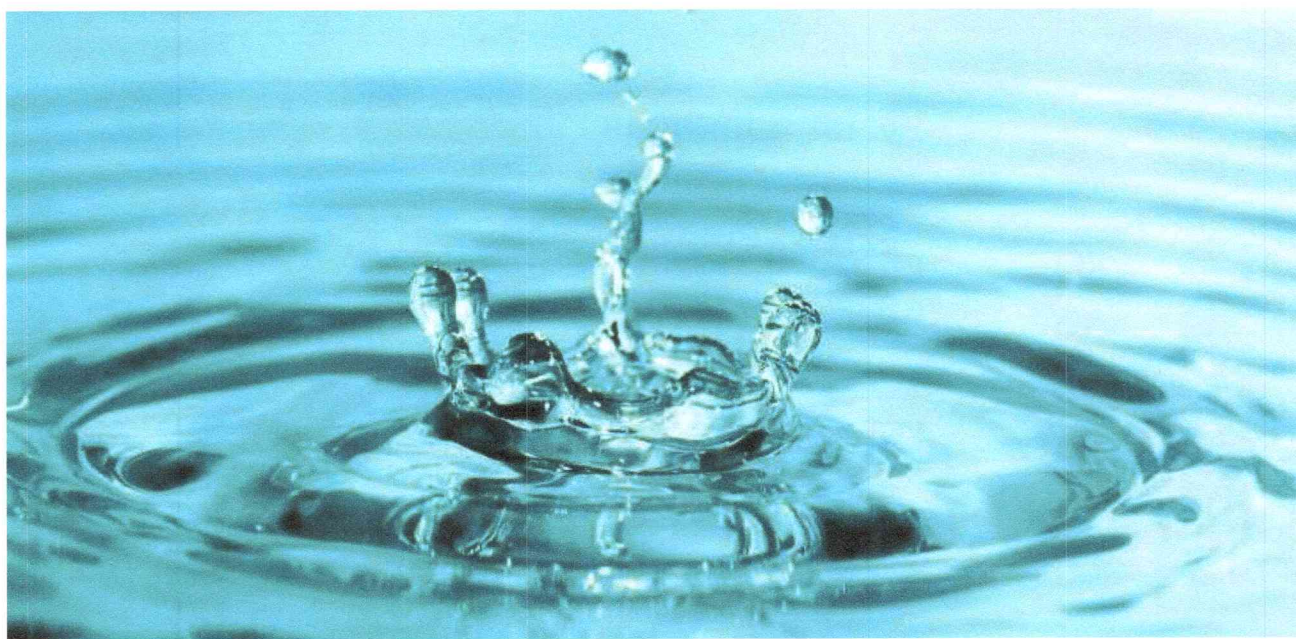


Javno podjetje Komunala Zagorje, d.o.o.
Cesta zmage 57, 1410 Zagorje ob Savi

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNE OBČINSKE GOSPODARSKE
JAVNE SLUŽBE VARSTVA OKOLJA

OSKRBA S PITNO VODO

OBRAČUNSKA CENA ZA LETO 2022 IN
PREDRAČUNSKA CENA ZA LETO 2024



Zagorje ob Savi, november 2023

1. UVOD

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/2012, 109/12, 76/17, 78/19 – v nadaljevanju Uredba), določa merila za oblikovanje cen in v popolnosti prenaša pristojnosti sprejemanja in nadzora cen na lokalne skupnosti.

V skladu z tretjim odstavkom 6. člena Uredbe in 26. členom Pogodbe o najemu javne infrastrukture, financiranju in ostalih pravicah in obveznostih na področju izvajanja GJS, izvajalec javne službe enkrat letno pripravi elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe in ga 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. V 2. odstavku 3. člena je namreč določeno, če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine za javno infrastrukturo, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine. Občina lahko prizna subvencijo v izračunu cen storitev javnih služb za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

Izvajalec mora skladno z 9. členom uredbe enkrat letno pripraviti elaborat, v katerem ugotovi razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno preteklega obdobja glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obdobju ter razliko upoštevati pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

Lastne - stroškovne cene za izvajanje dejavnosti oskrba s pitno in cene omrežnin, so bile prvič oblikovane v skladu z Uredbo in sprejeta na Občinskem svetu decembra 2013, z veljavnostjo od 01.01.2014 dalje do vključno 31.01.2019.

V januarju 2019 je Občinski svet sprejel novo predračunsko lastno ceno in novo ceno omrežnin, v povezavi z stroški najemnine za javno infrastrukturo leta 2019, obe z veljavnostjo od 01.02.2019 dalje.

V marcu 2020 je Občinski svet na korespondenčni seji sprejel Elaborat oskrbe s pitno vodo, v katerem so bile razkrite in prikazane obračunske cene za leto 2018, planske cene za leto 2019 ter v zaključku planske cene, ki naj bi veljale v letu 2020. V teh cenah je bila upoštevana tudi nova zakonodaja – Zakon o minimalni plači, ki je določil višjo minimalno plačo in s tem višje neposredno stroške dele. Pri stroških omrežnin pa so predlagane cene vključevale višjo najemnino za javno infrastrukturo, ki velja v letu 2020.

Navedene cene v zaključku Elaborata naj bi veljale od 01.04.2020 dalje, vendar je bil zaradi izbruha epidemije koronavirusa naknadno sprejet sklep, da predlagane planske cene veljajo od 01.06.2020. Junija 2022 je bil izdelan elaborat z namenom oblikovanja predračunske cene izvajanja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2022. Predlagane predračunske cene izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo je občina potrdila. Nova cena je pričela veljati s 01.07.2022. Elaborat za leto 2023 je bil izdelan novembra 2022, potrjene cene izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo so pričele veljati s 1.1.2023.

V tem elaboratu je prikazano naslednje:

- ugotovljena razlika med potrjeno, uporabnikom zaračunano ceno in dejansko obračunsko ceno leta 2022 (lastna cena storitve in strošek omrežnine) ter potrjeno oziroma zaračunano ceno uporabnikom do 30.6.2022 in od 1.7.2022 dalje in
- planska cena leta 2024 (lastna cena storitve in strošek omrežnine).

1.1. NAMEN IZDELAVE ELABORATA

Elaborat je izdelan z namenom prikaza oblikovanja cene izvajanja storitev javne službe, ki se predloži v potrditev pristojnemu občinskemu organu. V elaboratu so podrobneje prikazane predvsem naslednje vsebine:

- količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (leto 2022),
- stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju (leto 2022),
- primerjava poslovanja izvajalca javne službe s povprečjem panoge,
- podatki v zvezi z novimi sredstvi oziroma javno infrastrukturo, potrebno za izvajanje storitev javne službe,
- načrtovane količine opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2024),
- načrtovani stroški in izračun predračunskih cen izvajanja storitev javne službe v prihodnjem obračunskem obdobju (leto 2024) in
- drugo.

