

Številka: 9001-1/2022
Datum: 20. 1. 2021

21. REDNA SEJA OBČINSKEGA SVETA OBČINE BREŽICE, dne 3. 2. 2022

ZADEVA: Določitev cene omrežnine gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2022

PRIPRAVIL: OBČINSKA UPRAVA OBČINE BREŽICE; ODDELEK ZA KOMUNALNO INFRASTRUKTURO IN GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE

PREDLAGATELJ: župan Ivan MOLAN

POTEK POSTOPKA: redni

NAČIN SPREJEMA: z večino opredeljenih prisotnih članov sveta

UVODNIČAR: David Flajnik, vodja Oddelka za komunalno infrastrukturo in gospodarske javne službe,
Jadranka Novoselc, direktorica Javnega podjetja Komunala Brežice d.o.o.

PREDLOG SKLEPA: Sprejme se Sklep o potrditvi Določitve cene omrežnine gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2022, ki ga je Javno podjetje Komunala Brežice d.o.o. pripravilo decembra 2021

Župan
Ivan MOLAN

Priloge:

- Sklep o potrditvi Določitve cene omrežnine gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2022, ki ga je Javno podjetje Komunala Brežice d.o.o. pripravilo decembra 2021, z obrazložitvijo;
- Sklep o potrditvi Določitve cene omrežnine gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2022, ki ga je Javno podjetje Komunala Brežice d.o.o. pripravilo decembra 2021;
- Predlog uskladitve cen omrežnine obvezne občinske gospodarske javne službe Oskrba s pitno vodo;
- Predračunski elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2022.



ŽUPAN

Številka: 355-2/2022

Datum: 20. 1. 2022

OBČINSKEMU SVETU OBČINE BREŽICE

ZADEVA: Določitev cene omrežnine gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2022

Na podlagi 27. člena Statuta Občine Brežice (Uradni list RS, št. 100/21) predlagam v sprejem in obravnavo Sklep o potrditvi Določitve cene izvajanja storitev gospodarske javne službe zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2022, ki ga je Javno podjetje Komunala Brežice d.o.o. pripravilo decembra 2021. Občinskemu svetu predlagam, da sprejme naslednji

SKLEP

Sprejme se Sklep o potrditvi Določitve cene omrežnine gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2022, ki ga je Javno podjetje Komunala Brežice d.o.o. pripravilo decembra 2021.

OBRAZLOŽITEV:

Javno podjetje Komunala Brežice d.o.o. predlaga dvig cene omrežnine pri dejavnosti oskrbi s pitno vodo.

Na podlagi tretjega odstavka 6. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12 in 78/19), je JP Komunala Brežice pripravila elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe Oskrbe s pitno vodo z upoštevanjem finančnega načrta za leto 2022.

Elaborat predračunske cene za leto 2022 pokaže, da bi bilo potrebno za 0,6374 EUR/DN 20/mesec zvišati ceno omrežnine, oziroma bi morala, namesto dosedanje cene omrežnine, ki znaša 3,9011 EUR/DN 20/mesec, nova cena znašati 4,5385 EUR/DN 20/mesec.

Razlog za spremembo cen je v občutnem povišanju stroškov najemnine za infrastrukturo, stroškov materiala in storitev zaradi povečevanja višine stroška obnove vodovodnih priključkov.

1. Cene omrežnine in cene storitev oskrbe s pitno vodo:

1.1. Omrežnina za vodomern DN 20 (faktor 1) / mesec:

1.1.1. dosedanja omrežnina:

3,9011 EUR/DN 20/mesec

1.1.2. nova omrežnina:
20/mesec

4,5385

EUR/DN

DOSEDANJA CENA	NOVA CENA	INDEKS
3,9011 EUR/DN 20/mesec	4,5385 EUR/DN 20/mesec	1,16

OCENA FINANČNIH POSLEDIC PREDLAGANEGA AKTA:

Sprejetje predlaganega sklepa ne bo imelo bistvenih finančnih posledic za Občino Brežice.

