



OKP JAVNO PODJETJE ZA KOMUNALNE STORITVE

ROGAŠKA SLATINA d.o.o.

Celjska cesta 12, 3250 Rogaška Slatina

Matična številka: 5111501000
Šifra dejavnosti: 36.000
Davčna številka: SI43438806
Transakcijski račun: 6100 0002 0825 374

ELABORAT

***O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV OBVEZNE OBČINSKE
GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE VARSTVA OKOLJA***

OSKRBE S PITNO VODO

V OBČINAH

***BISTRICA OB SOTLI, KOZJE, PODČETRTEK, POLJČANE, ROGAŠKA
SLATINA, ROGATEC, ŠMARJE PRI JELŠAH in SLOVENSKA
BISTRICA (KS LAPORJE)***

Rogaška Slatina, januar 2024

Pripravila:
Anita Staroveški

Direktor:
mag. Bojan Pirš

KAZALO

1.	POVZETEK.....	3
2.	UVOD	4
3.	OPIS OBVEZNE OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	4
4.	OBLIKOVANJE CEN OBVEZNE OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	7
5.	VZROKI ZA SPREMEMBO CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO	8
6.	IZHODIŠČA PRI PRIPRAVI ELABORATOV.....	10
7.	VSEBINA ELABORATA	11
8.	ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO	12

1. POVZETEK

Pravna podlaga

Pravna podlaga za oblikovanje cen izvajanja storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb na območju, kjer podjetje izvaja gospodarske javne službe in sicer za občino Bistrica ob Sotli, Kozje, Podčetrtek, Poljčane, Rogaška Slatina, Rogatec in Šmarje pri Jelšah je Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev občinskih gospodarskih služb varstva okolja (Uradni list št. 87/2012, 109/2012, 76/2017, 78/2019, 49/2020- ZIUZEOP, 44/2022- ZVO-2) in Zakon o varstvu okolja ZVO-2 (Uradni list RS, št. 44/2022, 81/2022 - skl. US, 121/2022).

Vzrok za spremembo cen

Vzroki za predlagano uskladitev cen so naslednji:

- povečanje stroškov električne energije,
- povečanje stroškov najemnine občinske gospodarske javne infrastrukture,
- povečanje stroškov zavarovanja,
- povečanje stroškov materiala in storitev zaradi inflacije ter
- povečanje stroškov dela.

Predlogi uskladitve cen

Cena omrežnine: 8,1341 EUR/DN< / = 20/mesec (brez DDV)

Cena vodarine: 0,9092 EUR/m³ (brez DDV)

opis storitve in cene	predlagana cena brez DDV	veljavna cena brez DDV	nominalna razlika	sprememba v %
omrežnina v EUR/mesec/≤DN20	8,1341	7,8322	0,3019	3,85%
Skupaj fiksni del cene:	8,1341 EUR/mesec	7,8322 EUR/mesec	+ 0,3019 EUR/mesec	+3,85 %
vodarina v EUR/m ³	0,9092	0,6879	0,2213	32,17%
Skupaj variabilni del cene:	0,9092 EUR/m³	0,6879 EUR/m³	+ 0,2213 EUR/m ³	+32,17%

2. UVOD

Veljavne cene storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja so skladno z Uredbo o metodologiji cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja oskrbe s pitno vodo (Uradni list št. 87/2012, 109/2012, 76/2017, 78/2019, 49/2020- ZIUZEOP, 44/2022-ZVO-2- v nadaljevanju Uredba) bile sprejete v letu 2019 in so pričele veljati s 1.maja 2023 na področju UE Šmarje pri Jelšah, Občine Poljčane in KS Laporje.

V skladu s tretjim odstavkom 6. člena Uredbe je podjetje vsako leto ob izdelavi letnega poročila izdelalo elaborate za vse cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja ter tako ugotavljalo razlike med potrjenimi cenami in obračunskimi cenami. Kot izvajalec javne službe smo v skladu s 15. členom Uredbe morali ministrstvu najpozneje do 31. marca tekočega leta za preteklo leto poslati poročilo, katerega sestavni del so bili tudi omenjeni elaborati.

Za leto 2024 smo zaradi višji stroškov, ki jih z veljavnimi cenami ne moremo več pokrivati, pripravili uskladitve cen oskrbe s pitno vodo.

3. OPIS OBVEZNE OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

OKP Javno podjetje za komunalne storitve Rogaška Slatina d.o.o. opravlja dejavnost zbiranja, čiščenja in distribucije vode na področju upravne enote Šmarje pri Jelšah, v katero spadajo občine: Bistrica ob Sotli, Kozje, Podčetrtek, Rogaška Slatina, Rogatec in Šmarje pri Jelšah. Dejavnost pa izvaja tudi na območju občine Poljčane in na območju Krajevne skupnosti Laporje, ki spada v Občino Slovenska Bistrica.

Vodovodni sistem oskrbuje s pitno vodo več kot 35.000 prebivalcev. Za te namene ima podjetje vgrajenih 14.353 vodomerov. V občini Bistrica ob Sotli je 588 vodomerov, v občini Kozje 1.131, v občini Podčetrtek 1.889, v občini Rogaška Slatina 3.865, v občini Rogatec 942, v občini Šmarje pri Jelšah 4.210, v občini Poljčane 1.531 in v krajevni skupnosti Laporje 197 vodomerov. V upravljanju ima podjetje 1.274 km vodovodnega omrežja. Dolžina vodovodnih cevi s premerom nad DN80 je 356 km.

Dolžina v katastru GJI evidentiranega JVO po občinah

z.št.	OBČINA	DOLŽINA OMREŽJA
		2022
1	Rogaška Slatina	287,4 km
2	Rogatec	99,2 km
3	Šmarje pri Jelšah	366,2 km
4	Podčetrtek	183,0 km
5	Kozje	145,6 km
6	Bistrica ob Sotli	81,6 km
7	Poljčane	99,0 km
8	KS Laporje Slov. Bistrica	12,4 km
	SKUPAJ	1.274,4 km

Vir: Operativna baza OKP – stanje prostorskih javnih vodovodnih omrežij na dan 31.12.2022

Vodovodni sistemi se oskrbujejo s pitno vodo iz vodnih virov v Poljčanah, Studenicah, Gabrniku, z Boča, Donačke gore, Trličnega, doline Tinščice, Virovc, Bobovega, Dolge gore, Olimja, Fužin, Stopenc, Javorja, Čehovca, Lastniča, Osredka in Bister grabna.