Izdelavo elaborata mora vsak izvajalec javne službe, pri poročanju cen do 31.3., za preteklo leto, posredovati tudi pristojnemu ministrstvu. Inštitut za javne službe vsako leto pošlje vprašalnik, ki se nanaša na izvajanje javne službe. Na podlagi tega izdela primerjalno analizo s ciljem, da se občinam zagotovi ustrezna strokovna podlaga za presojo upravičenih cen, izvajalcem pa identifikacija razlogov za odstopanje in možnosti za izboljšanje poslovanja. Primerjalne analize so direktno posredovane na Občino, zato jih v tem elaboratu ne navajamo. Za leto 2022 podjetje v primerjalnih analizah ni sodelovalo.

2. OPIS DEJAVNOSTI OSKRBE S PITNO VODO

Občina Zagorje ob Savi ima približno 16.500 prebivalcev od katerih se jih 9.739 oskrbuje z vodo iz javnega vodovodnega omrežja, ki je v upravljanju Komunale Zagorje, d.o.o. v 23 naseljih oz. delih naselij preko naslednjih sistemov za oskrbo s pitno vodo:

ID VS	Ime VS	Seznam aglomeracij, ki jih VS napaja - ime	ID aglomeracij
1206	Šemnik - Strahovlje	Šemnik	7488
		Šemnik	7502
		Loke pri Zagorju	7514
		Šklendrovec	7581
		Zagorje ob Savi	7622
1208	Kotredež - Lošč	Rove	7535

	Kotredež	Potoška vas	7542
		Zagorje ob Savi	7622
1209	Rove	Ravenska vas	50294
		Rove	7543
		Zagorje ob Savi	7622
1676	VS Trbovlje – Potoška vas	Potoška vas	7619
1677	Izlake	Izlake	7463
		Podlipovica	7468
		Sp. Prhovec, Orehovica, Podlipovica	50292
1759	Prvine	-	-

Vodni viri:

VIR PITNE VODE – IME	ID VODNEGA VIRA	X VODNEGA VIRA	Y VODNEGA VIRA	ID VODOVOD. SISTEMA	KOLIČINA ODVZETE VODE V LETU 2022 [m³/leto]	ŠTEVILKA ODLOČBE O VODNI PRAVICI
Šemnik	8580	495176	110786	1206	380.649	35527-144/2009-8 in 35527- 144/2009-10
Strahovlje	8582	495837	110718	1206	69.823	35527-139/2009-8
Ribnik	8584	496928	110364	1206	0	35527-140/2009-8
Vrtina Sava	8921	499578	108313	1206	0	35504-48/2003 35527-161/2013- 12
Vrtina Kotredež	8585	500281	112711	1208	25,826	35527-28/2011-5
Zajetje Kotredež	8924	500225	113356	1208	6.755	35527-29/2011-9
Lošč	8922	499832	112653	1208	7.151	35527-21/2011-8
Rove	8586	500010	112165	1209	61.087	35527-22/2011-9
Križate	8923	487420	111033	1424	0	35527-296/2004 in 35527-296/2004- 10
Vrtina Izlake	8976	495287	112324	1677	24.540	35504-21/2004
Zajetje Zabreznik	8977			1677	40.038	35527-123/2013- 12
Vrtina Križate		487568	111151	1424	0	35527-80/2015-3
Prvine		115870	495787	1759	4.170	35527-14772013- 10

Pretežni del porabnikov se preskrbuje z vodo gravitacijsko, nekaj vode pa je potrebno letno prečrpati iz vrtin ali v višje ležeče dele naselij.

Črpališča:

ZAPOREDNA ŠT.	ČRPALIŠČE – IME	ID VODOVODNEGA SISTEMA	ŠT. INSTALIRANIH ČRPALK	SKUPNA MOČ INSTALIRANIH ČRPALK [kW]	KOLIČINA PORABLJENE ELEKTRIČNE ENERGIJE [kWh/leto]- 2022
1	Vas Šemnik	1206	2	2 * 2,2	13149
2	Strahovlje-vrtina	1206	0	0	0
3	Ribnik	1206	2	2 * 1,5	3214
4	Podkraj	1206	2	2 * 1,1	1077
5	Vine	1206	2	2 * 2,2	7355
6	Levstikova	1206	3	3 * 2,2	1895
7	Dolenja vas	1206	2	2 * 1,5	6270
8	Vrtina Sava	1206	1	55	1168
9	Selo	1209	2	2 * 5,5	15108
10	Ravenska vas 1	1209	2	2 * 2,7	6866
11	Ravenska vas 2	1209	2	2 * 2,2	6840
12	Kotredež-vrtina	1208	0	0	0
13	Rove	1209	0	0	762
14	Križate	1424	1	2,7	0
15	Vrh	1424	1	9,2	5627
16	Žvarulje	1424	1	5,5	10366
17	Vrtina Izlake	1677	1	9,2	25654
18	Vrtina Prvine	1759	3	2 * 1,1/9,2	18405

Dezinfekcijo vode vršimo s plinskim klorom ali Na – hipokloritom na šestih (6) mestih.

Pretežni del sekundarnega vodovodnega omrežja mesta Zagorje, vključno s priključki in vodomerni jaški, se je obnovil v obdobju od leta 1994 – 2001 vzporedno s plinifikacijo mesta. V centru naselja Kisovec je obnova dela sekundarnega omrežja potekala v letih 2002 in 2003.

Primarni del vodovodnega omrežja je bil zgrajen v glavnem med letom 1980-1990. Glede na velike težave z vodooskrbo v letu 1989 je bila v tem letu izdelana vrtina »Sava«, v letih 1996 oziroma 1997 pa še povezovalni cevovod od vrtine »Sava« do obstoječega vodnega zbiralnika v Dolenji vasi. Konec leta 2006 in v začetku leta 2007 je bilo opremljeno črpališče vrtine »Sava«.

