

AD 5

GRADIVO ZA 18. REDNO SEJO SVETA OBČINE BREZOVICA
(27. 1. 2022)

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: 18.01.2022

ZADEVA: Elaborat o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2022

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 seznanja z Elaboratom o cenah storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo in daje pozitivno mnenje k predlaganim cenam, ki znašajo:

*Vse cene so v EUR brez DDV.

Cena oskrbe s pitno vodo, ki vključuje:

- vodarino, ki znaša 0,7934 EUR/m³
- omrežnino, ki znaša

Zap. št.	Omrežnina	Faktor omrežnine	Cena omrežnine v EUR/mesec (brez DDV)
1	DN ≤ 20	1	10,3610
2	20 < DN < 40	3	31,0830
3	40 ≤ DN < 50	10	103,6100
4	50 ≤ DN < 65	15	155,4150
5	65 ≤ DN < 80	30	310,8300
6	80 ≤ DN < 100	50	518,0500
7	100 ≤ DN < 150	100	1.036,1000
8	150 ≥ DN	200	2.072,2000

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@jcp-brezovica.si

ELABORAT O CENAH STORITEV OBVEZNE
OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE
OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2022



december 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

Kamnik pod Krimom, december 2021

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	Opredelelitev 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 vodovodni sistem zahodna Brezovica v krajevni skupnosti Brezovica.

JKP Brezovica upravlja vodovodna omrežja v dolžini 83,4 km, s hišnimi priključki v dolžini 50,6 km. Na vodovodnem omrežju je 2.683 odjemnih mest. Vodovodna sistema oskrbujeta s pitno vodo okrog 8.837 prebivalcev. Letna količina vode¹, ki je bila distribuirana v vodovodni sistem je leta 2020 znašala 536.229 m³, od tega je znašala obračunana količina vode 418.401 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	/
Dezinfekcija	kloriranje	kloriranje (samo v poletnih mesecih)
Območje oskrbe	KS Podpeč – Preserje, KS Notranje Gorice, del KS Vnanje Gorice	

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

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 2020; 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 (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 predmetnega elaborata je izračun predračunskih cen storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode za leto 2022, skladno z Uredbo MEDO in upoštevanje obračun stroškov za leto 2020.

V izogib menjavam cen med letom se cene za leto 2022 izračunavajo z upoštevanjem obračuna 2020 in predračuna 2022, kar je skladno tudi z Uredbo MEDO. Obračunsko leto 2021 bo upoštevano pri oblikovanju cen v letu 2023.

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 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 cene 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 2022. 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 2022.

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 2022 so upoštevani podatki iz Elaborata o cenah storitev obvezne gospodarske javne službe za leto 2020 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 2020 je bila poraba vode nekoliko višja od načrtovane.

Obračunske količine so bile v letu 2020 za 1,62 % višje od predvidenih.

TABELA 2 Predračunska in obračunska količina storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2020

Predračunska količina pitne vode	411.713 m ³
Obračunska količina pitne vode	418.401 m ³

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS oskrbe s pitno vodo za leto 2020; JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2020; 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 2020, obračunska kalkulacija je izdelana na podlagi podatkov o poslovanju družbe in posameznih dejavnosti v letu 2020. Dejanski stroški javne infrastrukture so bili za 0,44 % nižji od predvidenih, za 1,29 % 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 2020

