAČUNSKA CENA	ZARAČUNANA IN POTRJENA CENA	SUBVENCIJA
Cena za javno inf. (EUR/mesec)	7,1075	6,0868	6,4061	0
Cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	1,0597	1,1676	0,9605	0

Obračunska cena za javno infrastrukturo je za 14,36 % nižja od predračunske, in za 4,98 % nižja od zaračunane in potrjene cene te storitve.

Obračunska cena izvajanje storitev oskrba s pitno vodo na dan 31.12.2022 je za 10,18 % višja od predračunske in za 21,56 % 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 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 oskrba s pitno vodo 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 oskrba s pitno vodo s primerljivimi območji

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.

1.7 Primerjava izvajalcev javne službe s povprečjem panoge javne službe oskrba s pitno vodo 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 oskrba s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

1.8.1 Količina zaračunane pitne vode po planu za leto 2023

Količina zaračunane pitne vode po planu za leto 2023 je 821.266 m³.

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

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA	ŠTEVILO VODOMEROV
1	DN ≤ 20	6.078
2	20 < DN < 40	71
3	40 ≤ DN < 50	16
4	50 ≤ DN < 65	25
5	65 ≤ DN < 80	0
6	80 ≤ DN < 100	12
7	100 ≤ DN < 150	0
8	150 ≤ DN	0
SKUPAJ		6.202

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 2023

VRSTA STROŠKA	PLAN 2023
najemnina	383.491
zavarovanje infrastrukture	9.435
menjava števecv	208.302
obnova priključkov	36.760
zavarovanje infrastrukture	637.988

1.9.2 Stroški izvajanja storitve oskrba s pitno vodo planirani za leto 2023

VRSTA STROŠKA	PLAN 2023
1. Neposredni stroški	
stroški električne energije	194.790
stroški pogonskega goriva	16.412
drugi stroški materiala	100.466
strošek storitev	73.355
stroški dela	119.063
drugi neposredni stroški	7.180
SKUPAJ	511.266
2. Posredni proizvodjalni stroški	
strošek materiala	18.359
strošek amortizacije	21.890
strošek storitev	20.011
stroški dela	150.133
SKUPAJ	210.393
3 .Splošni stroški	
stroški materiala	6.557
stroški storitev	29.444
stroški dela	137.125
stroški amortizacije	7.907
drugi stroški	4.058
SKUPAJ	185.091
4. Stroški vodnih povračil	59.730
5. Donos	0
SKUPAJ STROŠEK	966.480

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

V letu 2022 so bila za izvajanje dejavnosti oskrba s pitno vodo uporabljena naslednja osnovna sredstva:

OSNOVNA SREDSTVA	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
javna infrastruktura	15.270.568	4.215.525	11.055.043
lastna osnovna sredstva	366.961	246.172	120.789
SKUPAJ	15.637.529	4.461.697	11.175.832

Po planu za leto 2023 se predvideva nabava novih lastnih osnovnih sredstev v višini 12.382 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 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 oskrba s pitno vodo 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 je bilo za izvajanje javne službe oskrba s pitno vodo zaposlenih povprečno 10 delavcev. 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 oskrba s pitno vodo 383.491 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.

$$\text{cena storitve} = \frac{\text{načrtovani stroški 2023}}{\text{načrtovana količina 2023}} = \frac{966.480 \text{ EUR}}{821.266 \text{ m}^3} = 1,1768 \text{ EUR/m}^3$$

Razlika med že potrjeno ceno storitve in predračunsko ceno storitve za leto 2023 je 0,2163 EUR ali 22,52 %.

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 planiranih stroškov za leto 2023:

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	PREMER VODOMERA 1	ŠTEVILO VODOMEROV 2	FAKTOR OMREŽNINE 3	PONDOR 4 (2 x 3)	OMREŽNINA 5 ((OMR : 54) x 3)	MESEČNI STROŠEK 6 (2 x 5)
1	DN < / = 20	6.078	1	6.078	7,1594	43.514,81
2	20 < DN < 40	71	3	213	21,4782	1.524,95
3	40 < / = DN < 50	16	10	160	71,5940	1.145,50
4	50 < / = DN < 65	25	15	375	107,3909	2.684,77
5	65 < / = DN < 80	0	30	0	214,7819	0,00
6	80 < / = DN < 100	12	50	600	357,9698	4.295,64
7	100 < / = DN < 150	0	100	0	715,9395	0,00
8	150 < / = DN	0	200	0	1.431,8791	0,00
SKUPAJ		6.202		7.426		53.165,67

Predračunska cena omrežnine za leto 2023 je za 0,7533 EUR oziroma 11,76 % 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

