




ELABORAT

**O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNE
OBČINSKE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE
OSKRBA S PITNO VODO**

NA OBMOČJU MESTNE OBČINE KRANJ IN
OBČIN CERKLJE NA GORENJSKEM,
JEZERSKO, MEDVODE, NAKLO,
PREDDVOR TER ŠENČUR



Komunala Kranj

 SE Vodovod

April 2024



Kazalo vsebine

1	Uvod	1
2	Oskrba s pitno vodo	2
2.1.	Predstavitev dejavnosti.....	2
3	Oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja 3	
3.1.	Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaboratov.....	3
3.2.	Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cene storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja	5
4	Oblikovanje cen storitev oskrbe s pitno vodo	6
4.1	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	7
4.2.	Predračunski in obračunski stroški opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	7
4.2.1.	Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske cene in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje	8
4.3.	Primerjava cen posamezne javne službe s primerljivimi območji.....	10
4.4.	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	11
4.5.	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	11
4.6.	Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	12
4.7.	Prikaz razdelitve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	12
4.8.	Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	12
4.9.	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	12
4.10.	Število zaposlenih za izvajanje storitve posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	13
4.11.	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike infrastrukture	13
4.12.	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture.....	13
4.13.	Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunske obdobje	13
4.13.1.	Predračunska cena izvajanja gospodarske javne službe	14
4.13.2.	Predračunska cena uporabe javne infrastrukture-omrežnine	15
5.	Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	16
6.	Druga razkritja na podlagi slovenskega računovodskega standarda 35	16
7.	Povzetek	16



Kazalo tabel

Tabela 1: Pregled premeri vodomera in faktorji omrežnine.....	4
Tabela 2: Predračunska (potrjena) in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	7
Tabela 3: Predračunski (potrjeni) in obračunski stroški opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje v EUR	7
Tabela 4: Cena oskrbe s pitno vode za preteklo obračunsko obdobje v EUR	8
Tabela 5: Predračunski (potrjeni) in obračunski stroški javne infrastrukture za oskrbo s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje v EUR	9
Tabela 6: Obnovljeni hišni priključki po letih v obdobju 2019-2023	10
Tabela 7: Število zamenjanih vodomero v obdobju 2019-2023.....	10
Tabela 8: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi	11
Tabela 9: Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje ..	11
Tabela 10: Predračunski stroški opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje...	12
Tabela 11: Pregled nabavne vrednosti osnovnih sredstev za sektor Vodovod	12
Tabela 12: Prikaz razdelitve splošnih stroškov za dejavnost oskrbe s pitno vodo.....	12
Tabela 13: Pregled števila zaposlenih v obdobju 2019-2023 v sektorju Vodovod.....	13
Tabela 14: Predračunska cena oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje v EUR.....	14
Tabela 15: Predračunska cena javne infrastrukture za oskrbo s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje v EUR	15
Tabela 16: Pregled cena za oskrbo s pitno voda	16
Tabela 17: Pregled skupnih izdatkov za gospodinjstvo po potrjeni ceni v EUR	16
Tabela 18: Pregled skupnih izdatkov za gospodinjstvo po predračunski ceni v EUR.....	17
Tabela 19: Pregled skupnih izdatkov za gospodinjstvo po predračunski ceni s poračunom v EUR.....	17

Kazalo slik

Slika 1: Vodovodni sistemi	3
Slika 2: Vodohran Zeleni hrib	17



1 Uvod

S 1. 1. 2013 je stopila v veljavo Uredba 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), ki določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec (izvajalec javne službe je izvajalec, ki v skladu z zakonom, ki ureja gospodarske javne službe ali z zakonom, ki ureja javno-zasebno partnerstvo, izvaja javne službe) z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Komunala Kranj d.o.o. opravlja (v posamezni občini v skladu z odloki) naslednje obvezne gospodarske javne službe:

- oskrbo s pitno vodo,
- odvajanje (razen v Občini Medvode) in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode (razen v občinah Cerklje na Gorenjskem, Medvode),
- zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov (razen v občinah Cerklje na Gorenjskem, Medvode in Naklo),
- 24-urno dežurno pogrebno službo (le v Mestni občini Kranj).

