

AD 6

**GRADIVO ZA 8. REDNO SEJO SVETA OBČINE BREZOVICA
(19. 12. 2019)**

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: 09.12.2019

ZADEVA: Elaborat o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode za leto 2020

PRIPRAVIL: JKP Brezovica d.o.o.

POROČEVALEC: Miran Repar – predsednik Odbora za komunalo in splošno preventivo, Monika Pulkov Jurca – direktorica JKP Brezovica d.o.o.

PRISTOJNO DELOVNO TELO: Odbor za komunalo in splošno preventivo

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Brezovica se seznanji z Elaboratom o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode za leto 2020 ter daje pozitivno mnenje k predlaganim cenam, ki so v elaboratu in potrjuje subvencijo omrežnin odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode za leto 2020.

OBRAZLOŽITEV:

V Elaboratu

ZAKONSKA PODLAGA:

V Elaboratu

Priloge:

- Elaborat o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode za leto 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-brežovica.si, info@jkp-brežovica.si

ELABORAT O CENAH STORITEV OBVEZNE OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE

ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE ZA LETO 2020



december 2019





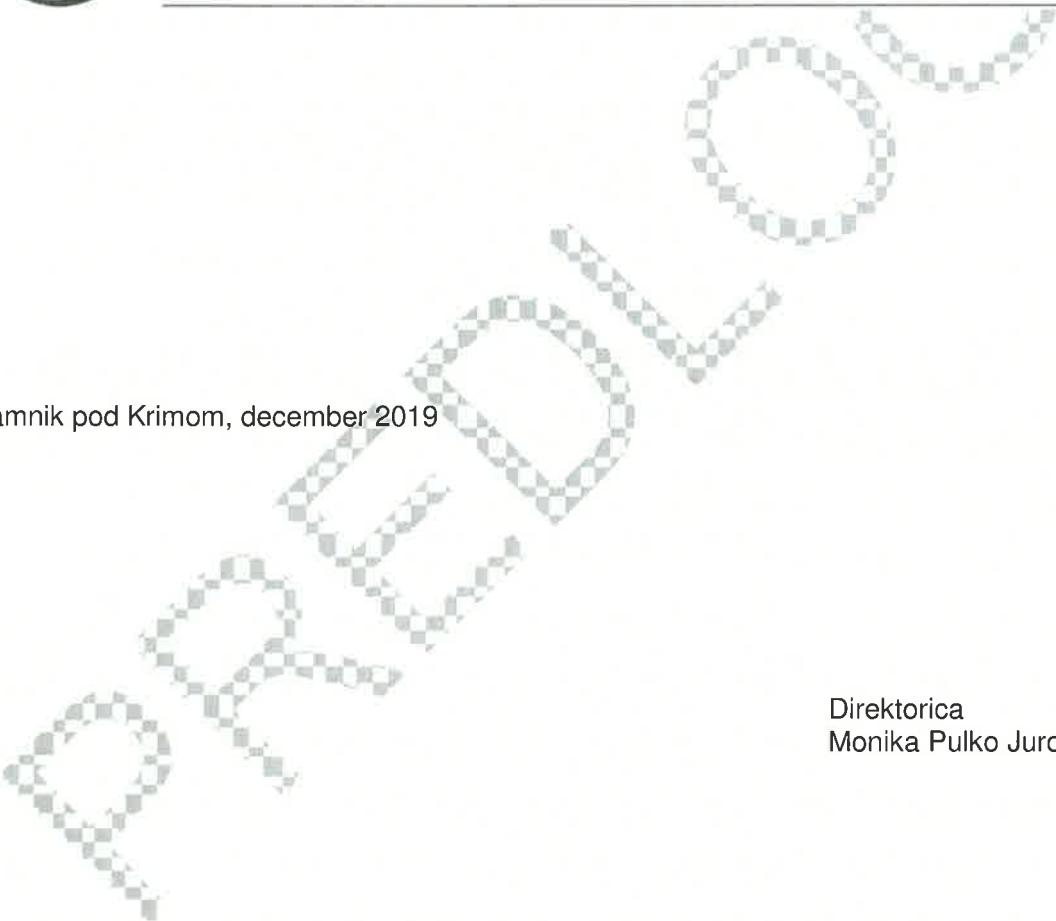
JAVNO KOMUNALNO PODJETJE BREZOVICA d.o.o.

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, december 2019



A decorative graphic element consisting of two interlocking, light-grey chains that curve from the bottom left towards the top right across the page.

Direktorica
Monika Pulko Jurca



KAZALO

1	Javna služba odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode	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.....	13
3.1	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe v preteklem obdobju	15
3.2	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje.....	16
3.3	Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev službe za preteklo obračunsko obdobje	18
3.4	Primerjava cen javne službe in cen javne infrastrukture s cenami na primerljivih območjih .	20
3.5	Primerjava poslovanja izvajalca s povprečjem panoge javne službe, s pomočjo kazalnikov	21
3.6	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje .	22
3.7	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	22
3.8	Predračunski stroški izvajanja storitev za prihodnje obračunsko obdobje.....	23
3.9	Prikaz razdelitve splošnih stroškov	24
3.10	Prihodki ustvarjeni z opravljanjem posebnih storitev	25
3.11	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	25
3.12	Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe	25
3.13	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	25
3.14	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev	26
3.15	Izračun predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje.....	26
3.16	Izračun predračunskih cen omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje.....	27
3.17	Izračun cen storitev in omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje	28