Območje javnih vodovodov, kjer se izvaja javna služba je razdeljeno na 7 vodovodnih sistemov in sicer:

- OKP1 Osrednji (obsega 73 % celotnega območja upravljanja; obsega območja občin Rogaška Slatina, Šmarje pri Jelšah, Rogatec, Podčetrtek in Kozje – del),

- OKP2 Studenice – Poljčane (obsega občino Poljčane in del občine Slovenska Bistrica),
- OKP3 Nunska gora – Pečica (obsega naselja Pečica, Sladka Gora, Beli Potok in Zgornji Gabrnik),
- OKP4 Čehovec – Bistrica ob Sotli (obsega Občino Bistrica ob Sotli),
- OKP5 Preska (obsega manjši del zaselka Osredek pri Podsredi),
- OKP6 Osredek (obsega drugi del zaselka Osredek pri Podsredi) in
- OKP7 Podsreda – Poklek (obsega naselja Podsreda, Gorjane, Poklek pri Podsredi in Vojsko).

Vzdrževano vodovodno omrežje obsega še 191 objektov vodooskrbe (71 črpališč, 120 vodohranov) in 2 napravi za obdelavo pitne vode (črpališče Studenice in vodarna Vetrnik).

Obseg oziroma dolžina vodovodnega omrežja OKP Rogaška Slatina d.o.o. je s 1.274 km druga po velikosti (vir: primerjalna analiza izvajalcev gospodarske javne službe s pitno vodo za leto 2022, ki jo izvaja Inštitut za javne službe) tej analizi udeleženih izvajalcev javnih služb oskrbe s pitno vodo (povprečje je 445 km na izvajalca, omrežje največjega izvajalca pa obsega 1.685 km), po številu obračunskih vodomerov pa na predzadnjem mestu. Velik vpliv na oskrbo s pitno vodo ima prostorska urejenost z gostoto in velikostjo odjema. Število obračunskih vodomerov na kilometer vodovodnega omrežja v povprečju znaša 25,6 kom/km, v našem primeru pa zgolj 11,2 kom/km, kar nas uvršča na sam rep lestvice.

Prostorska urejenost pomembno pogojuje prodano količino vode na meter vodovodnega omrežja, ki se v povprečju giblje med 1,4-16,4 m³/m (povprečno 4,4 m³/m), naše podjetje pa proda 2 m³/m pitne vode. Podobno je razvidno iz vidika prodane vode na vodomer, ki se giba med 97,2 – 400,8 m³ na slovenski ravni, v primeru OKP Rogaška Slatina d.o.o. pa 140 m³ na vodomer, kar je manj od povprečja 168,3 m³.

V lasti imamo najstarejše vodovodno omrežje v Sloveniji, staro 45 let, glede na slovensko povprečje, ki znaša 28 let, vendar kljub temu beležimo zgolj malo višje vodne izgube glede na slovensko povprečje.

Vrednost amortizacije, ki predstavlja podlago za najemnino se na vodooskrbi za podjetje povečuje iz 979.183 EUR, kolikor je znašala najemnina v letu 2023, ko smo oblikovali do sedaj veljavne cene, na 1.030.161 EUR, kar pomeni 5,2 % povečanje oz. nominalno 50.978 EUR višjo najemnino.

Kakovost pitne vode

Za zagotavljanje zdravstvene ustreznosti vode imamo vpeljan in vzdrževan interni nadzor po načelih sistema HACCP. Zdravstveno ustreznost in skladnost pitne vode ugotavljamo z laboratorijskimi preskušnji po določenih Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Ur.l. RS, št. 88/12 in 44/22-ZVO-2), ki določa mikrobiološke, kemijske in indikatorske parametre ter njihove mejne vrednosti. V ta namen smo izdelali letni plan vzorčenja pitne vode, ki ima točno definirana mesta vzorčenja, vrsto preskušanj in najmanjšo frekvenco vzorčenja na tak način, da reprezentativno zajema vzorčenje na javnem sistemu oskrbe z vodo in pri končnih referenčnih porabnikih. Vzorce in preskušanje operativno izvaja Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano, oddelek Maribor. **Pitna voda javnega sistema za oskrbo z vodo OKP je na osnovi izvedenih mikrobioloških (MB) in fizikalno-kemijskih (FK) preskušanj ocenjena kot zdravstveno ustrezna pitna voda.**

Vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja in objektov na sistemu javnega vodovoda

Dejavnost vzdrževanja vodovodne infrastrukture se izvaja v posebej organizirani enoti za vzdrževanje, za spremljanje stroškov in prihodkov, pri vzdrževanju vodovodnih priključkov in vodomerov pa imamo oblikovano ločeno stroškovno mesto.

Enota izvaja vse odprave okvar in ostala vzdrževalna dela na vodovodih in objektih celotne UE Šmarje pri Jelšah, kot tudi v delu občine Slovenska Bistrica (KS Laporje) in v občini Poljčane, poleg tega tudi investicije v vodovodno infrastrukturo tako za notranje kot tudi za zunanje naročnike. V letu 2022 je bilo odpravljenih 328 okvar, kar predstavlja 1 okvaro na 3,9 km vodovodnega omrežja.

Enota izvaja redne menjave vodomerov in vzdrževanje vodovodnih priključkov.

Storitve se obračunavajo po dejanski porabi delovnega časa in porabi materiala. Drugim enotam znotraj podjetja se storitve zaračunavajo z internimi računi po enakih cenah kot zunanjim uporabnikom.

