

ELABORAT

O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE - ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

Brežice, februar 2023





Kazalo vsebine

1	UVOD.....	1
2	OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA ODPADNE VODE	1
3	CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA ODPADNE VODE	2
4	PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV OMREŽNINE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	3
5	PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA ODPADNE VODE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	5
5.1	PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI ODVAJANJA ODPADNIH VODA	5
5.2	PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI ODVOZA GREZNIČNIH GOŠČ	6
6	POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	7
6.1	ODVAJANJE ODPADNE VODE.....	7
6.2	ODVOZ BLATA IZ GREZNIC IN MKČN.....	8
7	PRIMERJAVA POTRJENIH CEN JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	8
8	PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ZA ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI.....	9
9	PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE S POVPREČJEM PANOGE TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POMOČJO KAZALNIKOV	9
10	PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	10
11	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	10
12	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	13
13	PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE MEDO ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	13
14	PRIHODKI, USTVARJENI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	15
15	DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	15
16	ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	15
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 ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE, IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV.....	16



19	IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	16
20	PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH	21
20.1	SODILA ZA RAZPOREJANJE PRIHODKOV IN ODHODKOV	21
20.1.1	<i>Razporejanje prihodkov</i>	21
20.1.2	<i>Razporejanje neposrednih proizvodjalnih stroškov</i>	21
20.1.3	<i>Razporejanje posrednih proizvodjalnih stroškov</i>	22
20.1.4	<i>Razporejanje splošnih stroškov.....</i>	22
21	DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35	23
22	ZAKLJUČEK.....	23
1.	<i>Predlog potrditve predlagane predračunske cene omrežnine odvajanja za leto 2023 - primerjava med trenutno veljavno ceno in predračunsko ceno 2023</i>	23
2.	<i>Predlog potrditve predlagane predračunske cene storitve odvajanja za leto 2023 - primerjava med trenutno veljavno ceno in predračunsko ceno 2023</i>	24
3.	<i>Predlog potrditve predlagane predračunske cene storitve odvoza grezničnih gošč za leto 2023 - primerjava med trenutno veljavno ceno in predračunsko ceno 2023.....</i>	24



Kazalo tabel

TABELA 1: ŠTEVILO VODOMEROV NA ENOTI ODVAJANJA ODPADNIH VODA	4
TABELA 2: KOLIČINA ODVEDENIH ODPADNIH VODA NA KANALIZACIJI.....	4
TABELA 3: ŠTEVILO VODOMEROV NA ENOTI ČIŠČENJE ODPADNIH VODA.....	4
TABELA 4: KOLIČINA ODVEDENIH ODPADNIH VODA IZ GREZNIC IN MKČN	5
TABELI 5: PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA ODPADNIH VODA (OMREŽNINA IN STORITEV)	5
TABELI 6: PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVOZ BLATA IZ GREZNIC IN MKČN.....	6
TABELI 7: OBRAČUNSKO, PREDRAČUNSKO IN POTRJEJENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE.....	7
TABELI 8: OBRAČUNSKO, PREDRAČUNSKO IN POTRJEJENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVOZA BLATA IZ GREZNIC IN MKČN.....	8
TABELA 9: PRIMERJAVA POTRJEJENIH CEN ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJEJENIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH.....	9
TABELA 10: PRIMERJAVA OBRAČUNSKO CENE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	9
TABELA 11: PRIMERJAVA S POVPREČJEM PANOGA	10
TABELA 12: PREDRAČUNSKA STROŠKI ZA LETO 2023 PRI ODVAJANJU ODPADNIH VODA	10
TABELA 13: OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV ODVAJANJA ODPADNIH VODA IN ODVOZA BLATA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	13
TABELA 14: PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2022.....	14
TABELA 15: PRIKAZ PLANA RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2023	14
TABELA 16: OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV ODVAJANJA ODPADNIH VODA, ODVOZA BLATA ODPADNIH VODA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	15
TABELA 17: ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	16
TABELA 18: PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2023.....	22



1 UVOD

Vsebino elaborata določa 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, 44/22 - ZVO-2, v nadaljevanju Uredba MEDO). Namen elaborata je izračun in primerjava potrjene, obračunske in predračunske cene storitve ter cene javne infrastrukture (omrežnine) odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode. Izhodišča za pripravo elaborata so navedena v 8. členu Uredbe MEDO.

Uredba vso pristojnost sprejemanja cen v celoti prenaša na lokalno skupnost. Izvajalec javne službe v skladu z 9. členom Uredbe MEDO enkrat letno pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga v primeru izkazovanja spremembe cene predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

- prihodnje obdobje 2023 smo upoštevali leto 2023,
- preteklo obračunsko obdobje smo upoštevali leto 2022.

2 OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA ODPADNE VODE

Odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode, ki jo zagotavlja naše podjetje, je zasnovano na 3 javnih sistemih za odvajanje odpadnih voda, vsak izmed njih se zaključi s čistilno napravo:

- Kanalizacijski sistem s čistilno napravo Brežice ima 20 prečrpavališč, 3 raztežilnika, 43.687 m fekalnega, 40.123 m mešanega in 4.705 m meteorno razbremenilnega kanala. Čiščenje odpadnih voda se zaključi na centralni čistilni napravi Brežice (13.500 PE).
- Kanalizacijski sistem s čistilno napravo Obrežje ima 14 prečrpavališč, 25.829 m fekalnega, 34 m mešanega kanala, 4.558 m meteorno razbremenilnega kanala. Čiščenje odpadnih voda se opravi na čistilni napravi Obrežje (2.310 PE).
- Kanalizacijski sistem s čistilno napravo Globoko ima 1 prečrpavališče, 9.078 m fekalnega in 39 m meteornega kanala. Čiščenje odpadnih voda se opravi na čistilni napravi Globoko (1000 PE).

Upravljanje sistemov temelji na Odloku o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode v Občini Brežice (Uradni list RS, št. 69/19) in je urejeno tudi z Najemno pogodbo za najem infrastrukture gospodarskih javnih služb varstva okolja, podpisane med Občino Brežice in podjetjem Komunala Brežice zaradi ustrezne ureditve razmerij v zvezi z najemom infrastrukture, ki je last občine in služi za izvajanje občinske gospodarske javne službeni posledično najemnino za uporabo infrastrukture.