Pripravila:

Danijela Gabrič

Svetovalka za komunalno infrastrukturo

David Flajnik

Vodja Oddelka za komunalno infrastrukturo
in gospodarske javne službe

Ivan MOLAN
Župan

Na podlagi 19. člena Statuta Občine Brežice (Uradni list RS, št. 100/21) in prvega odstavka 10. člena Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunala Brežice, d.o.o. (Uradni list RS, št. 31/21 – uradno prečiščeno besedilo), je Občinski svet Občine Brežice, na _____. seji, dne _____, sprejel

SKLEP

1.

Sprejme se Sklep o potrditvi Določitve cene omrežnine gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo za leto 2022, ki ga je Javno podjetje Komunala Brežice d.o.o. pripravilo decembra 2021.

2.

Ta sklep začne veljati naslednji dan po sprejemu.

Številka: 355-2/2022

Datum:

Ivan MOLAN
Župan

OBČINA BREŽICE**ŽUPAN****Cesta prvih borcev 18**

Naša št.: D-459/2021-20-MF

Datum: 20. 12. 2021

ZADEVA: Predlog uskladitve cen omrežnine obvezne občinske gospodarske javne službe Oskrba s pitno vodoPredlog dviga cene omrežnine pri dejavnosti oskrbe s pitno vodo

Na podlagi 3. odstavka 6. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12 in 78/19), smo pripravili elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe Oskrbe s pitno vodo z upoštevanjem finančnega načrta za leto 2022. Zato vam v prilogi dopisa za pričetek postopka za zvišanje cen javne infrastrukture pri oskrbi s pitno vodo posredujemo Elaborat predračunskih cen 2022.

Elaborat predračunske cene za leto 2022 pokaže, da bi bilo potrebno za 0,6374 EUR/DN 20/mesec zvišati ceno omrežnine, oziroma bi morala, namesto dosedanje cene omrežnine, ki znaša 3,9011 EUR/DN 20/mesec, nova cena znašati 4,5385 EUR/DN 20/mesec.

Razlog za spremembo cen je v občutnem povišanju stroškov najemnine za infrastrukturo, stroškov materiala in storitev zaradi povečevanja višine stroška obnove vodovodnih priključkov.

1. Cene omrežnine in cene storitev oskrbe s pitno vodo:**1.1. Omrežnina za vodomer DN 20 (faktor 1) / mesec:**

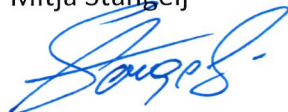
1.1.1. dosedanja omrežnina:	3,9011 EUR/DN 20/mesec
1.1.2. nova omrežnina:	4,5385 EUR/DN 20/mesec

DOSEDANJA CENA	NOVA CENA	INDEKS
3,9011 EUR/DN 20/mesec	4,5385 EUR/DN 20/mesec	1,16

Lepo pozdravljeni!

Pripravil:

Mitja Štangelj



Vodja GJS:

Darko Ferlan



Priloge:

- navedeno v besedilu

Direktorica:

Jadranka Novoselc



PREDRAČUNSKI ELABORAT

O OBLIKOVANJU CENE
IZVAJANJA STORITEV
GOSPODARSKE JAVNE
SLUŽBE - OSKRBA S
PITNO VODO

2022



Brežice, december 2021



Kazalo vsebine

1	UVOD	1
2	OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	1
3	CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	3
4	PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	5
5	PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2020)	6
6	POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	7
7	PRIMERJAVA POTRJENIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	7
8	PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	8
9	PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO S POVPREČJEM PANOGE TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POMOČJO KAZALNIKOV	9
10	PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	9
11	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	10
12	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	13
13	PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM TE UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	13
14	PRIHODKI, USTVARJENI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	15
15	DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	16
16	ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	16
17	PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE	16
18	STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO, IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV	16
19	IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	17
20	OBRAZLOŽITEV	18



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



1 UVOD

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

V skladu z Uredbo MEDO smo za:

- prihodnje obdobje (t+1) upoštevali leto 2022
- preteklo obdobje (t-1) upoštevali leto 2020

