

AD 7

GRADIVO ZA 13. REDNO SEJO SVETA OBČINE BREZOVICA
(22. 4. 2021)

OBČINA BREZOVICA

Občinski svet



**Tržaška cesta 390
1351 Brezovica
tel: 01 / 360 17 70
faks: 01 / 360 17 71**

www.brezovica.si
info@brezovica.si

Datum: 14.04.2021

ZADEVA: Elaborat o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2021

PRIPRAVIL: JKP Brezovica d.o.o.

POROČEVALEC: Miran Repar – predsednik Odbora za komunalno in splošno preventivo, Monika Pulko – direktorica JKP Brezovica d.o.o.

PRISTOJNO DELOVNO TELO: Odbor za komunalno in splošno preventivo

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Brezovica se seznani z Elaboratom o cenah obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2021 ter daje pozitivno mnenje k predlaganim cenam, ki so v elaboratu.

OBRAZLOŽITEV:

V Elaboratu

ZAKONSKA PODLAGA:

V Elaboratu

Priloge:

- Elaborat o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2021



JAVNO KOMUNALNO PODJETJE BREZOVICA d.o.o.

Kamnik pod Krimom 6, 1352 PRESERJE

Telefon: 01/363 30 20, Fax: 01/363 30 21

www.jkp-brezovica.si, info@jkp-brezovica.si

ELABORAT O CENAH STORITEV OBVEZNE OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2021



november 2020



JAVNO KOMUNALNO PODJETJE BREZOVICA d.o.o.

Kamnik pod Krimom 6, 1352 PRESERJE

Telefon: 01/363 30 20, Fax: 01/363 30 21

www.jkp-brezovica.si, info@jkp-brezovica.si

Kamnik pod Krimom, november 2020



JKP Brezovica d.o.o.
Kamnik pod Krimom 6
1352 Preserje

Direktorica
Monika Pulko

KAZALO

1	Javna služba oskrbe s pitno vodo.....	7
1.1	Izvajalec javne službe – Javno komunalno podjetje Brezovica.....	8
1.1.1	Organiziranost podjetja.....	8
1.1.2	Oskrbovalno območje.....	8
2	Oblikovanje cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja	10
2.1	Izhodišča za oblikovanje cen in izdelavo elaborata	10
2.2	Splošna določila glede oblikovanja cen	10
2.3	Opredelitev stroškov omrežnine	11
2.4	Enota količine javne storitve	11
3	Elaborat o cenah.....	12
3.1	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe v preteklem obdobju.....	14
3.2	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje ...	14
3.3	Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev službe za preteklo obračunsko obdobje	16
3.4	Primerjava cen javne službe in cen javne infrastrukture s cenami storitev na primerljivih območjih	17
3.5	Primerjava poslovanja izvajalca s povprečjem panoge javne službe, s pomočjo kazalnikov	17
3.6	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	18
3.7	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	18
3.8	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje.....	19
3.9	Prikaz razdelitve splošnih stroškov	20
3.10	Prihodki ustvarjeni z opravljanjem posebnih storitev	20
3.11	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva.....	20
3.12	Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe.....	21
3.13	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	21
3.14	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev	21
3.15	Izračun predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	22
3.16	Izračun predračunske cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje	23

1 JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO

Obseg izvajanja gospodarske javne službe opredeljuje Uredba o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS; št. 88/12), ki v 3. členu določa, da se v okviru javne službe izvaja oskrba stavb in gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo iz javnega vodovoda, če se v njih zadržujejo ljudje ali se pitna voda uporablja za oskrbo živali. Za javno službo pa se ne šteje oskrba nestanovanjskih stavb in gradbenih inženirskih objektov ter nestanovanjskih prostorov v stanovanjskih stavbah s pitno vodo ne glede na to, ali se zagotavlja iz javnega vodovoda, če: se voda rabi za namen, ki ni oskrba s pitno vodo in za katerega je treba pridobiti vodno pravico v skladu s predpisom, ki ureja vode, in iz vode nastaja industrijska odpadna voda v skladu s predpisom, ki ureja emisije snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo.

Kadar se oskrba s pitno vodo zagotavlja iz javnega vodovoda, se za javno službo šteje tudi:

- oskrba stavb ali gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo v delu, kjer se v njih izvajajo državne ali občinske javne službe,
- oskrba s pitno vodo za pranje ali namakanje javnih površin,
- oskrba zunanjega hidrantnega omrežja za gašenje požarov s pitno vodo,
- oskrba s pitno vodo, ki je na javnih površinah namenjena splošni rabi, in
- oskrba s pitno vodo za pranje ali namakanje površin, ki pripadajo stavbi v kateri se zadržujejo ljudje ali se pitna voda uporablja za oskrbo živali, če letna količina vode ne presega 50 m³.