V okviru obvezne gospodarske javne službe oskrbe prebivalcev s pitno vodo mora javno podjetje OKP Rogaška Slatina d.o.o. kot izvajalec javne službe zagotavljati:

- dobavo vsem potrošnikom zadostne količine pitne vode ustrezne kakovosti,
- vzdrževanje in čiščenje objektov, ki so namenjeni za oskrbo s pitno vodo,
- vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja,
- vodenje evidenc odvzema pitne vode, distribucijo vode ter spremljanje izgub vode na omrežju,
- izvajanje internega nadzora nad kvaliteto vode in v zvezi s tem vodenje HACCP dokumentacije za posamezni vodovodni sistem,
- izvajanje nadzora kvalitetne pitne vode s strani zunanje pooblaščen inštitucije,
- obveščanje potrošnikov o stanju kvalitete pitne vode, o motnjah v dobavi vode ter o morebitnih potrebnih ukrepih pri zagotavljanju oskrbe s pitno vodo,
- izvajanje potrebnih ukrepov v izrednih razmerah, kot so: pomanjkanje vode v sušnem obdobju, ob poplavih in onesnaženi vodi, ob ogroženih vodnih zajetjih pri morebitnem onesnaženju,
- telemetrijski nadzor razmer v omrežju iz centralnega nadzornega centra,
- novogradnje, rekonstrukcije in tehnološke izboljšave na vodovodnem omrežju.

Vzdrževanje in čiščenje objektov na sistemu javnega vodovoda obsega naslednja dela:

- preglede in izpiranje javnega vodovodnega omrežja,
- kontrolo priključkov na javno vodovodno omrežje,
- ugotavljanje lokacij, kjer so izgube – puščanje,
- popravilo puščanja na vodovodnih ceveh,
- vzdrževanje črpališč, vodohranov ter razbremenilnikov in vodarne Veternik,
- vzorčenje vode in kontrola stopnje preostanka klora v vodi (HACCP),
- nadzor nad izvedbo novih priključitev,
- izvajanje deratizacije okrog objektov,
- sodelovanje z inšpekcijskimi službami – ogledi na terenu, ...
- košnja okrog objektov ter vzdrževanje tras glavnih vodovodov.

Vzdrževanje javnega vodovodnega sistema se izvaja v skladu s Programom oskrbe s pitno vodo.

Na področju tekočega vzdrževanja se vsako leto pripravljajo naslednji plani:

- plan za ugotavljanje in preverjanje prostega klora v sistemu javnega vodovodnega omrežja;
- pregled vodnih virov, ki niso ustrezno zaščiteni proti onesnaževanju in plan postavitve ustreznih zaščit;
- plan zamenjav vodomerov;
- letni plan notranjih kontrol za Zavod za zdravstveno varstvo;
- plan rednih vzdrževalnih del vodovodne infrastrukture.

Osnovo za doseganje ciljev predstavlja potrjen Program oskrbe s pitno vodo za obdobje 2022 – 2025.

4. OBLIKOVANJE CEN OBVEZNE OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

Predlagana cena, kot že tudi veljavna cena storitev javne službe oskrbe s pitno vodo je oblikovana na podlagi 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 in 44/22 – ZVO-2).

Cene oblikovane v skladu z Uredbo so razdeljene na fiksni del – omrežnino, ki je namenjena pokrivanju stroškov najemnine za infrastrukturo in stroškov obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod in variabilni del - vodarina za pokrivanje stroškov izvajanja storitev javne službe. Vodarina z uveljavitvijo Uredbe vključuje tudi vodno povračilo v skladu z Uredbo o vodnih povračilih, vodno povračilo zaradi vodnih izgub.

Cena oskrbe s pitno vodo oblikovana skladno z Uredbo je sestavljena iz:

1. omrežnine, ki 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,
- stroški 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

in

2.vodarine, ki vključuje:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne upravne stroške, 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 iz 16. točke 2. člena Uredbe (to je donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe).

Storitve javne službe oskrbe s pitno vodo se uporabnikom obračunavajo mesečno glede na dobavljeno količino pitne vode in je izražena v m³ opravljene storitve.

Uredba določa tudi faktorje za izračun omrežnine za vodomere z različnimi premeri. V spodnji tabeli so prikazani faktorji po Uredbi:

PREMER	FAKTOR OMREŽNINE
DN < / = 20	1
20 < DN < 40	3
40 < / = DN < 50	10
50 < / = DN < 65	15
65 < / = DN < 80	30
80 < / = DN < 100	50
100 < / = DN < 150	100

V večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1, v skladu z zgornjo preglednico.

Cene med uporabniki ali skupinami uporabnikov storitev javne službe ne smejo biti različne, kar pomeni, da mora biti cena enaka za gospodinjstva in gospodarstvo.

5. VZROKI ZA SPREMEMBO CEN JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

Vzrok za spremembo cen

Vzroki za predlagano uskladitev cen so naslednji:

- povečanje stroškov električne energije,
- povečanje stroškov zavarovanja,
- povečanje stroškov najemnine občinske gospodarske javne infrastrukture,
- povečanje stroškov materiala in storitev zaradi inflacije,
- povečanje stroškov dela,
- povečanje stroškov monitoringa.

Pri izračunu cen smo upoštevali odhodke kot so bili doseženi v obdobju januar do september 2023 z oceno do decembra 2023, povečali smo le prej našteje, na katere nimamo vpliva in jih v letu 2024 z obstoječimi cenami ne moremo več pokrivati.

Povečanje stroškov poslovanja pri oskrbi s pitno vodo

Stroški poslovanja se povečujejo predvsem zaradi:

- stroškov električne energije,
- stroškov materiala in storitev ter stroškov monitoringov zaradi dviga cen,
- stroškov dela.