2 OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

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

Pri oskrbi s pitno vodo izvajamo naslednje aktivnosti:

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

Redno vzdrževanje obsega:

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



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

Komunala Brežice ima kot izvajalec javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Brežice v najemu in upravljanju 7 javnih vodovodnih sistemov. Javni vodovodni sistemi se s pitno vodo oskrbujejo iz 11 aktivnih vodnih virov, v upravljanju pa so še 4 rezervni in 2 ukinjena vodna vira. Vodna vira Izvir in Lončarjevo sta se ukinila zaradi mikrobiološke kontaminacije in občasnega kaljenja. Ob morebitni potrebi bi se z ustrezno tehnologijo priprave pitne vode ponovno aktivirala. Zaradi svoje izdatnosti je v tem smislu perpektiven predvsem vodni vir Izvir (Aquaductus Romanus). Dolžina primarnih, sekundarnih in razdelilnih vodov je okoli 700 km.

Prikaz vodnih virov z njihovim vodnim potencialom ter količino načrpane vode v letu 2020:

Tabela 1: Vodni viri z njihovim vodnim potencialom in količino načrpane vode v letu 2020

Vodni vir	Potencial (m ³)	Količina načrpane vode (m ³)
Pišce (PIŠ- 1/94)	473.040	150.296
Prilipe (PR2-89)	630.720	102.481
Prilipe (PR3-92)	473.040	5.394
MO-1/88	60.000	36.145
MO-2/88	200.000	144.582
BREZINA	500	0
PE-1/90	80.000	56.148
CI-1/83	1.250.000	0
VT-1/84	1.250.000	5.838
VT-2/15	2.660.000	1.433.015
Novaščk	11.000	0
Lešje	5.621	3.882
Stankovo	30.000	7.305
Pšeničnica I	6.338	0
Pšeničnica II	0	0
Duplo	65.553	65.553
Lončarjevo	7.000	0



Brezovec		25.000	0
Skupaj	količina	7.227.812	2.010.639
(m3)			

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

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

3 CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

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

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

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kot jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo. Za namen oblikovanja cen javnih služb je potrebno določiti vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb ter maksimalen donos na vložena poslovna potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe. Enako se za namen oblikovanja cen javnih služb upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje. Med drugim mora elaborat poleg načrtovanih, predračunskih elementov za prihodnje obračunsko obdobje vsebovati tudi predračunske in obračunske količine opravljenih storitev, stroškov izvajanja javne službe za preteklo obračunsko obdobje. Na osnovi teh izkazov je potrebno pojasnilo odmikov obračunske cene od potrjene cene javne službe za preteklo obračunsko obdobje (od 1.1.2020 do 31.12.2020).

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

Omenjena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.



Omrežnina

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

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

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

Vodarina

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

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

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene vode.



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

Vodarina:

V našem elaboratu je preteklo obračunsko obdobje leto 2020. Upoštevali smo naslednje količine prodane pitne vode:

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

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINE 2020 (m ³)	OBRAČUNSKA KOLIČINE 2020 (m ³)
Količina prodane vode	1.285.510	1.279.775

Obračunska količina prodane pitne vode v letu 2020 je v primerjavi z načrtovano 2020 nižja za 0,4 % zaradi manjših količin prodane vode v gospodinjstvih in prav tako zaradi manjših količin prodane vode v gospodarstvu in storitvenih dejavnostih od načrtovanih.

Omrežnina:

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

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	PREDRAČUNSKA KOLIČINE 2020	OBRAČUNSKA KOLIČINE 2020
DN ≤ 20	1	10770	10801
20 < DN < 40	3	259	255
40 ≤ DN < 50	10	25	25
50 ≤ DN < 65	15	42	43
65 ≤ DN < 80	30	4	4
80 ≤ DN < 100	50	23	23
100 ≤ DN < 150	100	14	13
150 ≤ DN	200	1	1
SKUPAJ		11138	11165

V letu 2020 je prišlo do odstopanja v številu vodomero. Zmanjšalo se je število vodomero z večjih premerom zaradi menjav z vodomeri manjšega premera. Število hišnih vodomero se je povečalo tudi zaradi priključitve novih priključkov.