Pravne podlage za izdelavo

Elaborat za oblikovanje cen storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v Mestni občini Kranj ter občinah Medvode, Cerklje, Šenčur, Naklo, Preddvor in Jezersko je pripravljen na podlagi Zakona o varstvu okolja (Uradni list RS št. 44/22, 18/23 – ZDU-10 in 78/23 – ZUNPEOVE), Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/2012 in 44/22 – ZVO-2) ter Uredbe o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS št. 87/2012, 109/12, 76/17, 78/19 in 44/22 – ZVO-2) – v nadaljevanju Uredba, ob upoštevanju občinskih odlokov vseh občin.

Namen izdelave elaborata

Elaborat je izdelan z namenom spremembe cene javne službe za območje vseh občin. Razlika med potrjeno in obračunsko ceno vodarine presega deset odstotkov od potrjene cene, zato ga je potrebno poslati pristojnim občinskim organom, ki morajo začeti postopek potrjevanja cen.



2 Oskrba s pitno vodo

2.1. Predstavitev dejavnosti

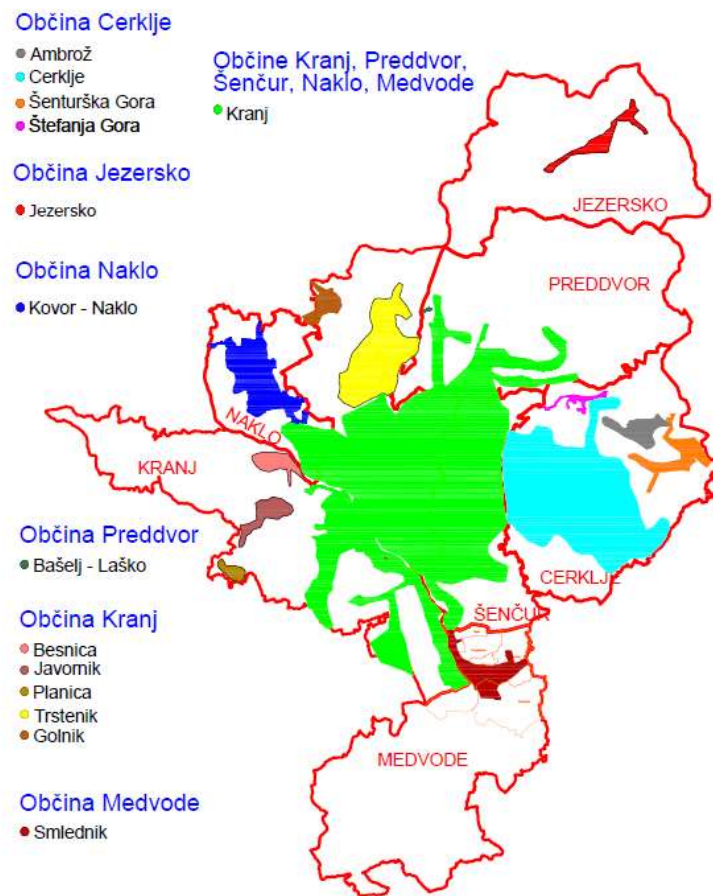
Skladno z Uredbo o oskrbi s pitno vodo upravljavec javnega vodovoda v okviru storitev javne službe zagotavlja:

- 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,
- poročanje,
- izdelavo programa oskrbe s pitno vodo,
- izvajanje notranjega nadzora in drugih nalog, določenih v skladu s predpisi, ki urejajo pitno vodo,
- monitoring kemijskega in mikrobiološkega stanja vode iz zajetja za pitno vodo,
- 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 iz vodnega dovoljenja ali koncesije,
- označevanje vodovarstvenih območij in izvajanje drugih ukrepov v skladu s predpisi, ki urejajo vodovarstvena območja,
- občasno hidravlično modeliranje javnega vodovoda,
- 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.