Zap. št.	KALKULATIVNI ELEMENT	Predračun 2020	Obračun 2020
I.	OMREŽNINA	410.042	408.239
1.	Strošek amortizacije infrastrukture	300.769	300.769
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture	10.000	9.911
3.	Stroški odškodnin	0	0
4.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov	99.273	97.559
5.	Stroški nadomestil za zmanjšane prihodka iz kmet.dej.	0	0
6.	Odhodki financiranja	0	0
II.	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV	286.908	290.615
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	107.923	116.150
1.1.	Neposredni stroški materiala	51.600	56.711
1.2.	Neposredni stroški storitev	56.323	59.439
2.	Neposredni stroški dela	94.298	73.642
3.	Drugi neposredni stroški	2.124	16.850
4.	Splošni posredni proizvodjalni stroški	46.725	48.018
4.1.	Posredni stroški materiala	8.282	6.473
4.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	12.086	1.365
4.3.	Posredni stroški storitev	7.915	20.277
4.4.	Posredni stroški dela	18.442	19.580
4.5.	Posredni stroški poslovnih odpisov		323
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški		
6.	Splošni upravni stroški	1.838	
6.1.	Stroški materiala		
6.2.	Stroški amortizacije posl. potr. sr.	799	
6.3.	Stroški storitev	1.039	
6.4.	Stroški dela		
7.	Obresti zaradi financiranja		
8.	Neposredni stroški prodaje		
9.	Drugi poslovni odhodki	34.000	35.955
10.	Donos na sredstva izvajalca		

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS oskrbe s pitno vodo za leto 2020; JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2020; 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 2020, upoštevajoč predračunske in obračunske količine.

TABELA 4 Izračun povprečnih predračunskih in obračunskih cen storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2020

	obračunska cena javne infrastrukture - omrežnina	Predračun 2020	Obračun 2020
1.	Vsota faktorjev omrežnine	3.182	3.201
2.	Prihodki posebnih storitev	0	0
3.	Zmanjšani stroški opravljanja omrežnine	410.042	408.239
4.	Obračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec]	10,7386	10,6271
5.	Zmanjšana obračunska cena omrežnine [€/m3]	10,7386	10,6271

	Obračunska cena opravljanja storitev - vodarina	Predračun 2020	Obračun 2020
1.	Obračunska količina odvedene vode [m3]	411.713	418.401
2.	Obračunska lastna cena opravljanja storitev - vodarina [€/m3]	0,6969	0,6946
3.	Prihodki posebnih storitev	0	0
4.	Zmanjšani stroški opravljanja storitev	286.908	290.615
5.	Zmanjšana obračunska cena opravljanja storitev [€/m3]	0,6969	0,6946

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS oskrbe s pitno vodo za leto 2020; JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2020; JKP Brezovica d.o.o.

Obračunska lastna cena omrežnine je za 1,03 % nižja od predračunske cene za leto 2020. Nižja od predračunske je tudi obračunska cena vodarine in sicer za 0,33 %. Na ceno storitev vplivajo stroški in obračunska količina. Dejanska količina prodane vode je bila v letu 2020 za 1,62 % 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 2020

Storitev javne službe oskrbe s pitno vodo	Povprečne cene na obračunsko enoto storitve			
	Predračunska cena	Obračunska cena	Potrjena cena 2020	Zaračunana cena 2020*
Omrežnina / stroški javne infrastrukture EUR/faktor/mesec	10,7386	10,6271	10,7386	10,5808
Vodarina / stroški opravljanja storitev EUR/m3	0,6969	0,6946	0,6969	0,6919

*Opomba: Zaračunana cena omrežnine je bila v letu 2020 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 2018

Vir: Elaborat o cenah storitev obvezne GJS oskrbe s pitno vodo za leto 2020; JKP Brezovica d.o.o., Letno poročilo 2020; 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 novejšo, 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/m3)	Omrežnina (EUR/mesec)	Izvajanje (EUR/m3)
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	10,6271	0,6946
Povprečna potrjena cena	ni podatka	ni podatka	10,7386	0,6969
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,

Podatke smo prejeli s strani GZS- vir KAPOS – gospodarske družbe, 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 2020	
	Leto 2020	
Kazalnik	Panoga E 36	JKP Brezovica
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,30	1,72
Gospodarnost poslovanja	1,02	1,02
Mesečna plača na zaposlenega (EUR)	1.864	1.706

Vir: * podatki KAPOS - gospodarske družbe; Letno poročilo za leto 2020, 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 bruto plača za vzdrževalca na vodovodu, ki izvajajo tudi dežurstva.