5 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2020)

Predračunski stroški so predvideni stroški v letu 2020, obračunski stroški pa so dejanski stroški za leto 2020 iz letnega poročila.

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

Oskrba s pitno vodo - omrežnina	Leto 2020	
	Predračunska	Obračunska
I. STROŠKI IN ODHODKI	716.098,14	699.088,08
1. NAJMENINA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	223.624,92	378.788,77
2. STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE	22.800,00	18.052,28
3. STROŠEK ODŠKODNIN	600,00	294,10
4. STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV (TUDI VODOMEROV)	357.965,64	301.647,03
<i>a stroški materiala in trg. blaga</i>	<i>143.800,00</i>	<i>100.176,32</i>
<i>b stroški storitev</i>	<i>98.904,00</i>	<i>88.508,92</i>
<i>c stroški dela</i>	<i>115.200,00</i>	<i>151.082,18</i>
<i>d odpisi vrednosti</i>	<i>61,64</i>	<i>1.204,61</i>
<i>e prejete odškodnine od zavarovalnice</i>	<i>0,00</i>	<i>-39.325,00</i>
5. STROŠEK NADOMESTIL ZA ZMANJŠANJE DOHODKA IZ KMETIJSKIH DEJAVNOSTI	0,00	0,00
6. PLAČILO ZA VODNO PRAVICO	0,00	0,00
7. ODHODKI FINANCIRANJA (OBRESTI IN DRUGI STROŠKI)	0,00	0,00
8. IZREDNI PRIHODKI IZ NASLOVA VZDRŽEVANJA HIDRANTOV	-17.617,50	
II. KOLIČINE (ZMNOŽEK FAKTORJEV VODOMEROV)	15297	15231
III. CENA V EUR/DN 20/mesec	3,9011	3,6081

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

Oskrba s pitno vodo - vodarina	Leto 2020	
	Predračunska	Obračunska
I. STROŠKI IN ODHODKI	881.337,85	860.996,73
1. STROŠKI MATERIALA IN TRGOVSKEGA BLAGA	184.480,00	206.561,35
<i>a Stroški električne energije</i>	<i>140.000,00</i>	<i>149.593,92</i>
<i>b Stroški materiala za pripravo (obdelavo) vode</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c Stroški nakupa vode od tretjih oseb</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d Stroški materiala</i>	<i>44.480,00</i>	<i>29.022,01</i>
2. STROŠKI STORITEV	101.546,00	126.363,96
<i>a Laboratorijske storitve, monitoring, vzorčenje</i>	<i>26.000,00</i>	<i>25.930,18</i>
<i>b Gradbene storitve (izkopi, popravila, sanacije, del z nakla)</i>	<i>27.948,00</i>	<i>37.762,54</i>
<i>c Ostale proizvodne storitve (pluženje, košnja...)</i>	<i>7.000,00</i>	<i>22.695,73</i>
3. STROŠKI DELA	201.600,00	174.442,47



4.	ODPISI VREDNOSTI	26.638,36	22.870,69
a	Amortizacija	22.638,36	16.612,98
b	Prevrednotovalni posl. Odhodki (Terjatve 120110)	4.000,00	6.257,71
5.	SKUPNI SPLOŠNI STROŠKI	126.050,00	239.754,98
a	Sektor GJS	125.170,00	118.668,60
b	Skladišče in vozni park	11.710,00	13.397,61
c	Skupne službe	146.080,00	107.688,77
6.	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	126.050,00	127.818,85
7.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	3.198,43	2.509,43
8.	PREJETE ODŠKODNINE OD ZAVAROVALNICE	-25.000,00	-39.325,00
II.	KOLIČINE V m3	1.285.510	1.279.775
III.	CENA V EUR/m3	0,7013	0,6728

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

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

Storitev	EM	Predračunska cena 2020 (EUR)	Obračunska cena 2020 (EUR)	Potrjena cena 2020 (EUR)
Omrežnina za vodomer	DN 20	3,9011	3,6081	3,9011
Vodarina	m3	0,7013	0,6728	0,7013

Obračunska cena storitve Oskrbe s pitno vodo za leto 2020 znaša 0,6728 EUR/m³, od potrjene cene za leto 2020, ki znaša 0,7013 EUR/m³, je nižja za 0,0285 EUR/m³.