Komunala Brežice v okviru izvajanja javne službe odvajanja komunalne odpadne vode opravlja naslednje naloge:

- izvedba rednih vzdrževalnih del,
- zagotavljanje nadzora nad obratovanjem črpališč in zadrževalnikov,
- ustrezno ravnanje in čiščenje odpadne vode,
- prevzem gošče iz greznic in malih komunalnih čistilnih naprav (v nadaljevanju: mKČN).

3 CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA ODPADNE VODE

Ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Občina določi potrjeno ceno posamezne javne službe in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

Potrjena cena storitve javne službe je cena, ki jo potrdi pristojni organ Občine in je sestavljena iz:

- **omrežnine ali stroška javne infrastrukture** ter
- **cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe** (odvajanje odpadne vode).

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.

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 odvajanja odpadne vode skladno z 19. čl. 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,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe odvajanja odpadne vode. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se v skladu z 20. členom Uredbe MEDO določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera. Enota količine storitve je izražena v EUR/vodomer.

Storitev odvajanja odpadne vode

Storitev odvajanja odpadne vode 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,
- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5% od sedanje vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ odvedene odpadne vode.

4 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV OMREŽNINE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev omrežnine odvajanja odpadne vode je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje (v letu 2022).



Obračunska količina opravljenih storitev omrežnine odvajanja odpadne vode je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2022).

Storitev omrežnine odvajanja odpadnih voda:

Prikaz faktorjev omrežnine in število vodomeroev za izračun predračunske količine opravljenih storitev javne službe odvajanja odpadnih vod za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.

Tabela 1: Število vodomeroev na enoti odvajanja odpadnih voda

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	PREDRAČUNSKÉ KOLIČINE *	OBRAČUNSKÉ KOLIČINE 2022
DN ≤ 20	1	3.904	4.005
20 < DN < 40	3	100	100
40 ≤ DN < 50	10	3	3
50 ≤ DN < 65	15	39	38
65 ≤ DN < 80	30	4	4
80 ≤ DN < 100	50	20	22
100 ≤ DN < 150	100	8	9
150 ≤ DN	200	1	0
SKUPAJ		4.079	4.181

* Podatki za kalkulacijo trenutno veljavne cene iz 2019

Storitev odvajanja odpadne vode:

Tabela 2: Količina odvedenih odpadnih voda na kanalizaciji

NAZIV	PREDRAČUNSKÉ KOLIČINE 2022 (m ³)	OBRAČUNSKÉ KOLIČINE 2022 (m ³)
Količina odpadne vode	490.000	559.734

Storitev omrežnine čiščenja odpadne vode iz greznic in mKČN:

Tabela 3: Število vodomeroev na enoti čiščenje odpadnih voda

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	PREDRAČUNSKÉ KOLIČINE 2022	OBRAČUNSKÉ KOLIČINE 2022
DN ≤ 20	1	10.585	10.667
20 < DN < 40	3	213	200
40 ≤ DN < 50	10	14	13
50 ≤ DN < 65	15	50	50
65 ≤ DN < 80	30	4	4
80 ≤ DN < 100	50	30	31
100 ≤ DN < 150	100	13	14
150 ≤ DN	200	1	0
SKUPAJ		10.910	10.979



Storitev odvoza blata iz greznic in mKČN:

Tabela 4: Količina odvedenih odpadnih voda iz greznic in mKČN

NAZIV	PREDRAČUNSKÉ KOLIČINE 2022 (m ³)	OBRAČUNSKÉ KOLIČINE 2022 (m ³)
Količina odpadne vode	644.000	706.151

5 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA ODPADNE VODE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

5.1 Predračunski in obračunski stroški odvajanja odpadnih voda

Predračunski stroški izvajanja storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode so podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje (leto 2022).

Obračunski stroški izvajanja storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode so podatek o realiziranih stroških opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje (leto 2022).

Tabeli 5: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja odpadnih voda (omrežnina in storitev)

Odvajanje odpadnih in padavinskih voda - omrežnina	Predračunski (EUR) *	Obračunski 2022 (EUR)
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA (A + B)	531.500,00	568.856,23
A) NAJEMNINA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	496.000,00	547.900,42
B) STROŠEK ZAVAR. INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	35.500,00	20.955,81

* Podatki za kalkulacijo trenutno veljavne cene iz 2019

Odvajanje odpadnih in padavinskih voda - storitve	Predračunski 2022 (EUR)	Obračunski 2022 (EUR)
STROŠKI OBRATOVANJA (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	177.600,00	204.420,21
1 - PROIZVAJALNI STROŠKI SKUPAJ (I. + II. + III. + IV.)	132.600,00	185.751,63
I. STROŠKI MATERIALA:	23.000,00	54.215,96
A) STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	17.000,00	49.947,75
B) STROŠKI POGONKEGA GORIVA	1.500,00	3.391,97
C) DRUGI STROŠKI MATERIALA	4.500,00	876,24
II. STROŠKI STORITEV:	12.600,00	22.562,21
A) STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	1.000,00	247,10
B) STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	0,00	0,00
C) STROŠKI DRUGIH STORITEV	6.500,00	18.541,55
D) STROŠKI VZDRŽEVANJA JAVNE INFRASTRUKTURE	0,00	0,00
E) STROŠKI VZDRŽEVANJA LAST. OSN. SREDSTEV IN NAPRAV	3.100,00	771,36
F) DRUGI PROIZVAJALNI STROŠKI	2.000,00	3.002,20
III. STROŠKI DELA	77.000,00	65.775,99
IV. STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	20.000,00	43.197,48
A) STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	20.000,00	39.437,65



B) PREVREDNOTOVALNI POSL. ODHODKI OBRATNIH SREDSTEV	0,00	3.759,83
2. SPLOŠNI STROŠKI	43.000,00	31.800,36
3. DONOS NA LASTNA VLOŽENA SREDSTVA	2.000,00	733,98
4. PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (subvencija el. energije)	0,00	-13.865,76
5. PORAČUN	0,00	0,00

5.2 Predračunski in obračunski stroški odvoza grezničnih gošč

Predračunski stroški so bili predvideni stroški za leto 2022, obračunski stroški pa so dejanski stroški v letu 2022.

