

# PREDRAČUNSKI

# ELABORAT

## O OBLIKOVANJU CENE

## IZVAJANJA STORITEV

## GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE

## - OSKRBA S PITNO VODO

# 2022/2



Brežice, junij 2022



## Kazalo vsebine

1	UVOD .....	1
2	OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO .....	1
3	CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO .....	3
4	PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	5
5	PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2021) .....	6
6	POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	7
7	PRIMERJAVA POTRJENIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH .....	7
8	PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH .....	8
9	PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO S POVPREČJEM PANOGE TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POMOČJO KAZALNIKOV .....	9
10	PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	9
11	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	10
12	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	13
13	PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM TE UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	13
14	PRIHODKI, USTVARJENI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	15
15	DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	15
16	PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE .....	15
17	STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV .....	16
18	IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	17
19	ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE .....	18
20	OBRAZLOŽITEV .....	19



<b>21</b>	<b>PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH</b>	
	<b>19</b>	
21.1	SODILA ZA RAZPOREJANJE PRIHODKOV IN ODHODKOV .....	19
21.1.1	<i>Razporejanje prihodkov</i> .....	19
21.1.2	<i>Razporejanje neposrednih proizvodnih stroškov</i> .....	19
21.1.3	<i>Razporejanje posrednih proizvodnih stroškov</i> .....	20
21.1.4	<i>Razporejanje splošnih stroškov</i> .....	20
<b>22</b>	<b>DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35</b> .....	<b>21</b>
<b>23</b>	<b>ZAKLJUČEK</b> .....	<b>22</b>



## 1 UVOD

Vsebinsko elaborata določat v 9. člen Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17, 78/19, 49/20 – ZIUZEOP, v nadaljevanju uredba MEDO). Namen elaborata je izračun predračunske cene storitve ter cene infrastrukture (omrežnine) oskrbe s pitno vodo. Izhodišča za oblikovanje cen so navedena v 8. členu Uredbe MEDO.

V skladu z Uredbo MEDO smo za:

- prihodnje obdobje (t+1) upoštevali leto 2022
- preteklo obdobje (t-1) upoštevali leto 2021

## 2 OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

Komunala Brežice upravlja z vodovodnim omrežjem v skupni dolžini 754 km, na katerem je 98 vodovodnih objektov, ter s kvalitetno in zdravstveno ustrezno pitno vodo oskrbuje 11.165 objektov oziroma 21.425 občanov.

Pri oskrbi s pitno vodo izvajamo naslednje aktivnosti:

- nadzor in zagotavljanje zdravstvene ustreznosti pitne vode,
- ugotavljanje in zmanjševanje vodnih izgub,
- redno obveščanje in izobraževanje uporabnikov,
- dodatna vzpostavitev in zagotavljanje ažurnega katastra komunalnih vodov,
- vzdrževanje javnih hidrantov in hidrantnega omrežja ter vodenje evidenc in katastra javnih hidrantov,
- sodelovanje pri prevzemih vodovodov v upravljanje (v primerih, ko bo Občina zagotovila predhodne pogoje za prevzem v upravljanje še preostale gospodarske infrastrukture v občini Brežice, s katero upravljajo upravljavci, ki niso organizirani v skladu z veljavno zakonodajo),
- opravljanje terenskega nadzora z izvajanjem osnovnih fizikalno-kemijskih meritev in analiz.

Redno vzdrževanje obsega:

- tekoče spremljanje in nadzor sistema procesnega vodenja vodovodnih sistemov,
- vzdrževanje in nadzor nad obratovanjem vseh vodovodnih sistemov,
- sanacijo okvar na vodovodnem omrežju predvidoma najkasneje v 24 urah ter skrb za sanacijo poškodovanih javnih površin, cestišč, pločnikov itd. po odpravljenih okvarah na vodovodnem omrežju,
- preglede, redno servisiranje črpalk na prečrpavališčih in črpališčih, redno vzdrževanje objektov zajetij, črpališč in prečrpavališč,
- redno preventivno čiščenje in razkuževanje vodohranov v skladu s HACCP sistemom,
- trimesečno kontrolo regulatorjev tlaka,



- mesečno odčitavanje merilnih naprav na posameznih odsekih primarnih in sekundarnih vodov in spremljanje velikosti pretoka po posameznih odsekih ter zaznavanje prekomernih pretokov in ugotavljanje izgub, ki se izvajajo na prečrpavališčih,
- kontrolo brezhibnosti hidrantov ob izpiranjih sistemov in popravilo okvarjenih, zbiranje dodatnih podatkov o javnem hidrantnem omrežju,
- redna dezinfekcija pitne vode v posameznih zajetjih ter občasna dezinfekcija odsekov, kjer se pojavljajo mikrobiološki problemi zagotavljanja kakovosti pitne vode,
- redno odčitavanje vodomero v skladu z načrtom odčitavanja ter odčitavanja obstoječih daljinskih vodomero s prenosnimi terminali kakor tudi odčitavanja daljinskih vodomero s pomočjo radijskega omrežja LoraWan v naseljih Skopice in Krška vas,
- redno in izredno menjavo vodomero in menjavo nečitljivih ali pokvarjenih vodomero ter ostale zamenjave v skladu z zakonodajo o meroslovju.

Komunala Brežice ima kot izvajalec javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Brežice v najemu in upravljanju 7 javnih vodovodnih sistemov. Javni vodovodni sistemi se s pitno vodo oskrbujejo iz 11 aktivnih vodnih virov, v upravljanju pa so še 4 rezervni in 2 ukinjena vodna vira. Vodna vira Izvir in Lončarjevo sta se ukinila zaradi mikrobiološke kontaminacije in občasnega kaljenja. Ob morebitni potrebi bi se z ustrezno tehnologijo priprave pitne vode ponovno aktivirala. Zaradi svoje izdatnosti je v tem smislu perspektiven predvsem vodni vir Izvir (Aquaductus Romanus). Dolžina primarnih, sekundarnih in razdelilnih vodov je okoli 754 km.