1 JAVNA SLUŽBA ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

Javno komunalno podjetje Brezovica d.o.o. (v nadaljevanju JKP Brezovica) izvaja obvezne občinske gospodarske javne službe varstva okolja na območju občine Brezovice. Občina Brezovica je osrednja občina Ljubljanskega barja, ki je bilo leta 2008 razglašeno za krajinski park. Gre za okoljsko občutljivo območje, ki je v državnem programu opredeljeno kot območje, ki mora biti opremljeno s kanalizacijo, skladno z evropskimi direktivami na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda in ciljem zmanjšanja vplivov na okolje. Na območju osmih občin: Borovnica, Brezovica, Cerknica, Logatec, Pivka, Postojna, Škofljica in Vrhnika se je v zadnjih letih izvajala skupina projektov Čista Ljubljanica – Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju Ljubljanice s ciljem izgradnje ustrezne infrastrukture za odvajanje in čiščenje odpadnih fekalnih voda, ki imajo negativne posledice na okolje in zdravje ljudi. Skupina projektov prispeva k zmanjšanju onesnaževanja okolja zaradi neprečiščenih komunalnih odplak s komunalnim opremljanjem naselij ali delov naselij in vpliva na izboljšanje učinka čiščenja reke Ljubljanice, zmanjševanje emisij v vode iz komunalnih virov onesnaževanja ter sanira vire onesnaževanja iz naselij v predmetnih občinah.

Investicijo je delno financirala Republika Slovenija in Kohezijski sklad Evropske unije v okviru Operativnega programa razvoja okoljske in prometne infrastrukture za obdobje 2007-2013, razvojne prioritete Varstvo okolja - področje voda, prednostne usmeritve Odvajanje in čiščenje komunalnih voda, delno pa stroške pokrivajo občinski proračuni. Na območju občine Brezovica je bila v okviru podprojektov Čista Ljubljanica zgrajena kanalizacija in čistilna naprava v KS Podpeč – Preserje, ter kanalizacija v KS Vnanje Gorice in KS Notranje Gorice-Plešivica s čistilno napravo v Vnajnijh Goricah. V letu 2016 je vse novozgrajene infrastrukturne objekte prevzela v upravljanje JKP Brezovica, ki upravlja tudi kanalizacijski sistem in čistilno napravo Rakitna. Z začetkom izvajanja javne službe odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode so bile v 2016 oblikovane prve cene storitev.

Način oblikovanja cen storitev javne službe odvajanja in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode določa Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – v nadaljevanju Uredba MEDO (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/2012), ki jo je sprejela Vlada RS in je stopila v veljavo januarja 2013.

Namen elaborata je izračun obračunskih in oblikovanje predračunskih cen javne storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2020, skladno z Uredbo MEDO.

Obseg izvajanja gospodarske javne službe je opredeljen v Uredbi o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Uradni list RS št. 98/2015 in 76/2017). Navedena uredba v 15. členu določa naloge, ki se v okviru javne službe izvajajo kot obvezne storitve:

- odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo ter dodatna obdelava komunalne odpadne vode v skladu z določili uredbe,
- redno vzdrževanje javne kanalizacije,
- prevzem in odvoz komunalne odpadne vode, ki se zbira v nepretočnih greznicah, v komunalno čistilno napravo ter njeno čiščenje,
- prevzem in odvoz blata iz malih komunalnih čistilnih naprav z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE, in iz malih komunalnih čistilnih naprav iz petega odstavka 21. člena uredbe na območje komunalne čistilne naprave, ki je opremljena za obdelavo blata,
- obdelava blata,
- pregledovanje malih komunalnih čistilnih naprav z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE,
- odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo z javnih površin,

- odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo s streh, če za to padavinsko odpadno vodo ni mogoče zagotoviti ravnjanja v skladu s predpisom, ki ureja emisijo snovi in toplotne pri odvajanju odpadnih voda v vode in javno kanalizacijo,
- odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo z zasebnih utrjenih površin, ki niso večje od 100 m² in pripadajo objektu, iz katerega se odvaja komunalna odpadna voda ali padavinska odpadna voda s streh, če tako določa občinski predpis, ki ureja javno službo,
- obveščanje uporabnikov javne službe,
- izdelava programa izvajanja javne službe,
- vodenje evidence o izvajanju javne službe,
- poročanje o izvajanju javne službe in
- priključevanje novih uporabnikov javne službe.

Kot posebne storitve se v okviru javne službe izvajajo:

- odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo s površin, ki niso javne površine in z zasebnih površin glede na določila občinskega predpisa ter
- odvajanje in čiščenje industrijske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo.

V skladu z Uredbo MEDO izvajalec izvaja posebne storitve v okviru prostih zmogljivosti in v soglasju z lastnikom infrastrukture, pri čemer ne sme ustvarjati negativne razlike med prihodki in odhodki, ki izvirajo iz tega naslova.

1.1 Izvajalec javne službe – Javno komunalno podjetje Brezovica

JKP Brezovica je bila ustanovljeno leta 1996. Poleg storitev obvezne občinske javne službe oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode, JKP Brezovica na podlagi pogodbenega odnosa z Občino Brezovica izvaja tudi izbirni gospodarski javni službi vzdrževanje cest in javnih površin ter javne razsvetljave in 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 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 izvaja javno službo na podlagi Odloka o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode (Uradni list št. 66/2013). JKP Brezovica skladno z Odlokom izvaja javno službo na območju krajevnih skupnosti Vnanje Gorice, Notranje Gorice, Podpeč-Preserje in Rakitna.