Obračunska cena javne infrastrukture za leto 2020 znaša 3,6081 EUR/DN20/mesec, potrjena cena v letu 2020 pa znaša 3,9011 EUR/DN20/mesec, in je od nje nižja za 0,293 EUR/DN20/mesec.

Ker odstopanja v obračunskem obdobju ne presegajo 10%, sprememba cen ni obvezna.

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

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



izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Za koledarsko leto 2015 in novejšo, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij. Zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

VIR: APJES FI-PO

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

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

Predračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje, torej za leto 2022, znaša 1.310.813 m³ dobavljene pitne vode. Upoštevani so prevzemi vodovodnih sistemov Pišcece-center, Brezje pri Veliki Dolini, Ponikve in Artiče.

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

LETO	KOLIČINA PRODANE VODE (m ³)
2018	1.252.853
2019	1.247.893
2020	1.279.775
2021 (PROJEKCIJA)	1.303.197
2022 (PLAN)	1.310.813



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

VODOMER	ŠTEVILO VODOMEROV	FAKTOR OMREŽNINE	ZMNOŽEK
DN ≤ 20	10585	1	10801
20 < DN < 40	213	3	765
40 ≤ DN < 50	14	10	250
50 ≤ DN < 65	50	15	645
65 ≤ DN < 80	4	30	120
80 ≤ DN < 100	30	50	1150
100 ≤ DN < 150	13	100	1300
150 ≤ DN	1	200	200
SKUPAJ	10910		15234

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

Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje, torej za leto 2022, znašajo 929.427,80 EUR.

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

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

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

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

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

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

VODARINA:

1. neposredni stroški materiala in storitev:

a) stroški materiala:

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



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

b) stroški storitev:

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

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

3. posredni proizvodjalni stroški:

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

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

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

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

6. drugi poslovni odhodki niso predvideni;

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

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



OMREŽNINA:

V stroških omrežnine so zajeti:

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

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

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

$$\text{Letni stroški vzdrževanja} = \frac{454,64 \text{ EUR} \times 15234}{33,33} = 207.800,00 \text{ EUR/leto}$$

Stroški rednega vzdrževanja vodomero:

Število vodomero smo povzeli po podatkih iz obračuna komunalnih storitev in upoštevali samo obračunske vodomere, ki jih je skladno z meroslovnimi predpisi potrebno menjati na 5 let. V skupnih stroških so upoštevani stroški vodomera, materialni stroški ob zamenjavi vodomero, delo in prevozni stroški delavca pri zamenjavi in montaži vodomera. V 2022 je načrtovano število menjav vodomero 2.000. Predviden strošek vzdrževanja merilnih mest in menjav vodomero je 152.861,64 EUR.

$$\text{Povprečni letni strošek menjave vodomera} = \frac{152.861 \text{ EUR}}{2.000 \text{ vodomero}} = 76,43 \text{ EUR/vodomer}$$



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

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

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

STORITEV	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS V € za preteklo obračunsko obdobje (2020)			OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS V € za prihodnje obračunsko obdobje (2022)			
	nabavna	odpisana	sedanja	nabavna	odpisana	sedanja	planirana vrednost nabave v letu 2022
OSKRBA S PITNO VODO	183.461,22	133.272,66	50.842,99	203.174,62	133.153,02	70.021,60	94.000,00

Na enoti Oskrba s pitno vodo za potrebe neposrednega opravljanja javne službe vodimo v evidenci 102 osnovni sredstvi. Vrednost poslovno potrebnih osnovnih sredstev za prihodnje obračunsko obdobje – 2022, glede na izpis iz registra osnovnih sredstev na dan 30.9.2021, je: nabavna 203.174,62 EUR, odpisana 133.153,02 EUR in sedanja 70.021,60 EUR.