Stroški električne energije se bodo povečali za 90,3% zaradi novih cen električne energije, ki bodo veljale od marca 2024 naprej. Podjetje OKP Rogaška Slatina d.o.o. ima do konca februarja 2024 sklenjeno pogodbo za dobavo električne energije s podjetje ECE d.o.o., s čimer smo se izognili šokom glede cen električne energije, ki smo jim bili priča v zadnjih dveh letih. Konec letošnjega leta smo izvedli javni razpis za dobavo električne energije za obdobje od marca 2024 naprej. Na povpraševanje smo prejeli eno ponudbo ponudnika Sun Contract d.o.o. Cene električne energije so se za VT dvignile za 88%, za MT 158% in za ET za 106% glede na trenutno veljavne. Stroški električne energije bodo višji za 113% zaradi višjih cen energije, zaradi novih omrežnin in zaradi vključitve novih odjemnih mest, kar nominalno znaša 235.000 EUR. Stroški električne predstavljajo v strukturi vseh stroškov 24,7% delež, v samih stroških materiala pa 98,2%

Stroški storitev in materiala se dvigujejo predvsem zaradi inflacije in višjih cen monitoringov. Po podatkih UMAR-ja je ocenjena inflacija za leto 2024 3,9 %. Podražitve pomembno vplivajo

na splošno povečanje cen tako materiala in storitev in posledično tudi stroškov vzdrževanja. Tako se bodo stroški vzdrževanja povečali za 39.690 EUR, stroški monitoringov pa za 12.522 EUR. Višji stroški se ocenjujejo tudi pri stroških drugih storitev, kjer se izkazujejo režijske ure, varovanje objektov, stroški telemetrije, prenosa podatkov in stroški posredovanja delovne sile. Z rednim vzdrževanjem naprav in objektov znižujemo možnost nepredvidenih okvar in zastojev pri izvajanju gospodarske javne službe.

Stroški dela. Osnovne plače delavcev bomo v letu 2024 zagotavljali v skladu s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo ter v skladu z načrtovanimi cilji, ob pogoju pozitivnega poslovanja družbe.

V Uradnem listu številka 109/2023 z dne, 27.10.2023, je bil objavljen sprejeti aneks h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti, tarifna priloga pa se uporablja od 01.01.2024, kjer se najnižja mesečna osnovna plača za I. tarifni razred dvigne iz 602,65 EUR na 638,81 EUR, kar znaša 6,0%. Z dvigom osnovne plače se dvigujejo vsa nadomestila za plačo. Hkrati se regres dvigne za 7,1%. Rast stroškov dela pripisujemo usklajevanju plač s sprejeto tarifno prilogo h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in z napredovanjem zaposlenih ter rastjo minimalne plače.

Predvideno povečanje stroškov izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo v letu 2024 v primerjavi s stroški, ki so bili upoštevani pri izračunu veljavne cene, znaša 32,2%; predlagana cena storitve – vodarina je višja od veljavne nominalno za 0,3019 EUR/m³.

Povečanje stroškov najemnine občinske gospodarske javne infrastrukture

Občine celotno najemnino za vodovodno infrastrukturo vsako leto vložijo v investicije na tej infrastrukturi, bodisi v nove vodovode, sanacije cevovodov, obnove vodohranov in črpališč ter nabavo opreme. Na ta način se povečuje vrednost infrastrukture, posledično amortizacija in s tem najemnina.

Tako je bilo v letih 2022 izvedenih investicij v skupni vrednosti 1.053.838 EUR na območju 7 občin ustanoviteljic podjetja. Konec leta 2023 pa se je zaključila še investicija v okviru projekta Hidravlične izboljšave vodovodnega sistema v občinah Brežice in Bistrica ob Sotli v Občini Bistrica ob Sotli, katerega naložbo sofinancirata Republika Slovenija in Evropska unija iz Kohezijskega sklada. Vrednost investicije znaša 2.097.131 EUR in bi jo naj OKP Rogaška Slatina d.o.o. prevzelo v upravljanje.

Vrednost amortizacije, ki predstavlja podlago za najemnino, se na vodooskrbi za podjetje povečuje iz 979.183 EUR, kolikor je znašala najemnina v letu 2023, ko smo oblikovali do sedaj veljavne cene, na 1.030.161 EUR, kar pomeni 5,2 % povečanje oz. nominalno 50.978 EUR višjo najemnino zaradi vlaganj v komunalno infrastrukturo za oskrbo s pitno vodo in zaradi prevzema v upravljanje novozgrajenega vodovoda v občini Bistrica ob Sotli, ki je bil zgrajen v okviru projekta Hidravlične izboljšave vodovodnega sistema.

Povečanje stroškov zavarovanja infrastrukture

Občine ustanoviteljice so z najemno pogodbo, sklenjeno ob prenosu komunalne infrastrukture v najem javnemu podjetju, le-tega pooblastile, da vso infrastrukturo GJS ustrezno zavaruje. Podjetje zavarovalnico izbira po postopku, kot ga določa Zakon o javnem naročanju. Podjetje je že leta 2009 pooblastilo posrednika - družbo Za&svet d.o.o. za zastopanje pri zavarovalnici, kot tudi za svetovanje pri škodnih dogodkih ter pripravi razpisne dokumentacije. Posrednika plačuje izbrana zavarovalnica.

Zadnji javni razpis smo izvedli v začetku leta 2021 za zavarovanje za obdobje od aprila 2022 do konca leta 2027. Izbrana zavarovalnica, ki je ponudila najnižjo ceno, je bila Zavarovalnica Triglav d.d. Letna vrednost zavarovalnih premij se je glede na višino zavarovalnih premij, ki smo jih imeli po prejšnjem razpisu, dvignila za 10,5%. Zavarovanje infrastrukture vodooskrbe se je v primerjavi s tistim, ki je bilo vkalkulirano v veljavno ceno omrežnine, nominalno zvišalo za 3.531 EUR.

Zaradi večjega števila vodovodnih priključkov in zaradi vedno večjega števila okvar na priključkih, ki so v povprečju stari 40 let, ter zaradi višjih cen vodovodnega materiala in storitev, so se tudi stroški vzdrževalnine zvišali za 4,0%, kar nominalno znaša 32.557 EUR.

Stroški najema infrastrukture, zavarovanja infrastrukture, vzdrževanja vodovodnih priključkov in stroški povezani z odškodninami za infrastrukturo, se pri javnem podjetju pokrivajo s prihodki od omrežnine, ki predstavlja fiksni del cene oskrbe s pitno vodo. Torej zvišanje vseh navedenih stroškov pomeni tudi povečanje cene omrežnine. Le-ta se s predlagano ceno povečuje nominalno za 0,3019 EUR/mesec za vodomere premera do DN20.