Prikaz vodnih virov z njihovim vodnim potencialom ter količino načrpane vode v letu 2021:

Tabela 1: Vodni viri z njihovim vodnim potencialom in količino načrpane vode v letu 2021

Vodni vir	Potencial (m <sup>3</sup> )	Količina načrpane vode (m <sup>3</sup> )
Pišce (PIŠ- 1/94)	473.040	148.130
Prilipe (PR2-89)	630.720	65.255
Prilipe (PR3-92)	473.040	3.434
MO-1/88	60.000	36.570
MO-2/88	200.000	146.278
BREZINA	500	0
PE-1/90	80.000	53.688
CI-1/83	1.250.000	0
VT-1/84	1.250.000	10.460
VT-2/15	2.660.000	1.499.942
Novaščk	11.000	0
Lešje	10.000	6.924
Stankovo	30.000	7.305
Pšeničnica I	6.338	0
Pšeničnica II	0	0
Duplo	65.553	65.553



<b>Lončarjevo</b>	7.000	0
<b>Brezovec</b>	25.000	0
<b>Skupaj količina (m<sup>3</sup>)</b>	<b>7.227.812</b>	<b>2.043.539</b>

Upravljanje sistemov temelji na sklenjeni Najemni pogodbi za najem infrastrukture obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, št. P-31/2018, podpisani med Občino in podjetjem Komunala Brežice.

V okviru izvajanja obvezne GJS oskrbe s pitno vodo je najpomembnejši cilj zagotoviti ustrezne količine kakovostne pitne vode vsem uporabnikom na območju občine Brežice. Za vsak vodovodni sistem posebej imamo izdelan načrt notranjega nadzora HACCP. Za doseg cilja bomo zagotavljali optimalno delovanje sistemov (avtomatizirano delovanje črpališč, zmanjševanje vodnih izgub, reden nadzor in vzdrževanje sistemov...).

### 3 CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

Ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa jo pristojen občinski organ. Pred uveljavitvijo nove cene mora mnenje o elaboratu in o skladnosti oblikovanja cene s tem predpisom podati strokovna služba občine. Cena, ki jo potrdi pristojni organ Občine, se imenuje potrjena cena storitve javne službe in je sestavljena iz:

- omrežnine ali stroška javne infrastrukture ter
- cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe (vodarina).

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kot jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo. Za namen oblikovanja cen javnih služb je potrebno določiti vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb ter maksimalen donos na vložena poslovna potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe. Enako se za namen oblikovanja cen javnih služb upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje. Med drugim mora elaborat poleg načrtovanih, predračunskih elementov za prihodnje obračunsko obdobje vsebovati tudi predračunske in obračunske količine opravljenih storitev, stroškov izvajanja javne službe za preteklo obračunsko obdobje. Na osnovi teh izkazov je potrebno pojasnilo odmikov obračunske cene od potrjene cene javne službe za preteklo obračunsko obdobje (od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021).

Izvajalec javne službe v ta namen ugotovi razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika se glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje.

Omenjena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.



## Omrežnina

Omrežnina za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo skladno s šestim odstavkom 16. člena Uredbe MEDO vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo,
- stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima,
- plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi, ki urejajo vode in
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera. Enota količine storitve je izražena v EUR/vodomer.

## Vodarina

Vodarina je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe in vključuje naslednje skupine stroškov:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- posredne proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne stroške nabave, prodaje in uprave, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodne izgube do dopustne ravni,
- vodnih izgub v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo,
- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki v skladu z 2. členom Uredbe MEDO in četrtem odstavkom 44. člena Odloka znaša 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m<sup>3</sup> dobavljene vode.



## 4 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Vodarina:

V našem elaboratu je preteklo obračunsko obdobje leto 2021. Upoštevali smo naslednje količine prodane pitne vode:

*Tabela 2: Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje*

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINE 2021 (m <sup>3</sup> )	OBRAČUNSKA KOLIČINE 2021 (m <sup>3</sup> )
<b>Količina prodane vode</b>	1.298.727	1.314.646

Obračunska količina prodane pitne vode v letu 2021 je v primerjavi z načrtovano 2021 višja za 1,2 % zaradi večjih količin prodane vode v gospodinjstvih in prav tako zaradi večjih količin prodane vode v gospodarstvu in storitvenih dejavnostih od načrtovanih.

Omrežnina:

*Tabela 3: Prikaz faktorjev omrežnine za izračun predračunske in obračunske količine opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje*

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	PREDRAČUNSKA KOLIČINE 2021	OBRAČUNSKA KOLIČINE 2021
<b>DN ≤ 20</b>	1	10801	10585
<b>20 &lt; DN &lt; 40</b>	3	255	213
<b>40 ≤ DN &lt; 50</b>	10	25	14
<b>50 ≤ DN &lt; 65</b>	15	43	50
<b>65 ≤ DN &lt; 80</b>	30	4	4
<b>80 ≤ DN &lt; 100</b>	50	23	30
<b>100 ≤ DN &lt; 150</b>	100	13	13
<b>150 ≤ DN</b>	200	1	1
<b>SKUPAJ ZMNOŽEK</b>		<b>15231</b>	<b>15234</b>



## 5 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2021)

Predračunski stroški so predvideni stroški v letu 2021, obračunski stroški pa so dejanski stroški za leto 2021 iz letnega poročila.

Tabela 4: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje – omrežnina

Oskrba s pitno vodo - omrežnina	Leto 2021	
	Predračunska	Obračunska
<b>I. STROŠKI IN ODHODKI</b>	<b>762.418,29</b>	<b>721.179,11</b>
1. NAJMENINA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	407.480,00	407.479,08
2. STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE	39.050,65	39.254,43
3. STROŠEK ODŠKODNIN	600,00	670,24
4. STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV (TUDI VODOMEROV)	335.661,64	294.069,44
<i>a stroški materiala in trg. blaga</i>	<i>102.600,00</i>	<i>52.279,98</i>
<i>b stroški storitev</i>	<i>74.000,00</i>	<i>64.965,61</i>
<i>c stroški dela</i>	<i>150.000,00</i>	<i>168.715,58</i>
<i>d odpisi vrednosti</i>	<i>9.061,64</i>	<i>8.108,27</i>
<i>e prejete odškodnine od zavarovalnice</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5. STROŠEK NADOMESTIL ZA ZMANJŠANJE DOHODKA IZ KMETIJSKIH DEJAVNOSTI	0,00	0,00
6. PLAČILO ZA VODNO PRAVICO	0,00	0,00
7. ODHODKI FINANCIRANJA (OBRESTI IN DRUGI STROŠKI)	0,00	63,56
8. IZREDNI PRIHODKI IZ NASLOVA VZDRŽEVANJA HIDRANTOV	-20.374,00	-20.357,64
<b>II. KOLIČINE (ZMNOŽEK FAKTORJEV VODOMEROV)</b>	<b>15231</b>	<b>15234</b>
<b>III. CENA V EUR/DN 20/mesec</b>	<b>4,1714</b>	<b>3,9450</b>

Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje – vodarina

Oskrba s pitno vodo - vodarina	Leto 2021	
	Predračunska	Obračunska
<b>I. STROŠKI IN ODHODKI</b>	<b>888.080,60</b>	<b>911.339,60</b>
1. STROŠKI MATERIALA IN TRGOVSKEGA BLAGA	173.100,00	215.713,49
<i>a Stroški električne energije</i>	<i>140.000,00</i>	<i>157.347,42</i>
<i>b Stroški materiala za pripravo (obdelavo) vode</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c Stroški nakupa vode od tretjih oseb</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d Stroški materiala</i>	<i>15.000,00</i>	<i>25.482,38</i>
2. STROŠKI STORITEV	113.249,35	114.114,38
<i>a Laboratorijske storitve, monitoring, vzorčenje</i>	<i>26.000,00</i>	<i>35.373,00</i>
<i>b Gradbene storitve (izkopi, popravila, sanacije, delo z nakladalcem)</i>	<i>47.000,00</i>	<i>26.188,75</i>
<i>c Ostale proizvodne storitve (pluženje, košnja...)</i>	<i>10.000,00</i>	<i>2.030,00</i>
3. STROŠKI DELA	213.900,00	200.176,58



4.	ODPISI VREDNOSTI	15.938,36	28.784,35
a	Amortizacija	11.938,36	15.302,27
b	Prevrednotovalni posl. Odhodki (Terjatve 120110)	4.000,00	13.482,08
5.	SKUPNI SPLOŠNI STROŠKI	257.150,00	241.316,78
a	Sektor GJS	130.600,00	119.278,84
b	Skladišče in vozni park	9.850,00	12.196,78
c	Skupne službe	116.700,00	109.841,16
6.	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	137.660,00	129.976,56
7.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	2.082,92	3.886,30
8.	PREJETE ODŠKODNINE OD ZAVAROVALNICE	-25.000,00	-22.628,84
<b>II.</b>	<b>KOLIČINE V m<sup>3</sup></b>	<b>1.298.727</b>	<b>1.314.646</b>
<b>III.</b>	<b>CENA V EUR/m<sup>3</sup></b>	<b>0,6838</b>	<b>0,6932</b>

## 6 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Tabela 6: Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Storitev	EM	Predračunska cena 2021 (EUR)	Obračunska cena 2021 (EUR)	Potrjena cena 2021 (EUR)
<b>Omrežnina za vodomer</b>	DN 20	4,1714	3,9450	3,9011
<b>Vodarina</b>	m3	0,6838	0,6932	0,7013

Obračunska cena storitve Oskrbe s pitno vodo za leto 2021 znaša 0,6932 EUR/m<sup>3</sup>, od potrjene cene za leto 2021, ki znaša 0,7013 EUR/m<sup>3</sup>, je nižja za 0,0081 EUR/m<sup>3</sup>.

Obračunska cena javne infrastrukture za leto 2021 znaša 3,9450 EUR/DN20/mesec, potrjena cena v letu 2021 pa znaša 3,9011 EUR/DN20/mesec, in je od nje višja za 0,0439 EUR/DN20/mesec.

## 7 PRIMERJAVA POTRJENIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene za posamezna primerljiva območja. Ministrstvo je oktobra 2015 objavilo primerljiva območja in povprečne cene za leto 2014 na podlagi podatkov iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Za koledarsko leto 2015 in



novjše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij. Zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

Tabela 7: Primerjava potrjenih cen javne službe oskrbe s pitno vodo, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Storitev	€/mesec/faktor 1 panoga/2014*	€/mesec/faktor 1 Izvajalec GJS/2019
<b>JAVNA INFRASTRUKTURA</b>		
- <b>povprečna potrjena cena</b>	4,9337	3,9011
<b>STORITEV IZVAJANJA</b>		
- <b>povprečna potrjena cena</b>	0,6507	0,7013

Opomba: Kriterij – število prebivalcev v občini od 15.001 do 300.000 in povprečna gostota prebivalcev v občini do 5

## 8 PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene za posamezna primerljiva območja. Ministrstvo je oktobra 2015 objavilo primerljiva območja in povprečne cene za leto 2014 na podlagi podatkov iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Za koledarsko leto 2015 in novjše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij. Zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

Tabela 8: Primerjava obračunskih cen javne službe oskrbe s pitno vodo, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Storitev	€/mesec/faktor 1 panoga/2014*	€/mesec/faktor 1 Izvajalec GJS/2019
<b>JAVNA INFRASTRUKTURA</b>		
- <b>povprečna obračunska cena</b>	4,7013	3,6081
<b>STORITEV IZVAJANJA</b>		
- <b>povprečna obračunska cena</b>	0,6402	0,6728

Opomba: Kriterij – število prebivalcev v občini od 15.001 do 300.000 in povprečna gostota prebivalcev v občini do 5



## 9 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO S POVPREČJEM PANOGE TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POMOČJO KAZALNIKOV

Tabela 9: Primerjava izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

KAZALNIK	Povprečje panoge javne službe (E36) (leto 2020)	Komunala Brežice d.o.o. (leto 2020)	Indeks
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obv.	1,47	1,21	82,31
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,03	1,01	98,06
Povprečna plača na zaposlenega	1.864,00	1.572,10	84,34

VIR: APJES FI-PO

Podatki o primerjavi izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, so prikazani s pomočjo kazalnikov, ki so: - pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (kratkoročna sredstva/kratkoročne obveznosti) - gospodarnost poslovanja (poslovni prihodki/poslovni odhodki) - povprečna mesečna plača na zaposlenega. Podatki izvajalca javne službe za kazalnika in povprečno mesečno plačo na zaposlenega so prikazani za podjetje kot celoto, saj kazalnike ne spremljamo na ravni posameznih dejavnosti.

## 10 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje, torej za leto 2022, znaša 1.310.813 m<sup>3</sup> dobavljene pitne vode. Upoštevani so prevzemi vodovodnih sistemov Pišece-center, Brezje pri Veliki Dolini in Ponikve.