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 2020		
	Obračun 2020	Predračun 2022
Obračunska količina pitne vode	418.401 m ³	445.866 m ³

Vir: Letno poročilo 2020, Poslovni načrt 2022, JKP Brezovica d.o.o.

3.7 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Poslovno potrebna osnovna sredstva za leti 2020 in 2022 so izračunana na podlagi podatkov iz registra osnovnih sredstev. Izvzeta so osnovna sredstva, ki niso neobhodno potrebna za izvajanje javne službe.

TABELA 9	Leto 2020		Leto 2022	
	Nabavna vrednost	Neodpisana vrednost	Nabavna vrednost	Neodpisana vrednost
Vrednost osnovnih sredstev potrebnih za izvajanje javne službe	125.853	47.504	142.248	36.758

Vir: Letno poročilo 2020, Poslovni načrt 2022, 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 2022

Zap. št.	Kalkulativni element	Obračun 2020	Predračun 2022
I.	OMREŽNINA	408.239	409.408
1.	Strošek amortizacije infrastrukture	300.769	254.186
2.	Strošek zavarovanja infrastrukture	9.911	10.000
3.	Stroški odškodnin	0	0
4.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov	97.559	145.222
5.	Stroški nadomestil za zmanjšane prihodka iz kmet. dej.	0	0
6.	Odhodki financiranja	0	0
II.	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV	290.615	354.675
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	116.150	146.528
1.1.	<i>Neposredni stroški materiala</i>	56.711	81.778
1.2.	<i>Neposredni stroški storitev</i>	59.439	64.750
2.	Neposredni stroški dela	73.642	89.600
3.	Drugi neposredni stroški	16.850	14.500
4.	Splošni posredni proizvodjalni stroški	48.018	68.047
4.1.	<i>Posredni stroški materiala</i>	6.473	15.015
4.2.	<i>Stroški amortizacije posl. potr. sr.</i>	1.365	7.891
4.3.	<i>Posredni stroški storitev</i>	20.277	23.127
4.4.	<i>Posredni stroški dela</i>	19.580	20.928
4.5.	<i>Posredni stroški poslovnih odpisov</i>	323	1.086
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	0	0
6.	Splošni upravni stroški	0	0
6.1.	<i>Stroški materiala</i>	0	0
6.2.	<i>Stroški amortizacije posl. potr. sr.</i>	0	0
6.3.	<i>Stroški storitev</i>	0	0
6.4.	<i>Stroški dela</i>	0	0
7.	Obresti zaradi financiranja	0	0
8.	Neposredni stroški prodaje	0	0
9.	Drugi poslovni odhodki	35.955	36.000
10.	Donos na sredstva izvajalca	0	0
III.	SKUPAJ STROŠKI STORITVE	698.854	764.083

Vir: Letno poročilo 2020; JKP Brezovica d.o.o., Poslovni načrt 2022 - 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 2020	Predračun 2022
Oskrba s pitno vodo	18,93%	15,42%
Vzdrževanje cest	3,41%	4,63%
Zimska služba	4,24%	7,68%
Odpadne vode	18,43%	14,33%
<i>Odvajanje odpadne vode</i>	52,32%	47,70%
<i>Čiščenje odpadne vode</i>	19,39%	37,13%
<i>Storitve povezane z greznicami</i>	28,29%	15,17%
Javna razsvetljava	0,82%	0,68%
Tržne dejavnosti	54,17%	57,26%
SKUPAJ	100,00%	100,00%

Vir: Letno poročilo 2020; Poslovni načrt 2022 - 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 2022 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 2022 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 254.186 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 2022	
Predračunski stroški opravljanja javne storitve oskrbe s pitno vodo	354.675 EUR
Lastna predračunska cena opravljanja javne storitve	0,7955 EUR/m ³
Predračunska količina opravljenih storitev	445.866 m ³

Vir: Poslovni načrt 2022 - osnutek; JKP Brezovica d.o.o.