TABELA 1 Podatki o kanalizacijskih sistemih in ČN v upravljanju JKP Brezovica

KARAKTERISTIČNE ZNAČILNOSTI	PROJEKT ČISTA LJUBLJANICA	PROJEKT KRAJINSKI PARK LJUBLJANSKO BARJE	PROJEKT KANALIZACIJSKO OMREŽJE RAKITNA
Čistilna naprava	Vnanje Gorice	Podpeč	Rakitna-1. faza
Velikost	4.300 PE	5.100 PE	435 PE
TIP	SBR (šaržni reaktor)	SBR (šaržni reaktor)	RČN (rastlinska čistilna naprava)
Stopnja čiščenja	III. stopnja	III. stopnja	III. stopnja
Sprejem septike	25 m ³ /dan	/	/
Kanalizacijski sistem	Naselja: Vnanje Gorice, Notranje Gorice, del Plešivice	Naselja: Jezero, Podpeč, Preserje, Kamnik pod Krimom, Prevalje pod Krimom	Naselje: Rakitna
Gravitačijski vod	3,5 km	1,0 km	3,2 km
Vakuumski vod	29,6 km	33,2 km	/
Tlačni vod	4,8 km	5,3 km	0,4 km
Črpališča	3	2	2
Vakuumski postaje	4	2	/

Vir: Podatki 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. 87/2012, 109/2012– 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 predлага izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

JKP Brezovica je v letu 2014 prvič oblikovala cene storitve oskrbe s pitno vodo skladno z metodologijo Uredbe MEDO. Namen predmetnega elaborata je izračun predračunskih cen storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode za leto 2020, skladno z Uredbo MEDO in upoštevaje obračun stroškov za leto 2018.

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 kalkulativni element cene storitve javne službe.

2.2 Splošna določila glede oblikovanja cen

Ceno storitve za posamezno javno službo za območje občine predлага 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.

Cena posamezne storitve javne službe med uporabniki ali skupinami uporabnikov ne sme biti različna, kadar imajo uporabniki storitve posamezne gospodarske javne službe v posamezni občini istega izvajalca.

Izvajalec lahko v soglasju z lastnikom javne infrastrukture z uporabo javne infrastrukture opravlja posebne storitve, pri čemer ne sme ustvarjati negativne razlike med prihodki in odhodki, ki izvirajo iz tega naslova.

V skladu z 19. členom Uredbe MEDO se za storitev javne službe odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode ločeno oblikuje cene za:

- omrežnino,
- opravljanje storitev.

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 odškodnino za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe;
- 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.

Omrežnina se za infrastrukturo posamezne javne službe določi na letni ravni in se uporabnikom obračunava glede na zmogljivost priključkov, določeno s premerom vodomera in upoštevanju faktorjev omrežnine, ki jih določa Uredba MEDO. V večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomerov, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (DN vodomera manjši ali enak DN 20 - minimalni vodomer).

2.4 Enota količine javne storitve

Za enoto količine v okviru javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je določena enota v skladu z 21. členom Uredbe MEDO in sicer je:

- enota količine storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin izražena v m³ opravljene storitve, za katero se šteje količina dobavljene pitne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na komunalni čistilni napravi;
- enota količine storitve odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s streh je m³ glede na količino padavin, ki padejo na tlorisno površino strehe, s katere se padavinska odpadna voda odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na komunalni čistilni napravi. Predračunska cena odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s streh se obračunava glede na količino padavin, ki padejo na tlorisno površino strehe, s katere se padavinska odpadna voda odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na komunalni čistilni napravi. Pri mešanem sistemu za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode je ključ delitve stroškov med storitvami,

ki se nanašajo na komunalno odpadno vodo, in storitvami, ki se nanašajo na padavinsko vodo, količina opravljenih storitev v m³;

- enota količine storitve prevzema vsebine in ravnanja z vsebino iz nepretočnih greznic, prevzema blata in ravnanja z blatom iz obstoječih greznic ali malih komunalnih čistilnih naprav ter obratovalnega monitoringa za male komunalne čistilne naprave izražena v m³ opravljenе storitve, za katero se šteje količina dobavljene pitne vode, ki se odvaja v nepretočno greznicico, obstoječe greznicico ali malo komunalno čistilno napravo.

V zvezi s storitvami odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode je na računu za storitve javnih služb obvezen izpis naslednjih postavk:

- odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin, ki vključuje:**
 - omrežnino
 - ceno storitve
 - okoljsko dajatev
- odvajanje padavinske odpadne vode s streh, ki vključuje:**
 - omrežnino
 - ceno storitve
- storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, ki vključujejo:**
 - omrežnino
 - ceno storitve
 - okoljsko dajatev
- čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin, ki vključuje:**
 - omrežnino
 - ceno storitve
- čiščenje padavinske odpadne vode s streh, ki vključuje:**
 - omrežnino
 - ceno storitve

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 stopnjo 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 oblikovanju cen storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode ter cenah storitev povezanih z nepretočnimi greznicami, ki jih izvaja 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 odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode za leto 2020. 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 2020.

V skladu z Uredbo 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 pripravljeni računovodski izkazi. Pri pripravi elaborata cen za leto 2020 so upoštevani podatki iz Elaborata o cenah storitev obvezne gospodarske javne službe za leto 2018 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

Pri predračunski količini odvedene in prečiščene odpadne vode je bila upoštevana količina prodane vode v letu 2018 za uporabnike, ki so že bili priključeni na kanalizacijski sistem in za uporabnike, ki naj bi se predvidoma priključili na kanalizacijski sistem v letu 2018.

Količina obračunskih količin je opredeljena na podlagi dejansko obračunanih količin v obdobju januar - december 2018. Iz preglednice izhaja, da je obseg storitev odvajanja komunalne odpadne za 2,95 % višji od predvidenega, obseg storitev čiščenja odpadne vode za 1,2 % višji od predvidenega ter obseg storitev povezanih z greznicami za 12,03 % višji od planiranega. Razlog za odstopanje dejanskega količinskega obsega od predvidenega je predvsem v nihanju količin porabe vode in priključevanju uporabnikov na sistem. Porast na greznicah izhaja iz evidentiranja dodatnih objektov na Rakitni, ki jih do sedaj ni bilo v evidencah, saj niso uporabniki javnega vodovoda oz. so posredni odjemalci (več objektov na enem vodomenu).