V okviru storitev javne službe mora upravljavec javnega vodovoda zagotavljati:

- oskrbo s pitno vodo vsem uporabnikom javne službe v skladu s predpisi, standardi in normativi, ki urejajo pitno vodo in oskrbo s pitno vodo,
- obveščanje uporabnikov javne službe o izvajanju javne službe o njihovih obveznostih in izvajanju javne službe,
- redno vzdrževanje javnega vodovoda,
- redno vzdrževanje javnemu vodovodu pripadajočih zunanjih hidrantnih omrežij za gašenje požarov v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred požari,
- redno vzdrževanje priključkov na javni vodovod, ki obsega vzdrževanje priključkov na način, da ni negativnih vplivov na zdravstveno ustreznost pitne vode in javni vodovod ter da je priključek vodotesen, zagotavljanje delovanja obračunskega vodomera v skladu s predpisi, ki urejajo meroslovje, ter interventno vzdrževanje v primeru nepredvidljivih dogodkov (npr. lomi in puščanje pitne vode na priključku, okvare obračunskega vodomera in podobno),
- vodenje evidenc opravljanja storitev javne službe,
- poročanje o izvajanju javne službe,
- izdelavo programa oskrbe s pitno vodo,
- izvajanje notranjega nadzora in drugih nalog, določenih v skladu s predpisi, ki urejajo pitno vodo,
- monitoring kemijskega in mikrobiološkega stanja vode iz zajetja za pitno vodo,
- monitoring količine iz zajetja za pitno vodo odvzete vode v skladu s pogoji vodnega dovoljenja za oskrbo s pitno vodo in monitoring iz zajetja za pitno vodo odvzete vode za drugo rabo, ki ni oskrba s pitno vodo, če se ta odvzema iz javnega vodovoda v skladu s pogoji iz vodnega dovoljenja ali koncesije,
- označevanje vodovarstvenih območij in izvajanje drugih ukrepov v skladu s predpisi, ki urejajo vodovarstvena območja,
- občasno hidravlično modeliranje javnega vodovoda,
- izdelavo programa ukrepov v primeru izrednih dogodkov na javnem vodovodu v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami,
- izdelavo programa ukrepov v primerih izrednih dogodkov zaradi onesnaženja,

- redno preverjanje podatkov o stavbah, ki so priključene na javni vodovod, v katastru stavb z dejanskim stanjem stavb na območju javnega vodovoda in
- priključevanje novih uporabnikov javne službe.

1.1 Izvajalec javne službe – Javno komunalno podjetje Brezovica

Javno komunalno podjetje Brezovica d.o.o. (v nadaljevanju JKP Brezovica) je bilo ustanovljeno leta 1996, z osnovno dejavnostjo 36.000 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. Temeljna dejavnost JKP Brezovica je izvajanje obveznih in izbirnih občinskih gospodarskih javnih služb. Poleg storitev obvezne občinske javne službe oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, JKP Brezovica na podlagi pogodbenega odnosa z Občino Brezovica izvaja tudi storitve vzdrževanja cest, javne razsvetljave in javnih površin ter spremljajoče storitve izgradnje komunalne infrastrukture, ki so tržne narave.

1.1.1 Organiziranost podjetja

JKP Brezovica je družba z omejeno odgovornostjo z osnovnim kapitalom 110.000,00 EUR in je po določilih Zakona o gospodarskih družbah manjše podjetje. Podjetje je v 100 % lasti Občine Brezovica. Podjetje upravlja skupščina podjetja, ki ga predstavlja Občinski svet Občine Brezovica.

1.1.2 Oskrbovalno območje

JKP Brezovica upravlja z vodooskrbnimi sistemi Podpeč, Preserje, Notranje in Vnanje Gorice, ki oskrbujejo s pitno vodo področje treh krajevnih skupnosti (KS Podpeč – Preserje, KS Notranje Gorice in KS Vnanje Gorice), ter Zapadni in Zahodni vodovod Brezovica v krajevni skupnosti Brezovica.

