

ELABORAT

O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV
JAVNE SLUŽBE



OSKRBA S PITNO VODO

2024

Občina
Žirovnica

Jesenice, 31.8.2023

Vključuje rebalans, izveden
na datum: 1.12.2023



Vsebina

1	UVOD	1
1.1	Splošno.....	1
1.2	Pravna podlaga za izdelavo elaborata	1
1.3	Namen izdelave elaborata	1
1.4	Predstavitev dejavnosti.....	2
1.5	Zagotavljanje varne oskrbe s pitno vodo	2
1.6	Sestava cene.....	3
2	OBLIKOVANJE CENE OSKRBE S PITNO VODO	4
2.1	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje.....	4
2.2	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	4
2.3	Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev za preteklo obračunsko obdobje.....	5
2.4	Primerjava obračunskih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami javne službe na primerljivih območjih	6
2.5	Primerjava potrjenih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih	6
2.6	Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov	6
2.7	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	7
2.8	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	7
2.9	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	8
2.10	Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	8
2.11	Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	8
2.12	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	9
2.13	Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	9
2.14	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	9
2.15	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev	9

2.16 Izračun predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje	9
2.17 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih in po občinah	12
2.18 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda	12
3 POVZETEK	13

1 UVOD

1.1 Splošno

Podjetje JEKO, d.o.o. (v nadaljevanju podjetje), je izvajalec dejavnosti gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občine Žirovnica. Izvajanje javne službe je opredeljeno v 233. členu Zakona o varstvu okolja (Ur. list RS, št. 44/2022 in 18/2023), pogoji in način pa z Uredbo o oskrbi s pitno vodo (Ur. list RS, št. 88/2012 in 44/2022) ter občinskim odlokom s področja oskrbe s pitno vodo (Ur. l. RS št. 14/2014 s spremembami).

V Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. št. 87/2012, 109/2012, 76/2017, 78/2019 in 44/2022, v nadaljevanju Uredba MEDO) je podana metodologija za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

Pristojnost za sprejemanje in nadzor nad cenami je bila z uveljavitvijo Uredbe MEDO prenesena na lokalno skupnost oziroma pristojne občinske organe.

1.2 Pravna podlaga za izdelavo elaborata

Na podlagi tretjega odstavka 233. člena Zakona o varstvu okolja (Ur. list RS, št. 44/2022 in 18/2023) je določeno, da pristojni minister podrobneje predpiše metodologijo za oblikovanje cen, oskrbovalne standarde, tehnične, vzdrževalne, organizacijske ter druge ukrepe in normative za oblikovanje cen javnih služb. Na podlagi navedenega je vlada Republike Slovenije sprejela in izdala Uredbo MEDO, ki je podlaga za izdelavo Elaborata o oblikovanju cen gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občine Žirovnica.

V 5. členu Uredbe MEDO je predpisano, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cen izvajanja posamezne javne službe.

V Odloku o gospodarskih javnih službah v Občini Žirovnica (Ur. l. RS, št. 17/2000 s spremembami) in Odloku o ustanovitvi JEKO, javnega komunalnega podjetja, d.o.o., Jesenice (Ur. l. RS, št. 104/2011 s spremembami) je določeno, da podjetje izvaja občinsko gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo. Javna služba se izvaja skladno z veljavno zakonodajo na področju oskrbe s pitno vodo.

1.3 Namen izdelave elaborata

Elaborat je namenjen oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2024. Glavne vsebine elaborata so (določeno v 9. členu Uredbe MEDO):

- količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju,
- stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju,
- pojasnila odmkov cen v preteklem obračunskem obdobju,
- primerjava cen s primerljivimi območji,
- primerjava poslovanja izvajalca javne službe s povprečjem panoge,
- podatki glede obsega potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje storitev javne službe,
- načrtovane količine in stroški opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje,
- izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje.

Preteklo obračunsko obdobje v elaboratu je leto 2022 in prihodnje leto 2024.