Tabeli 6: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvoz blata iz greznic in mKČN

<i>Odvajanje grezničnih gošč - omrežnina</i>	Predračunski 2022 (EUR)	Obračunski 2022 (EUR)
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE (A + B)	95.000,00	94.929,78
A) NAJEMNINA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	74.000,00	73.322,93
B) STROŠEK ZAVAR. INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	21.000,00	21.606,85

<i>Odvajanje grezničnih gošč - storitve</i>	Predračunski 2022 (EUR)	Obračunski 2022 (EUR)
STROŠKI OBRATOVANJA (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	214.600,00	226.542,35
1 - PROIZVAJALNI STROŠKI SKUPAJ (I. + II. + III. + IV.)	175.600,00	176.851,03
I. STROŠKI MATERIALA:	30.500,00	31.481,65
A) STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	0,00	0,00
B) STROŠKI POGONKEGA GORIVA	24.000,00	27.388,32
C) DRUGI STROŠKI MATERIALA	6.500,00	4.093,33
II. STROŠKI STORITEV:	32.100,00	20.182,12
A) STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	300,00	0,00
B) STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	300,00	391,81
C) STROŠKI DRUGIH STORITEV	21.500,00	9.250,88
D) STROŠKI VZDRŽEVANJA JAVNE INFRASTRUKTURE	0,00	0,00
E) STROŠKI VZDRŽEVANJA LAST. OSN. SREDSTEV IN NAPRAV	9.500,00	10.539,43
F) DRUGI PROIZVAJALNI STROŠKI	500,00	0,00
III. STROŠKI DELA	80.000,00	98.663,98
IV. STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	33.000,00	26.523,28
A) STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	33.000,00	19.689,63
B) PREVREDNOTOVALNI POSL. ODHODKI OBRATNIH SREDSTEV	0,00	6.833,65
2. SPLOŠNI STROŠKI	29.000,00	47.700,54
3. DONOS NA LASTNA VLOŽENA SREDSTVA	10.000,00	5.209,15
4. PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	0,00	-3.218,37
5. PORAČUN	0,00	0,00



6 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJE NE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Uredba MEDO v 1. odst. 6. člena določa, da mora izvajalec javne službe za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno (predračunsko) ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev. V 2. odst. istega člena je določeno, da se ugotovljena razlika med potrjeno (predračunsko) ceno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju upošteva v elaboratu pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

6.1 Odvajanje odpadne vode

Tabele 7: Obračunske, predračunske in potrjene cene storitev javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

Storitev	Predračunska cena (EUR)	Obračunska cena 2022 (EUR)	Potrjena cena (EUR)
Odvajanje - omrežnina	6,7469*	6,7480	6,7469

* Trenutno veljavna cena iz leta 2019

Storitev	Predračunska cena 2022 (EUR)	Obračunska cena 2022 (EUR)	Potrjena cena (EUR)
Odvajanje - storitev	0,3816	0,3652	0,3816

Razlika med obračunsko in predračunsko ceno za leto 2022 pri storitvi odvajanja je v višjih stroških materiala, predvsem zaradi nepredvidenih povišanih stroškov električne energije v letu 2022. Podjetje tako visokih stroškov električne energije z racionalizacijo tekočega poslovanja (v luči katere ves čas delujemo) ni moglo pokriti, smo pa podali vlogo za pridobitev pomoči (subvencije) z namenom nižanja stroškov električne energije, ki je bila tudi ugodno razrešena. Skladno z odlokom smo v podjetju z namenom racionalizacije poslovanja sprejeli nekaj ukrepov. Ena izmed glavnih ukrepov sta bila prekinitev pogodbe z obstoječim ponudnikom in pa zaprosilo za pomoč, ki smo jo tudi prejeli, vendar ne v višini, ki bi pokrila celotne nastale stroške.

Nekoliko višji od predvidenih so bili tudi stroški drugih storitev in stroški amortizacije specialnega vozila. Nižji od planiranih so bili splošni stroški (ključ delitve stroškov na nivoju podjetja) in pa stroški dela zaradi prerazporeditve na izvajanje praznjenja greznic in mKČN.



6.2 Odvoz blata iz greznic in mKČN

Tabeli 8: Obračunske, predračunske in potrjene cene storitev javne službe odvoza blata iz greznic in mKČN

Storitev	Predračunska cena (EUR)*	Obračunska cena 2022 (EUR)	Potrjena cena (EUR)
Odvoz blata - omrežnina	0,5191	0,5199	0,5191

* Trenutno veljavna cena iz leta 2019

Storitev	Predračunska cena 2022 (EUR)	Obračunska cena 2022 (EUR)	Potrjena cena 2022 (EUR)
Odvoz blata - storitev	0,3194	0,3652	0,3194

Pri primerjavi obračunske in predračunske cene za leto 2022 so bili pri storitvi odvoza blata iz greznic in mKČN stroški storitev nekoliko višji od planiranih, ravno tako stroški amortizacije specialnega vozila ter splošni stroški (ključ delitve stroškov na nivoju podjetja), medtem ko so bili stroški dela nižji zaradi prerazporeditve na izvajanje praznjenja greznic in mKČN.

7 PRIMERJAVA POTRJENIH CEN JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE, 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.

Ministrstvo za okolje in prostor je na področju odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih voda oblikovalo primerljiva območja tako, da je upoštevalo velikost kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav ter stopnjo čiščenja. V objavi primerljivih območij za leto 2014 je občina Brežice spadala v kategorijo občin, ki imajo srednje veliko čistilno napravo z zmogljivostjo od 1.900 PE do 15.000 PE, s sekundarno stopnjo čiščenja, v letu 2015 pa smo prešli na terciarno stopnjo čiščenja na srednje veliki čistilni napravi, zato smo v primerjavo vključili primerljiva območja s terciarno stopnjo čiščenja na srednje veliki čistilni napravi.



Tabela 9: Primerjava potrjenih cen odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami na primerljivih območjih

Storitev	EUR/mesec/faktor 1 panoga/2014*	EUR/mesec/faktor 1 Komunala Brežice/2022
Odvajanje	0,6339	0,3816
Odvajanje padavinske vode	0,0683	-
Odvoz gošče	0,3020	0,3194

Javno podjetje Komunala Brežice ne izvaja posebej storitve odvajanja padavinskih odpadnih vod iz streh in utrjenih površin.

8 PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ZA ODVAJANJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI

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 realna, lahko je celo zavajajoča.