TABELA 2

**Predračunska in obračunska količina storitev javne službe
odvajanje in čiščenje odpadne komunalne vode v letu 2018**

Storitev javne službe	Predračunska količina (m³)	Obračunska količina (m³)	Indeks obračun/predračun
Odvajanje komunalne odpadne vode	292.390	301.001	102,95%
Čiščenje komunalne odpadne vode	299.775	303.387	101,20%
Storitve povezane z greznicami	63.288	70.900	112,03%

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS odvajanja in čiščenja odpadne komunalne vode za leto 2018; JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2018; 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 odvajanja in čiščenja odpadne komunalne vode je bila izdelana v okviru Elaborata o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja odpadne komunalne vode za leto 2018, obračunska kalkulacija je izdelana na podlagi podatkov o poslovanju družbe in posameznih dejavnosti v letu 2018.

TABELA 3 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode v letu 2018

Zap. št.	KALKULATIVNI ELEMENT	OGJS ODVAJANJE IN ČIŠČENJE	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE	STORITVE POVEZANE Z GREZNICAMI
I.	OMREŽNINA	445.506	290.026	155.480	-
1.	Strošek amortizacije ali najemnine infrastrukture	433.106	281.954	151.152	0
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture	12.400	8.072	4.328	0
3.	Stroški odškodnin	0	0	0	0
4.	Odhodki financiranja	0	0	0	0
II.	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV	438.985	186.568	208.519	43.898
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	212.600	90.355	100.985	21.260
1.1	<i>Neposredni stroški materiala</i>	100.000	42.500	47.500	10.000
1.2	<i>Neposredni stroški storitev</i>	112.600	47.855	53.485	11.260
2.	Neposredni stroški dela	159.624	67.840	75.822	15.962
3.	Drugi neposredni stroški	0	0	0	0
4.	Splošni posredni proizvajalni stroški	66.755	28.371	31.709	6.675
4.1.	<i>Posredni stroški materiala</i>	12.534	5.327	5.954	1.253
4.2.	<i>Stroški amortizacije posl.potr.sr.</i>	7.607	3.233	3.613	761
4.3.	<i>Posredni stroški storitev</i>	20.044	8.519	9.521	2.004
4.4.	<i>Posredni stroški dela</i>	26.570	11.292	12.621	2.657
4.5.	<i>Posredni stroški poslovnih odpisov</i>	0			
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	0			
6.	Splošni upravni stroški	0			
7.	Obresti zaradi financiranja	0			
8.	Neposredni stroški prodaje	0			
9.	Drugi poslovni odhodki	6	2	3	1
10.	Donos na sredstva izvajalca	0			

Vsi stroški so v EUR.

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS odvajanja in čiščenja odpadne vode za leto 2018; JKP Brezovica d.o.o., Plan poslovanja 2018; JKP Brezovica d.o.o.

TABELA 3 A

Obračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode v letu 2018

Zap. št.	KALKULATIVNI ELEMENT	OGJS ODVAJANJE IN ČIŠČENJE	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE	STORITVE POVEZANE Z GREZNICAMI
I.	OMREŽNINA	443.844	289.363	154.481	-
1.	Strošek amortizacije ali najemnine infrastrukture	433.106	281.954	151.152	0
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture	10.738	7.409	3.329	0
3.	Stroški odškodnin	0	0	0	0
4.	Odhodki financiranja	0	0	0	0
II.	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV	465.310	204.239	212.005	49.066
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	238.658	67.007	144.751	26.900
1.1	<i>Neposredni stroški materiala</i>	93.129	28.257	64.872	0
1.2	<i>Neposredni stroški storitev</i>	145.529	38.750	79.879	26.900
2.	Neposredni stroški dela	168.682	110.896	40.918	16.868
3.	Drugi neposredni stroški	11.880	5.346	5.346	1.188
4.	Splošni posredni proizvajalni stroški	46.090	20.990	20.990	4.110
4.1.	<i>Posredni stroški materiala</i>	9.560	4.302	4.302	956
4.2.	<i>Stroški amortizacije posl.potr.sr.</i>	627	282	282	63
4.3.	<i>Posredni stroški storitev</i>	17.160	7.722	7.722	1.716
4.4.	<i>Posredni stroški dela</i>	18.743	8.684	8.684	1.375
4.5.	<i>Posredni stroški poslovnih odpisov</i>	0	0	0	0
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	0	0	0	0
6.	Splošni upravni stroški	0	0	0	0
7.	Obresti zaradi financiranja	0	0	0	0
8.	Neposredni stroški prodaje	0	0	0	0
9.	Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0
10.	Donos na sredstva izvajalca	0	0	0	0

Vsi stroški so v EUR.

Vir: Letno poročilo 2018; JKP Brezovica d.o.o.

3.3 Pojasnila odmikov 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 2018, upoštevajoč predračunske količine in obračunske količine. Predračunske cene storitve javne službe odvajanja in čiščenja odpadnih voda so bile potrjene in uveljavljene 1.1.2018.

TABELA 4 Prikaz predračunskih in obračunskih cen storitve javne službe odvajanja in čiščenja odpadnih voda za leto 2018