1.4 Predstavitev dejavnosti

Podjetje je v lasti Občin Jesenice in Žirovnica. Ustanovljeno je bilo leta 1996 in je v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah organizirano kot družba z omejeno odgovornostjo.

Podjetje na območju občine Žirovnica upravlja z dvema vodnima viroma in tremi skupnimi vodnimi viri ter vzdržuje več kot 37 km vodovodnega omrežja (2 km skupnega voda z občino Jesenice) in 15 objektov (5 objektov na skupnem vodu). Vodozbirni objekti so zajetja in vodohrani, za zmanjševanje tlaka vode v cevovodu služijo razbremenilniki, za zviševanje le-tega pa hidroforne postaje.

S sistemom javne oskrbe se v občini Žirovnica oskrbuje več kot. 4.400 prebivalcev letno, z okvirno. 220.000 m³ vode. Večji del občine se napaja iz vodnega vira Završnica.

Podjetje izvaja v občini Žirovnica javno službo oskrbe s pitno vodo, ki obsega številne naloge, med drugim:

- oskrbo s pitno vodo vsem uporabnikom javne službe v skladu s predpisi, standardi in normativi, ki urejajo pitno vodo in oskrbo s pitno vodo,
- obveščanje uporabnikov javne službe o izvajanju javne službe o njihovih obveznostih in izvajanju javne službe,
- redno vzdrževanje javnega vodovoda,
- redno vzdrževanje javnemu vodovodu pripadajočih zunanjih hidrantnih omrežij za gašenje požarov v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred požari,
- redno vzdrževanje priključkov na javni vodovod,
- vodenje evidenc v skladu z uredbo o oskrbi s pitno vodo,
- poročanje v skladu z uredbo o oskrbi s pitno vodo,
- izdelavo programa oskrbe s pitno vodo v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo,
- izvajanje notranjega nadzora in drugih nalog, določenih v skladu s predpisi, ki urejajo pitno vodo,
- monitoring kemijskega in mikrobiološkega stanja virov pitne vode,
- monitoring količine iz zajetja za pitno vodo odvzete vode v skladu s pogoji vodnega dovoljenja za oskrbo s pitno vodo in monitoring iz zajetja za pitno vodo odvzete vode za drugo rabo, ki ni oskrba s pitno vodo, če se ta odvzema iz javnega vodovoda v skladu s pogoji in vodnega dovoljenja ali koncesije,
- označevanje vodovarstvenih območij in izvajanje drugih ukrepov v skladu s predpisi, ki urejajo vodovarstvena območja,
- izdelavo programa ukrepov v primeru izrednih dogodkov na javnem vodovodu v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami,
- izdelavo programa ukrepov v primerih izrednih dogodkov zaradi onesnaženja,
- redno preverjanje podatkov o stavbah, ki so priključene na javni vodovod, v katastru stavb z dejanskim stanjem stavb na območju javnega vodovoda in
- priključevanje novih uporabnikov javne službe.

1.5 Zagotavljanje varne oskrbe s pitno vodo

Osnovna naloga izvajalca javne službe je zagotavljanje varne oskrbe s pitno vodo. Podjetje izvaja notranji nadzor nad kakovostjo pitne vode medtem, ko zunanji nadzor izvaja neodvisni državni monitoring (NLZOH) in Zdravstveni inšpektorat Republike Slovenije. Ob vsakem pregledu vodooskrbnega objekta so opravljene še terenske meritve temperature vode, električne prevodnosti in po potrebi merjenje prostega preostalega klora. Preventivno, po potrebi izvajamo tudi hitre teste na prisotnost ali odsotnost bakterij (koliformne bakterije in *Escherichia coli*).

1.6 Sestava cene

V okviru javne službe oskrbe s pitno vodo se oblikuje in obračunava storitev za oskrbo s pitno vodo. Na računu je prikazana cena storitve javne službe oskrbe s pitno vodo, ki je sestavljena iz:

- omrežnine in
- vodarine.