Tabela 10: Primerjava obračunske cene odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami na primerljivih območjih

Storitev	EUR/mesec/faktor 1 panoga/2014*	EUR/mesec/faktor 1 Komunala Brežice/2023
Odvajanje	0,6268	0,3652
Odvajanje padavinske vode	0,0682	-
Odvoz gošče	0,2932	0,3208

Javno podjetje Komunala Brežice ne izvaja posebej storitve odvajanja padavinskih odpadnih vod iz streh in utrjenih površin.

9 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE S POVPREČJEM PANOG TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POMOČJO KAZALNIKOV

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) in povprečna mesečna plača na zaposlenega. Podatki izvajalca javne službe za kazalnika in povprečno mesečno plačo na zaposlenega so prikazani za podjetje kot celoto, saj kazalnikov ne spremljamo na ravni posameznih dejavnosti.



Tabela 11: Primerjava s povprečjem panoge

KAZALNIK	Povprečje panoge javne službe (E37) (leto 2021)*	Komunala Brežice d.o.o.	Indeks
Koef. posp. pokritosti kratk. obv.	1,52	1,436	94,47
Koeficient gospodarnosti posl.	1,04	1,00	96,15
Povprečna plača na zaposlenega	1.772,00	1.665,00	93,96

VIR: AJPES, FI-PO

10 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode in odvoza grezničnih gošč za prihodnje obračunsko obdobje, torej za leto 2023, znaša 1.200.000 m³ na podlagi predvidene dobavljene pitne vode v letu 2023 v skupni količini 1.325.000 m³

Predračunsko količino vode, ki se bo odvaja v javno kanalizacijo, v letu 2023 ocenjujemo na 520.000 m³.

Predračunsko količino, ki se bo odvajala iz greznic in mKČN, v letu 2023 ocenjujemo na 680.000m³.

Razlika med dobavljeno pitno vodo in prevzeto vsebino iz greznic, mKČN ter odvajanja preko javne kanalizacije je v odpisih zaradi kmetijske dejavnosti.

11 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Tabela 12: Predračunska stroški za leto 2023 pri odvajanju odpadnih voda

Odvajanje odpadne vode in odvoz blata iz greznic in mKČN	Predračunski 2023 Odvajanje	Predračunski 2023 Greznice in MKČN
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE (A + B)	569.200,00	95.000,00
A) NAJEMNINA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	548.200,00	73.400,00
B) STROŠEK ZAVAR. INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	21.000,00	21.600,00
SKUPNI STROŠKI INFRASTRUKTURE IN OBRATOVANJA	735.327,81	267.666,72
STROŠKI OBRATOVANJA (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	166.127,81	172.666,72
1 - PROIZVAJALNI STROŠKI SKUPAJ (I. + II. + III. + IV.)	154.370,00	167.080,00
I. STROŠKI MATERIALA:	29.350,00	32.500,00
II. STROŠKI STORITEV:	24.100,00	21.600,00



III. STROŠKI DELA:	60.800,00	91.200,00
IV. STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	40.120,00	21.780,00
2. SPLOŠNI STROŠKI	28.680,00	43.020,00
3. DONOS NA LASTNA VLOŽENA SREDSTVA	700,00	5.000,00
4. PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	0,00	-16.000,00
5. PORAČUN za leto 2022	-17.622,19	-26.433,28

Stroškov reprezentance, sponzorstev, donacij in glob, ki po 8. členu Uredbe MEDO ne smejo biti kalkulativen element cene, v letu 2023 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 MEDO so stroški, ki presegajo 10 odstotkov posamezne skupine stroškov, prikazani.

Predračunski stroški javne službe odvajanja odpadnih voda za leto 2023 so oblikovani v skladu z Uredbo MEDO, posebej za omrežnino in storitev odvajanja.

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA

V stroških omrežnine so zajeti:

A) STROŠKI NAJEMNINE ZA OSNOVNA SREDSTVA IN NAPRAVE, ki so javna infrastruktura in predmet najemne pogodbe,

B) STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE

STROŠKI OBRATOVANJA

PROIZVAJALNI STROŠKI

I. stroški materiala

porabljene surovine ter pomožni material in potrošni material kot so: maziva, zaščitna sredstva, čistila. Nabava materialov poteka na podlagi najugodnejših dobaviteljev, izbranimi skladno s pravili javnega naročanja; **stroški električne energije** nastajajo v glavnem zaradi prečrpavanja vode; **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;

II. stroški storitev

stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa (cestnine, nadomestilo za uporabo cest); **vzdrževalne storitve** se nanašajo na dela pri popravilu okvar, vzdrževalna dela na odvajanju, **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;

III. 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;

IV. stroški amortizacije

zajemajo stroške amortizacije strojev in naprav, ki se uporabljajo pri odvajanju odpadnih voda in so v lasti Komunale Brežice.

POSREDNI PROIZVAJALNI 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 proizvodne stroške spadajo tudi drugi stroški, 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 proizvodnih stroškov v seštevku proizvodnih stroškov enote oskrba s pitno vodo.

SPLOŠNI STROŠKI NABAVE, PRODAJE IN UPRAVE izkazujejo stroške uprave, ki se na GJS čiščenja odpadne vode razporedijo na osnovi sodila (delež proizvodnih stroškov v celotnih proizvodnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, amortizacija poslovno potrebnih sredstev ter stroški materiala;

OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE so v višini prevrednotovalnih poslovnih odhodkov;

DRUGI POSLOVNI ODHODKI niso predvideni;

DONOS iz 19. točke 7. čl. Uredbe MEDO, ki v skladu s 36. členom Odloka o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode v Občini Brežice znaša 5 % od sedanje vrednosti vloženih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje javne službe;

PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE so prihodki iz vračil nadomestila za bolniški stalež s strani ZZS in državne pomoči zaradi povišanje cen elektrike.

PORAČUN je razlika obračunanih stroškov, ki se na podlagi obračunskega elaborata (razlika med veljavno in obračunsko ceno) vrnejo ali zaračunajo uporabnikom v predračunskem elaboratu.

Glede na to, da razlika med potrjeno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev čiščenja odpadne vode v preteklem obračunskem obdobju presega deset odstotkov od potrjene cene (6. člen Uredbe), smo naredili izračun predračunskih stroškov izvajanja storitev javne službe odvajanja odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje in v



elaborat vključili tudi poračun in tako za višino poračuna iz leta 2022 znižali predračunske stroške za leto 2023.