Za prihodnje obračunsko obdobje, leto 2022, so predvidena osnovna sredstva v obsegu kot v letu 2020, povečana za nove nabave v vrednosti 94.000,00 EUR.

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

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

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

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



Tabela 13: Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2020

ORG. ENOTA	STR. MESTO - oznaka	Sodilo neposredni stroški %	Sodilo št. manipulacij	Sodilo ustvarjeni prihodki %
Sektor GJS	20	81,91	67,31	79,51
Oskrba s pitno vodo	2001	23,62	47,39	23,18
Odvajanje odpadnih voda	2002	7,54	2,83	14,40
Čiščenje odpadnih voda	2003	4,81	2,12	7,09
Zbiranje in odvoz odpadkov	2004	23,22	9,66	17,75
Pogrebna služba	2005	5,20	0,33	4,30
Tržnica	2006	0,14	0,11	0,09
Obdelava in odlaganje	2007	13,08	0,84	9,30
Vzdrževanje zelenic	2009	4,30	4,02	3,40
Sektor Splošna komunala	30	1,14	0,00	1,08
Sektor za Investicije in razvoj	40	16,94	32,69	19,41
SKUPAJ		100	100	100

Tabela 14: Prikaz plana razdelitve splošnih stroškov za leto 2021

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



Tabela 15: Prikaz plana razdelitve splošnih stroškov za leto 2022

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

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

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

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

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



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

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva pri gospodarski javni službi oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje je znašal 2.542,15 EUR, in je obračunan v višini 5% od nabavne vrednosti vloženi osnovnih sredstev za neposredno opravljanje javne službe. Načrtovan donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva pri gospodarski javni službi oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje znaša 3.501,08 EUR in je obračunan 5 % od sedanje vrednosti vloženi osnovnih sredstev za neposredno opravljanje javne službe.

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

Tabela 16: Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

ORG. ENOTA	STR. MESTO - oznaka	zaposleni 2020*	zaposleni 2022
Oskrba s pitno vodo	2001	14,5	16,5

*Število zaposlenih na dan 31.12.2020

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

Višina najemnine za gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo je v preteklem obdobju, se pravi v letu 2020, znašala 378.788,77 EUR.

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

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

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



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

IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2022

I. OMREŽNINA

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

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

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

nova predvidena cena

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

Tabela 17: Izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

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



II. VODARINA

IZRAČUN VODARINE

nova predvidena cena

$$\text{VODARINA} = \frac{929.427,80 \quad (\text{STROŠKI } 1+2+3+4)}{1.310.813 \quad \text{SKUPNA LETNA KOLIČINA (m}^3\text{)}} = 0,7090 \text{ EUR/mesec}$$

VRSTA STROŠKA	ZNESEK
---------------	--------

STROŠKI (1+2+3+4)

929.427,80

1 - PROIZVAJALNI STROŠKI (a+b+c+d)	592.237,95
a) Stroški materiala in trg. blaga	204.100,00
1. Stroški električne energije	174.000,00
b) Stroški storitev	137.391,59
1. Laboratorijske storitve, monitoring, vzorčenje	30.000,00
2. Gradbene storitve (izkopi, popravila, sanacije, delo z nakladalcem)	17.000,00
c) Stroški dela	224.808,00
d) Stroški lastne amortizacije	25.938,36
1. Amortizacija opreme in nadomestnih delov	21.938,36
2. Prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev	4.000,00
2. SPLOŠNI STROŠKI (a+b+c)	230.410,00
a) Stroški nabave	12.750,00
b) Stroški prodaje	100.430,00
c) Stroški uprave	117.230,00
3. STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	128.278,77
4. DONOS NA LASTNA VLOŽENA OSNOVNA SREDSTVA (5 % sedanje vrednosti)	3.501,08
5. PREJETE ODŠKODNINE OD ZAVAROVALNICE	-25.000,00

Tabela 18: Izračun predračunske cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

Storitev	Potrjena cena EUR/m ³	Predračunska cena EUR/m ³	Index
Storitev oskrbe s pitno vodo (vodarina)	0,7013	0,7090	1,01

20 OBRAZLOŽITEV

Razlog za spremembo cen je v občutnem povišanju stroškov najemnine za infrastrukturo po aktiviranju novozgrajenih vodovodov, višjih stroškov zavarovanja infrastrukture ter višjih stroškov materiala in storitev zaradi povečevanja višine stroška obnove vodovodnih priključkov.