Pri tem pa je potrebno poudariti, da so prihodki najemnine iz naslova komunalne infrastrukture oskrbe s pitno vodo namenski prihodki proračuna, ki jih občina v celoti vlaga v obnovo obstoječe infrastrukture in v nove investicije na področju oskrbe s pitno vodo, vse s ciljem zagotavljanja kakovostno oskrbo s pitno vodo, izboljšati zdravstveno stanje prebivalstva z zdravo, neoporečno pitno vodo, tako za obstoječe kakor tudi nove uporabnike.

6. IZHODIŠČA PRI PRIPRAVI ELABORATOV

Skladno z 9. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/2012, 76/2017, 78/2019, 49/2020- ZIUZEOP, 44/2022- ZVO-2- v nadaljevanju Uredba), smo pripravili elaborate o oblikovanju cen storitev posameznih občinskih javnih služb.

Pri oblikovanju cen smo upoštevali naslednja izhodišča:

- osnova za pripravo obračunskih kalkulacij so dosežene količine in odhodki v leta 2022; na podlagi dosežene količine in odhodkov v prvem devetmesečju leta 2023 smo planirali količine za leto 2024 in stroške izvajanja storitev za leto 2024;
- osnova za izračun cen omrežnin je planirana amortizacija osnovnih sredstev občinske gospodarske infrastrukture javnih služb za leto 2024 z upoštevanjem novozgrajene infrastrukture;
- kot preteklo obdobje se v elaboratu obravnava leto 2022;
- kot prihodnje obračunsko obdobje se upošteva leto 2024;
- cene so sestavljene iz dveh delov, in sicer iz cene omrežnine in cene opravljanja storitev javne službe;
- skladno z 8. členom uredbe smo iz stroškov izločili stroške glob, reprezentance, sponzorstva in donacije, ki niso upravičeni kalkulativen element cene storitve javne službe.

7. VSEBINA ELABORATA

Na podlagi 9. člena Uredbe mora elaborat vsebovati:

1. predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
2. predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
3. pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
4. primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
5. primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
6. primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
7. primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe oskrba s pitno vodo šteje dejavnost E36 Zbiranje prečiščevanje in distribucija vode, za povprečje panoge javne službe odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode šteje dejavnost E37 Ravnanje z odplakami, za povprečje panoge javne službe zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.11 Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov, za povprečje panoge javne službe obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov, in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.21 Ravnanje z nenevarnimi odpadki,
8. predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
9. predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
10. obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
11. prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
12. prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
13. donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
14. število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
15. podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
16. stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,
17. izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnin za prihodnje obračunsko obdobje,
18. prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah in
19. druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32.

8. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO

8.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2022)

Količine pitne vode (vodarina)

	Predračunska količina v m ³	Obračunska količina v m ³
količina prodane vode	2.410.491	2.482.209

Število vodomeroval – preračunano število (omrežnina)

	Predračunska količina	Obračunska količina
Preračunano število vodomeroval	19.386	19.376

8.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2022)

v EUR

STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO		OBRAČUNSKI 2022	PREDRAČUNSKI 2022
1.	Stroški materiala	236.564	290.207
	- stroški materiala	10.202	45.340
	- stroški električne energije	225.529	243.596
	- stroški goriva, plina	833	1.271
2.	Stroški storitev	813.925	685.950
	- stroški storitev vzdrževanja	658.895	550.536
	- stroški drugih storitev	155.030	135.414
3.	Stroški dela	72.328	80.838
4.	Odpisi vrednosti	16.054	15.606
	- amortizacija	2.854	1.682
	- popravki vrednosti terjatev do kupcev	13.199	13.924
5.	Drugi stroški	3.878	1.385
6.	Splošni upravni stroški	224.373	239.246
7.	Obresti zaradi financiranja opravljanja javne službe	0	0
8.	Izredni odhodki	342	0
9.	Vodno povračilo	212.361	179.916
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV		1.579.830	1.493.149
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE		1.803.891	1.787.190

8.3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2022)

Obračunska cena storitve	0,6829 EUR/m ³
Predračunska cena storitve	0,5912 EUR/m ³
Potrjena cena storitve	0,6290 EUR/m ³

Obračunska cena omrežnine	7,7583 EUR/mesec/≤DN20
Predračunska cena omrežnine	7,6825 EUR/mesec/≤DN20
Potrjena cena omrežnine	7,7031 EUR/mesec/≤DN20

Obračunska cena storitve javne službe oskrbe s pitno vodo je višja od predračunske za 15,5%, kar je posledica višjih stroškov storitev, predvsem storitev vzdrževanja na račun rasti cen vhodnega materiala in večjega obsega teh storitev. K višji ceni so prispevali višji stroški vodnega povračila, ki so za 18,0% višji od planiranega. Obračunska cena storitve je višja od potrjene cene za 8,6%, kar je predvsem posledica inflacije glede na leto 2019, ko smo sprejeli veljavne cene.

Obračunska cena omrežnine je višja od predračunske za 1,0% zaradi višjih stroškov zavarovanja od planiranih, višjih stroškov vzdrževanja in obnove vodovodnih priključkov, od veljavne cene pa je višja za 0,7%.

8.4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Ministrstvo za okolje, podnebje in energijo je primerljiva območja oblikovalo na podlagi števila prebivalcev in gostote poselitve, niso pa upoštevani drugi pogoji izvajanja javne službe, ki pomembno vplivajo na stroške (geografski, tehnično-tehnološki pogoji...). Trenutno ni objavljenih podatkov za preteklo leto, zato je spodaj navedena primerjava za leto 2021.

Ministrstvo za okolje, podnebje in energijo je na svoji spletni strani pripravil podatke o primerljivih območjih in povprečne potrjene, zaračunane in obračunane cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2021. Analiza je bila narejena za 211 občin. Spremenljivke, ki so bile upoštevane pri analizi so bile: število prebivalcev občine, gostota prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah/površina vseh aglomeracij v občini) in gostota prebivalcev (število prebivalcev v občini/ površina občine).