Pri omrežnini pa ni razlike med potrjeno in predračunsko ceno, zato izračun ni potreben.

12 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, potrebna za neposredno opravljanje posamezne javne službe. 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 13: Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev odvajanja odpadnih voda in odvoza blata za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

ORG. ENOTA	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev		
	Nabavna	Odpisana	Knjigovodska vrednost
ODVAJANJE ODPADNE VODE			
2022	71.798,60	49.100,88	22.697,72
2023	71.798,60	58.223,69	13.574,91
ODVOZ BLATA IZ GREZNIC IN mKČN			
2022	357.853,18	255.457,93	102.395,25
2023	357.853,18	305.553,12	52.300,06

Vrednost poslovnih osnovnih sredstev za leto 2022 in trenutna vrednost osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2022 in prihodnje obračunsko obdobje 2023. V letu 2023 ne planiramo nabave novih osnovnih sredstev.

13 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE MEDO 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, poštno 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 14: Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2022

ORG. ENOTA	STR. MESTO - oznaka	Sodilo neposredni stroški %	Sodilo št. manipulacij	Sodilo ustvarjeni prihodki %
Sektor GJS	20	87,32	74,62	87,02
Oskrba s pitno vodo	2001	29,37	33,45	23,69
Odvajanje odpadnih voda	2002	6,61	2,73	13,42
Čiščenje odpadnih voda	2003	6,24	3,72	5,76
Zbiranje in odvoz odpadkov	2004	22,42	11,21	18,59
Tržnica	2006	0,22	0,16	0,12
Obdelava in odlaganje	2007	1,05	1,00	8,36
Vzdrževanje zelenic	2009	3,77	3,10	2,97
Vzdrževanje cest	2010	13,17	9,94	10,46
24-urna dežurna služba	2011	1,37	8,20	1,31
Pokopališka služba	2012	0,62	0,98	0,51
Upravljanje pristanišč	2013	0,00	0,00	0,00
Javna razsvetljava	2014	2,48	0,12	1,82
Sektor ostale dejavnosti	30	1,27	0,29	1,12
Sektor za investicije in razvoj	40	11,41	25,09	11,85
SKUPAJ		100,00	100,00	100,00

Tabela 15: Prikaz plana razdelitve splošnih stroškov za leto 2023

ORG. ENOTA	STR. MESTO - oznaka	Sodilo neposredni stroški %	Sodilo št. manipulacij	Sodilo ustvarjeni prihodki %
Sektor GJS	20	88,57	74,62	88,15
Oskrba s pitno vodo	2001	26,66	33,45	25,38
Odvajanje odpadnih voda	2002	5,99	2,73	10,72
Čiščenje odpadnih voda	2003	5,25	3,72	5,06
Zbiranje in odvoz odpadkov	2004	24,16	11,21	18,58
Tržnica	2006	0,26	0,16	0,19
Obdelava in odlaganje	2007	1,16	1,00	8,14
Vzdrževanje zelenic	2009	3,25	3,10	2,60
Vzdrževanje cest	2010	17,22	9,94	13,89
24-urna dežurna služba	2011	1,66	8,20	1,35
Pokopališka služba	2012	0,51	0,98	0,33
Upravljanje pristanišč	2013	0,00	0,00	0,00
Javna razsvetljava	2014	2,45	0,12	1,91
Sektor ostale dejavnosti	30	1,20	0,29	0,93



Sektor za investicije in razvoj	40	10,23	25,09	10,92
SKUPAJ		100,00	100,00	100,00

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

Ugotavljamo, da ne opravljamo posebnih storitev, ki so opredeljene v 11. členu uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Tako tudi ne načrtujemo prihodkov, ustvarjenih z opravljanjem posebnih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Donos na sedanjo vrednost poslovno potrebnih osnovnih sredstev v letu 2022 je pri gospodarski javni službi odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode je znašal 1.134,89 EUR, in je obračunan v višini 5% od knjigovodske vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje GJS. Knjigovodska vrednost vloženih osnovnih sredstev po podatkih iz leta 2022 znaša 22.697,72 EUR. Za prihodnje leto se ne predvideva povečanje nabave osnovnih sredstev.

Donos na sedanjo vrednost poslovno potrebnih osnovnih sredstev v letu 2022 je pri gospodarski javni službi odvoza blata iz greznic in mKČN je znašal 5.119,76 EUR, in je obračunan v višini 5% od knjigovodske vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje GJS. Knjigovodska vrednost vloženih osnovnih sredstev po podatkih iz leta 2022 znašala 102.395,25 EUR. Za prihodnje leto se ne predvideva povečanje nabave osnovnih sredstev.

Tabela 16: Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev odvajanja odpadnih voda, odvoza blata odpadnih voda za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

ORG. ENOTA	Donos na vložena osnovna sredstva	
	Knjigovodska vrednost	5% donos
ODVAJANJE ODPADNE VODE		
2022	22.697,72	1.134,89
2023	13.574,91	678,75
ODVOZ BLATA IZ GREZNIC IN mKČN		
2021	102.395,25	5.119,76
2023	52.300,06	2.615,00

16 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Na enoti odvajanja odpadne vode je število zaposlenih enako kot leta 2022.



Tabela 17: Število zaposlenih za izvajanje javne službe

ORG. ENOTA	STR. MESTO oznaka	zaposleni 2022	Zaposleni 2023
Odvajanje odpadnih voda	2002	6	6

Na enoti odvajanja in odvoza grezničnih gošč imamo trenutno 6 zaposlenih. Ure, ki jih zaposleni opravi, se beležijo na enotah, kjer je bilo delo opravljeno.

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

Skladno z Uredbo MEDO obračunava Občina izvajalcem za opravljanje javne službe najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe, in sicer najmanj v višini obračunane amortizacije.

Višina najemnine za javno infrastrukturo na enoti odvajanja v letu 2023 je planirana v višini 548.200 EUR. Višina najemnine za javno infrastrukturo na enoti odvoza grezničnih gošč v letu 2023 je planirana v višini 73.400,00 EUR.

Višina najemnine za gospodarsko javno službo odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode se v celoti prenese na uporabnike.

18 STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE, IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV

Ocenjuje se, da je stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture gospodarske javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode 100%.