Predračunska cena javne infrastrukture - omrežnina odvajanja odpadne vode		Predračun 2018	Obračun 2018
1.	Vsota faktorjev omrežnine odvajanja	29.376	30.036
2.	Prihodki posebnih storitev	0	0
3.	Zmanjšani stroški opravljanja omrežnine odvajanja	290.026	289.363
4.	Predračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec]	9,8729	9,6339
5.	Zmanjšana obračunska cena omrežnine [€/m ³]	9,8729	9,6339
Predračunska cena javne infrastrukture - omrežnina čiščenja odpadne vode		Predračun 2018	Obračun 2018
1.	Vsota faktorjev omrežnine čiščenja	38.244	39.756
2.	Prihodki posebnih storitev	0	0
3.	Zmanjšani stroški opravljanja omrežnine čiščenja	155.480	154.481
4.	Predračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec]	4,0655	3,8857
5.	Zmanjšana obračunska cena omrežnine [€/m ³]	4,0655	3,8857
Predračunska cena opravljanja storitev - storitev odvajanja odpadne vode		Predračun 2018	Obračun 2018
1.	Predračunska količina odvedenih vode [m ³]	292.390	301.001
2.	Predračunska lastna cena opravljanja storitev [€/m ³]	0,6381	0,6785
3.	Prihodki posebnih storitev	0	0
4.	Zmanjšani stroški opravljanja storitev	186.568	204.239
5.	Zmanjšana obračunska cena opravljanja storitev [€/m ³]	0,6381	0,6785
Predračunska cena opravljanja storitev - storitev čiščenja odpadne vode		Predračun 2018	Obračun 2018
1.	Predračunska količina prečiščene vode [m ³]	299.775	303.387
2.	Predračunska lastna cena opravljanja storitev [€/m ³]	0,6956	0,6988
3.	Prihodki posebnih storitev	0	0
4.	Zmanjšani stroški opravljanja storitev	208.519	212.005
5.	Zmanjšana obračunska cena opravljanja storitev [€/m ³]	0,6956	0,6988
Predračunska cena opravljanja storitev - storitev povezanih z greznicami		Predračun 2018	Obračun 2018
1.	Predračunska količina prečiščene vode [m ³]	63.288	70.900
2.	Predračunska lastna cena opravljanja storitev [€/m ³]	0,6936	0,6920
3.	Prihodki posebnih storitev	0	0
4.	Zmanjšani stroški opravljanja storitev	43.898	49.066
5.	Zmanjšana obračunska cena opravljanja storitev [€/m ³]	0,6936	0,6920

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS odvajanja in čiščenja odpadnih voda za leto 2018; JKP Brezovica d.o.o.

Potrjeno ceno omrežnin je občina subvencionirala.

Na ceno storitev vplivajo stroški in obračunska količina. Dejanska količina odvedene in očiščene odpadne vode v letu 2018 je bila nižja od načrtovane predvsem zaradi počasnejšega priključevanja uporabnikov od predvidenega. V podjetju smo poslovanje temu prilagodili in tako tudi znižali stroške na najnižjo možno mero.

TABELA 5

Primerjava povprečnih predračunskih, obračunskih, potrjenih in zaračunanih cen storitve javne službe odvajanja in čiščenja odpadnih voda za leto 2018

Storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode	Povprečne cene na obračunsko enoto storitve			
	Predračunska cena	Obračunska cena	Potrjena cena	Zaračunana cena*
Omrežnina / stroški javne infrastrukture odvajanja EUR/faktor/mesec	9,8729	9,6339	9,8729	3,5135
Omrežnina / stroški javne infrastrukture čiščenja EUR/faktor/mesec	4,0655	3,8857	4,0655	2,1303
Stroški opravljanja storitev odvajanja EUR/m ³	0,6381	0,6785	0,6381	0,6381
Stroški opravljanja storitev čiščenja EUR/m ³	0,6956	0,6988	0,6956	0,6956
Stroški opravljanja storitev povezanih z greznicami EUR/m ³	0,6936	0,6920	0,6936	0,6936

* Zaračunana cena omrežnine je bila v letu 2018 s strani Občine Brezovica subvencionirana za gospodinjske in nepridobitne uporabnike. Uporabnikom, ki izvajajo pridobitno dejavnost, se je zaračunala cena omrežnine v višini polne potrjene cene.

* zaračunane cene storitev odvajanja, čiščenja in storitev povezanih z greznicami se razlikujejo od potrjenih za višino poračuna cen iz leta 2018

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS odvajanja in čiščenja odpadnih voda za leto 2018; JKP Brezovica d.o.o. Letno poročilo 2018; JKP Brezovica d.o.o.

3.4 Primerjava cen javne službe in cen javne infrastrukture s cenami 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 novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območji, zato primerjave ni mogoče podati.

TABELA 6

Primerjava obračunskih cen javne infrastrukture in storitve odvajanja odpadne vode s povprečnimi cenami na primerljivem območju v letu 2017 v letu 2018

CENA JAVNE INFRASTRUKTURE	Povprečne cene skupine občin s povprečno gostoto 5 do 10 preb./ha površine	Cene 2018 JKP Brezovica
Povprečna obračunska cena - javna infrastruktura (EUR/mesec za faktor 1)	ni podatka	9,6339
Povprečna potrjena cena - javna infrastruktura (EUR/mesec za faktor 1)	ni podatka	9,8729
Povprečna zaračunana cena - javna infrastruktura (EUR/mesec za faktor 1)	ni podatka	3,5135
CENA IZVAJANJA STORITVE		
Povprečna obračunska cena - izvajanje (EUR/m ³)	ni podatka	0,6785
Povprečna potrjena cena - izvajanje (EUR/m ³)	ni podatka	0,6381
Povprečna zaračunana cena - izvajanje (EUR/m ³)	ni podatka	0,6381

Vir: JKP Brezovica d.o.o.

TABELA 7

Primerjava obračunskih cen javne infrastrukture in storitev čiščenja odpadne vode v letu 2018 s povprečnimi cenami na primerljivem območju v letu 2018

CENA JAVNE INFRASTRUKTURE - terciarno čiščenje	Povprečne cene skupine občin s povprečno gostoto 5 do 10 preb./ha površine	Cene 2018 JKP Brezovica
Povprečna obračunska cena (EUR/mes za faktor 1)	ni podatka	3,8857
Povprečna potrjena cena (EUR/mes za faktor 1)	ni podatka	4,0655
Povprečna zaračunana cena (EUR/mes za faktor 1)	ni podatka	2,1303
CENA IZVAJANJA STORITVE - terciarno čiščenje		
Povprečna obračunska cena - izvajanje (EUR/m ³)	ni podatka	0,6988
Povprečna potrjena cena - izvajanje (EUR/m ³)	ni podatka	0,6956
Povprečna zaračunana cena - izvajanje (EUR/m ³)	ni podatka	0,6956

Vir: JKP Brezovica d.o.o.