Najprej so občine razdelili v tri skupine glede na število prebivalcev, nato so vsek razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razdelili na podlagi spremenljivk gostota prebivalcev v aglomeraciji in gostota prebivalcev.

Na podlagi spremenljivk gostota prebivalcev v aglomeraciji in gostota prebivalcev je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede, v katere so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto.

OKP Rogaška Slatina oskrbuje s pitno vodo tri občine, kjer je število prebivalcev do 3.500 prebivalcev in kjer je povprečna gostota poselitve nad 5 prebivalcev. V ta razred spadajo občine Bistrica ob Sotli, Kozje in Rogatec.

V razred, kjer je število prebivalcev od 3.501 do 15.000 prebivalcev in kjer je povprečna gostota poselitve nad 7 do 12 prebivalcev pa spadajo preostale občine, ki jih oskrbujemo s pitno vodo; to so občine Podčetrtek, Poljčane, Rogaška Slatina in Šmarje pri Jelšah

	OKP Rogaška Rogaška Slatina d.o.o.	število prebivalcev do 3.500, z gostoto poselitve nad 5 prebivalcev	indeks OKP/do 3500 prebivalcev	število prebivalcev od 3.501 do 15.000, z gostoto poselitve nad 7 do 12 prebivalcev	indeks OKP/do 15000 prebivalcev
Povprečje obračunska cena izvajanje (EUR/m3)	0,6807	0,7547	90,2	0,8084	84,2

Tabela: obračunska cena izvajanja oskrbe s pitno vodo povzeto po Ministrstvu za okolje, podnebje in energijo

Če primerjamo povprečne obračunske cene izvajanja oskrbe s pitno vodo, lahko vidimo, da te cene pri OKP Rogaška Slatina zaostajajo od povprečnih na primerljivih območjih, tako po kriteriju do 3.500 prebivalcev za 19,8%, kot na območju od 3.501 do 15.000 prebivalcev za 15,8%. Izvajanje javne službe je bilo glede na primerljiva območja izjemno stroškovno učinkovito.

8.5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Ministrstvo za okolje, podnebje in energijo je na svoji spletni strani pripravil podatke o primerljivih območjih in povprečne potrjene, zaračunane in obračunane cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2021. Primerljiva področja za leto 2022 niso bila izdelana.

	OKP Rogaška Rogaška Slatina d.o.o.	število prebivalcev do 3.500, z gostoto poselitve nad 5 prebivalcev	indeks OKP/do 3500 prebivalcev	število prebivalcev od 3.501 do 15.000, z gostoto poselitve nad 7 do 12 prebivalcev	indeks OKP/do 15000 prebivalcev
Povprečje potrjena cena izvajanje (EUR/m3)	0,6290	0,7046	89,3	0,7850	80,1

Tabela: potrjena cena izvajanja oskrbe s pitno vodo povzeto po Ministrstvu za okolje, podnebje in energijo

Če primerjamo povprečne potrjene cene izvajanja oskrbe s pitno vodo, ugotovimo, da te cene pri OKP Rogaška Slatina zaostajajo od povprečnih na primerljivih območjih, tako po kriteriju do 3.500 prebivalcev za 10,7%, kot na območju od 3.501 do 15.000 prebivalcev za 19,9%. Pri tem lahko opazimo, da so potrjene cene na primerljivih območjih nižje od obračunskih.

8.6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Ministrstvo za okolje, podnebje in energijo je na svoji spletni strani pripravil podatke o primerljivih območjih in povprečne potrjene, zaračunane in obračunane cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2021. Primerljiva področja za leto 2022 niso bila izdelana.

	OKP Rogaška Rogaška Slatina d.o.o.	število prebivalcev do 3.500, z gostoto poselitve nad 5 prebivalcev	indeks OKP/do 3500 prebivalcev	število prebivalcev od 3.501 do 15.000, z gostoto poselitve nad 7 do 12 prebivalcev	indeks OKP/do 15000 prebivalcev
Povprečje obračunska javna infrastruktura (EUR/mesec za faktor 1)	7,6927	6,3745	120,7	6,7582	113,8

Tabela: obračunska cena javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo povzeto po Ministrstvu za okolje, podnebje in energijo

Če primerjamo obračunske cene javne infrastrukture na primerljivih področjih, lahko vidimo, da so te pri OKP Rogaška Slatina višje od povprečnih na primerljivih območjih po kriteriju do 3.500 prebivalcev za 20,7% in na območju od 3.501 do 15.000 prebivalcev za 13,8%. Na ceno infrastrukture ne moremo bistveno vplivati, saj gre za ceno najemnine infrastrukture oziroma amortizacije, ki pa je odvisna od vlaganj vanjo. Na področju občin, kjer OKP Rogaška Slatina izvaja javno službo, so bile izvedene večje investicije v vodovodno omrežje v okviru projektov na področju Savinje in Dravinje, zagotovo pa na to vplivajo tudi letna vlaganja v izgradnjo in obnovo dotrajanega vodovodnega omrežja in dolžina le tega.

8.6. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena

Primerjava podatkov za leto 2022, objavljeno na spletni strani AJPES-a.

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti

- ✓ Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti panoge E 36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode za leto 2022 po podatkih AJPES znaša: 1,10.
- ✓ Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti za leto 2022 v OKP Rogaška Slatina d.o.o. znaša 1,01.

Koeficient gospodarnost poslovanja

- ✓ gospodarnost poslovanja panoge E 36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode za leto 2022 po podatkih AJPES znaša: 1,01.
- ✓ gospodarnost poslovanja v OKP Rogaška Slatina d.o.o. za leto 2022 znaša 1,00.

Povprečna plača na zaposlenca

- ✓ povprečna plača na zaposlenca panoge E 36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode za leto 2022 po podatkih AJPES znaša: 2.017 EUR.
- ✓ povprečna plača na zaposlenca v OKP Rogaška Slatina d.o.o. za leto 2022 znaša 1.855 EUR.