JKP Brezovica upravlja vodovodno omrežje v dolžini 79 km, s hišnimi priključki v dolžini 47 km. Na vodovodnem omrežju je 2.657 odjemnih mest. Vodovodna sistema oskrbujeta s pitno vodo okrog 8.000 prebivalcev. Letna količina vode¹, ki je bila distribuirana v vodovodni sistem je leta 2019 znašala 537.233 m³, od tega je znašala obračunana količina vode 420.100 m³.

TABELA 1 Podatki o vodooskrbnih sistemih v upravljanju JKP Brezovica		
Vodovodni sistem	Podpeč, Preserje, Notranje in Vnanje Gorice	
Vodni vir	Vodarna Virje, Vrtina Vv 1/86	Veliki vrh, Vrtina VG-1
Način črpanja	s potopno črpalko vgrajeno v vrtini na globini 15 m, globina vrtine cca 45 m	s potopno črpalko vgrajeno v vrtini na globini 145 m, globina vrtine 295 m
Zmogljivost	max. 30 l/s, max tlak 7 barov, delovni tlak 6,0 bara	max. 5 l/s, max. tlak 2,2 bara, delovni tlak 1,5 bara
Način krmiljenja	daljinsko, črpalka deluje s frekvenčno regulacijo	daljinsko, črpalka deluje s frekvenčno regulacijo
Priprava vode	koagulacija in ultrafiltracija	/

¹ Skupaj vodovodni sistem Podpeč, Preserje, Notranje in Vnanje Gorice in Zahodna Brezovica.

Dezinfekcija	kloriranje	kloriranje (samo v poletnih mesecih)
Območje oskrbe	KS Podpeč – Preserje, KS Notranje Gorice, del KS Vnanje Gorice	

Vodovodni sistem	Zahodna Brezovica
Vodni vir	Centralni vodovodni sistem Ljubljana
Način črpanja	črpanje samo za del sistema Zahodna Brezovica
Zmogljivost	max. 1,5l/s, delovni tlak 4,6 bara
Način krmiljenja	daljinsko, črpalka deluje s frekvenčno regulacijo
Priprava vode	/
Dezinfekcija	kloriranje
Območje oskrbe	del KS Brezovica

Vir: Letno poročilo o pitni vodi za leto 2019; JKP Brezovica d.o.o.

2 OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Vlada RS je novembra 2012 sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – v nadaljevanju Uredba MEDO (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17 in 78/19 – v nadaljevanju Uredba MEDO) z veljavnostjo od začetka januarja 2013. Uredba določa metodologijo oblikovanja cen javnih storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organ v potrditev.

JKP Brezovica je v letu 2014 prvič oblikovala cene storitve oskrbe s pitno vodo skladno z metodologijo Uredbe MEDO. Namen elaborata je izračun predračunskih cen storitev oskrbe s pitno vodo za leto 2021, skladno z Uredbo MEDO in upoštevanje obračunske stroške za leto 2019.

V izogib menjavam cen med letom se cene za leto 2021 izračunavajo z upoštevanjem obračuna 2019 in predračuna 2021, kar je skladno tudi z Uredbo MEDO. Obračunsko leto 2020 bo upoštevano pri oblikovanju cen v letu 2022.

2.1 Izhodišča za oblikovanje cen in izdelavo elaborata

Uredba MEDO v 8. členu določa, da se pri oblikovanju cen javnih služb upoštevajo:

- standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo,
- načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Zaradi oblikovanja cen javnih služb je treba določiti:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- največji donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe.

Uredba določa, da globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulatívni element cene storitve javne službe.

2.2 Splošna določila glede oblikovanja cen

Ceno storitve za posamezno javno službo za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Na podlagi predračunske lastne cene občina s potrditvijo določi potrjeno ceno posamezne javne službe in določi tudi morebitno subvencijo. Izvajalec na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo, t.j. tako imenovano zaračunano ceno, ki jo plača uporabnik.

V skladu s 16. členom Uredbe MEDO se za storitev javne službe oskrbe s pitno vodo ločeno oblikuje ceno za:

- omrežnino,
- vodarino.

2.3 Opredelitev stroškov omrežnine

Uredba MEDO opredeljuje, da omrežnina 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 in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe;
- stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javnih služb 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;
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Občina za opravljanje javne službe izvajalcem obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo. Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine. Pri tem lahko občina prizna subvencijo le za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se lahko prenese le tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcem in je sorazmeren z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne infrastrukture.