Omrežnina vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo,
- stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti,
- plačilo za vodno pravico,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje.

Občina podjetju obračuna najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, v višini obračunane amortizacije. Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine, vendar samo za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se lahko prenese le tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcem in je sorazmeren z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne infrastrukture.

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

Vodarina vključuje le stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitve javne službe in vključujejo naslednje skupine:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške,
- splošno nabavno – prodajne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- stroške vodnega povračila za prodano vodo in za vodne izgube do dopustne ravni vodnih izgub v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo,
- druge poslovne odhodke,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Vodarina se obračunava glede na dobavljeno količino pitne vode v m³.

Cene storitve javne službe med uporabniki ali skupinami uporabnikov ne smejo biti različne.

2 OBLIKOVANJE CENE OSKRBE S PITNO VODO

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, t.j. tako imenovano zaračunano ceno, ki jo plača uporabnik.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi. V nadaljevanju je skladno s 16. členom Uredbe MEDO oblikovana cena javne službe oskrbe s pitno vodo.

2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (za leto 2022).

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (za leto 2022).

ŽIROVNICA	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2022	
	PREDRAČUNSKA KOLIČINA	OBRAČUNSKA KOLIČINA
KOLIČINA DOBAVLJENE PITNE VODE (m ³)	210.000	217.585
ŠTEVILO OBRAČ. VODOMEROV (kos)	1.708	1.730

ŠTEVILO VODOMEROV				PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2022		
				PREDRAČUNSKA KOLIČINA		OBRAČUNSKA KOLIČINA
PREMER VODOMERA	ŠTEVILO ODJ. MEST	FAKTOR OMREŽNINE	OBRAČUN. ŠTEV. VOD.	ŠTEVILO ODJ. MEST	FAKTOR OMREŽNINE	OBRAČUN. ŠTEV. VOD.
DN13	369	1	369	362	1	362
DN20	1138	1	1138	1164	1	1164
DN25	10	3	30	10	3	30
DN32	2	3	6	3	3	9
DN40	2	10	20	2	10	20
DN50	3	15	45	3	15	45
DN65	0	30	0	0	30	0
DN80	2	50	100	2	50	100
DN100	0	100	0	0	100	0
SKUPAJ	1526		1.708	1546		1.730

2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunski stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vode je podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (za leto 2022).

Obračunski stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vode je podatek o realiziranih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (za leto 2022).

OSKRBA S PITNO VODO ŽIROVNICA	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2022	
	PREDRAČUNSKI STROŠKI	OBRAČUNSKI STROŠKI
STROŠKI OMREŽNINE	171.684,45	140.808,48
<i>Infrastruktura</i>	<i>102.930,38</i>	<i>106.828,29</i>
<i>Vzdrževanje hišnih priključkov</i>	<i>26.920,54</i>	<i>19.296,66</i>
<i>Overjanje in menjava vodomero</i>	<i>41.833,53</i>	<i>14.683,53</i>
STROŠKI STORITVE	106.323,27	109.521,89
SKUPAJ	278.007,72	250.330,37

OSKRBA S PITNO VODO ŽIROVNICA	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2022	
	PREDRAČUNSKI STROŠKI	OBRAČUNSKI STROŠKI
STROŠKI NAJEMA OS IN NAPRAV, KI SO JAVNA INFRASTRUKTURA	102.194,74	106.625,29
STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	735,64	203,00
STROŠKI ODŠKODNIN	0,00	0,00
STROŠEK MENJAVE VODOMEROV	41.833,53	14.683,53
STROŠEK VZDRŽEVANJA VODOVODNIH PRIKLJUČKOV	26.920,54	19.296,66
NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	19.547,66	20.110,56
NEPOSREDNI STROŠKI DELA	35.434,92	31.110,12
DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	5.873,44	5.255,75
SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	19.980,27	26.553,73
SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI STROŠKI	0,00	0,00
SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	11.187,33	11.909,74
STROŠKI VODNIH POVRAČIL	13.711,82	14.420,24
OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE	218,89	97,34
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00	0,00
DONOS	368,94	64,41
SKUPAJ	278.007,72	250.330,37