8.7. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2024

Predračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2024 znaša 2.454.858 m³.

Predračunsko število vodomeroev za obračun za leto 2024 je 19.695.

Premer vodomera	Faktor omrežnine	Število vodomeroev za obračun	Preračunano število vodomeroev
DN ≤ 20	1	15.680	15.680
20 < DN < 40	3	165	495
40 ≤ DN < 50	10	21	210
50 ≤ DN < 65	15	76	1.140
65 ≤ DN < 80	30	4	120
80 ≤ DN < 100	50	25	1.250
100 ≤ DN < 150	100	8	800
Skupaj		15.979	19.695

8.8. Predračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za leto 2024

v EUR	
PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	PREDRAČUNSKI STROŠKI
OSKRBE S PITNO VODO	2024
1. Stroški materiala	503.595
- stroški električne energije	494.514
- stroški goriva, plina	2.290
- stroški materiala	6.791
2. Stroški storitev	872.731
- stroški storitev vzdrževanja	654.263
- stroški drugih storitev	218.469
3. Stroški dela	104.022
4. Odpisi vrednosti	14.220
- amortizacija	2.445
- popravki vrednosti terjatev do kupcev	11.775
5. Drugi stroški	2.154
6. Splošni upravni stroški	284.442
7. Izredni odhodki	0
8. Vodno povračilo	220.642
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	2.001.807

v EUR	
PREDRAČUNSKI STROŠKI OMREŽNINE	PREDRAČUNSKI STROŠKI
OSKRBE S PITNO VODO	2024
stroški amortizacije ali najema infrastrukture	1.030.161
stroški zavarovanja infrastrukture	37.308
stroški povezani z odškodninami za infrastrukturo	4.395
obnova in vzdrževanje priključkov	850.538
STROŠKI OMREŽNINE	1.922.403

Obrazložitev posameznih vrst stroškov

Cena izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo

Stroški električne energije se nanašajo na stroške električne energije na objektih črpališč, vodohranov, hidro postaj, sistema za kontinuirano dezinfekcijo pitne vode, sistema za daljinski nadzor.

Stroški pogonskega goriva so stroški prevoznih sredstev, ki jih uporabljajo odčitovalci vodomeroev.

Stroški materiala so stroški potrošnega materiala, pisarniškega materiala, drobnega inventarja, nadomestnih delov osnovnih sredstev, avtogum.

Stroški monitoringa so stroški laboratorijskih analiz pitne vode, ki jih izvaja zdravstveni zavod in izdelava poročil o rezultatih analiz.

Stroški drugih storitev so stroški poštnih in telefonskih storitev, stroški izobraževanja, geodetskih storitev, objave obvestil, servis gasilnih aparatov, stroški počitniškega dela, stroški storitev sledenja, najema delovne sile ipd.

Stroški tekočega vzdrževanja so stroški odprave okvar na vodovodnem omrežju, stroški rednega vzdrževanja objektov in naprav na vodovodnem omrežju, stroški kloriranja.

Stroški dela se nanašajo na stroške dela zaposlenih delavcev na področju vodooskrbe.

Odpisi vrednosti so stroški amortizacije osnovnih sredstev v lasti podjetja, ki se uporabljajo za dejavnost oskrbe s pitno vodo in prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih.

Drugi stroški so stroški sodne izterjave in izdatki za varstvo okolja.

Splošni upravni stroški so stroški skupnih služb in splošni skupni stroški, ki se delijo po ključu med dejavnosti.

Stroški vodnega povračila so stroški na podlagi Uredbe o vodnih povračilih (Ur.list RS, 103/02, 122/07,3/21).

8.9. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2022) in prihodnje (2024) obračunsko obdobje

Za izvajanje storitev gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo je obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za preteklo obračunsko obdobje:

- javna infrastruktura z nabavno vrednostjo v višini 38.850.986 EUR in
- lastna osnovna sredstva z nabavno vrednostjo v višini 289.731 EUR.

Za izvajanje storitev gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo bo predviden obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za prihodnje obračunsko obdobje:

- javna infrastruktura z nabavno vrednostjo v višini 42.258.525 EUR in
- lastna osnovna sredstva z nabavno vrednostjo v višini 361.619 EUR.

8.10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Splošni stroški in prihodki se na posamezno dejavnost razporejajo glede na delež proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških.

Ta delitev je bila določena v 7. členu Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 63/2009), ki je veljal do 31.12.2012 in smo ga uporabljali od leta 2010 dalje.

Razdelitev splošnih stroškov za leto 2022

Dejavnost	Delež
Oskrba s pitno vodo	22,18%
Vzdrževanje priključkov na JVO	7,04%
Odvajanje odpadnih voda	4,52%
Čiščenje odpadnih voda	8,00%

Storitve povezane z greznicami in MKČN	3,53%
Zbiranje in odvoz MKO	22,76%
Zbiranje in odvoz BIO odpadkov	1,53%
Vzdrževanje JVO in JKO	29,51%
Kataster	0,93%

Predvidena razdelitev splošnih stroškov za leto 2024

Dejavnost	Delež
Oskrba s pitno vodo	23,63%
Odvajanje odpadnih voda	4,63%
Čiščenje odpadnih voda	11,18%
Storitve povezane z greznicami in MKČN	4,06%
Zbiranje in odvoz MKO	24,40%
Zbiranje in odvoz BIO odpadkov	1,49%
Zbiranje odpadnih sveč	0,09%
Vzdrževanje JVO in JKO	22,91%
Vzdrževanje priključkov na JVO	6,54%
Kataster	1,07%

8.11. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Podjetje na podlagi pogodb izvaja storitev oskrbe s pitno vodo, ki ne spada v okvir javne službe, ker se voda porablja za proizvodnjo pijač, za tehnološke namene in za polnjenje bazenskih kopališč.

Na podlagi pogodbe podjetje dobavlja pitno vodo iz vodnega vira v Loki komunalnemu podjetju Šentjur, iz vira v Zbelovski Gori komunalnemu podjetju Slovenske Konjice, podjetju Humkom d.o.o. za uporabnike na Hrvaškem pa v zelo majhnem obsegu, saj so si v letu 2014 uredili lastno oskrbo.