2.4 Enota količine javne storitve

Za enoto količine v okviru javne službe oskrbe s pitno vodo je z 18. členom Uredbe MEDO določena obračunska enota in sicer:

- uporabnikom, pri katerih se poraba ugotavlja z obračunskim vodomermom, se storitev obračunava glede na dobavljeno količino pitne vode v m³;
- za stavbe, ki imajo obračunski vodomerm, se normirana poraba določi na podlagi premera vodomera ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša 1,2 m³ pitne vode na dan za vodomerm s faktorjem omrežnine 1. Za druge vodomere se normirana poraba določi sorazmerno z upoštevanjem faktorjev omrežnine kot jih določa Uredba MEDO.
- v primeru, da se poraba pitne vode ne ugotavlja z obračunskim vodomermom, se vodarina obračuna glede na zmogljivost priključka, določeno s premerom priključka, ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša 1,2 m³ na dan za vodomerm s faktorjem omrežnine 1.

3 ELABORAT O CENAH

Postopek določitve cen posamezne javne službe se začne s predložitvijo elaborata o oblikovanju cene, ki ga izvajalec predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Vsebino elaborata določa 9. člen Uredbe MEDO in sicer:

- predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje;
- predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje;
- pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje;
- primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih;
- primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih;
- primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji;
- primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in ki jih objavlja agencija republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve;
- predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje;
- predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje;
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
- prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
- podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture;
- stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev;
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje;
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah;
- druga razkritja na podlagi slovenskega računovodskega standarda 35.

Na podlagi navedenih določil je v nadaljevanju izdelan elaborat o cenah storitve oskrbe s pitno vodo za JKP Brezovica. Vsebina posameznih točk je zaradi preglednejšega prikaza ponekod združena in po potrebi dopolnjena z dodatnimi podatki in pojasnili.

Namen elaborata je izračun predračunske cen storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2021. Predračunska cena za infrastrukturo in cena za storitev sta ceni, ki se izračunata v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov v letu 2021.

V skladu s 6. členom Uredbe MEDO mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev glede na dejansko količino opravljenih storitev v tem obdobju in jo v elaboratu upoštevati pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

Obračunsko obdobje v Uredbi MEDO ni opredeljeno, vendar je smiselno, da se za obračunsko obdobje upošteva zadnje zaključeno obdobje, za katerega so bili pripravljene računovodski izkazi. Pri pripravi elaborata cen za leto 2021 so upoštevani podatki iz Elaborata o cenah storitev obvezne gospodarske javne službe za leto 2019 in ustrezno upoštevana ugotovljena razlika.

Pri izdelavi elaborata o cenah je v skladu s sklepom Nadzornega sveta JKP Brezovica d.o.o. pri delitvi posrednih stroškov uporabljeno sodilo delitve stroškov po dejavnostih, glede na delež neposrednih stroškov v okviru skupine kontov posameznega stroška.

3.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe v preteklem obdobju

JKP Brezovica zagotavlja storitev oskrbe s pitno vodo iz vodnih virov Virje – vrtina Vv1/86 in Veliki vrh – Vrtina VG-1 za vodovodni sistem Podpeč, Preserje, Notranje in Vnanje Gorice, ter iz Centralnega vodovodnega sistema Ljubljana za Zahodni vodovod Brezovica. V primeru izrednih dogodkov na Vodarni Virje ali večjih lomov na vodovodnem sistemu ohranjamo rezervno povezavo s Centralnim vodovodnim sistemom Ljubljana.

V letu 2019 je bila poraba vode nekoliko višja od načrtovane.

Obračunske količine so bile v letu 2019 za 5,8 % višje od predvidenih.

TABELA 2 Predračunska in obračunska količina storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2019

Predračunska količina pitne vode	397.000 m ³
Obračunska količina pitne vode	420.100 m ³

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS oskrbe s pitno vodo za leto 2019; JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2019; JKP Brezovica d.o.o.

3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunska kalkulacija stroškov izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo je bila izdelana v okviru Elaborata o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2019, obračunska kalkulacija je izdelana na podlagi podatkov o poslovanju družbe in posameznih dejavnosti v letu 2019. Dejanski stroški javne infrastrukture so bili za 0,11 % višji od predvidenih, za 5,91 % pa so bili višji obračunski stroški opravljanja storitev. Višina posameznih stroškov je razvidna iz spodnje tabele.