V letu 2008 se je obnovil del tranzitnega vodovodnega omrežja ob izgradnji obvoznice v Zagorju ob Savi, v letu 2009 so se izvedla planirana zaključna dela in prevezave na obnovljeni del tranzitnega vodovodnega omrežja ob izgradnji obvoznice. Jeseni 2010 je povodenj povzročila precejšno škodo (uničene izolacije premostitev čez potoke, pretrgan tranzitni vodovod na eni od premostitev, pretrgan sekundarni vodovod zaradi plaz, pretrgan sekundarni vodovod zaradi udara brežine potoka in druge manjše poškodbe in okvare). Manjše poškodbe so bile sanirane v letu 2010, preostale pa v letu 2011, ko je bilo obnovljeno sekundarno omrežje na Kidričevi cesti v centru mesta Zagorje. V letu 2012 je bil zgrajen sekundarni vodovod Savska cesta – Šklendrovec, obnovljena je bila tudi premostitev savskega mostu. V letu 2012 smo zamenjali precej zasunov v glavnih vodovodnih jaških na

sekundarnem omrežju in se spopadali z dolgotrajnim sušnim obdobjem, zaradi katerega smo dobro polovico leta manjko vode na gravitacijskih virih nadomeščali z vodo iz sicer rezervnega vodnega vira Vrtina Sava. Na sistemu za oskrbo s pitno vodo Izlake so bili sanirani jaški na zajetjih Zabreznik, zamenjana zbirna cisterna, zamenjani merilniki na vodnih virih, prevezava nekaj vodovodnih priključkov iz tranzitnega na sekundarno vodovodno omrežje. V letu 2013 pa je bil na tem sistemu že ukinjen zbiralnik starejšega datuma v slabem stanju – nadomeščen je bil z ustrezno armaturo, vgrajeno v novo izveden jašek. V letu 2013 se je ob izgradnji kanalizacijskega kolektorja pričelo z obnovo vodovodnega omrežja ob trasi kolektorja. Ta obnova se je nadaljevala v letu 2014. Velik obseg dela in tudi stroškov iz naslova omrežnine je bil v letu 2014 namenjen vgradnjam zunanjih vodomernih jaškov objektov, za katere se v preteklosti ni plačevala omrežnina, a so z novim predpisom njihovi vodovodni priključki prešli v naše upravljanje. Vgradili smo štiri merilnike vodnih virov (zajetje in vrtina Kotredež, Lošč in Rove). Izvrtana je bila vrtina Križate, a ker kakovost vode ni bila skladna, so se investicije v poglobitev vrtine in naslednje aktivnosti prestavile v leto 2015, ko je bilo izvedeno tudi vzorčenje iz poglobljene vrtine.

V letu 2016 je bilo ob izgradnji kanalizacijskega omrežja obnovljeno tudi vodovodno omrežje na območju Ceste na zlato polje, Ribnika, Naselja na Šahtu in Lok pri Zagorju, vključno z vodovodnimi priključki in vodomernimi jaški.

Konec leta 2016 je bil naročen kontejner za dezinfekcijski sistem vodnega vira Šemnik, ki je bil dobavljen v začetku leta 2017, v mesecu aprilu pa je bil vgrajen tudi sistem za dezinfekcijo vode po principu analiziranje – doziranje. Zamenjan je bil del tranzitnega vodovoda pri zajetju Šemnik (cca. 50 m) in del tranzitnega vodovoda na trasi od avtopralnice Gričar do jaška pri odcepu za OŠ Toneta Okrogarja (cca. 250 m). 27.11.2017 smo vzpostavili sistem obveščanja uporabnikov pitne vode preko SMS sporočil in e – obveščanja.

V letu 2019 (oktober) je bil prenesen v naše upravljanje vodovodni sistem Prvine, ki oskrbuje naselje Prvine in del Dobrljevega.

Zaradi previsoke motnosti (povečana obremenitev vrtine, večji odvzem vode) sta se namestila peščena filtra in UV naprava, voda je zdravstveno ustrezna in skladna s Pravilnikom o pitni vodi (Uradni list RS, št. [19/04](#), [35/04](#), [26/06](#), [92/06](#), [25/09](#), [74/15](#) in [51/17](#)).

V februarju 2020 se je v sistem Peške – Kandrše vključil preliv zajetja Žvarulje, voda se črpa v vodohran Vrh, od koder se oskrbuje Dolgo Brdo, Mlinše in del Kandrš.

V sodelovanju z občino Zagorje ob Savi (investitor) se je leta 2020 zamenjal odsek dotrajane tranzitne cevi sistema Strahovlje - Šemnik (zadaj za Xello, cca. 250m).

V občini Zagorje ob Savi je še večje število zasebnih vodovodnih sistemov. V prihodnje bo kar nekaj vodovodov prenesenih v upravljanje naši družbi. Potrebne bodo ureditve le - teh, saj ne izpolnjujejo vseh zahtev in pogojev, ki so potrebni za zagotavljanje zdravstveno ustrezne pitne vode, kar predstavlja dodatne stroške in posledično lahko privede do zvišanja cen.

V prihodnje se planira izgradnja zbiralnika Šemnik, zamenjava nekaterih dotrajanih tranzitnih in sekundarnih vodov, vgradnje manjkajočih merilnikov in ureditev avtomatike črpanja vode iz vrtine Sava v zbiralnik Dolenja vas.

2. 1. OSNOVNI PODATKI

1. Zajeta voda v letu 2022 (m³): 625.594

2. Fakturirana voda (m³): 542.659

LETO	GOSPODARSTVO [m ³]	%	GOSPODINJSTVA [m ³]	%	SKUPAJ [m ³]	%
2017	106.390	19,3	444.801	80,7	551.191	100
2018	112.138	20,5	435.278	79,5	547.416	100
2019	114.407	20,8	436.726	79,2	551.133	100
2020	101.153	18,1	458.639	81,9	559.792	100
2021	106.155	19,1	448.285	80,9	554.440	100
2022	105.277	19,4	437.382	80,6	542.659	100

3. Poraba električne energije v letu 2022 je 134.439 kWh.

4. Objekti na omrežju

4.1. Zajetja, vrtine 12

4.2. Črpališča, hidropostaje 18

4.3. Vodni zbiralniki 15

4.4. Klorinatorji 6.

5. Število hidrantov : 385.

3. IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN

Uredba predpisuje, da je zavezanec za plačilo storitev opravljanja javne službe fizična ali pravna oseba, ki je uporabnik te storitve. S tem Uredba potrjuje načelo "povzročitelj plača", in pomeni zaračunavanje polne stroškovne cene uporabnikom storitev.

Izhodišča za izračun cen predstavljajo dejanski podatki leta 2022 in planski podatki za leto 2024 z upoštevanjem rasti cen vhodnih materialov in storitev, rasti stroškov dela in pričakovane rasti inflacije v 2024.

3.1. OBRAZLOŽITEV OSNOVNIH POJMOV

Osnovni pojmi, ki so navedeni v Uredbi

Preteklo obračunsko obdobje je preteklo zaključeno poslovno leto, to je leto 2022, ki je osnova za pridobitev podatkov o dejanskih opravljenih storitvah in realiziranih stroških v posameznem letu za nazaj.