TABELA 8

Primerjava obračunskih cen javne infrastrukture in storitev povezanih z gresnicami in MKČN v letu 2018 s cenami na primerljivem območju v letu 2017

CENA JAVNE INFRASTRUKTURE	Povprečne cene skupine občin s povprečno gostoto 5 do 10 prebiv./ha površine	Cene JKP Brezovica 2018
Povprečna obračunska cena - javna infrastruktura (EUR/mesec za faktor 1)	ni podatka	3,8857
Povprečna potrjena cena - javna infrastruktura (EUR/mesec za faktor 1)	ni podatka	4,0655
Povprečna zaračunana cena - javna infrastruktura (EUR/mesec za faktor 1)	ni podatka	2,1303
CENA IZVAJANJA STORITVE		
Povprečna obračunska cena - izvajanje (EUR/m3)	ni podatka	0,6920
Povprečna potrjena cena - izvajanje (EUR/m3)	ni podatka	0,6205
Povprečna potrjena cena - izvajanje (EUR/m3)	ni podatka	0,6936

Vir: JKP Brezovica d.o.o.

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 odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode šteje dejavnost E 37 Ravnanje z odplakami.

Primerjava poslovanja JKP Brezovica s povprečjem panoge E 37 – Ravnanje z odplakami ima določene omejitve, saj podatki panoge vključujejo poslovanje izvajalcev vseh storitev na področju odvajanja in čiščenja (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 kanalizaciji.

TABELA 9		Primerjava poslovanja JKP Brezovica s kazalniki za povprečje panoge E 37 – ravnanje z odpakami za leto 2018	
Kazalnik		2018	
		Panoga E 37	JKP Brezovica VZDRŽEVALEC KANALIZACIJA
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti		1,43	1,29
Gospodarnost poslovanja		1,02	1,02
Mesečna plača na zaposlenega (EUR)		1.582	1.250

Vir: gvin.com in stat.si za leto 2018; Letno poročilo za leto 2018, JKP Brezovica d.o.o.

3.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Zaradi večje priključenosti na kanalizacijo v letu 2020, od priključenosti v letu 2018, se v letu 2020 planira več odvedene in prečiščene komunalne odpadne vode, kot jo je bilo v 2018.

TABELA 10		Predračunska količina storitev javne službe odvajanje in čiščenje odpadne vode v letu 2019	
Količina pitne vode za:		Obračun 2017	Predračun 2019
odvajanje komunalne odpadne vode (m ³)		301.001	308.406
čiščenje komunalne odpadne vode (m ³)		303.387	310.222
greznice in MKČN (m ³)		70.900	72.000

Vir: Letno poročilo 2018; Plan poslovanja 2020, JKP Brezovica d.o.o.

3.7 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Poslovno potrebna osnovna sredstva JKP Brezovica za izvajanje javne službe odvajanje in čiščenje odpadne komunalne vode v letu 2018 in 2020 so izračunana na podlagi podatkov iz registra osnovnih sredstev. Izvzeta so osnovna sredstva, ki niso neobhodno potrebna za izvajanje javne službe.

TABELA 11		Leto 2018		Leto 2020	
Vrednost osnovnih sredstev potrebnih za izvajanje javne službe	Nabavna vrednost	Neodpisana vrednost	Nabavna vrednost	Neodpisana vrednost	
odvajanje komunalne odpadne vode (EUR)	37.273	13.882	45.482	20.895	
čiščenje komunalne odpadne vode (EUR)	48.001	17.877	58.571	26.908	

Vir: Letno poročilo 2018; Plan poslovanja 2020, JKP Brezovica d.o.o.

3.8 Predračunski stroški izvajanja storitev za prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 12

Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode v letu 2020

Zap. št.	KALKULATIVNI ELEMENT	OGJS ODVAJANJE IN ČIŠČENJE	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE	STORITVE POVEZANE Z GREZNICAMI
I.	OMREŽNINA	375.574	241.262	134.312	-
1.	Strošek amortizacije ali najemnine infrastrukture	363.130	232.587	130.543	0
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture	12.444	8.675	3.769	0
3.	Stroški odškodnin	0	0	0	0
4.	Odhodki financiranja	0	0	0	0
II.	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV	484.691	218.340	216.102	50.249
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	261.905	79.121	164.467	18.317
1.1	<i>Neposredni stroški materiala</i>	104.300	33.654	68.967	1.679
1.2	<i>Neposredni stroški storitev</i>	157.605	45.467	95.500	16.638
2.	Neposredni stroški dela	164.410	103.470	35.829	25.111
3.	Drugi neposredni stroški	6.550	3.066	2.836	648
4.	Splošni posredni proizvajalni stroški	51.826	32.683	12.970	6.173
4.1.	<i>Posredni stroški materiala</i>	11.595	5.578	5.867	150
4.2.	<i>Stroški amortizacije posl.potr.sr.</i>	780	246	246	288
4.3.	<i>Posredni stroški storitev</i>	16.029	12.621	2.357	1.051
4.4.	<i>Posredni stroški dela</i>	23.422	14.238	4.500	4.684
4.5.	<i>Posredni stroški poslovnih odpisov</i>	0	0	0	0
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	0	0	0	0
6.	Splošni upravni stroški	0	0	0	0
7.	Obresti zaradi financiranja	0	0	0	0
8.	Neposredni stroški prodaje	0	0	0	0
9.	Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0
10.	Donos na sredstva izvajalca	0	0	0	0

Vir: JKP Brezovica d.o.o., Plan poslovanja 2020; 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 izvajaju 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 13

Prikaz razdelitve splošnih stroškov na dejavnosti

Dejavnost	Ključ za delitev posrednih stroškov	
	Leto 2018	Predračun 2020
Oskrba s pitno vodo	15,07%	20,17%
Vzdrževanje cest	2,78%	3,09%
Zimska služba	6,09%	5,33%
Odpadne vode	18,32%	20,71%
<i>Odvajanje odpadne vode</i>	43,71%	42,89%
<i>Čiščenje odpadne vode</i>	45,56%	46,93%
<i>Storitve povezane z greznicami</i>	10,73%	10,18%
Javna razsvetjava	0,96%	0,63%
Tržne dejavnosti	56,78%	50,07%
SKUPAJ	100,00%	100,00%

Vir:Letno poročilo 2018; JKP Brezovica d.o.o., Plan poslovanja 2020; 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 javne službe odvajanje in čiščenje odpadne komunalne vode ne izvaja posebnih storitev.