2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev za preteklo obračunsko obdobje

OSKRBA S PITNO VODO ŽIROVNICA	PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2022 (v EUR)		
	PREDRAČUNSKA CENA	OBRAČUNSKA CENA	VELJAVNA CENA
OMREŽNINA	8,3766	6,7827	8,4158
<i>Infrastruktura</i>	<i>5,0220</i>	<i>5,1459</i>	<i>5,0593</i>
<i>Vzdrževanje hišnih priključkov</i>	<i>1,3135</i>	<i>0,9295</i>	<i>1,3142</i>
<i>Overjanje in menjava vodomero</i>	<i>2,0411</i>	<i>0,7073</i>	<i>2,0423</i>
STORITEV	0,5026	0,4991	0,4694

Obračunska cena omrežnine je od predračunske nižja predvsem zaradi vzdrževanja hišnih priključkov in overjanja, menjave vodomero. Predračunska cena vzdrževanja hišnih priključkov in menjav vodomero sta običajno iz leta v leto identična, kot je veljavna cena, glede na to, da se pri pripravi poslovnega načrta upošteva petletno obdobje vzdrževanja hišnih priključkov in menjave vodomero, le ti pa se po posameznih letih v obdobju petih let razlikujejo od povprečne cene. V letu 2022 je bilo dejansko zamenjanih 409 vodomero, od skupno 1501 vodomero.

V občini Žirovnica so veljale cene za omrežnino od 1.3.2020 dalje. Zaradi povečanja stroškov se je cena omrežnine povečala in velja od 1.5.2023 dalje cena v višini 8,5310 EUR/mes.

Obračunska cena storitve je nižja, kot je bila predračunska cena. Razlog je predvsem zaradi večje količine prodane pitne vode. Nastali stroški so bili v letu 2022 višji od predračunskih zgolj za 3 tisoč evrov. Količina prodane vode se je povečala za 3,6 %, kar je razlog za nižjo ceno storitve.

Obračunska cena storitve je višja, kot je veljavna cena storitve oskrbe s pitno vodo. Razlog je v višjih stroških, ki so bili že načrtovani in se izkazujejo v predračunski ceni. V občini Žirovnica so v letu 2022 veljale cene za izvajanje storitev, ki so veljale od 1.3.2020 dalje. Zaradi povečanih stroškov izvajanja dejavnosti, se je cena v letu 2023 povečala in od 1.5.2023 dalje velja cena 0,5552 EUR/m³.

2.4 Primerjava obračunskih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami javne službe na primerljivih območjih

Ministrstvo za okolje in prostor je 25.10.2015 objavilo Objavo primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2014. Za leta 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 in 2022 seznama niso objavili, zato so v pregledu povzete cene primerljivega območja iz leta 2014 ter obračunske in potrjene cene za območje občine Žirovnica. Ker je primerjava obvezna vsebina elaborata, je tudi v nadaljevanju pripravljena. Ocenjujemo pa, da nima vsebinske vrednosti, saj so občine v tem časovnem obdobju že bistveno spremenile oblikovanje cen in pristopile k izvedbi primerjalne analize, ki jo izvaja Gospodarska zbornica Slovenije.

OSKRBA S PITNO VODO	OBRAČUNSKA CENA za leto 2014 (v EUR)	
	ŽIROVNICA	PRIMERLJIVO OBMOČJE
OMREŽNINA	4,0097	4,7258
STORITEV	0,4939	0,6876

2.5 Primerjava potrjenih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih

OSKRBA S PITNO VODO	POTRJENA CENA za leto 2014 (v EUR)	
	ŽIROVNICA	PRIMERLJIVO OBMOČJE
OMREŽNINA	4,0821	4,7068
STORITEV	0,4560	0,6843

2.6 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Primerjava predpisanih kazalnikov poslovanja s povprečjem panoge E 36 za leto 2022

KAZALNIK	DEJAVNOST E36	JEKO, d.o.o.
POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI	1,07	5,78
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,01	1,02
POVPREČNA PLAČA (v EUR)	2.022,43	1.882,85

Vir podatkov: Ebonitete.si

Podjetje je uvrščeno v panogo E 38.11 – zbiranje in odvoz odpadkov.