Ugotavljamo, da ne opravljamo posebnih storitev, ki so opredeljene v 11. členu uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

19 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska lastna cena (8. točka 2. člena Uredbe MEDO) storitev javne službe je cena, ki se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO na podlagi



načrtovane količine opravljenih storitev in **načrtovanih** stroškov in prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Zaračunana cena storitve javne službe je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo, in jo za storitve javne službe plača uporabnik.

Cena storitve je del cene, ki vključuje stroške opravljanja storitev posamezne javne službe. Izračuna se tako, da se stroški opravljanja storitev posamezne javne službe delijo s količino opravljenih storitev.

I. CENA OMREŽNINE ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN

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

2023 OMREŽNINA= STROŠKI (1+2); 569.200,00 EUR / (FAKTOR X ŠT. VODOMEROV) x 12 mesecev;
84.300

Storitev omrežnina	Potrjena cena EUR/DN 20/ mesec	Cena EUR/DN 20/ mesec	Index
2023 predračunska	6,7469	6,7521	1,00

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	2022 ŠTEVILO VODOMEROV	2023 ŠTEVILO VODOMEROV	OMREŽNINA v EUR ZA VODOMER NA MESEC
DN ≤ 20	1	4.005	4.005	6,7521
20 < DN < 40	3	100	100	20,2562
40 ≤ DN < 50	10	3	3	67,5208
50 ≤ DN < 65	15	38	38	101,2811
65 ≤ DN < 80	30	4	4	202,5623
80 ≤ DN < 100	50	22	22	337,6038
100 ≤ DN < 150	100	9	9	675,2076
150 ≤ DN	200	0	0	1.350,4152
Skupaj		4.181	4.181	

<i>Odvajanje odpadnih in padavinskih voda</i>	<i>Predračunski 2023 (EUR)</i>
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE (A + B)	569.200,00
A) NAJEMNINA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	548.200,00
NAJEMNINA ZA INFRASTRUKTURO- OBČINA BREŽICE	529.500,00
NAJEMNINA ZA OPREMO- OBČINA BREŽICE	18.700,00
B) STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	21.000,00
ZAVAROVALNE PREMIJE	21.000,00

II. CENA ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN

2023 ODVAJANJE = STROŠKI (1+2+3+4+5); 166.127,80 EUR / KOLIČINA; 520.000 m³



Stroški storitev	Potrjena cena EUR/DN 20/ mesec	Cena EUR/DN 20/ mesec	Index
2023 predračunski	0,3816	0,3195	0,84

<i>Odvajanje odpadnih in padavinskih voda</i>	Predračunski 2023 (EUR)
STROŠKI OBRATOVANJA (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	166.127,81
1 - PROIZVAJALNI STROŠKI SKUPAJ (I. + II. + III. + IV.)	154.370,00
I. STROŠKI MATERIALA:	29.350,00
A) STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	18.000,00
B) STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	5.000,00
C) DRUGI STROŠKI MATERIALA	6.350,00
STROŠKI MATERIALA	1.500,00
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	4.850,00
II. STROŠKI STORITEV:	24.100,00
A) STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	500,00
STROŠKI ZA STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE	500,00
B) STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	0,00
C) STROŠKI DRUGIH STORITEV	19.200,00
POŠTNE STORITVE	14.000,00
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	5.200,00
D) STROŠKI VZDRŽEVANJA JAVNE INFRASTRUKTURE	0,00
E) STROŠKI VZDRŽEVANJA LAST. OSN. SREDSTEV IN NAPRAV	1.100,00
STROŠKI VZDRŽEVANJA- DRUGI	100,00
STROŠKI VZDRŽEVANJA AVTOMOBILOV	300,00
DALJINSKI NADZOR	700,00
F) DRUGI PROIZVAJALNI STROŠKI	3.300,00
GRADBENE STORITVE (IZKOPI, POPRAVILA, SANACIJE, ...)	2.500,00
OSTALE PROIZVODNE STORITVE (PLUŽENJE, KOŠNJA, ...)	800,00
III. STROŠKI DELA:	60.800,00
IV. STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	40.120,00
A) STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	38.600,00
AMORTIZACIJA OPREME IN NADOMESTNIH DELOV	38.500,00
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	100,00
B) PREVREDNOTOVALNI POSL. ODHODKI OBRATNIH SREDSTEV	1.520,00
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI - TERJATVE	1.520,00
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	0,00
2. SPLOŠNI STROŠKI	28.680,00
STROŠKI NABAVE	400,00
STROŠKI UPRAVE	15.520,00
STROŠKI PRODAJE	12.760,00
3. DONOS NA LASTNA VLOŽENA SREDSTVA	700,00
Nabavna vrednost lastnih vloženih sredstev	700,00
4. PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	0,00
Subvencija električne energije	0,00
5. PORAČUN	-17.622,19
Poračun preteklega leta	-17.622,19



I. CENA OMREŽNINE ODVOZA BLATA IZ GREZNIC IN MALIH KOMUNALNIH ČISTILNIH NAPRAV

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

2022 OMREŽNINA= STROŠKI (1+2); 94.929,78 EUR / (FAKTOR X ŠT. VODOMEROV) x 12 mesecev; 182.604
 2023 OMREŽNINA= STROŠKI (1+2); 95.000,00 EUR / (FAKTOR X ŠT. VODOMEROV) x 12 mesecev; 182.604

Storitev omrežnina		Potrjena cena EUR/DN 20/ mesec	Obračunska cena EUR/DN 20/ mesec	Index
2022	obračunski	0,5191	0,5199	1,00
2023	predračunska	0,5191	0,5203	1,00

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	2022 ŠTEVILO VODOMEROV	2023 ŠTEVILO VODOMEROV	OMREŽNINA v EUR ZA VODOMER NA MESEC
DN ≤ 20	1	10.667	10.667	0,5191
20 < DN < 40	3	200	200	1,5574
40 ≤ DN < 50	10	13	13	5,1913
50 ≤ DN < 65	15	50	50	7,7869
65 ≤ DN < 80	30	4	4	15,5738
80 ≤ DN < 100	50	31	31	25,9563
100 ≤ DN < 150	100	14	14	51,9126
	Skupaj	10.979	10.979	

	2022	2023
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE (A + B + C + D + E)	94.929,78	95.000,00
A) NAJEMNINA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	73.322,93	73.400,00
NAJEMNINA ZA INFRASTRUKTURO- OBČINA BREŽICE	54.245,41	54.300,00
NAJEMNINA ZA OPREMO- OBČINA BREŽICE	19.077,52	19.100,00
B) STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	21.606,85	21.600,00
ZAVAROVALNE PREMIJE	21.606,85	21.600,00