Tabela 10: Predračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

LETO	KOLIČINA PRODANE VODE (m <sup>3</sup> )
2018	1.252.853
2019	1.247.893
2020	1.279.775
2021	1.314.646
2022 (PLAN)	1.310.813



Tabela 11: Predračunska količina vodomero, na osnovi katere se izračuna omrežnina:

VODOMER	ŠTEVILO VODOMEROV	FAKTOR OMREŽNINE	ZMNOŽEK
DN ≤ 20	10585	1	10585
20 < DN < 40	213	3	639
40 ≤ DN < 50	14	10	140
50 ≤ DN < 65	50	15	750
65 ≤ DN < 80	4	30	120
80 ≤ DN < 100	30	50	1500
100 ≤ DN < 150	13	100	1300
150 ≤ DN	1	200	200
<b>SKUPAJ</b>	<b>10910</b>		<b>15234</b>

## 11 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje, torej za leto 2022, znašajo 1.215.227,56 EUR.

Predračunski stroški javne infrastrukture ali omrežnina za prihodnje obračunsko obdobje – leto 2022, znašajo 829.668,93 EUR.

Stroškov reprezentance, sponzorstev, donacij in glob, ki po 8. členu Uredbe ne smejo biti kalkulativen element cene, v letu 2022 nismo načrtovali.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev je planirana po predračunu, ki je narejen v skladu s SRS 1 in SRS 32, po metodi časovnega amortiziranja.

Skladno z 22. členom Uredbe so stroški, ki presegajo 10 odstotkov posamezne skupine stroškov, prikazani.

Izvajamo storitev vzdrževanje javnega hidrantnega omrežja (glej točko 14).

Predračunski stroški javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2022 so oblikovani v skladu z Uredbo MEDO, posebej za vodarino in omrežnino.

### VODARINA:

1. neposredni stroški materiala in storitev:

a) stroški materiala:

- porabljene surovine ter pomožni material in potrošni material kot so: cevi, cestni ventili, objemke, spojke, cestne kape, T-kosi, tesnila, čistila, ..., porabljeni za vzdrževanje vodovodnega omrežja. V to skupino stroškov so vključeni tudi stroški materiala za pripravo vode (plinski klor, Na-hipoklorit). Nabava materialov poteka na podlagi najugodnejših dobaviteljev, izbranimi skladno s pravili javnega naročanja;
- stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi črpanja vode iz vodnih virov in na prečrpališčih. Poraba električne energije je izpostavljena letnim nihanjem zaradi vremenskih razmer;



- stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu zaposlenih za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja;
- drugi stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov, odpis drobnega inventarja (orodja manjših vrednosti) ter material in opremo za varstvo pri delu;

b) stroški storitev:

- stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa (cestnine, nadomestilo za uporabo cest);
- laboratorijske storitve se izvajajo skladno z zahtevami zakonodaje, načrta HACCP;
- vzdrževalne storitve se nanašajo na dela pri popravilu okvar, vzdrževalna dela na vodovodu, storitve vzdrževanja naprav, opreme, programov daljinskega nadzora s strani zunanjih izvajalcev;
- stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na storitev oglasov, objav (obveščanje uporabnikov), telefonskih storitev;

2. neposredni stroški dela zajemajo bruto plače za redno delo in dežurstvo, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo in z dela ter prehrano med delom. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in njeni tarifni prilogi ter Podjetniški kolektivni pogodbi;

3. posredni proizvodjalni stroški:

Osnovno pravilo je, da razporejamo stroške na tisto stroškovno mesto, kjer se sredstva uporabljajo. V primeru, da se eno sredstvo uporablja v več dejavnostih, le-to razdelimo na posamezno dejavnost na podlagi sodila na podlagi izmerljivih količinskih podatkov o dejavnosti (npr. število opravljenih delovnih ur). Med tovrstne stroške sodijo tudi stroški zavarovalnih premij, katere razporejamo glede na namen zavarovanja.

Med posredne proizvodjalne stroške spadajo tudi drugi stroški, za katere ni mogoče ugotoviti, da spadajo točno na posamezno enoto, kot so npr. stroški obračuna komunalnih storitev in stroški dela vodje GJS. Stroški tovrstnih storitev so med posamezne enote GJS razdeljeni glede na delež neposrednih proizvodjalnih stroškov v seštevku proizvodjalnih stroškov enote oskrba s pitno vodo.

4. splošni stroški nabave, prodaje in uprave izkazujejo stroške uprave, ki se na GJS oskrbe s pitno vodo razporedijo na osnovi sodila (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, amortizacija poslovno potrebnih sredstev ter stroški materiala;

5. obresti in neposredni stroški prodaje so v višini prevrednotovalnih poslovnih odhodkov;

6. drugi poslovni odhodki niso predvideni;

7. donos iz 16. točke 2. čl. Uredbe, ki znaša 5 % od sedanje vrednosti vloženih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje javne službe;

8. stroški vodnih povračil: skladno z Uredbo se strošek vodnih povračil vključi v ceno izvajanja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo.



### OMREŽNINA:

V stroških omrežnine so zajeti:

- stroški najemnine za osnovna sredstva in naprave, ki so javna infrastruktura in predmet najemne pogodbe,
- stroški zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti,
- stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod, vključno z vzdrževanjem merilnih mest: v obsegu nalog izvajalca javne službe v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/12, 49/20 - ZIUZEOP) so kalkulativni element omrežnine, določen v četrti alineji šestega odstavka 16. člena Uredbe MEDO. V kalkulaciji so prikazani stroški vzdrževanja vodovodnih priključkov, oblikovani v skladu s Tarifnim pravilnikom za obračun storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Brežice ter stroški zamenjave vodomero (na 5 let).

Strošek letnega vzdrževanja priključkov je določen v skladu s Tarifnim pravilnikom za obračun storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Brežice in poleg redne obnove vodovodnih priključkov zajema tudi odpravo napak na priključku (počena cev, okvara na spoju cevi, nefunkcionalen zasun pred ali za vodomero, nefunkcionalen hišni zasun na sekundarnem omrežju). Višina stroškov se določi z izračunom:

Letni stroški vzdrževanja = Povprečni stroški obnove priključka x vsota zmnožkov dimenzij vodomero s pripadajočim faktorjem omrežnine / predpisana amortizacijska doba

$$\text{Letni stroški vzdrževanja} = \frac{389,00 \text{ EUR} \times 15234}{33,33} = 177.800,00 \text{ EUR/leto}$$

Stroški rednega vzdrževanja vodomero:

Število vodomero smo povzeli po podatkih iz obračuna komunalnih storitev in upoštevali samo obračunske vodomere, ki jih je skladno z meroslovnimi predpisi potrebno menjati na 5 let. V skupnih stroških so upoštevani stroški vodomera, materialni stroški ob zamenjavi vodomero, delo in prevozni stroški delavca pri zamenjavi in montaži vodomera. V 2022 je načrtovano število menjav vodomero 2.000. Predviden strošek vzdrževanja merilnih mest in menjav vodomero je 182.861,64 EUR.

$$\text{Povprečni letni strošek menjave vodomera} = \frac{182.861,64 \text{ EUR}}{2.000 \text{ vodomero}} = 91,43 \text{ EUR/vodomer}$$



## 12 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

V spodnji tabeli so razvidni podatki o obsegu poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.