2.7 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

a) Obračunsko število vodomeroev za dejavnost oskrbe s pitno vodo v Občini Žirovnica:

ŠTEVILO VODOMEROV			ŽIROVNICA
PREMER	ŠTEVILO	FAKTOR	OBRAČUN.
VODOMERA	ODJ. MEST	OMREŽNINE	ŠTEV. VOD.
DN13	361	1	361
DN20	1175	1	1175
DN25	9	3	27
DN32	3	3	9
DN40	2	10	20
DN50	3	15	45
DN65	0	30	0
DN80	2	50	100
DN100	0	100	0
SKUPAJ	1555		1.737

b) Predračunska količina prodanih m³ vode za storitev oskrbe s pitno vodo v občini Žirovnica je 218.000 m³.

KOLIČINA DOBAVLJENE PITNE VODE	ŽIROVNICA
	m ³
KOLIČINA DOBAVLJENE PITNE VODE	218.000

2.8 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

OSKRBA S PITNO VODO ŽIROVNICA	Znesek (v EUR)
STROŠKI NAJEMA OS IN NAPRAV, KI SO JAVNA INFRASTRUKTURA	109.514,81
STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	1.204,40
STROŠKI ODŠKODNIN	0,00
STROŠEK MENJAVE VODOMEROV	42.600,10
STROŠEK VZDRŽEVANJA VODOVODNIH PRIKLJUČKOV	27.291,70
NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	21.581,47
NEPOSREDNI STROŠKI DELA	41.469,00
DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	4.226,56
SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	26.086,82
SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI STROŠKI	0,00
SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	15.445,95
STROŠKI VODNIH POVRAČIL	14.580,07
OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE	78,05
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00
SKUPAJ	304.078,93

Posamezne postavke stroškov oz. odhodkov zajemajo:

- stroški najema javne infrastrukture: stroški najemnine infrastrukture,

- neposredni stroški materiala in storitev: največji del so porabljene surovine in osnovni izdelavni material, ostali stroški so še porabljena elektrika, storitve za vzdrževanje infrastrukture, poštne, računalniške storitve, analize vode idr,
- neposredni stroški dela: plače in nadomestila plač zaposlencev, prispevki za socialno varnost, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja, stroški prevoza in prehrane, regres za letni dopust, rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine,
- drugi neposredni stroški: so stroški internih storitev zaradi popravil omrežja,
- splošni proizvodni stroški: stroški amortizacije, stroški pomožnih stroškovnih mest (vozila in stroji) – stroški vzdrževanja, stroški pogonskega goriva, stroški popravil in tehničnih pregledov, splošni stroški dela,
- splošni upravni stroški: predstavljajo skupne stroške delovanja podjetja, in sicer, vzdrževanje informacijskega sistema, stroške strokovnih služb podjetja ter ostale splošne stroške podjetja.

Načrtovani stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura so načrtovani malenkost višje kot so obračunski stroški. V letu 2024 se načrtuje 361 menjav vodomero, od tega jih je predvideno 20 vodomero z radijskim odčitavanjem. V obdobju naslednjih petih let je predvidena menjava 1555 vodomero. Strošek vzdrževanja priključkov je načrtovan višje kot v letu 2022 zaradi obnov priključkov v skladu z Odlokom o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Žirovnica in vključuje obnovo hišnih priključkov in interventno vzdrževanje v primeru nepredvidljivih dogodkov.

V letu 2024 se načrtuje v primerjavi z letom 2022 višje vse stroške. Razlog za to so višji stroški materiala in storitev, predvsem elektrike in goriva. Strošek dela je višji zaradi potrebne uskladitve plač. Že za leto 2023 so bile sprejete nove cene zaradi povečanja stroškov. V letu 2024 se pričakuje še minimalen dvig stroškov storitev in stroškov dela, zaradi uskladitve plač.