Stroški storitev in materiala se bodo povečali zaradi:



- rast cen materiala in gradbenih storitev pri obnovi vodovodnih priključkov,
- rast cen goriva.

Stroški dela se nekoliko povišujejo zaradi sprememb delovne zakonodaje in 2 novih zaposlitev.

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

21.1 Sodila za razporejanje prihodkov in odhodkov

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

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

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

21.1.1 Razporejanje prihodkov

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

21.1.2 Razporejanje neposrednih proizvodnih stroškov

Neposredne stroške, ki se nanašajo na posamezno dejavnost, evidentiramo na stroškovna mesta direktno iz knjigovodskih listin in obračunov. Med neposredne oziroma »direktne stroške« uvrščamo stroške materiala, drobnega inventarja, stroške pogonskega goriva, električne energije, stroške storitev, neposredno povezanih z opravljanjem dejavnosti (deratizacija, analize vode, laboratorijske analize, najemnina infrastrukture, zavarovalne



premije, telefonske storitve ...), amortizacijo osnovnih sredstev, stroške dela, popravke terjatev, stroške vodnega povračila in finančne odhodke, ki se nanašajo direktno na poslovno enoto.

21.1.3 Razporejanje posrednih proizvodjalnih stroškov

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

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

21.1.4 Razporejanje splošnih stroškov

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

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

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



Tabela 19: Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2022

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

22 DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35 so podana v Letnem poročilu podjetja za leto 2020, ki je objavljeno na AJPEŠ-u.



23 ZAKLJUČEK

Elaborat je izdelan v skladu z Uredbo MEDO, Omrežnina vključuje poleg stroška najemnine javne infrastrukture še stroške zavarovalnih premij, odškodnin, finančne odhodke, stroške vzdrževanja vodomerov ter stroške obnove in vzdrževanja vodovodnih priključkov. Uredba MEDO v 6. čl. zahteva, da izvajalec vsako leto za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika med cenama glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju se v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje. Če ugotovljena razlika presega 10% potrjene cene, mora izvajalec poslati elaborat pristojnemu organu, ta pa mora začeti postopek potrjevanja. Pristojni organ Občine potrdi »potrjeno ceno storitve javne službe« (omrežnina, cena opravljanja storitev javne službe). Na položnici je prikazana »zaračunana cena storitve javne službe«, ki jo plača uporabnik.

Na podlagi predračunskega elaborata za leto 2022 se izkaže, da je odstopanje med potrjeno ceno omrežnine (3,9011 EUR/DN 20/mesec) in predračunsko ceno omrežnine za leto 2022 višje od 10 % in znaša 16,34 %. Odstopanje med potrjeno ceno vodarine (0,7013 EUR/m³) in predračunsko ceno vodarine (0,7090 EUR/m³) pa je manjše od 10 % in znaša 1,11 % in sprememba cene ne bo potrebna.

Zaradi povišanja določenih kalkulativnih elementov omrežnine je v predračunskem elaboratu 2022 predvidena višja cena kot v letu 2020, zato se predlaga pričetek postopka za potrjevanje nove cene pri pristojnem občinskem organu ter potrditev cene omrežnine 4,5385 EUR/DN 20/mesec. Cena vodarine ostane nespremenjena.

Pripravil:

Mitja Štangelj,

Vodja enote oskrba s pitno vodo

Pregledal:

Darko Ferlan,

Vodja GJS

Direktorica:

mag. Jadranka Novoselc