II. CENA STORITEV ODVOZA BLATA IZ GREZNIC IN MALIH KOMUNALNIH ČISTILNIH NAPRAV

2023 STORITEV ODVOZ BLATA = STROŠKI (1+2); 172.666,72 EUR / KOLIČINA; 680.000 m³

Stroški storitev	Potrjena cena EUR/DN 20/ mesec	Obračunska cena EUR/DN 20/ mesec	Index
2023 predračunska	0,3194	0,2539	0,79

SKUPNI STROŠKI INFRASTRUKTURE IN OBRATOVANJA	321.472,13	267.666,72
STROŠKI OBRATOVANJA (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	226.542,35	172.666,72
1 - PROIZVAJALNI STROŠKI SKUPAJ (I. + II. + III. + IV.)	176.851,03	167.080,00
I. STROŠKI MATERIALA:	31.481,65	32.500,00
A) STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	0,00	0,00
B) STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	27.388,32	28.000,00
C) DRUGI STROŠKI MATERIALA	4.093,33	4.500,00
STROŠKI MATERIALA	377,67	300,00
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	512,81	650,00
II. STROŠKI STORITEV:	20.182,12	21.600,00
A) STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	0,00	0,00
STROŠKI ZA STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE		
B) STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	391,81	400,00
C) STROŠKI DRUGIH STORITEV	9.250,88	11.200,00
POŠTNE STORITVE	0,00	0,00
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	1.330,37	3.000,00
D) STROŠKI VZDRŽEVANJA JAVNE INFRASTRUKTURE	0,00	0,00
E) STROŠKI VZDRŽEVANJA LAST. OSN. SREDSTEV IN NAPRAV	10.539,43	10.000,00
STROŠKI VZDRŽEVANJA- DRUGI	225,30	0,00
STROŠKI VZDRŽEVANJA AVTOMOBILOV	9.589,89	9.400,00
DALJINSKI NADZOR	0,00	
F) DRUGI PROIZVAJALNI STROŠKI	0,00	0,00
GRADBENE STORITVE (IZKOPI, POPRAVILA, SANACIJE, ...)		
OSTALE PROIZVODNE STORITVE (PLUŽENJE, KOŠNJA, ...)		
III. STROŠKI DELA	98.663,98	91.200,00
IV. STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	26.523,28	21.780,00
A) STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	19.689,63	19.500,00
AMORTIZACIJA OPREME IN NADOMESTNIH DELOV	19.689,63	19.500,00
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)		
B) PREVREDNOTOVALNI POSL. ODHODKI OBRATNIH SREDSTEV	6.833,65	2.280,00
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI - TERJATVE	6.833,65	2.280,00
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)		
2. SPLOŠNI STROŠKI	47.700,54	43.020,00
STROŠKI NABAVE	6.939,02	600,00
STROŠKI UPRAVE	21.703,51	23.280,00
STROŠKI PRODAJE	19.058,00	19.140,00
3. DONOS NA LASTNA VLOŽENA SREDSTVA	5.209,15	5.000,00
Nabavna vrednost lastnih vloženi sredstev	5.209,15	5.000,00



4. PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	-3.218,37	-16.000,00
5. PORAČUN	0,00	-26.433,28
Poračun preteklega leta	0,00	-26.433,28

20 PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH

20.1 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.

20.1.1 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.

20.1.2 Razporejanje neposrednih proizvajalnih 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.



20.1.3 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).

20.1.4 Razporejanje splošnih stroškov

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

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

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

Tabela 18: Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2023

ORG. ENOTA	STR. MESTO - oznaka	Sodilo neposredni stroški %	Sodilo št. manipulacij	Sodilo ustvarjeni prihodki %
Sektor GJS	20	88,57	74,62	88,15
Oskrba s pitno vodo	2001	26,66	33,45	25,38
Odvajanje odpadnih voda	2002	5,99	2,73	10,72
Čiščenje odpadnih voda	2003	5,25	3,72	5,06
Zbiranje in odvoz odpadkov	2004	24,16	11,21	18,58
Tržnica	2006	0,26	0,16	0,19
Obdelava in odlaganje	2007	1,16	1,00	8,14
Vzdrževanje zelenic	2009	3,25	3,10	2,60



Vzdrževanje cest	2010	17,22	9,94	13,89
24-urna dežurna služba	2011	1,66	8,20	1,35
Pokopališka služba	2012	0,51	0,98	0,33
Upravljanje pristanišč	2013	0,00	0,00	0,00
Javna razsvetljava	2014	2,45	0,12	1,91
Sektor ostale dejavnosti	30	1,20	0,29	0,93
Sektor za investicije in razvoj	40	10,23	25,09	10,92
SKUPAJ		100,00	100,00	100,00

21 DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35 bodo podana v Letnem poročilu podjetja za leto 2022, ko bo objavljeno na AJPES-u.

22 ZAKLJUČEK

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

1. Predlog potrditve predlagane predračunske cene omrežnine odvajanja za leto 2023 - primerjava med trenutno veljavno ceno in predračunsko ceno 2023

Potrjena cena omrežnine odvajanja odpadnih voda sedaj znaša 6,7469 EUR/m³. Od predračunske cene za leto 2023 je nižja za 0,0052 EUR za DN 20/mesec. Gre za minimalno odstopanje med potrjeno in predračunsko ceno v letu 2023, vendar, skladno z zakonodajo, predlagamo spremembo cene.

DOSEDANJA CENA	NOVA CENA	INDEKS
6,7469 EUR/mesec	6,7521 EUR/mesec	100

Predlagana cena nam zagotavlja pokrivanje vseh predvidenih stroškov v letu 2023.



2. Predlog potrditve predlagane predračunske cene storitve odvajanja za leto 2023 - primerjava med trenutno veljavno ceno in predračunsko ceno 2023

Potrjena cena storitve odvajanja odpadnih voda sedaj znaša 0,3816 EUR/m³. Od predračunske cene za leto 2023 je višja za 16 % oz. 0,0621 EUR za DN 20/mesec. Razvidno je odstopanje med predračunsko ceno in potrjeno ceno storitve odvajanja, zato predlagamo nižanje cene storitve odvajanja.