Prihodnje obračunsko obdobje je naslednje poslovno leto, to je leto 2024, za katerega se ocenijo količina opravljenih storitev ter načrtovani stroški in prihodki.

Predračunska lastna cena storitev javne službe je cena, ki se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev ter načrtovanih stroškov in prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Obračunska lastna cena storitev javne službe je cena, ki se izračuna enako kakor predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju.

3.2. IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

Na državni ravni oskrbo s pitno vodo opredeljujejo številni zakoni in pravilniki. Krovna zakonodaja, ki pokriva področje, je naslednja:

- Zakon o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98-ZZLPPO, 127/06-ZJZP, 38/10-ZUKN, 57/11) opredeljuje načine organiziranja in izvajanja javne službe vodooskrbe;
- Zakon o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 44/22, 18/23, 78/23-ZUNPEOVE);
- Zakon o vodah (Uradni list RS, št. 67/02, 2/04 – ZZdrI-A, 41/04 – ZVO-1, 57/08, 57/12, 100/13, 40/14, 56/15, 65/20, 35/23, 78/23- ZUNPEOVE) opredeljuje področje varstva vodnih virov ter področje pridobivanja vodnih pravic;
- Zakon o zdravstveni ustreznosti živil in izdelkov, ki prihajajo v stik z živili (Uradni list RS, št. 52/00, 42/02, 47/04-ZdZPZ) navaja zahteve, ki jih mora izpolnjevati pitna voda, z namenom varovanja zdravja ljudi;
- Zakon o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami (Uradni list RS, št. 51/06 – uradno prečiščeno besedilo in 97/10, 21/18, 117/22);
- Pravilnik o pitni vodi (Uradni list RS, št. 19/04, 35/04, 26/06, 92/20, 25/09, 74/15, 51/17, 61/23);
- Uredba o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/12, 44/22).

Na občinski ravni je veljaven Odlok o oskrbi s pitno vodo in protipožarno vodo iz javnega vodovodnega in hidrantnega omrežja v občini Zagorje ob Savi (UV Zasavja št. 14/99, 5/02, UL RS št. 2/08), s katerim je podrobno urejen način izvajanja javne gospodarske službe v občini.

4. ELEMENTI ELABORATA, SKLADNO Z 9. ČLENOM UREDBE METODOLOGIJI ZA OBLIKOVANJE CEN OBVEZNIH OBČINSKIH GJS VARSTVA OKOLJA

V elaboratu so, skladno z določili 16. člena uredbe, oblikovane cene za javno službo varstva okolja oskrba s pitno vodo. Družba vse poslovne dogodke v zvezi s to dejavnostjo evidentira na temeljnem stroškovnem mestu **SM 21 - vodovod**. Na tem stroškovnem mestu se evidentirajo vsi stroški in prihodki, ki jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske

listine knjižiti na to storitev obvezne GJS in tudi del splošnih stroškov, ki se razporedijo na dejavnost s potrjenimi delilniki. Med letom se na mesečni ravni izdelujejo poslovni izidi za notranje potrebe obvladovanja procesa.

Za notranje potrebe, se ločeno vodi še stroškovno mesto SM 22 - števnina. Na tem stroškovnem mestu se evidentirajo stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod in s tem povezani prihodki (omrežnina/števnina).

4.1. PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE – LETO 2022

Predračunska količina opravljenih storitev predstavlja načrtovano količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju.

Obračunska količina opravljenih storitev predstavlja dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju.

V spodnjih preglednicah so prikazani podatki o predračunski in obračunski količini opravljenih storitev za leto 2022 ter podatek o številu vodomero.

Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (1. alineja, 1.točka, 9. čl. Uredbe)

OSKRBA S PITNO VODO	enota	Leto 2022 Predračunska	Leto 2022 Obračunska	razlika obračun/predračun
		količina	količina	
	m3	552.000	539.763	- 12.237

a) Število vodomero po posameznih dimenzijah z upoštevanjem faktorjev omrežnine - predračun 2022:

Vodomer	Faktor omrežnine	Število vodomero v	Št. vodomero v * faktor omrežnine
1	2	3	4 = (3 x 2)
DN ≤ 20	1	4297	4297
20 < DN < 40	3	24	72
40 ≤ DN < 50	10	12	120
50 ≤ DN < 65	15	16	240
65 ≤ DN < 80	30	11	330
80 ≤ DN < 100	50	1	50
100 ≤ DN < 150	100	0	0
150 ≤ DN	200	0	0
		4361	5109

b) Število vodomero v po posameznih dimenzijah z upoštevanjem faktorjev omrežnine - obračun 2022:

Vodomer	Faktor omrežnine	Število vodomero v	Št. vodomero v *
1	2	3	4 = (3 x 2)
DN ≤ 20	1	4297	4297
20 < DN < 40	3	24	72
40 ≤ DN < 50	10	12	120
50 ≤ DN < 65	15	16	240
65 ≤ DN < 80	30	11	330
80 ≤ DN < 100	50	1	50
100 ≤ DN < 150	100	0	0
150 ≤ DN	200	0	0
		4361	5109

Obračunsko in predračunsko število vodomero v je enako in se ne razhaja.

4.2. PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE – LETO 2022

V preglednici so prikazani predračunski in obračunski stroški dejavnosti oskrbe s pitno vodo za leto 2022 (2. alineja, 1. točka 9. člena Uredbe).

Predračunski stroški - izvajanja storitev (2022)	Obračunski stroški-izvajanja storitev (2022)
385.750	397.878

v EUR	
Predračunski stroški - omrežnine (2022)	Obračunski stroški-omrežnine (2022)
207.657	207.712

a) Stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo – vodarina

Stroški izvajanja storitve - vodarina predstavljajo vsi dejanski stroški brez dodanega donosa in stroškov najemnine javne infrastrukture in z vključenimi drugimi poslovnimi odhodki. Vodarina je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe in so le-ti neposredno ali posredno povezani z opravljanjem storitve.

V preglednici so predstavljeni obračunski stroški in obračunska cena ter predračunski stroški in predračunska cena za izvajanje storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2022.