2.9 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV	Znesek (v EUR)	Znesek (v EUR)
SEDANJA VREDNOST NA DAN:	31.12.2022	31.12.2024
OSNOVNA SREDSTVA PODJETJA ZA IZVAJANJE GJS	63.521,18	65.000,00

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

Razdelitev splošnih stroškov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost in razdelitev med občini Jesenice in Žirovnica je izvedena v skladu s sodili iz Pravilnika o sodilih za razporeditev prihodkov, stroškov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih poslovno izidnih in stroškovnih mestih. Pravilnik je bil na podlagi predhodno pridobljenega soglasja 32. Skupščine z dne 21.1.2015 sprejet na 35. Seji Sveta ustanoviteljev dne 27.2.2015 (Priloga).

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

Med prihodki iz naslova posebnih storitev so predvideni prihodki izdaje soglasij in plačane terjatve iz tožb.

OSKRBA S PITNO VODO ŽIROVNICA	Znesek (v EUR)	Znesek (v EUR)
OPIS	31.12.2022	31.12.2024
PRIHODKI IZ NASLOVA POSEBNIH STORITEV	931,70	771,98

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

Donos na vložena poslovno potrebna sredstva izvajalca, ki je vračunan v ceno izvajanja storitve, skladno z Uredbo MEDO je v višini 5 % od sedanje vrednosti potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe.

OSKRBA S PITNO VODO ŽIROVNICA	Znesek (v EUR)	Znesek (v EUR)
DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA	31.12.2022	31.12.2024
OSKRBA S PITNO VODO	50,79	50,79
MENJAVA VODOMEROV	0,00	0,00
VZDRŽEVANJE VODOVODNIH PRIKLJUČKOV	0,00	0,00
SKUPAJ	50,79	50,79

2.13 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Na področju oskrbe s pitno vodo je bilo v preteklem obračunskem obdobju (na dan 31.12.2022) zaposlenih 10 zaposlencev. Za prihodnje obračunsko obdobje (za leto 2024) je načrtovan en zaposlen več, kot že v letu 2023.

Za izvedbo del se vodijo delovni nalogi (v okviru posameznega stroškovnega mesta za vsako storitev). Z delovnim nalogom se bremenijo dejansko opravljene delovne ure za vsakega delavca posebej. Delovni nalogi so osnova za evidenco opravljenega dela na posameznem stroškovnem mestu. Vsako stroškovno mesto je obremenjeno z dejansko količino opravljenih ur. V tem razmerju se tekoče obračunavajo tudi stalni stroški dela (prehrana, prevoz, dopust, boleznina).

Pri izvajanju storitev javne službe sodelujejo tudi podporni procesi, tako na ravni podjetja, kot tudi na ravni procesa, v katerem se izvaja posamezna javna služba. Pripadajoči strošek dela je določen z razmerjem delitve stroškov, kot le-tega opredeljuje Pravilnik o sodilih.

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

Najemnina za dejavnost oskrbe s pitno vodo znaša 109.514,81 EUR (najemnina infrastrukture) in se v celoti prenese na uporabnike javne infrastrukture.

2.15 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, je 100 %. Posebnih storitev, vezanih na pogodbo o dobavi pitne vode ne izvajamo.

2.16 Izračun predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Izračun predračunske cene omrežnine oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje za obračunski faktor 1

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Omrežnina za infrastrukturo se določi na letni ravni, vzdrževanje hišnih priključkov in menjava vodomero pa na petletno obdobje,

ter se uporabnikom zaračunava mesečno. Obračunava se glede na zmogljivost priključka, ki je določen s premerom vodomera.

Omrežnina se za posamezni vodommer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine (ponder) na obračunskih vodomernih. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega vodomera.