Razlog nižanja cene je predvsem v nižjih stroških električne energije za leto 2023 (sklenjena ugodna pogodba z dobaviteljem do konca leta 2023), nekoliko nižjih stroških dela zaradi planirane delne prerazporeditve zaposlenega in pa zaradi poročila storitve za leto 2022, s čimer se stroški odvajanja za uporabnike v letu 2023 znižajo za 17.622,19 EUR.

DOSEDANJA CENA	NOVA CENA	INDEKS
0,3816 EUR/m ³	0,3195 EUR/m ³	84

Predlagana cena nam zagotavlja pokrivanje vseh predvidenih stroškov v letu 2023.

3. Predlog potrditve predlagane predračunske cene storitve odvoza grezničnih gošč za leto 2023 - primerjava med trenutno veljavno ceno in predračunsko ceno 2023

Potrjena cena storitve odvoza blata iz greznic in mKČN znaša 0,3194 EUR/m³. Od predračunske cene za leto 2023 je višja za 11% oz. 0,0655 EUR/m³. Razvidno je odstopanje med predračunsko ceno in potrjeno ceno storitve odvoza grezničnih gošč, zato predlagamo nižanje cene te storitve.

Razlog nižanja cene je v nekoliko nižjih stroških dela zaradi planirane delne prerazporeditve zaposlenega, v nižjih splošnih stroških in pa zaradi poročila storitve za leto 2022, s čimer se stroški praznjenja grezničnih gošč za uporabnike v letu 2023 znižajo za 26.433,28 EUR.

DOSEDANJA CENA	NOVA CENA	INDEKS
0,3194 EUR/m ³	0,2539 EUR/m ³	79

Predlagane cene nam zagotavljajo pokrivanje vseh predvidenih stroškov v letu 2023.

Pripravil:

Vodja odvajanja in čiščenja odpadnih voda:

Miha Pšeničnik

Vodja GJS:

Darko Ferlan

Direktorica:

mag. Jadranka Novoselc





PRILOGA

Izračun obračunske cene javne infrastrukture (omrežnine) in obračunske cene odvajanja odpadne vode za leto 2022

CENA OMREŽNINE ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN

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

2022 OMREŽNINA= STROŠKI (1+2); 568.856,23 EUR / (FAKTOR X ŠT. VODOMEROV) x 12 mesecev;
84.300

Storitev omrežnina	Potrjena cena EUR/DN 20/ mesec	Cena EUR/DN 20/ mesec	Index
2022 obračunska	6,7469	6,7480	1,00

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	2022 ŠTEVILO VODOMEROV	OMREŽNINA v EUR ZA VODOMER NA MESEC
DN ≤ 20	1	4.005	6,7521
20 < DN < 40	3	100	20,2562
40 ≤ DN < 50	10	3	67,5208
50 ≤ DN < 65	15	38	101,2811
65 ≤ DN < 80	30	4	202,5623
80 ≤ DN < 100	50	22	337,6038
100 ≤ DN < 150	100	9	675,2076
150 ≤ DN	200	0	1.350,4152
Skupaj		4.181	

<i>Odvajanje odpadnih in padavinskih voda</i>	<i>Obračunski 2022 (EUR)</i>
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE (A + B)	568.856,23
A) NAJEMNINA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	547.900,42
NAJEMNINA ZA INFRASTRUKTURO- OBČINA BREŽICE	529.491,46
NAJEMNINA ZA OPREMO- OBČINA BREŽICE	18.408,96
B) STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	20.955,81
ZAVAROVALNE PREMIJE	20.955,81

II. CENA ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN

2022 ODVAJANJE = STROŠKI (1+2+3); 204.420,21 EUR / KOLIČINA; 559.734 m³

Stroški storitev	Potrjena cena EUR/DN 20/ mesec	Cena EUR/DN 20/ mesec	Index
2022 obračunski	0,3816	0,3652	0,96



Odvajanje odpadnih in padavinskih voda	Obračunski 2022
STROŠKI OBRATOVANJA (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	204.420,21
1 - PROIZVAJALNI STROŠKI SKUPAJ (I. + II. + III. + IV.)	185.751,63
I. STROŠKI MATERIALA:	54.215,96
A) STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	49.947,75
B) STROŠKI POGONKEGA GORIVA	3.391,97
C) DRUGI STROŠKI MATERIALA	876,24
STROŠKI MATERIALA	395,00
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	481,24
II. STROŠKI STORITEV:	22.562,21
A) STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	247,10
STROŠKI ZA STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE	247,10
B) STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	0,00
C) STROŠKI DRUGIH STORITEV	18.541,55
POŠTNE STORITVE	13.892,35
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	4.649,20
D) STROŠKI VZDRŽEVANJA JAVNE INFRASTRUKTURE	0,00
E) STROŠKI VZDRŽEVANJA LAST. OSN. SREDSTEV IN NAPRAV	771,36
STROŠKI VZDRŽEVANJA- DRUGI	92,45
STROŠKI VZDRŽEVANJA AVTOMOBILOV	117,71
DALJINSKI NADZOR	561,20
F) DRUGI PROIZVAJALNI STROŠKI	3.002,20
GRADBENE STORITVE (IZKOPI, POPRAVILA, SANACIJE, ...)	2.236,20
OSTALE PROIZVODNE STORITVE (PLUŽENJE, KOŠNJA, ...)	766,00
III. STROŠKI DELA:	65.775,99
IV. STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	43.197,48
A) STROŠKI LASTNE AMORTIZACIJE	39.437,65
AMORTIZACIJA OPREME IN NADOMESTNIH DELOV	39.375,05
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	62,60
B) PREVREDNOTOVALNI POSL. ODHODKI OBRATNIH SREDSTEV	3.759,83
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI - TERJATVE	3.683,16
Razlika (postavke pod 10% skupne vrednosti)	76,67
2. SPLOŠNI STROŠKI	31.800,36
STROŠKI NABAVE	4.626,02
STROŠKI UPRAVE	14.469,01
STROŠKI PRODAJE	12.705,34
3. DONOS NA LASTNA VLOŽENA SREDSTVA	733,98
Nabavna vrednost lastnih vloženih sredstev	733,98
4. PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	-13.865,76
Vračilo elektrike	-13.865,76
5. PORAČUN	0,00
Poračun preteklega leta	0,00