Prihodki doseženi z navedeno prodajo so v letu 2022 znašali 345.536 EUR.

Predvideni prihodki doseženi z opravljanjem posebnih storitev za leto 2024 znašajo 393.099 EUR.

8.12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva lahko predstavlja največ 5 % od nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev oskrbe s pitno vodo.

Predviden donos za leto 2022 bi lahko znašal 14.487 EUR, za leto 2023 pa 18.081 EUR. V izračunu predračunske lastne cene storitev javne službe, donos na sredstva izvajalca ni vračunan.

8.13. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Za preteklo obračunsko obdobje je število zaposlenih za izvajanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo enako petindvajset, v prihodnjem obračunskem obdobju pa bo v tej enoti sedemindvajset zaposlenih. V dejavnosti vodooskrbe bomo zaposlovali vodjo enote oskrbe s pitno vodo in enote vzdrževanja, delno tehničnega direktorja, tri popisovalce vodomero in enaindvajset vzdrževalcev vodovodnega omrežja in objektov, enega tehnologa za pripravo vode in za izvajanje vseh nalog na področju HACCP sistema.

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

	najemnina infrastrukture v EUR	delež, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture v %
Leto 2022	955.252	100
Leto 2024	1.030.161	100

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

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe je 100 %, prav tako je stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev 100 %.

8.16. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnin za prihodnje obračunsko obdobje

v EUR

ZAP.ŠT.	VRSTA STROŠKOV	Predračunska cena javne službe oskrbe s pitno vodo
I.	STROŠKI IZVAJANJA STORITEV OSKRBE S PITNO VODO	
1.	NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.376.327
a)	Stroški materiala	503.595
	stroški električne energije	494.514
	stroški pogonskega goriva za naprave in vozila	2.290
	drugi stroški materiala	6.791
b)	Stroški storitev	872.731
	stroški vzdrževanja infrastrukture	654.263
	stroški drugih storitev	218.469
2.	NEPOSREDNI STROŠKI DELA	104.022
3.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	16.374
4.	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0
5.	SPLOŠNI NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI	0
6.	SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	284.442
7.	OBREŠTI ZARADI FINACIRANJA JAVNE SLUŽBE	0
8.	STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	220.642
9.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0
10.	DONOS NA VLOŽENA OSN.SRED. - DO 5 %	0
	STROŠKI SKUPAJ	2.001.807
	Količina vse prodane vode v m ³ :	2.454.858
	CENA VODARINE V EUR/M ³	0,8154
	DRUGI PRIH., KI NE IZHAJAJO IZ STORITEV JS	393.099
	STROŠKI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE	1.608.707
	Količina prodane vode uporabnikom JS v m ³ :	1.769.309
	CENA IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE V EUR/m³	0,9092
		v EUR
ZAP.ŠT.	VRSTA STROŠKOV	Predračunska cena javne infrastrukture
I.	STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	
1.	Stroški javne infrastrukture	
1.1.	Stroški amortizacije ali najema infrastrukture	1.030.161
1.2.	Stroški zavarovanja infrastrukture	37.308
1.3.	Stroški povezani z odškodninami za infrastrukturo	4.395
1.4.	Finančni odhodki - stroški obresti	0

1.5.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod	850.538
	STROŠKI INFRASTRUKTURE SKUPAJ:	1.922.403
	Število (preračunano) vodomerov - vsi:	19.695
	CENA OMREŽNINE V EUR/mesec/ < / = DN 20	8,1341
	DRUGI PRIH., KI NE IZHAJAJO IZ STORITEV JS	0
	STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	1.922.403
	Število (preračunano) vodomerov javna služba:	19.695
	CENA OMREŽNINE V EUR/mesec/ < / = DN 20	8,1341

8.17. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sistem razporejanja stroškov in prihodkov ter ugotavljanja poslovnih izidov po posameznih dejavnostih in po posameznih občinah potrjujeta nadzorni svet in svet ustanoviteljev podjetja z vsakoletnim letnim finančnim planom.

Glede na to, da so cene storitev gospodarskih javnih služb enake v vseh občinah, so sodila oblikovana po dejavnostih.

Najosnovnejša določila tega sistema so naslednja:

- Vsi stroški in prihodki se ob nastanku knjižijo po stroškovnih mestih. Šifrant stroškovnih mest je štirimesten.
- Prihodke je mogoče z vidika dejavnosti ločevati na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati na katere dejavnosti in na katere občine se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost in posamezno občino. Pri poslovanju podjetja pa nastaja tudi nekaj t.i. posrednih ali splošnih prihodkov (zlasti prihodki od financiranja in izredni prihodki). Ti se najprej pripišejo skupnemu stroškovnemu mestu, s tega splošnega stroškovnega mesta pa se nato razdelijo na temeljne dejavnosti (po ključu proizvajalnih stroškov temeljnih stroškovnih mest).
- Tudi za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, porabljenih ur dela in obračuna plač po delovnem nalogu ipd.) knjižiti na tisto dejavnost, na katero se taki stroški nanašajo. Vsi taki stroški, ki so razporejeni na temeljna stroškovna mesta že ob knjiženju na konte razreda 4 in 7, imajo torej značaj neposrednih stroškov.
- Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti imajo značaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na skupno stroškovno mesto.
- Na skupnem stroškovnem mestu se zbirajo tiste vrste stroškov, ki jih ni bilo mogoče že v prvi fazi knjižiti na temeljno stroškovno mesto in stroški skupnih služb (kot neposredne stroške dejavnosti).
- Stroški, zbrani na skupnem stroškovnem mestu, se na temeljna stroškovna mesta dejavnosti razporejajo glede na proizvajalne stroške temeljnih stroškovnih mest.

8.18. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32 za leto 2022 so zapisana, revidirana in javno objavljena v Letnem poročilu za leto 2022, za pretekla leta pa so objavljena (JOLP) na spletnih straneh AJPES-a.