IZRAČUN LASTNE CENE OMREŽNINE	Znesek (v EUR)
STROŠKI NAJEMA OS IN NAPRAV, KI SO JAVNA INFRASTRUKTURA	109.514,81
STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE	1.204,40
STROŠKI ODŠKODNIN	0,00
STROŠKI VZDRŽEVANJA HIŠNIH PRIKLJUČKOV NA JAVNI VODOVOD	27.291,70
STROŠKI OVERJANJA IN MENJAVE VODOMEROV	42.600,10
SKUPAJ	180.611,01

IZRAČUN ZNESKA OMREŽNINE ZA OBRAČUNSKI FAKTOR 1	
ŠTEVILO OBRAČUNSKIH VODOMEROV	1.737
LETNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodommer)	103,9787
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodommer)	8,6649
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - INFRASTRUKTURA	5,3118
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV	1,3093
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - OVERJANJE IN MENJAVA VODOMEROV	2,0438

1. Izračun dela cene omrežnine, ki pokriva stroške najema in zavarovanja infrastrukture

IZRAČUN LASTNE CENE OMREŽNINE - INFRASTRUKTURA	Znesek (v EUR)
STROŠKI NAJEMA JAVNE INFRASTRUKTURE	109.514,81
STROŠKI ZAVAROVANJA JAVNE INFRASTRUKTURE	1.204,40
STROŠKI ODŠKODNIN	0,00
SKUPAJ	110.719,21
SKUPAJ STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	110.719,21
ŠTEVILO OBRAČUNSKIH VODOMEROV	1.737
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodommer)	5,3118

2. Izračun dela cene omrežnine, ki pokriva stroške vzdrževanja hišnih priključkov

IZRAČUN LASTNE CENE OMREŽNINE - VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV	Znesek (v EUR)
SKUPAJ STROŠKI VZDRŽEVANJA HIŠNIH PRIKLJUČKOV	27.291,70
ŠTEVILO OBRAČUNSKIH VODOMEROV	1.737
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodommer)	1,3093

3. Izračun dela cene omrežnine, ki pokriva stroške overjanja ter zamenjave vodommerov

IZRAČUN LASTNE CENE OMREŽNINE - OVERJANJE IN MENJAVA VODOMEROV	Znesek (v EUR)
SKUPAJ STROŠKI OVERJANJA IN MENJAVE VODOMEROV	42.600,10
ŠTEVILO OBRAČUNSKIH VODOMEROV	1.737
MESEČNI ZNESEK OMREŽNINE - FAKTOR 1 (EUR/vodommer)	2,0438

Prikaz izračuna skupne cene omrežnine za posamezno dimenzijo vodomera:

PRIKAZ IZRAČUNA SKUPNE CENE OMREŽNINE ZA POSAMEZNO DIMENZIJO VODOMERA							Znesek (v EUR)
PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNINE	INFRASTRU.	VZDRŽE. HIŠ. PRIK.	MENJAVA VODOMER.	SKUPAJ brez DDV	DDV	SKUPAJ z DDV
DN13	1	5,3118	1,3093	2,0438	8,6649	0,8232	9,4881
DN20	1	5,3118	1,3093	2,0438	8,6649	0,8232	9,4881
DN25	3	15,9354	3,9279	6,1314	25,9947	2,4695	28,4642
DN32	3	15,9354	3,9279	6,1314	25,9947	2,4695	28,4642
DN40	10	53,1180	13,0930	20,4380	86,6490	8,2317	94,8807
DN50	15	79,6770	19,6395	30,6570	129,9735	12,3475	142,3210
DN65	30	159,3540	39,2790	61,3140	259,9470	24,6950	284,6420
DN80	50	265,5900	65,4650	102,1900	433,2450	41,1583	474,4033
DN100	100	531,1800	130,9300	204,3800	866,4900	82,3166	948,8066

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

Predračunska lastna cena (določa 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.