Tabela 12: Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za /preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

STORITEV	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS V € za preteklo obračunsko obdobje (2021)			OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS V € za prihodnje obračunsko obdobje (2022)			
	nabavna	odpisana	sedanja	nabavna	odpisana	sedanja	planirana vrednost nabave v letu 2022
<b>OSKRBA S PITNO VODO</b>	244.560,45	166.834,42	77.726,03	203.174,62	133.153,02	70.021,60	94.000,00

Na enoti Oskrba s pitno vodo za potrebe neposrednega opravljanja javne službe vodimo v evidenci 110 osnovnih sredstev. Vrednost poslovno potrebnih osnovnih sredstev za prihodnje obračunsko obdobje – 2022, glede na izpis iz registra osnovnih sredstev na dan 31.12.2021, je: nabavna 203.174,62 EUR, odpisana 133.153,02 EUR in sedanja 70.021,60 EUR.

Za prihodnje obračunsko obdobje, leto 2022, so predvidena osnovna sredstva v obsegu kot v letu 2021, povečana za nove nabave v vrednosti 94.000,00 EUR.

## 13 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM TE UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Splošni stroški, za katere je značilno, da niso neposredno odvisni od izvajanja dejavnosti in jih ni mogoče neposredno razporediti na temeljne dejavnosti, se evidentirajo v okviru sektorja skupne službe.

Za razporejanje splošnih stroškov skupnih služb in neposrednih proizvodnih stroškov sektorja GJS se uporabljajo sodila delitve posrednih stroškov na podlagi deleža neposrednih stroškov. Med te stroške se evidentirajo stroški materiala, stroški storitev, poštna storitve, stroški telefonije, bančne storitve, stroški izobraževanja, intelektualne storitve, računalniške storitve ...), stroški dela in stroški amortizacije opreme obeh poslovnih enot.

Za razporejanje splošnih stroškov enote skladišče in vozni park je ključ delitve izračunan na podlagi aktivnosti, izvedenih v tej poslovni enoti, in sicer je sodilo število izvedenih manipulacij z materialom v skladišču.



Tabela 13: Prikaz plana razdelitve splošnih stroškov za leto 2021

ORG. ENOTA	STR. MESTO - oznaka	Sodilo neposredni stroški %	Sodilo št. manipulacij	Sodilo ustvarjeni prihodki %
<b>Sektor GJS</b>	<b>20</b>	<b>79,15</b>	<b>62,21</b>	<b>86,33</b>
Oskrba s pitno vodo	2001	23,45	32,40	44,77
Odvajanje odpadnih voda	2002	7,32	2,00	9,15
Čiščenje odpadnih voda	2003	4,43	2,33	3,81
Zbiranje in odvoz odpadkov	2004	23,26	13,27	12,36
Pogrebna služba	2005	0,00	0,00	0,00
Tržnica	2006	0,15	0,00	0,08
Obdelava in odlaganje	2007	0,10	0,00	5,44
Vzdrževanje zelenic	2009	3,52	1,67	1,86
Vzdrževanje cest	2010	11,47	8,43	6,05
24-urna dežurna služba	2011	1,75	0,00	0,86
Pokopališka služba	2012	0,61	0,00	0,31
Upravljanje pristanišč	2013	0,00	0,00	0,00
Javna razsvetljava	2014	3,09	0,00	0,70
<b>Sektor Splošna komunala</b>	<b>30</b>	<b>1,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,70</b>
<b>Sektor za Investicije in razvoj</b>	<b>40</b>	<b>19,53</b>	<b>37,79</b>	<b>12,97</b>
<b>SKUPAJ</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Tabela 14: Prikaz plana razdelitve splošnih stroškov za leto 2022

ORG. ENOTA	STR. MESTO - oznaka	Sodilo neposredni stroški %	Sodilo št. manipulacij	Sodilo ustvarjeni prihodki %
<b>Sektor GJS</b>	<b>20</b>	<b>89,22</b>	<b>62,21</b>	<b>83,79</b>
Oskrba s pitno vodo	2001	22,48	32,40	20,49
Odvajanje odpadnih voda	2002	6,54	2,00	11,86
Čiščenje odpadnih voda	2003	4,59	2,33	4,09
Zbiranje in odvoz odpadkov	2004	24,61	13,27	17,36
Pogrebna služba	2005	0,00	0,00	0,00
Tržnica	2006	0,14	0,00	0,11
Obdelava in odlaganje	2007	1,22	0,00	7,07
Vzdrževanje zelenic	2009	3,67	1,67	2,82
Vzdrževanje cest	2010	20,69	8,43	15,94
24-urna dežurna služba	2011	1,64	0,00	1,26
Pokopališka služba	2012	0,64	0,00	0,48
Upravljanje pristanišč	2013	0,00	0,00	0,00
Javna razsvetljava	2014	3,00	0,00	1,08
<b>Sektor Splošna komunala</b>	<b>30</b>	<b>1,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1,08</b>
<b>Sektor za Investicije in razvoj</b>	<b>40</b>	<b>9,35</b>	<b>37,79</b>	<b>15,13</b>
<b>SKUPAJ</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



## **14 PRIHODKI, USTVARJENI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE**

Javno hidrantno omrežje v Občini Brežice obsega 671 hidrantov. Komunala Brežice je kot izvajalec javne službe na osnovi 4. točke prvega odstavka 22. člena Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/12) v sklopu obveznih storitev javne službe dolžna zagotavljati redno vzdrževanje objektov in opreme javnega hidrantnega omrežja, priključenega na javni vodovod, in sicer do uveljavitve predpisa, ki na področju varstva pred požari ureja obratovanje javnih vodovodov in hidrantnih omrežij. Letni obseg in financiranje vzdrževanja javnega hidrantnega omrežja je določen s Tarifnim pravilnikom za obračun storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Brežice (Uradni list RS, št. 79/19).

Za pokrivanje stroškov investicij in investicijskega vzdrževanja hidrantnega omrežja, se namenijo sredstva v višini 5% letne najemnine za gospodarsko javno infrastrukturo oskrbe s pitno vodo v občini Brežice. Stroški se krijejo iz sredstev proračuna Občine Brežice, namenjenih zagotavljanju požarne varnosti ter iz tistega dela prihodkov za odvzeto vodo po 40. členu Odloka, ki se nanaša na del omrežnine, namenjen stroškom amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura.