TABELA 3

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo v letu 2019

Zap. št.	KALKULATIVNI ELEMENT	Predračun 2019	Obračun 2019
I.	OMREŽNINA	412.769	413.203
1.	Strošek amortizacije infrastrukture	300.769	293.811
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture	10.000	9.247
3.	Stroški odškodnin	0	0
4.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov	102.000	110.145
5.	Stroški nadomestil za zmanjšane prihodka iz kmet.dej.	0	0
6.	Odhodki financiranja	0	0
II.	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV	274.490	290.722
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	105.884	101.487
1.1.	Neposredni stroški materiala	49.153	50.181
1.2.	Neposredni stroški storitev	56.731	51.306
2.	Neposredni stroški dela	91.222	89.958
3.	Drugi neposredni stroški	35.000	33.846
4.	Splošni posredni proizvodjalni stroški	39.881	61.930
4.1.	Posredni stroški materiala	10.399	9.399
4.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	10.157	10.055
4.3.	Posredni stroški storitev	5.564	21.611
4.4.	Posredni stroški dela	13.761	19.939
4.5.	Posredni stroški poslovnih odpisov		926
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	0	
6.	Splošni upravni stroški	1.129	1.162
6.1.	Stroški materiala		
6.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	1.129	1.162
6.3.	Stroški storitev	0	
6.4.	Stroški dela		
7.	Obresti zaradi financiranja	0	
8.	Neposredni stroški prodaje	0	
9.	Drugi poslovni odhodki	1.374	2.339
10.	Donos na sredstva izvajalca	0	

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS oskrbe s pitno vodo za leto 2019; JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2019; JKP Brezovica d.o.o.

3.3 Pojasnila odklikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev službe za preteklo obračunsko obdobje

V tabeli 4 je prikazan izračun povprečne predračunske in obračunske cene storitve javne službe za leto 2019, upoštevajoč predračunske in obračunske količine.

TABELA 4 Izračun povprečnih predračunskih in obračunskih cen storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2019

	obračunska cena javne infrastrukture - omrežnina	Predračun 2019	Obračun 2019
1.	Vsota faktorjev omrežnine	3.152	3.177
2.	Prihodki posebnih storitev	0	0
3.	Zmanjšani stroški opravljanja omrežnine	412.769	413.203
4.	Obračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec]	10,9125	10,8384
5.	Zmanjšana obračunska cena omrežnine [€/m ³]	10,9125	10,8384

	Obračunska cena opravljanja storitev - vodarina	Predračun 2019	Obračun 2019
1.	Obračunska količina odvedene vode [m ³]	397.000	420.100
2.	Obračunska lastna cena opravljanja storitev - vodarina [€/m ³]	0,6914	0,6920
3.	Prihodki posebnih storitev	0	0
4.	Zmanjšani stroški opravljanja storitev	274.490	290.722
5.	Zmanjšana obračunska cena opravljanja storitev [€/m ³]	0,6914	0,6920

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS oskrbe s pitno vodo za leto 2019; JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2019; JKP Brezovica d.o.o.

Obračunska lastna cena omrežnine je za 0,68 % nižja od predračunske cene za leto 2019. Višja od predračunske je obračunska cena vodarine in sicer za 0,09 %. Na ceno storitev vplivajo stroški in obračunska količina. Dejanska količina prodane vode je bila v letu 2019 za 5,82 % višja od načrtovane, kar veliko ne vpliva na višje stroške. Struktura obračunskih stroškov in odhodkov je različna od načrtovane, saj je težko natančno predvideti, kakšni stroški bodo potrebni za zagotavljanje ustrezne oskrbe s pitno vodo.

TABELA 5 Primerjava povprečnih predračunskih, obračunskih, potrjenih in zaračunanih cen storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2019

Storitev javne službe oskrbe s pitno vodo	Povprečne cene na obračunsko enoto storitve			
	Predračunska cena	Obračunska cena	Potrjena cena 2019	Zaračunana cena 2019*
Omrežnina / stroški javne infrastrukture EUR/faktor/mesec	10,9125	10,8384	10,9125	10,5808
Vodarina / stroški opravljanja storitev EUR/m ³	0,6914	0,6920	0,6914	0,6919

*Opomba: Zaračunana cena omrežnine je bila v letu 2019 enaka potrjeni ceni. Vsem uporabnikom se je zaračunala polna cena potrjene cene.

* zaračunane cene storitev oskrbe s pitno vodo se razlikujejo od potrjenih za višino poročila cen iz leta 2017

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS oskrbe s pitno vodo za leto 2019; JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2019; JKP Brezovica d.o.o.

3.4 Primerjava cen javne službe in cen javne infrastrukture s cenami storitev 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 2014 objavilo primerljiva območja in povprečne cene za leto 2013 na podlagi podatkov iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Za koledarsko leto 2014 in novejša, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območji.