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 2020 v predračunski kalkulaciji cene storitev odvajanja in čiščenja odpadne komunalne vode ni upoštevan donos.

3.12 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe

Na dejavnosti odvajanja odpadne komunalne vode bodo v letu 2020 predvidoma neposredno zaposleni 4 delavci, na čiščenju pa 2,1 delavca. V pripadajočem deležu je vključena tudi režija delovne enote odvajanja in čiščenja 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 amortizacije. Stroški amortizacije za infrastrukturo javne službe odvajanja in čiščenja odpadne komunalne vode se izračunavajo po metodi časovnega amortiziranja, glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti javne infrastrukture in ob upoštevanju življenjske dobe, ki jo za posamezne skupine infrastrukturnih sredstev predpisuje Uredba MEDO.

TABELA 14

Najemnina za javno infrastrukturo 2018 in 2020

Javna služba	Predračunska višina najemnine (EUR) 2018	Obračunana višina najemnine (EUR) brez subvencije 2018	Obračunana višina najemnine s subvencijo (EUR) 2018	Predračunska višina najemnine s subvencijo (EUR) 2020
Odvajanje komunalne odpadne vode	287.419	114.154	281.954	232.587
Čiščenje komunalne odpadne vode	157.843	82.741	151.152	130.543
SKUPAJ odvajanje in čiščenje	445.262	196.895	433.106	363.130

Vir: Letno poročilo 2018; Plan poslovanja 2020; JKP Brezovica d.o.o.

Na novozgrajeno kanalizacijsko omrežje se uporabniki priključujejo postopno in glede na predvideno stopnjo izkoriščenosti je bil izračunan predračunski strošek amortizacije za leto 2020. Višina najemnine za javno infrastrukturo je upoštevana v višini kot znaša strošek amortizacije glede na stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture.

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

Javna infrastruktura, namenjena za izvajanje javne službe odvajanje in čiščenje odpadne vode, je bila v letu 2016 v Občini Brezovica še v fazi izgradnje, postopoma je potekalo tudi priključevanje na sekundarno kanalizacijo. Javna kanalizacija je bila projektno predvidena in je zgrajena na že poseljenih območjih in na območjih zazidljivih parcel, kjer so lastniki zemljišč že sprožili postopke za pridobitev gradbenih dovoljenj za bodoče objekte. Na podlagi tega se je pri projektiraju in gradnji kanalizacije upoštevalo, da bo na teh območjih v obdobju naslednjih treh do petih let prišlo do priključitve novih objektov na sedaj zgrajeno javno kanalizacijo. Glede na navedene okoliščine so bile tudi čistilne naprave dimenzionirane z upoštevanjem predvidenega prirasta prebivalcev v življenjski dobi čistilne naprave.

JKP Brezovica pri izvajanju javne službe odvajanje in čiščenje odpadne komunalne vode 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 15

Izračun predračunske cene storitve javne službe odvajanja in čiščenja odpadnih voda za leto 2020

Predračunski stroški opravljanja javne storitve odvajanja komunalne odpadne vode	218.340	EUR
Lastna predračunska cena opravljanja javne storitve	0,7080	EUR/m ³
Predračunska količina opravljenih storitev	308.406	m³
Predračunski stroški opravljanja javne storitve čiščenja komunalne odpadne vode	216.102	EUR
Lastna predračunska cena opravljanja javne storitve	0,6966	EUR/m ³
Predračunska količina opravljenih storitev	310.222	m³
Predračunski stroški opravljanja javne storitve povezane z gržnicami in MKČN	50.249	EUR
Lastna predračunska cena opravljanja javne storitve	0,6979	EUR/m ³
Predračunska količina opravljenih storitev	72.000	m³

Vir: Plan poslovanja 2020; JKP Brezovica d.o.o.

3.16 Izračun predračunskih cen omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Izračun cene javne infrastrukture temelji na načrtovanih stroških javne infrastrukture v letu 2020 in predvidenem številu uporabnikov ter strukturi vodomerov na posameznih odjemnih mestih. Omrežnina se za posamezen obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine odvajanja oziroma čiščenja deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomerih. Tako dobljeni količnik se pomnoži s faktorjem omrežnine, ki ga glede na premer posameznega obračunskega vodomera, določa Uredba MEDO.

TABELA 16		Izračun cene javne infrastrukture – omrežnine odvajanja za leto 2020						
PLAN 2020 - ODVAJANJE								
PRESEK VODOMERA	ŠTEVILLO VODOMEROV	FAKTOR OMREŽNINE	VSOTA FAKTORJEV	OMREŽNINA	LETNO 6=5/2	MESEČNO 7=6/12	delež vodomerov %	delež omrežnin %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DN <=20	1.987	1	1.987	185.953,29	93,58	7.7987	98,71%	77,08%
20 < DN < 40	12	3	36	3.369,06	280,76	23,3963	0,60%	1,40%
40<=DN < 50	0	10	0	0,00			0,00%	0,00%
50<=DN < 65	7	15	105	9.826,42	1.403,77	116,9812	0,35%	4,07%
65<=DN < 80	0	30	0	0,00			0,00%	0,00%
80<=DN < 100	5	50	250	23.396,24	4.679,25	389,9373	0,25%	9,70%
100<=DN < 150	2	100	200	18.716,99	9.358,50	779,8746	0,10%	7,76%
150<=DN	0	200	0	0,00			0,00%	0,00%
SKUPAJ	2.013		2.578	241.262			100,00%	100,00%

Vir: Plan poslovanja 2020, JKP Brezovica d.o.o.