Obseg investicij in investicijskega vzdrževanja hidrantnega omrežja finančno ovrednoti izvajalec javne službe v letnem programu oskrbe s pitno vodo. Na podlagi potrjenega programa se z izvajalcem javne službe sklene pogodbo za izvedbo del.

## **15 DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE**

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva pri gospodarski javni službi oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje je znašal 3.886,30 EUR, in je obračunan v višini 5% od nabavne vrednosti vloženi osnovnih sredstev za neposredno opravljanje javne službe. Načrtovan donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva pri gospodarski javni službi oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje znaša 3.501,08 EUR in je obračunan 5 % od sedanje vrednosti vloženi osnovnih sredstev za neposredno opravljanje javne službe.

## **16 PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE**

Višina najemnine za gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo je v preteklem obdobju, se pravi v letu 2021, znašala 407.479,08 EUR.

Višina najemnine za javno infrastrukturo v prihodnjem obdobju – letu 2022 znaša 456.007,67 EUR.



## **17 STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV**

Ocenjuje se, da je stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo 100%.



# 18 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

## IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2022

### I. OMREŽNINA

VRSTA STROŠKA	ZNESEK
1. NAJEMNINA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	456.007,67
2. STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE	35.200,00
3. STROŠEK ODŠKODNIN	0,00
4. STROŠEK OBNOVE IN VZDREŽAVANJA PRIKLJUČKOV (TUDI VODOMEROV)	360.661,64
5. STROŠEK NADOMESTIL ZA ZMANJŠANJE DOHODKA IZ KMETIJSKIH DEJAVNOSTI	0,00
6. PLAČILO ZA VODNO PRAVICO	0,00
7. ODHODKI FINANCIRANJA (OBRESTI IN DRUGI STROŠKI)	0,00
8. IZREDNI PRIHODKI IZ NASLOVA VZDRŽEVANJA JAVNIH HIDRANTOV	-22.800,38
<b>SKUPAJ STROŠKI (1+2+3+4)</b>	<b>829.668,93</b>

VODOMER	NORMIRANA PORABA V m <sup>3</sup>	FAKTOR OMREŽNINE	ŠTEVILO VODOMEROV	OBRAČUNANA OMREŽNINA V EUR ZA 1 VODOMER ZA 1 MESEC
DN ≤ 20	1,2	1	10585	<b>4,5385</b>
20 < DN < 40	3,6	3	213	<b>13,6154</b>
40 ≤ DN < 50	12	10	14	<b>45,3847</b>
50 ≤ DN < 65	18	15	50	<b>68,0771</b>
65 ≤ DN < 80	36	30	4	<b>136,1541</b>
80 ≤ DN < 100	60	50	30	<b>226,9236</b>
100 ≤ DN < 150	120	100	13	<b>453,8472</b>
150 ≤ DN	240	200	1	<b>907,6943</b>
			10901	

IZRAČUN OMREŽNINE ZA DN ≤ 20 mm, FAKTOR OMREŽNINE JE 1,00

nova predvidena cena

$$\text{OMREŽNINA} = \frac{829.668,93}{15234} \frac{(\text{STROŠKI } 1+2+3+4)}{\text{sum (FAKTOR x ŠT. VODOMEROV)}} / 12 \text{ mesecev} = 4,5385 \text{ EUR/mesec}$$

Tabela 13: Izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Storitev	Potrjena cena EUR/DN 20/ mesec	Predračunska cena EUR/DN 20/ mesec	Index
JAVNA INFRASTRUKTURA (OMREŽNINA)	3,9011	4,5385	1,16



## II. VODARINA

### IZRAČUN VODARINE

nova predvidena cena

$$\text{VODARINA} = \frac{1.215.227,56 \text{ (STROŠKI 1+2+3+4)}}{1.310.813 \text{ SKUPNA LETNA KOLIČINA (m3)}} = 0,9271 \text{ EUR/mesec}$$

VRSTA STROŠKA	ZNESEK
<b>STROŠKI (1+2+3+4)</b>	<b>1.215.227,56</b>
<b>1 - PROIZVAJALNI STROŠKI (a+b+c+d)</b>	<b>832.228,95</b>
<b>a) Stroški materiala in trg. blaga</b>	<b>414.100,00</b>
1. Stroški električne energije	380.000,00
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>137.382,59</b>
1. Laboratorijske storitve, monitoring, vzorčenje	30.000,00
2. Gradbene storitve (izkopi, popravila, sanacije, delo z nakladalcem)	17.000,00
<b>c) Stroški dela</b>	<b>254.808,00</b>
<b>d) Stroški lastne amortizacije</b>	<b>25.938,36</b>
1. Amortizacija opreme in nadomestnih delov	21.938,36
2. Prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev	4.000,00
<b>2. SPLOŠNI STROŠKI (a+b+c)</b>	<b>275.818,76</b>
a) Stroški nabave	12.750,00
b) Stroški prodaje	122.810,90
c) Stroški uprave	140.257,86
<b>3. STROŠKI VODNEGA POVRAČILA</b>	<b>128.278,77</b>
<b>4. DONOS NA LASTNA VLOŽENA OSNOVNA SREDSTVA (5 % sedanje vrednosti)</b>	<b>3.501,08</b>
<b>5. PREJETE ODŠKODNINE OD ZAVAROVALNICE</b>	<b>-25.000,00</b>

Tabela 16: Izračun predračunske cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

Storitev	Potrjena cena EUR/m <sup>3</sup>	Predračunska cena EUR/m <sup>3</sup>	Index
Storitev oskrbe s pitno vodo (vodarina)	0,7013	0,9271	1,32

## 19 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Tabela 15: Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

ORG. ENOTA	STR. MESTO - oznaka	zaposleni 2021*	zaposleni 2022
Oskrba s pitno vodo	2001	14,5	16,5



\*število zaposlenih na dan 31.12.2021

## 20 OBRAZLOŽITEV

Razlog za spremembo cen vodarine je v občutnem povišanju stroškov zaradi:

- Rasti cen energentov (električna energija, gorivo).
- Stroški dela se nekoliko povišujejo zaradi sprememb delovne zakonodaje in 1 nove zaposlitve.

## 21 PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH

### 21.1 Sodila za razporejanje prihodkov in odhodkov

Zahteve Slovenskega računovodskega standarda 32 so tudi ločene računovodske evidence za posamezne dejavnosti in oblikovanje sodil – ključev, po katerih so na posamezne dejavnosti razporejena sredstva, obveznosti do virov sredstev, prihodki in odhodki. Za vodenje ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih imamo oblikovana sodila v skladu z Zakonom o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1).