Tabela 6	Povprečne cene storitve oskrbe s pitno vodo na primerljivem območju v primerjavi s povprečnimi cenami JKP Brezovica v letu 2019			
	Omrežnina (EUR/mesec)	Izvajanje (EUR/m ³)	Omrežnina (EUR/mesec)	Izvajanje (EUR/m ³)
OSKRBA S PITNO VODO	Povprečne cene skupine občin s povprečno gostoto 5 do 10 prebivalcev/ha površine		JKP Brezovica	
Povprečna obračunska cena	ni podatka	ni podatka	10,8384	0,6920
Povprečna potrjena cena	ni podatka	ni podatka	10,9125	0,6914
Povprečna zaračunana cena	ni podatka	ni podatka	10,5808	0,6919

3.5 Primerjava poslovanja izvajalca s povprečjem panoge javne službe, s pomočjo kazalnikov

V nadaljevanju je podana primerjava poslovanja JKP Brezovica s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov:

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti,
- gospodarnost poslovanja,
- povprečna mesečna plača na zaposlenca,

ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe oskrbe s pitno vodo šteje dejavnost E 36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode.

Tabela 7	Primerjava poslovanja JKP Brezovica s kazalniki za povprečje panoge E 36 - Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode za leto 2019	
	Leto 2019	
	Panoga E 36	JKP Brezovica
Kazalnik		
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,37	1,49
Gospodarnost poslovanja	1,03	1,02
Mesečna plača na zaposlenega (EUR)	1.744	1.524

Vir: gvin.com in stat.si za leto 2019; Letno poročilo za leto 2019, JKP Brezovica d.o.o.

Primerjava poslovanja JKP Brezovica s povprečjem panoge E 36 – Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode ima določene omejitve, saj podatki panoge vključujejo poslovanje izvajalcev vseh storitev na področju oskrbe z vodo, javnih in povsem tržnih, pri tem pa niso vključeni izvajalci teh storitev, ki kot prevladujočo opravljajo drugo dejavnost. Omejena je tudi

metodološka primernost izbranih kazalnikov za presojo učinkovitosti poslovanja. Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti je kot statični kazalnik treba analizirati skupaj z ostalimi kazalniki likvidnosti, celotno gospodarnost pa skupaj z gospodarnostjo poslovanja.

Pri podatku JKP Brezovica je prikazana povprečna plača za delovno mesto Vzdrževalec na vodovodu.

3.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

TABELA 8 Predračunska količina storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v letu 2019		
	Obračun 2019	Predračun 2021
Obračunska količina pitne vode	420.100 m ³	418.587 m ³

Vir: Letno poročilo 2019, Poslovni načrt 2021, JKP Brezovica d.o.o.

3.7 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Poslovno potrebna osnovna sredstva za leti 2019 in 2021 so izračunana na podlagi podatkov iz registra osnovnih sredstev. Izvzeta so osnovna sredstva, ki niso neobhodno potrebna za za izvajanje javne službe.

TABELA 9	Leto 2019		Leto 2021	
	Nabavna vrednost	Neodpisana vrednost	Nabavna vrednost	Neodpisana vrednost
Vrednost osnovnih sredstev potrebnih za izvajanje javne službe	121.662,00	54.010,00	114.409,00	42.214,00

Vir: Letno poročilo 2019, Poslovni načrt 2021, JKP Brezovica d.o.o.

3.8 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

TABELA 10

Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo
v letu 2021

Zap. št.	Kalkulativni element	Obračun 2019	Predračun 2021
I.	OMREŽNINA	413.203	423.626
1.	Strošek amortizacije infrastrukture	293.811	309.353
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture	9.247	10.000
3.	Stroški odškodnin	0	0
4.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov	110.145	104.273
5.	Stroški nadomestil za zmanjšane prihodka iz kmet. dej.	0	0
6.	Odhodki financiranja	0	0
II.	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV	290.722	291.903
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	101.487	107.923
1.1.	Neposredni stroški materiala	50.181	51.600
1.2.	Neposredni stroški storitev	51.306	56.323
2.	Neposredni stroški dela	89.958	99.298
3.	Drugi neposredni stroški	33.846	34.352
4.	Splošni posredni proizvodjalni stroški	61.930	46.720
4.1.	Posredni stroški materiala	9.399	8.282
4.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	10.055	12.086
4.3.	Posredni stroški storitev	21.611	12.911
4.4.	Posredni stroški dela	19.939	13.441
4.5.	Posredni stroški poslovnih odpisov	926	0
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	0	0
6.	Splošni upravni stroški	1.162	1.838
6.1.	Stroški materiala	0	0
6.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	799	799
6.3.	Stroški storitev	0	1.039
6.4.	Stroški dela	0	0
7.	Obresti zaradi financiranja	0	0
8.	Neposredni stroški prodaje	0	0
9.	Drugi poslovni odhodki	2.339	1.772
10.	Donos na sredstva izvajalca	0	0
III.	SKUPAJ STROŠKI STORITVE	703.925	715.529