TABELA 13 Poračun cene opravljanja storitve oskrbe s pitno vode – vodarine in izračun korigirane predračunske cene za leto 2022						
Povprečna potrjena cena 2020	Obračunska cena 2020	Poračun leto 2020 (razlika v ceni)	Faktor razlike	Končni poračun	Predračunska cena 2022	Predračunska cena korigirana za poračun
v EUR/m ³				v EUR/m ³		
0,6969	0,6946	0,0023	0,9344	0,0021	0,7955	0,7934

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 vodomerov na posameznih odjemnih mestih. Omrežnina se za posamezen obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine 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 14 Izračun cene javne infrastrukture – omrežnine leto 2022

Občina BREZOVICA								
Presek vodomera	Št. vodomerov	Faktor omrežnine	Ponder	Omrežnina	Letno	Mesečno	Delež vodomerov v %	Delež omrežnine v %
	Skupaj				6=5/2	7=6/12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DN ≤ 20	2.635	1	2.635	331.120,34	125,66	10,4717	98,76	80,88
20 < DN < 40	16	3	48	6.031,79	376,99	31,4158	0,60	1,47
40 ≤ DN < 50	1	10	10	1.256,62	1.256,62	104,7183	0,04	0,31
50 ≤ DN < 65	9	15	135	16.964,42	1.884,94	157,0783	0,34	4,14
65 ≤ DN < 80	1	30	30	3.769,87	-	-	0,04	0,92
80 ≤ DN < 100	4	50	200	25.132,47	6.283,12	523,5933	0,15	6,14
100 ≤ DN < 150	2	100	200	25.132,47	12.566,24	1047,1867	0,07	6,14
150 ≤ DN	0	200	0	0,00	-	-	0,00	0,00
Skupaj	2.668		3.258	409.408,00			100,00	100,00
Stroški infrastrukture /vsota faktorjev			125			10,4717		

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

TABELA 15 Poračun cene javne infrastrukture – omrežnine in izračun korigirane predračunske cene za leto 2022

Občina BREZOVICA						
Presek vodomera	Faktor omrežnine	Predračunska cena/vodomer/mesec 2020	Obračunska cena vodomer/mesec 2020	Poračun 2020	Predračunska cena 2022	Predračunska cena 2022 korigirana za poračun 2020
DN ≤ 20	1	10,7386	10,6279	-0,1107	10,4717	10,3610
20 < DN < 40	3	32,2158	31,8837	-0,3321	31,4151	31,0830
40 ≤ DN < 50	10	107,3860	106,2790	-1,1070	104,7170	103,6100
50 ≤ DN < 65	15	161,0790	159,4185	-1,6605	157,0755	155,4150
80 ≤ DN < 100	50	536,9300	531,3950	-5,5350	523,5850	518,0500
100 ≤ DN < 150	100	1.073,8600	1.062,7900	-11,0700	1.047,1700	1.036,1000

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.

V Tabeli 16 je podana primerjava veljavnih cen v letu 2020 s poračunom iz leta 2018 ter trenutno zaračunavanih cen v letu 2021, s predlaganimi cenami za leto 2022. Zaračunana cena vodarine se bo glede na zaračunane cene v letu 2021, zvišala za 0,0954 EUR/m³.

Predlog zaračunane cene omrežnine za leto 2022 je za vodomer s faktorjem 1 nižja od zaračunane v 2021 za 0,4507 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 2020	Veljavne cene 2020 s poračunom 2018	Zaračunavane cene v letu 2021	Predlagane cene 2022	Predlagane cene 2022 s poračunom 2020
Vodarina/stroški opravljanja EUR/m ³	0,6969	0,6963	0,6980	0,7955	0,7934
Omrežnina/stroški javne infrastrukture EUR/faktor/mesec - gospodinjstva in nepridobitni uporabniki	10,7383	10,5856	10,8117	10,4717	10,3610
Omrežnina/stroški javne infrastrukture EUR/faktor/mesec - gospodarstvo in uporabniku, ki opravljajo pridobitno dejavnost	10,7389	10,5856	10,8117	10,4717	10,3610

Vir: Podatki JKP Brezovica d.o.o.