Javno podjetje Komunala Brežice d. o. o. ugotavlja poslovanje družbe v okviru treh sektorjev, in sicer sektor gospodarske javne službe, sektor splošne komunale in sektor za investicije in razvoj. Za vsak sektor oziroma za vsako gospodarsko javno službo je skladno s SRS oblikovano poslovno izidno mesto oziroma enota, na kateri se ugotavljajo prihodki ter na njej nastali in prisojeni stroški.

V skladu z veljavno zakonodajo sodila sprejme pristojni organ, ki potrjuje poslovni načrt izvajalca.

#### 21.1.1 Razporejanje prihodkov

Neposredne prihodke od prodaje, ki predstavljajo pretežni del prihodkov, razporejamo na ustrezna stroškovna mesta neposredno. Prav tako neposredno na stroškovna mesta razporejamo prihodke za prejeta sredstva iz naslova odškodnine. Za razporejanje preostalih prihodkov se uporablja sodilo – ključ, izračunan na podlagi realiziranih prihodkov. Med te prihodke sodijo prihodki od depozitov, obresti, bonusov, zaračunane provizije za vodenje evidenc in podobno.

#### 21.1.2 Razporejanje neposrednih proizvodnih stroškov

Neposredne stroške, ki se nanašajo na posamezno dejavnost, evidentiramo na stroškovna mesta direktno iz knjigovodskih listin in obračunov. Med neposredne oziroma »direktne



stroške» uvrščamo stroške materiala, drobnega inventarja, stroške pogonskega goriva, električne energije, stroške storitev, neposredno povezanih z opravljanjem dejavnosti (deratizacija, analize vode, laboratorijske analize, najemnina infrastrukture, zavarovalne premije, telefonske storitve ...), amortizacijo osnovnih sredstev, stroške dela, popravke terjatev, stroške vodnega povračila in finančne odhodke, ki se nanašajo direktno na poslovno enoto.

### **21.1.3 Razporejanje posrednih proizvodjalnih stroškov**

Osnovno pravilo je, da razporejamo stroške na tisto stroškovno mesto, kjer se sredstva uporabljajo. V primeru, da se eno sredstvo uporablja v več dejavnostih, le-to razdelimo na posamezno dejavnost na podlagi sodila na podlagi izmerljivih količinskih podatkov o dejavnosti (npr. število opravljenih delovnih ur). Med tovrstne stroške sodijo tudi stroški zavarovalnih premij, katere razporejamo glede na namen zavarovanja.

Med posredne proizvodjalne stroške spadajo tudi drugi stroški, za katere ni mogoče ugotoviti, da spadajo točno na posamezno enoto, kot so npr. stroški obračuna komunalnih storitev in stroški dela vodje GJS. Stroški tovrstnih storitev so med posamezne enote GJS razdeljeni glede na delež neposrednih proizvodjalnih stroškov v seštevku proizvodjalnih stroškov obravnavanih enot (oskrba s pitno vodo, čiščenje odpadne vode, odvajanje odpadne vode, zbiranje odpadkov, pogrebna in pokopališka dejavnost in tržnica).

### **21.1.4 Razporejanje splošnih stroškov**

Splošni stroški, za katere je značilno, da niso neposredno odvisni od izvajanja dejavnosti in jih ni mogoče neposredno razporediti na temeljne dejavnosti, se evidentirajo v okviru sektorja skupne službe.

Za razporejanje splošnih stroškov skupnih služb in neposrednih proizvodjalnih stroškov sektorja GJS se uporabljajo sodila delitve posrednih stroškov na podlagi deleža neposrednih stroškov. Med te stroške se evidentirajo stroški materiala, stroški storitev, poštna storitve, stroški telefonije, bančne storitve, stroški izobraževanja, intelektualne storitve, računalniške storitve ...), stroški dela in stroški amortizacije opreme obeh poslovnih enot. Za izračun ključev delitve splošnih stroškov, se neposredni stroški zmanjšajo za strošek najemnine GJI in za stroške storitev po pravilih inženiringa. Izločajo se tudi stroški storitev obdelave zunanega izvajalca.

Za razporejanje splošnih stroškov enote skladišče in vozni park je ključ delitve izračunan na podlagi aktivnosti, izvedenih v tej poslovni enoti, in sicer je sodilo število izvedenih manipulacij z materialom v skladišču.



Tabela 17: Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2022

ORG. ENOTA	STR. MESTO - oznaka	Sodilo neposredni stroški %	Sodilo št. manipulacij	Sodilo ustvarjeni prihodki %
<b>Sektor GJS</b>	<b>20</b>	<b>89,22</b>	<b>62,21</b>	<b>83,79</b>
Oskrba s pitno vodo	2001	22,48	32,40	20,49
Odvajanje odpadnih voda	2002	6,54	2,00	11,86
Čiščenje odpadnih voda	2003	4,59	2,33	4,09
Zbiranje in odvoz odpadkov	2004	24,61	13,27	17,36
Pogrebna služba	2005	0,00	0,00	0,00
Tržnica	2006	0,14	0,00	0,11
Obdelava in odlaganje	2007	1,22	0,00	7,07
Vzdrževanje zelenic	2009	3,67	1,67	2,82
Vzdrževanje cest	2010	20,69	8,43	15,94
24-urna dežurna služba	2011	1,64	0,00	1,26
Pokopališka služba	2012	0,64	0,00	0,48
Upravljanje pristanišč	2013	0,00	0,00	0,00
Javna razsvetljava	2014	3,00	0,00	1,08
<b>Sektor Splošna komunala</b>	<b>30</b>	<b>1,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1,08</b>
<b>Sektor za Investicije in razvoj</b>	<b>40</b>	<b>9,35</b>	<b>37,79</b>	<b>15,13</b>
<b>SKUPAJ</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 22 DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35 so podana v Letnem poročilu podjetja za leto 2021, ki je objavljeno na AJPEŠ-u.



## 23 ZAKLJUČEK

Elaborat je izdelan v skladu z Uredbo, kar lahko vpliva na spremembe posamezne cene storitve. Uredba v 6. čl. zahteva, da izvajalec vsako leto za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika med cenama glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju se v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje. Če ugotovljena razlika presega 10 % potrjene cene, mora izvajalec poslati elaborat pristojnemu organu, ta pa mora začeti postopek potrjevanja. Pristojni organ Občine potrdi »potrjeno ceno storitve javne službe« (omrežnina, cena opravljanja storitev javne službe). Na položnici je prikazana »zaračunana cena storitve javne službe«, ki jo plača uporabnik.