Vir: Letno poročilo 2019; JKP Brezovica d.o.o., Poslovni načrt 2021 - osnutek; JKP Brezovica d.o.o.

3.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka razvrščeni neposredno na dejavnost, kjer so pri izvajanju storitev nastali. Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so opredeljena sodila za razporejanje splošnih stroškov delovnih (organizacijskih) enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti. Sodilo za razporejanje posrednih stroškov na posamezne dejavnosti je v skladu s sklepom Nadzornega sveta JKP Brezovica: delež neposrednih stroškov posamezne storitve v celotnih neposrednih stroških.

TABELA 11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov na dejavnosti		
Dejavnost	Ključ za delitev posrednih stroškov	
	Leto 2019	Predračun 2021
Oskrba s pitno vodo	18,83%	16,27%
Vzdrževanje cest	3,38%	3,51%
Zimska služba	5,33%	6,07%
Odpadne vode	19,51%	13,70%
<i>Odvajanje odpadne vode</i>	42,36%	40,44%
<i>Čiščenje odpadne vode</i>	47,01%	47,47%
<i>Storitve povezane z greznicami</i>	10,63%	12,09%
Javna razsvetljava	0,96%	0,72%
Tržne dejavnosti	51,99%	59,73%
SKUPAJ	100,00%	100,00%

Vir: Letno poročilo 2019; Poslovni načrt 2021 - osnutek; JKP Brezovica d.o.o.

3.10 Prihodki ustvarjeni z opravljanjem posebnih storitev

V skladu z določili uredbe MEDO so posebne storitve izvajalca storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo in niso obvezne storitve javne službe. JKP Brezovica pri izvajanju storitev javne službe oskrbe s pitno vodo ne izvaja storitev, ki bi jih lahko opredelili kot posebne storitve.

3.11 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva

V skladu z Uredbo MEDO je sestavni del cene opravljanja storitev javne službe lahko tudi donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca, v višini do 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe. Za leto 2021 v predračunski kalkulaciji cene storitev oskrbe s pitno vodo ni upoštevan donos.

3.12 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe

Na dejavnosti oskrbi s pitno vodo bo v letu 2021 predvidoma zaposlenih 6 delavcev. V pripadajočem deležu je vključena tudi režija delovne enote oskrbe s pitno vodo ter uprava.

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

V skladu z določili Uredbe MEDO občina zaračunava izvajalcu javne službe najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanja posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizaciji. Stroški amortizacije za infrastrukturo javne službe oskrba s pitno vodo se izračunavajo po metodi časovnega amortiziranja, ob upoštevanju življenjske dobe, ki jo za posamezne skupine infrastrukturnih sredstev predpisuje Uredba MEDO.

Najemnina za javno infrastrukturo v letu 2021 znaša 309.353 EUR in se v celoti prenese na uporabnike.

3.14 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev

Kapacitete javne infrastrukture oskrbe s pitno vodo so optimalno izkoriščene in se v celoti prenesejo na uporabnike storitev.

JKP Brezovica pri izvajanju javne službe oskrbe s pitno vodo ne izvaja posebnih storitev, zato je javna infrastruktura v celoti namenjena izvajanju javne službe.

3.15 Izračun predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

TABELA 12 Izračun povprečne predračunske cene storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2021	
Predračunski stroški opravljanja javne storitve oskrbe s pitno vodo	291.903 EUR
Lastna predračunska cena opravljanja javne storitve	0,6974 EUR/m ³
Predračunska količina opravljenih storitev	418.587 m ³

Vir: Poslovni načrt 2021 - osnutek; JKP Brezovica d.o.o.