Zap. št.	Skupine stroškov	Predračunski stroški 2022	Obračunski stroški 2022
	A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	73.099	86.581
1.	Strošek materiala in energije	39.971	47.664
2.	Stroški storitev pri opravljanju storitev	8.390	11.107
3.	Ostali stroški storitev	24.739	27.811
	B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA	183.973	178.672
1.	Stroški plač	135.212	131.236
2.	Stroški socialnih zavarovanj	24.444	23.502
3.	Drugi stroški dela	24.317	23.934
	C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	8.226	7.620
1.	Drugi neposredni stroški + AM	8.226	7.620
	D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI	0	0
1.	Stroški materiala, storitev, AM, storitve in dela	0	0
	E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI	33.275	36.428
1.	Splošni stroški nabave	13.310	14.571
2.	Splošni stroški uprave	19.965	21.857
	F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	33.275	36.428
1.	Stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	33.275	36.428
	G) OBRESTI	0	123
1.	Obresti financiranja opravljanja storitev javne službe		123
	H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	9.773	10.642
	I) STROŠKI VODNEGA POVRČILA	39.728	39.913
	J) DRUGI POSLOVNI ODHODKI	4.400	1.471
	K) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA	9.320	9.630
	SKUPAJ	395.070	407.507
	Državne subvencije PKP	0	6.729
	SKUPAJ OSNOVA ZA IZRAČUN CENE STORITVE	395.070	400.779
Predračunska/obračunska LC 2022 v €/m3		0,7157	0,7425
Predračunska/obračunska količina vode v letu 2022		552.000	539.763

Obračunska cena za leto 2022 je za 0,0911 € višja od potrjene cene, ki je veljala do 30.6.2022 in za 0,0268 € višja od potrjene cene, ki je veljala v obdobju od 1.7. – 31.12.2022. Povprečna cena, ki je bila uporabnikom zaračunana v letu 2022 znaša 0,6836 € in je za 0,0589 EUR nižja kot je bila obračunska cena v letu 2022.

Iz stroškov v izračunu lastne cene so izločeni stroški kot so globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ker skladno z uredbo niso upravičeni element cene.

Prihodki iz naslova državnih subvencij so pri izračunu obračunske cene odšteti od skupnih stroškov in znižujejo obračunsko lastno ceno.

V stroških niso upoštevani stroški, ki so potrebni za izvedbo zamenjave vodomero in vzdrževanje priključkov, kar se vodi ločeno na SM 22 - števnik.

b) Stroški javne infrastrukture - omrežnina

Obračunski stroški omrežnine za leto 2022 so od predračunskih višji za 54,69 EUR, kar je razvidno iz spodnje preglednice.

Stroški omrežnine za leto 2022

Z.št.	Vrsta stroška	Obračunski stroški 2022	Predračunski stroški 2022
1.	Strošek najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura - AM podatek (I.2019)	161.557,08	161.557,00
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	-	
3.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod (v I.2022)	46.154,61	46.100,00
4.	Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi	-	
5.	Plačilo za vodno pravico skladu s predpisi	-	
6.	Odhodki financiranja (obresti)	-	
	SKUPAJ STROŠKI	207.711,69	207.657,00

Izračun obračunske cene omrežnine za posamezno dimenzijo vodomera 2022

Vodomer	Faktor omrežnine	Število vodomero	Št. vodomero * faktor omrežnine	Znesek omrežnine na vodomer v €/mes	Prihodek v EUR /leto
1	2	3	4 = (3 x 2)	5	6 = (3 x 5) x 12
DN ≤ 20	1	4297	4297	3,3880	174.698,99
20 < DN < 40	3	24	72	10,1640	2.927,23
40 ≤ DN < 50	10	12	120	33,8800	4.878,72
50 ≤ DN < 65	15	16	240	50,8200	9.757,45
65 ≤ DN < 80	30	11	330	101,6401	13.416,49
80 ≤ DN < 100	50	1	50	169,4002	2.032,80
100 ≤ DN < 150	100	0	0	338,8003	-
150 ≤ DN	200	0	0	677,6006	-
		4361	5109		207.711,69

Izračun predračunske cene omrežnine za posamezno dimenzijo vodomera 2022

Vodomer	Faktor omrežnine	Število vodomero	Št. vodomero * faktor omrežnine	Znesek omrežnine na vodomer v €/mes	Prihodek v EUR /leto
1	2	3	4 = (3 x 2)	5	6 = (3 x 5) x 12
DN ≤ 20	1	4297	4297	3,3871	174.652,99
20 < DN < 40	3	24	72	10,1613	2.926,46
40 ≤ DN < 50	10	12	120	33,8711	4.877,44
50 ≤ DN < 65	15	16	240	50,8067	9.754,88
65 ≤ DN < 80	30	11	330	101,6133	13.412,96
80 ≤ DN < 100	50	1	50	169,3555	2.032,27
100 ≤ DN < 150	100	0	0	338,7111	-
150 ≤ DN	200	0	0	677,4222	-
		4361	5109		207.657,00

Obračunska cena omrežnine za leto 2022 za dimenzijo vodomera DN ≤ 20 znaša 3,3880 EUR in je za 0,0009 EUR višja od predračunske cene, ki znaša 3,3871 EUR.

4.3. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEENE CENE STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE 2022

Prva točka 6. člena Uredbe določa, da izvajalec za preteklo obračunsko obdobje, (to je leto 2022), ugotovi razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju se v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne
javne službe za preteklo obračunsko obdobje
(3. alina, 1. točka, 9. čl. Uredbe)

	Predračunska cena za leto 2022	Potrjena cena veljavna do 30.6.2022	Potrjena cena veljavna od 1.7.2022	Obračunska cena 2022
Vodarina v EUR/m ³	0,7157	0,6514	0,7157	0,7425

Iz zgornje preglednice je razvidno, da je obračunska cena za leto 2022 višja za 0,0911 EUR/m³ kot je potrjena cena veljavna do 30.6.2022 in za 0,0268 EUR/m³ višja od potrjene cene, ki je veljala od 1.7.2022 dalje. Trenutno veljavna cena oskrbe s pitno vodo znaša 0,7861 EUR in je bila sprejeta decembra 2022 (potrjena na podlagi elaborata za leto 2023), velja pa od 1.1.2023 dalje.

Tretja točka 6. člena Uredbe navaja: »Če razlika med potrjeno in obračunsko ceno presega deset odstotkov od potrjene cene, je potrebno Elaborat poslati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cene«.

V letu 2022 je celotna dejavnost oskrbe s pitno vodo (vodovod in števnik) poslovala z izgubo v višini 3.981 EUR. Za SM 21 – vodovod je bila ugotovljen izguba v višini 6.355 EUR, SM 22 – števnik pa je poslovala z dobičkom v višini 2.374 EUR.

Obračunska cena vodarine (leto 2022), v zgornji tabeli, je izračunana na podlagi Uredbe in prikazana/razkrita v tabeli točke 4.2.

Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene omrežnine posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje
(3. alineja, 1. točka, 9. čl. Uredbe)

	Predračunska cena za leto 2022	Potrjena cena veljavna od 1.6.2020 do 30.6.2022	Obračunska cena po dejanskih podatkih 2022	Potrjena cena veljavna od 01.07.2022
Omrežnina za DN 20 v EUR	3,3871	3,4658	3,3880	3,4658

Cena omrežnine je prikazana za najmanjšo dimenzijo vodomera, to je vodomern DN ≤ 20, ki ima faktor omrežnine enak ena (1). Potrjene in uveljavljene cene omrežnine izračunane za najmanjšo dimenzijo vodomera DN ≤ 20 veljajo od 1.6.2020 dalje in se do izdelave tega elaborata niso spreminjale, so nekoliko višje od obračunske cene 2022. Razlika je zaradi večjega števila dejanskih vodomern DN ≤ 20, kot posledica priključitve novih priključkov na javno vodovodno omrežje ter nižjih dejanskih stroškov infrastrukture (amortizacije).

4.4. PRIMERJAVE OBRAČUNSKIH CEN

Inštitut za javne službe je za podatke, ki so jih komunalna podjetja posredovala, izdelal primerjalno analizo podatkov glede na primerljiva območja. Četrta, peta in šesta alineja 1. točke 9. čl. Uredbe navaja, da se izdela primerjava cen.

Datum izdelave zaključnega poročila Primerjalne analize oskrba z pitno vodo je bil december 2022 – podlaga podatki oskrbe s pitno vodo za leto 2021.

Inštitut za javne službe je decembra 2022 primerjalno analizo poslal direktno županu občine in direktorju občinske uprave.

Podatki za Komunalo Zagorje so razkriti pod št. 40 – Primerjalna analiza. Za leto 2022 v primerjalni analizi podjetje ni sodelovalo.

4.5. PRIMERJAVA PODJETJA S POVPREČJEM PANOGE – OSKRBA S PITNO VODO

Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge za oskrbo s pitno vodo:

(7. alineja, 1.točka, 9. člen Uredbe)

PODATKI	Panoga (E 36) leto 2020	Komunala Zagorje leto 2022
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,35	1,66
gospodarnost poslovanja	1,02	1,00
povprečna mesečna plača na zaposlenega v EUR	1.864	1.699

Opomba: kazalniki za leto 2022 za panogo še niso objavljeni.

Vir: GVIN.com poslovne informacije 2020 (podatek za panogo).

Vir: Letno poročilo za leto 2022

Zgoraj navedeni koeficienti za podjetje so izračunani na ravni družbe kot celote za leto 2022, kazalniki za panogo za leto 2022 niso objavljeni, zato so povzeti za leto 2021.

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti je razmerje med vsoto likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev in kratkoročnih obveznosti.

Koeficient gospodarnosti poslovanja je izračunan na podlagi razmerja med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki.

Povprečna mesečna plača na zaposlenca je zaračunana za vse zaposlene v družbi, na podlagi opravljenih delovnih ur.

4.6. PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE - LETO 2024

a) Predračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju, to je v letu 2024. Prikazana je v spodnji tabeli.

	Količina vode v m3 Predračunska 2024
OSKRBA S PITNO VODO	539.500

b) Število obračunskih vodomero v prihodnjem obračunskem obdobju

Vodomer	Faktor omrežnine	Število vodomero v	Št. vodomero v * faktor omrežnine
1	2	3	4 = (3 x 2)
DN ≤ 20	1	4330	4330
20 < DN < 40	3	24	72
40 ≤ DN < 50	10	12	120
50 ≤ DN < 65	15	16	240
65 ≤ DN < 80	30	11	330
80 ≤ DN < 100	50	1	50
100 ≤ DN < 150	100	0	0
150 ≤ DN	200	0	0
		4394	5142

Za leto 2024 načrtujemo 5142 obračunskih vodomero v (preračunano s faktorjem omrežnine), kar je v primerjavi z letom 2022 za 33 vodomero v več, zaradi planiranih novih priključitev na vodovodno omrežje).

4.7. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE – LETO 2024

Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje:
(9.alinea, 1. točka 9. člen)

Predračunski stroški opravljenih storitev predstavljajo podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju, to je letu 2024.

VODOVOD SM-21

obvezna GJS

Predračunski stroški za leto 2024				
	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE	v EUR	struktura	EUR/m3
	A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	95.688	0,21	0,18
1.	strošek materiala in energije	50.241	0,11	0,09
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	16.158	0,04	0,03
3.	ostali stroški storitev	29.289	0,06	0,05
	B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA	211.501	0,46	0,39
1.	stroški plač	153.151	0,33	0,28
2.	stroški socialnih zavarovanj	27.202	0,06	0,05
3.	drugi stroški dela	31.147	0,07	0,06
	C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	8.122	0,02	0,02
1.	drugi neposredni stroški (AM)	8.122	0,02	0,02
	D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI	-	0,00	0,00
1.	stroški materiala, storitev, AM, storitve in dela	-	0,00	0,00
	E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI	41.000	0,09	0,08
1.	splošni stroški nabave	16.400	0,04	0,03
2.	splošni stroški uprave	24.600	0,05	0,05
	F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	41.000	0,09	0,08
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	41.000	0,09	0,08
	G) OBRESTI	700	0,00	0,00
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	700	0,00	0,00
	H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	12.306	0,03	0,02
	I) DRUGI POSLOVNI ODHODKI	41.061	0,09	0,08
	J) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA	9.761	0,02	0,02
	OSNOVA ZA IZRAČUN CENE STORITVE	461.139	1,00	0,85

Predračunski stroški izvajanja storitve so načrtovani na podlagi poslovanja v obdobju od januarja do septembra 2023, predvidene rasti cen vhodnih materialov in storitev, rasti stroškov dela, inflacije ter predvidenih rednih vzdrževalnih del v letu 2024. V kalkulacijo je vključen tudi 5 % donos na vložena lastna sredstva skladno z veljavno Uredbo od 1.1.2013.

4.8. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Nabavna vrednost potrebnih osnovnih sredstev za leto 2022 je skupaj znašala 186.402 EUR. Za prihodnje obračunsko obdobje 2024 je načrtovan obseg osnovnih sredstev v višini 195.220 EUR.

Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:
(10. alineja, 1. točka, 9. člen)

	leto 2022 v €	leto 2024 v €
NV osnovna sredstva	182.438	191.256
NV drobní inventar	3.964	3.964
skupaj	186.402	195.220

4.9. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (11. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Komunala Zagorje poleg obveznih in izbirnih GJS opravlja tudi tržne dejavnosti. Pri tem za vse vrste dejavnosti ločeno ugotavlja stroške in prihodke in jih evidentira na posameznih stroškovnih mestih, za katera podjetje mesečno in letno sestavlja in ugotavlja poslovne izide. Stroške, ki nastajajo na splošnih stroškovnih mestih in jih ni mogoče neposredno pripisati nekemu stroškovnemu mestu, podjetje deli na posamezne dejavnosti izvajanja GZS in tržne dejavnosti z delilniki (ključi).