Na podlagi predračunskega elaborata za leto 2022/2 se izkaže, da je odstopanje med potrjeno ceno vodarine (0,7013 EUR/m<sup>3</sup>) in predračunsko ceno vodarine za leto 2022 (0,9271 EUR/m<sup>3</sup>) višje od 10 % in znaša 32,20 % (0,2258 EUR/m<sup>3</sup>). Zato bo nujno potrebna sprememba cene vodarine.

Zaradi povišanja določenih kalkulativnih elementov vodarine je v predračunskem elaboratu 2022/2 predvidena višja cena kot v prvi polovici leta 2022, zato se predlaga pričetek postopka za potrjevanje nove cene pri pristojnem občinskem organu ter potrditev cene vodarine za leto 2022 v višini 0,9271 EUR/m<sup>3</sup>. Način uveljavitve nove cene pa je prikazan v nadaljevanju.

Razlog za spremembo cen je v drastičnem povišanju stroškov električne energije v letu 2022 iz predvidenih 140.000 € na 380.000 €. Nekoliko so se povišali tudi splošni stroški zaradi rebalansa letnega plana na nivoju podjetja.

Cena vodarine v višini 0,7013 EUR/m<sup>3</sup> je v veljavi že od 1. 3. 2020. Ta cena nima upoštevane občutne podražitve električne energije. Od 1. 1. 2022 pa so se cene električne energije drastično povišale, kar je razvidno iz spodnje tabele. Ponudnik električne energije je bil izbran v postopku odpiranja konkurence februarja 2022. Javno naročilo je bilo izvedeno v letu 2021. Ponovno odpiranje konkurence se bo izvedlo julija 2022.

OBDOBJE	CENA ZA kWh v EUR		
	VT	MT	ET
DO 31. 12. 2021	0,06905	0,04838	0,05841
OD 1. 1. 2022	0,27750	0,17100	0,22551
INDEKS RASTI CEN	401,8827	353,4518	386,0812
<b>ODSTOTEK (%) RASTI</b>	<b>302%</b>	<b>253%</b>	<b>286%</b>

Vpliv povišanja električne energije pri GJS Oskrba s pitno vodo predstavlja po trenutnih cenah, ki veljajo od 1. 1. 2022, kar 240.000,00 EUR dodatnih stroškov.

Na podlagi povišanja stroškov električne energije je zato potrebno spremeniti ceno vodarine pri GJS Oskrba s pitno vodo za 32,20 %, kar bi ob trenutnih cenah zagotavljalo normalno izvajanje te GJS.



<b>DOSEDANJA CENA</b>	<b>NOVA CENA</b>	<b>INDEKS</b>
<b>0,7013 EUR/m<sup>3</sup></b>	<b>0,9271 EUR/m<sup>3</sup></b>	<b>132</b>

V kolikor bi predlagana cena veljala skozi celo leto, bi lahko prihodki na podlagi tako obračunanih storitev zagotavljali normalno poslovanje in izvajanje GJS Oskrba s pitno vodo. Ker pa se ravno izteka prva polovica leta 2022 in bo možno uveljaviti novo predlagano ceno šele s 1. 8. 2022 (po obravnavi na julijski seji Občinskega sveta), smo pripravili izračun, kakšna mora biti cena storitve vodarine, ki bi pričela veljati 1. 8. 2022 in bi veljala do 31. 12. 2022. Z uveljavitvijo takšne cene bi zagotovili pokrivanje vseh povečanih stroškov električne energije in ostalih stroškov materiala ter dela, ki so nastali že v prvi polovici leta in bodo nastali do 31. 7. 2022, torej do uveljavitve te cene ter tudi vsi predvideni višji stroški električne energije v obdobju od 1. 8. 2022 do 31. 12. 2022. Vse seveda ob predpostavki, da se cene električne energije in vodovodnega materiala po 1. 8. 2022 ne bodo še občutno povišale. Do takrat imamo veljavno pogodbo o dobavi električne energije po cenah, ki so razvidne v tabeli zgoraj, cene materiala na trgu pa se dnevno spreminjajo glede na rastoče stroške električne energije, pogonskega goriva in surovin za proizvodnjo vodovodnega materiala.

Tako bo ob uveljavitvi cene 1. 8. 2022 znašala cena storitve GJS Oskrba s pitno vodo (vodarina):

<b>DATUM UVELJAVITVE</b>	<b>CENA VODARINE</b>
<b>1. 8. 2022</b>	<b>1,243 EUR/m<sup>3</sup></b>

Ta cena bi veljala za obdobje od 1. 8. 2022 do 31. 12. 2022.

V kolikor bi cena obveljale s 1. dnem katerega koli meseca po avgustu, bi obveljale naslednje cene vodarine iz spodnje tabele:

<b>DATUM UVELJAVITVE</b>	<b>ČIŠČENJE Cena (EUR/m<sup>3</sup>)</b>
<b>1. 8. 2022</b>	<b>1,2432</b>
1. 9. 2022	1,3787
1. 10. 2022	1,6045
1. 11. 2022	2,0562
1. 12. 2022	3,4111

Po 1. 1. 2023 bi ob nespremenjenih pogojih dobave električne energije obveljala predlagana cena za leto 2022, ki znaša 0,9271 EUR/m<sup>3</sup>. V kolikor bi se pogoji dobave električne energije in ostali stroški materialov in storitev v drugi polovici leta občutno povišali, bo potrebno pred koncem leta pripraviti novi elaborat predračunske cene za leto 2023.

Zato predlagamo, da Občinski svet potrdi ta Predračunski elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev gospodarske javne službe - oskrba s pitno vodo 2022/2 in predlagano predračunsko ceno storitve za leto 2022 (povprečna cena za leto 2022) v višini **0,9271 EUR/m<sup>3</sup>** ter



predračunsko ceno storitve, ki bi obveljala od **1. 8. 2020 in bi veljala do 31. 12. 2022** in znaša **1,2432 EUR/m<sup>3</sup>**.

Občinski svet naj sprejme tudi sklep, da po **1. 1. 2023** obvelja predračunska cena za leto 2022, ki znaša **0,9271 EUR/m<sup>3</sup>**.

Pripravil:

Mitja Štangelj,

Vodja enote oskrba s pitno vodo

Direktorica:

mag. Jadranka Novoselc

Pregledal:

Darko Ferlan,

Vodja GJS