TABELA 13 Poračun cene opravljanja storitve oskrbe s pitno vode – vodarine in izračun korigirane predračunske cene za leto 2021						
Povprečna potrjena cena 2019	Obračunska cena 2019	Poračun leto 2019 (razlika v cent)	Faktor razlike	Končni poračun	Predračunska cena 2021	Predračunska cena korigirana za poračun
v EUR/m ³				v EUR/m ³		
0,6914	0,6920	-0,0006	1,0036	-0,0006	0,6974	0,6980

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

3.16 Izračun predračunske cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Izračun cene javne infrastrukture temelji na načrtovanih stroških javne infrastrukture v letu 2021 in predvidenem številu uporabnikov ter strukturi vodomeroev na posameznih odjemnih mestih. Omrežnina se za posamezen obračunski vodomero izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomeroih. Tako dobljeni količnik se pomnoži s faktorjem omrežnine, ki ga glede na premer posameznega obračunskega vodomero, določa Uredba MEDO.

TABELA 14 Izračun cene javne infrastrukture – omrežnine leto 2021

Občina BREZOVICA								
Presek vodomero	Št. vodomeroev	Faktor omrežnine	Ponder	Omrežnina	Letno	Mesečno	Delež vodomeroev v %	Delež omrežnine v %
	Skupaj				6=5/2	7=6/12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DN ≤ 20	2.620	1	2.620	342.244,87	130,63	10,8858	98,76	80,79
20 < DN < 40	16	3	48	6.270,14	391,88	32,6567	0,60	1,48
40 ≤ DN < 50	1	10	10	1.306,28	1.306,28	108,8567	0,04	0,31
50 ≤ DN < 65	9	15	135	17.634,75	1.959,42	163,2850	0,34	4,16
65 ≤ DN < 80	1	30	30	3.918,83	-	-	0,04	0,93
80 ≤ DN < 100	4	50	200	26.125,56	6.531,39	544,2825	0,15	6,17
100 ≤ DN < 150	2	100	200	26.125,56	13.062,78	1088,5650	0,08	6,17
150 ≤ DN	0	200	0	0,00	-	-	0,00	0,00
Skupaj	2.653		3.243	423.626,00			100,00	100,00
Stroški infrastrukture /vsota faktorjev			131			10,8858		

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

TABELA 15 Poračun cene javne infrastrukture – omrežnine in izračun korigirane predračunske cene za leto 2021

Občina BREZOVICA						
Presek vodomero	Faktor omrežnine	Predračunska cena/vodomero/mesec 2019	Obračunska cena vodomero/mesec 2019	Poračun 2019	Predračunska cena 2021	Predračunska cena 2021 korigirana za poračun 2019
DN ≤ 20	1	10,9125	10,8384	-0,0741	10,8858	10,8117
20 < DN < 40	3	32,7375	32,5152	-0,2223	32,6574	32,4351
40 ≤ DN < 50	10	109,1250	108,3840	-0,7410	108,8580	108,1170
50 ≤ DN < 65	15	163,6875	162,5760	-1,1115	163,2870	162,1755
80 ≤ DN < 100	50	545,6250	541,9200	-3,7050	544,2900	540,5850
100 ≤ DN < 150	100	1.091,2500	1.083,8400	-7,4100	1.088,5800	1.081,1700

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

V Tabeli 16 je podana primerjava veljavnih cen v letu 2019 s poračunom iz leta 2017 ter trenutno zaračunavanih cen v letu 2020, s predlaganimi cenami za leto 2021. Zaračunana cena vodarine se bo glede na zaračunane cene v letu 2020, zvišala za 0,0017 EUR/m³.

Predlog zaračunane cene omrežnine za leto 2021 je za vodomer s faktorjem 1 višja od zaračunane v 2020 za 0,2261 EUR/mesec.

TABELA 16 Primerjava veljavnih in predračunskih cen za leto 2021

Storitev javne službe oskrbe s pitno vodo	Povprečne cene na obračunsko enoto storitve				
	Veljavne cene 2019	Veljavne cene 2019 s poračunom	Zaračunavane cene v letu 2020	Predlagane cene 2021	Predlagane cene 2021 s poračunom
Vodarina/stroški opravljanja EUR/m ³	0,6914	0,6919	0,6963	0,6974	0,6980
Omrežnina/stroški javne infrastrukture EUR/faktor/mesec - gospodinjstva in nepridobitni uporabniki	10,9125	10,5808	10,5856	10,8858	10,8117
Omrežnina/stroški javne infrastrukture EUR/faktor/mesec - gospodarstvo in uporabniku, ki opravljajo pridobitno dejavnost	10,9125	9,6200	10,5856	10,8858	10,8117

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