Pri izdelavi kalkulacij cen posameznih javnih služb se pripisani splošni stroški posameznim enotam oziroma stroškovnim mestom, delijo po naslednjih ključih: 20 % splošnih stroškov predstavljajo stroški nabave, 30 % splošnih stroškov predstavljajo stroški prodaje, 50 % splošnih stroškov pa stroški uprave.

Ko skupščina podjetja sprejme poslovni načrt poslovanja, so potrjeni tudi navedeni ključi.

4.10. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (12. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Javno podjetje Komunala Zagorje posebnih storitev v okviru javne službe oskrbe s pitno vodo ne izvaja.

4.11. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (13. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva pomeni 5 % nabavne vrednosti potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje dejavnosti in za obračunsko leto 2022 znaša 9.320 EUR. Za prihodnje obdobje 2024 se načrtuje donos v višini 9.761 EUR.

4.12. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

(14. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

V Enoti vodovod – SM 21 je za izvajanje dejavnosti trenutno zaposlenih sedem delavcev, od tega šest za nedoločen in eden za določen delovni čas. Novih dodatnih zaposlitev v letu 2024 se ne predvideva.

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

(15. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Najemnina JI za leto 2022, (po obračunu amortizacije 2020), je znašala 161.557 EUR, in se je zaračunavala v skladu z Pogodbo o poslovnem najemu, ki velja od 01.01.2015 dalje in v skladu z 22. členom te pogodbe, ki navaja, da se najemnina za tekoče leto zaračuna glede na dejansko amortizacijo predpreteklega leta.

Najemnina JI se je v celoti prenesla na uporabnike javne infrastrukture - zaračunana omrežnina.

Učinek v prihodkih iz naslova omrežnin za leto 2022 je znašal 166.629 EUR, kar je za 5.072 EUR več kot je bila najemodajalcu plačana najemnina.

4.14. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV

(16. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Javna infrastruktura, ki je upoštevana v izračunih obračunskih in predračunskih cenah izvajanja javne službe in namenjena izvajanju javne službe, je izkoriščena v celoti.

4.15. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE - 2022

(17. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje – leto 2024

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

V preglednici so prikazani predračunski stroški izvajanja storitve oskrbe z vodo, planirane količine prodane vode za leto 2024, predračunska lastna cena za leto 2024 ter trenutna potrjena oziroma zaračunana cena uporabnikom.

Predračunski stroški za leto 2024				
	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE	v EUR	struktura	EUR/m3
	A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	95.688	0,21	0,18
1.	strošek materiala in energije	50.241	0,11	0,09
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	16.158	0,04	0,03
3.	ostali stroški storitev	29.289	0,06	0,05
	B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA	211.501	0,46	0,39
1.	stroški plač	153.151	0,33	0,28
2.	stroški socialnih zavarovanj	27.202	0,06	0,05
3.	drugi stroški dela	31.147	0,07	0,06
	C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	8.122	0,02	0,02
1.	drugi neposredni stroški (AM)	8.122	0,02	0,02
	D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI	-	0,00	0,00
1.	stroški materiala, storitev, AM, storitve in dela	-	0,00	0,00
	E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI	41.000	0,09	0,08
1.	splošni stroški nabave	16.400	0,04	0,03
2.	splošni stroški uprave	24.600	0,05	0,05
	F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	41.000	0,09	0,08
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	41.000	0,09	0,08
	G) OBRESTI	700	0,00	0,00
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	700	0,00	0,00
	H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	12.306	0,03	0,02
	I) DRUGI POSLOVNI ODHODKI	41.061	0,09	0,08
	J) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA	9.761	0,02	0,02
	OSNOVA ZA IZRAČUN CENE STORITVE	461.139	1,00	0,85
Predračunska cena za 2024 v €/m3:		0,8548		
Predračunska količina vode za leto 2023:		539.500		
Potrjena/veljavna cena od 1.1.2022-30.6.2022		0,6514		
Potrjena cena na dan 01.07.2022:		0,7157		
Povprečna cena zaračunana uporabnikom v letu 2022:		1,0093		
Potrjena cena na dan 01.01.2023		0,7861		
Indeks predračunska cena 2024 in trenutno veljavna cena:		1,0873		

Ločen prikaz stroškov, ki presegajo deset odstotkov posamezne skupine stroškov:

Deset odstotkov presegajo neposredni stroški dela v višini 211.501 EUR, kamor spadajo obračunane plače in nadomestila plač in drugi stroški dela za sedem zaposlenih, stroški vodnih povračil, ki so evidentirani v skladu z Odločbo Ministrstva za okolje in prostor, stroški električne energije in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev.

Prikaz razdelitve stroškov (stroški vključeni v posamezno skupino stroškov):

- **neposredni stroški materiala in storitev** : stroški osnovnega materiala, stroški pomožnega materiala, električne energije, pogonskega goriva, nadomestnih delov za vzdrževanje in stroški storitev opredmetenih osnovnih sredstev, nadomestnih delov za vzdrževanje infrastrukture, odpis drobnega inventarja, drugi stroški materiala, stroški povračil zaposlenim (dnevnice, kilometrine), stroški plačilnega prometa, zavarovalne premije, intelektualne storitve, stroški podjemnih pogodb, poštna in telefonske storitve, izpisi položnic;
- **neposredni stroški dela**: izplačane plače zaposlenim, ki neposredno sodelujejo v procesu izvajanja javne službe v skladu s kolektivno pogodbo,
- **drugi neposredni stroški**: tehnični pregledi, registracije vozil, povračilo za uporabo cest, rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade, sodni stroški, stroški vodnega povračila, amortizacija poslovno potrebnih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v skladu z SRS 13 in SRS 32;
- **splošni (posredni) proizvodjalni stroški**: 0;
- **splošni nabavno-prodajni stroški**: vključujejo stroške materiala, storitev, plač, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev (20% in 30%);
- **splošni upravni stroški**: vključujejo stroške materiala, storitev, plač, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev (50%);
- **obresti**: financiranje opravljanja storitev javne službe,
- **neposredni stroški prodaje**: stroški telefonskih, poštnih storitev, interneta, izpisov posebnih položnic, zloženkov-obveščanje uporabnikov;
- **stroški vodnega povračila**: vodno povračilo zaračunano v skladu z 8. členom Uredbe o vodnih povračilih (višina za leto 2023 za rabo vode za oskrbno s pitno vodo 0,0638 €/m³). V predračunski ceni izračunan strošek vodnega povračila vključuje 20 % izgube.
- **drugi poslovni odhodki**: prevrednotovalni poslovni odhodki, ostali odhodki;
- **donos na vložena lastna sredstva** : 5 % od nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje dejavnosti.