IZRAČUN LASTNE CENE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO	Znesek (v EUR)
NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	21.581,47
PORABLJENE SUROVINE IN OSNOVNI IZD.MATERIAL	4.046,54
PORABLJENA ELEKTRIČNA ENERGIJA	5.354,24
STOR.ZA SPROTNO VZDRŽ.-POPRAVILA RAZNA	2.036,77
VZPOSTAVITEV GIS SISTEMA	1.325,82
ANALIZE VODE	1.926,19
PTT STORITVE	2.272,54
NEPOSREDNI STROŠKI DELA	41.469,00
DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	4.226,56
STROŠKI INTERNE REALIZACIJE	3.181,34
POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV	1.036,01
SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	26.086,82
STROŠKI AMORTIZACIJE	3.493,27
STROŠKI MATERIALA	2.903,93
STROŠKI STORITEV	7.987,21
STROŠKI DELA	9.984,20
DRUGI STROŠKI	1.168,84
SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI STROŠKI	0,00
SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	15.445,95
STROŠKI VODNIH POVRAČIL	14.580,07
OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE	78,05
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00
DONOS	50,79
SKUPAJ	123.518,71
PRIHODKI POSEBNIH STORITEV	- 771,98
SKUPAJ	122.746,73
<i>Količina dobavljene pitne vode (m³)</i>	<i>218.000</i>
LASTNA CENA STORITVE (EUR/m³)	0,5631

2.17 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih in po občinah

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in evidentirani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka razčlenjeni neposredno na dejavnosti po posamezni občini, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali (neposredni stroški). Stroški, katerih vira nastanka ni mogoče določiti (posredni stroški) se razvrščajo na podlagi sodil iz Pravilnika o sodilih za razporeditev prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih poslovno izidnih in stroškovnih mestih. Pravilnik je bil na podlagi predhodno pridobljenega soglasja 32. Skupščine z dne 21.1.2015 sprejet na 35. Seji Sveta ustanoviteljev dne 27.2.2015.

2.18 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda

Ni drugih razkritij.

3 POVZETEK

V Elaboratu za dejavnost oskrbe s pitno vodo za leto 2024 so izračunane cene storitve vodarine v EUR/m³ in enotne za vse vrste uporabnikov. Cene javne infrastrukture so izračunane v EUR/vodomer.

Pristojni organ občine potrdi ceno storitve javne službe (ceno infrastrukture, ceno opravljanja storitev javne službe) in morebitno »subvencijo« nepridobitni dejavnosti.

V Elaboratu izračunana:

- predračunska **cena omrežnine** za leto 2024, za vse velikosti vodomero, je višja od trenutno veljavne cene za 1,6 %,
- predračunska **cena vodarine** za leto 2024 v višini 0,5631 EUR/m³ presega trenutno veljavno ceno 0,5552 EUR/m³ za 0,0079 EUR oz. 1,4 %.

Obračunska cena za leto 2022, predračunska cena za leto 2024, veljavna cena ter nominalno in indeksno odstopanje predračunske cene za leto 2024 od veljavne cene:

OSKRBA S PITNO VODO ŽIROVNICA	OBRAČUNSKA CENA 2022	PREDRAČUNSKA CENA 2024	VELJAVNA CENA	RAZLIKA EUR (PC/VC)	INDEKS (PC/VC)
OMREŽNINA (EUR/vodomer DN 20)	6,7827	8,6649	8,5310	0,1339	101,6
Infrastruktura	5,1459	5,3118	5,1696	0,1422	102,8
Vzdrževanje hišnih priključkov	0,9295	1,3093	1,3187	-0,0094	99,3
Overjanje in menjava vodomero	0,7073	2,0438	2,0427	0,0011	100,1
STORITEV (EUR/m ³)	0,4991	0,5631	0,5552	0,0079	101,4

Pripravila:

Brigita Leban, mag.manag.

Direktor:

Uroš Bučar, univ.dipl.ekon.



Prilogi:

- Pravilnik o sodilih za razporeditev prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih poslovno izidnih in stroškovnih mestih.
- Objava primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2014.