TABELA 17		Izračun cene javne infrastrukture – omrežnine čiščenje za leto 2020						
PLAN 2020 - ČIŠČENJE								
PRESEK VODOMERA	ŠTEVILLO VODOMEROV	FAKTOR OMREŽNINE	VSOTA FAKTORJEV	OMREŽNINA	LETNO 6=5/2	MESEČNO 7=6/12	delež vodomerov %	delež omrežnin %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DN <=20	2.838	1	2.838	109.063,65	38,43	3.2025	98,75%	81,20%
20 < DN < 40	19	3	57	2.190,50	115,29	9.6075	0,66%	1,63%
40<=DN < 50	0	10	0	0,00			0,00%	0,00%
50<=DN < 65	10	15	150	5.764,46	576,45	48,0372	0,35%	4,29%
65<=DN < 80	0	30	0	0,00			0,00%	0,00%
80<=DN < 100	5	50	250	9.607,44	1.921,49	160,1240	0,17%	7,15%
100<=DN < 150	2	100	200	7.685,95	3.842,98	320,2479	0,07%	5,72%
150<=DN	0	200	0	0,00			0,00%	0,00%
SKUPAJ	2.874		3.495	134.312			100,00%	100,00%

Vir: Plan poslovanja 2020, JKP Brezovica d.o.o.

3.17 Izračun cen storitev in omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

V Tabeli 18 je prikazana primerjava veljavnih cen s predlaganimi cenami za leto 2020, ki upoštevajo poračun iz leta 2018.

TABELA 18		Poračun cene opravljanja storitve odvajanja in čiščenja ter storitev povezanih z greznicami in MKČN in izračun korigiranih predračunskih cen za leto 2020						
		Potrjena cena 2018	Obračunska cena 2018	Poračun leto 2018	Faktor razlike količin	Končni poračun	Predračunska cena 2020	Predračunska cena 2020 korigirana za poračun 2018
Odvajanje komunalne odpadne vode EUR/m ³	0,6381	0,6785	0,0404	0,9705	0,0392	0,7080	0,7472	
Čiščenje komunalne odpadne vode EUR/m ³	0,6956	0,6988	0,0032	0,9880	0,0032	0,6966	0,6998	
Storitve povezane z greznicami EUR/m ³	0,6936	0,6920	-0,0016	0,8797	-0,0014	0,6979	0,6965	
Omrežnina odvajanje EUR/faktor/mesec	9,8729	9,6339	-0,2390	0,9775	-0,2336	7,7987	7,5651	
Omrežnina čiščenje EUR/faktor/mesec	4,0655	3,8857	-0,1798	0,9605	-0,1727	3,2025	3,0298	

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

V tabeli 19 so prikazane cene veljavne v letih 2018, 2019 in predlagane za leto 2020.

TABELA 19		Primerjava veljavnih in predračunskih cen za leto 2018, 2019 in 2020				
Storitev Javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode		Cene na obračunsko enoto storitve				
		Veljavne cene 2018	Poračun 2018	Veljavne cene 2019 (informativno)	Predlagane cene 2020	Predlagane cene 2020 s poračunom 2018
Storitev odvajanja odpadne vode EUR/m ³		0,6381	0,0392	0,6375	0,7080	0,7472
Omrežnina odvajanja odpadne vode EUR/faktor/mesec		9,8729	-0,2336	9,3569	7,7987	7,5651
Storitev čiščenja odpadne vode EUR/m ³		0,6956	0,0032	0,6948	0,6966	0,6998
Omrežnina čiščenja odpadne vode EUR/faktor/mesec		4,0655	-0,1727	4,0855	3,2025	3,0298
Storitev povezane z greznicami in MKČN EUR/m ³		0,6936	-0,0014	0,6919	0,6979	0,6965

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

IZRAČUN SUBVENCIJE OMREŽNIN V LETU 2020

Št.faktorjev	polna omrežnina/mes	ŠTEVILLO GOSP.ŠTEVCEV	zaračunana omrežnina		občinska subv/mes	občinska subv/leto
			gospodinjstvom/mes	3.829,22		
1987	15.031,85	1.898,00		10.529,34	126.352,08	
12	272,34	8,00		48,42	133,14	1.597,68
0	-	-		-	-	-
7	794,34	2,00		60,53	166,43	1.997,16
0	-	-		-	-	-
5	1.891,28	4,00		403,50	1.109,52	13.314,24
2	1.513,02	1,00		201,75	554,76	6.657,12
0	-	-		-	-	-
2.013,00	19.502,83	4.543,42	12.493,19	149.918,28		

Št.faktorjev	polna omrežnina/mes	ŠTEVILLO GOSP.ŠTEVCEV	zaračunana omrežnina		občinska subv/mes	občinska subv/leto
			gospodinjstvom/mes	5.872,47		
2838	8.598,57	2.731,00		2.401,91	28.822,92	
19	172,70	13,00		83,86	34,30	411,60
0	-	-		-	-	-
10	454,47	2,00		64,51	26,39	316,68
0	-	-		-	-	-
5	757,45	4,00		430,06	175,90	2.110,80
2	605,96	1,00		215,03	87,95	1.055,40
0	-	-		-	-	-
2.874,00	10.589,15	6.665,93	2.726,45	32.717,40		
2020 SKUPAJ SUBVENCIJA BREZ DDV			15.219,64	182.635,68		
2020 SKUPAJ SUBVENCIJA Z DDV			16.665,51	199.986,07		