Po 5. točki 8. člena Uredbe globe, stroški reprezentance, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulatívni element cene.

OMREŽNINA (strošek javne infrastrukture) predračunska cena – 2024

Pri izračunu stroška omrežnine se je upoštevala Uredba (6. točka 16. člena in 17. člen) in Pogodba o najemu javne infrastrukture.

Letni strošek omrežnine je sestavljen iz stroška najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura in ki je potrebna za opravljanje določene gospodarske dejavnosti ter iz stroškov potrebnih za obnovo in redno vzdrževanje priključkov na javni vodovod. Omrežnina se določi na letni ravni, uporabnikom pa se zaračunava na mesečni ravni, in sicer glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera. Omrežnina se za posamezni vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomernih. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera.

V preglednici sledi prikaz predračunskih stroškov za leto 2024.

Z.št.	Vrsta stroška	Predračunska 2024
1.	Strošek najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura - AM podatek (I.2022)	164.565,76
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	
3.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod (v I.2022)	46.154,61
4.	Stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi	
5.	Plačilo za vodno pravico skladu s predpisi	
6.	Odhodki financiranja (obresti)	
	SKUPAJ STROŠKI	210.720,37

Izračun predračunske cene omrežnine za posamezno dimenzijo vodomera 2024

Vodomers	Faktor omrežnine	Število vodomers v	Št. vodomers v * faktor omrežnine	Znesek omrežnine na vodomers v €/mes	Prihodek v EUR /leto
1	2	3	4 = (3 x 2)	5	6 = (5 x 5) x 12
DN ≤ 20	1	4330	4330	3,4150	177.444,42
20 < DN < 40	3	24	72	10,2451	2.950,58
40 < DN < 50	10	12	120	34,1502	4.917,63
50 < DN < 65	15	16	240	51,2253	9.835,26
65 < DN < 80	30	11	330	102,4506	13.523,48
80 < DN < 100	50	1	50	170,7510	2.049,01
100 < DN < 150	100	0	0	341,5020	-
150 ≤ DN	200	0	0	683,0039	-
		4394	5142		210.720,37

Izračun cene omrežnine za vodomers premera DN ≤ 20 = skupni stroški letni stroški omrežnine/vsota produktov (št. posameznih vodomers po dimenzijah in faktorjih) – 210.720,37/5.142= 40,9802 EUR letno, oz. 3,4150 EUR mesečno.

4.16. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH IN DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 32 (18. in 19. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka neposredno razporejeni na dejavnost, kjer so dejansko nastali.

Skupščina podjetja je potrdila revidirano letno poročilo za leto 2022. Poslovni načrt družbe za leto 2024 še ni izdelan (izdelan bo do konca marca 2024). Za potrebe izdelave tega elaborata se je izdelal plan izključno za izvajanje obveznih gospodarskih javnih služb.

Prihodki in odhodki se z vidika dejavnosti ločijo na neposredne in posredne kar pomeni, da se ob pripoznanju neposredno pripišejo stroškovnemu mestu, kjer so nastali. Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih, dobavnicah, računih, izdajah materiala ter ostalih knjigovodskih listinah ob knjiženju ni mogoče pripisati na posamezne dejavnosti imajo značaj splošnih stroškov. Ti stroški se knjižijo na splošno stroškovno mesto, s tega stroškovnega mesta pa se nato razdelijo na posamezne dejavnosti. Za delitev splošnih stroškov družba uporablja potrjene delilnike oziroma ključe, in sicer glede na delež proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških, vključno z najemnino za uporabo infrastrukture. Delilniki za potrebe sestavljanja medletnih računovodski izkazov se določijo na podlagi delilnika, ki je bil določen ob zaključku poslovnega leta. Ob koncu leta, ko so znani rezultati poslovanja, se izračunajo in določijo novi delilniki.

Prihodke je mogoče z vidika dejavnosti v občini prav tako ločevati na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati, na katere dejavnosti se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost. Pri poslovanju družbe pa nastaja tudi nekaj t.i. posrednih ali splošnih prihodkov, zlasti prihodki od financiranja in izredni prihodki. Ti se najprej pripišejo ustreznemu splošnemu stroškovnemu mestu, s tega splošnega stroškovnega mesta pa se nato razdelijo na temeljne dejavnosti (po že opisanem sodilu).

Ravno tako za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, porabljenih ur del in obračuna plač ipd.) knjižiti na tisto dejavnost, na katero se taki stroški nanašajo, prav tako tudi za nekatere druge stroške (stroški porabe goriva, stroški avtomobilskih gum, stroški vzdrževanja strojev in vozil, stroški zavarovanja strojev in vozil, stroški amortizacije strojev in vozil). Vsi taki stroški, ki so razporejeni na temeljna stroškovna mesta že ob knjiženju na konte razreda 4 in 7, imajo torej značaj neposrednih stroškov.

5. ZAKLJUČEK

Pogodba o najemu javne infrastrukture v 26. členu določa postopek v zvezi z izdelavo Elaborata in prikaza cene obvezne GJS in navaja, da mora Občinski svet potrditi spremembo cene, če razlika glede na predhodno obdobje (leto 2022) presega 10 % predračunske cene za prihodnje leto (leto 2024). Takšne razlike v ceni ni bilo.

Zadnji Elaborat se je izdelal decembra 2022, na Občino je bil poslan decembra 2022. Elaborat je v točki 5. Zaključek, vseboval predlagano predračunsko lastno ceno za leto 2023. Predlagane predračunske cene so bile potrjene in pričele veljati s 1.1.2023.

Ta elaborat je izdelan z namenom oblikovanja predračunske cene izvajanja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2024. Izračunana predračunska cena je za 8,7332 % višja od trenutno veljavne in potrjene cene.

Javno podjetje Komunala Zagorje, d.o.o. s tem elaboratom predlaga cene za leto 2024, veljavnost od 1.1.2024 dalje, in sicer:

- cena izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo 0,8548 EUR/m³ brez DDV-ja,
- cena omrežnine ostaja nespremenjena in znaša 3,4658 EUR/mesec za vodomer dimenzije DN ≤ 20 brez DDV-ja.

Pripravili:

Gabi Javoršek - vodja FRS, k

Milan Fakin - vodja tehn. sektorja,

Polona Sajovic - vodja oddelka vodovod.

Gabi Javoršek
Digitalno podpisal Gabi Javoršek
Datum: 2023.11.27 08:50:30 +01'00'



Direktor:

Sandi Grčar

Pregledal in odobril vodja odd. GJS:

Ivo Vrtačnik