Opis dejavnosti javne službe oskrbe s pitno vodo

Oskrba s pitno vodo obsega upravljanje z vodovodnim omrežjem, objekti in napravami, redno in investicijsko vzdrževanje, izvajanje rekonstrukcij, novogradenj in tehnoloških izboljšav ter zagotavljanje zdravstveno ustrezne pitne vode. Dejavnost izvajamo na območju Mestne občine Kranj ter občin Medvode, Cerklje na Gorenjskem, Šenčur, Naklo, Preddvor in Jezersko. V letu 2023 je Komunala Kranj d.o.o. upravljala vodovodno omrežje v skupni dolžini 641 km, s priključki v dolžini 223 km ter s 121 vodovodnimi objekti. Celotno omrežje obsega 15 vodovodnih sistemov. Med večje sisteme, ki so med seboj povezani, sodijo Kranj, Smladnik, Kovor-Naklo in Cerklje. Manjši pa so samostojni vodovodni sistemi, in sicer: Ambrož pod Krvavcem, Bašelj-Laško, Besnica, Golnik, Javornik, Jezersko, Možjanca, Planica, Šenturška Gora, Štefanja Gora in Trstenik.

Slika 1: Vodovodni sistemi



3 Oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja

3.1. Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaboratov

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno službo.

Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata so:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje služb,
- največji donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitve javne službe,
- načrtovane količine, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

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

- **vodarine**, to je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe in je oblikovana na kubični meter porabljene vode in
- **omrežnine**, ki se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodovera, v skladu s preglednico v nadaljevanju.



Tabela 1: Pregled premeri vodomera in faktorji omrežnine

Premer vodomera	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
150 ≤ DN	200

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

Vodarina po Uredbi vključuje:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvajalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev, dela,
- splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev, 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 izvajalca (ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe).

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 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,
- slačilo 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 predpisanih pogodb.

3.2. Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cene storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja

Skladno z 9. členom Uredbe elaborat vsebuje:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
- 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,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,



- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah in
- druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35.

4 Oblikovanje cen storitev oskrbe s pitno vodo

V nadaljevanju so predstavljeni podatki za oblikovanje cene javne službe oskrba s pitno vodo skladno z določbami 19. člena Uredbe.

V skladu z Uredbo je potrebno za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika, ki se odraža tudi v poslovnem izidu, se v elaboratu upošteva pri izračunu za prihodnje obračunsko obdobje. Poslovni izid ugotavljamo po dejavnostih ločeno za izvajanje storitev in javno infrastrukturo. Za leto 2023 je bil poslovni izid z upoštevanjem poročuna in vkalkuliranega donosa v ceni storitve za dejavnost oskrbe s pitno vodo:

- storitev - 330.238 EUR in
- infrastruktura 315.826 EUR.

Medobčinski sporazum

Sporazum o ureditvi lastništva, upravljanju, obnavljanju in vzdrževanju skupne gospodarske javne infrastrukture za oskrbo s pitno vodo (v nadaljevanju sporazum) je bil sklenjen leta 2014. Med drugim določa tudi oblikovanje enotne cene storitve GJS oskrbe s pitno vodo (omrežnina in vodarina). V sporazumu je sicer določeno, da ceno oblikovano na podlagi enotnih izhodišč predlaga upravljavec z elaboratom, ki ga predloži v potrditev Svetu ustanoviteljev Komunale Kranj, d.o.o. Ker pogoji za potrjevanje cen na svetu ustanoviteljev niso izpolnjeni, potrjujejo cene posamezni občinski sveti. Občina lahko prizna subvencijo za pokrivanje dela cene iz proračuna občine za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

Določitev obdobj

Predračunski podatki za preteklo obračunsko obdobje so podatki iz elaborata izdelanega v maju 2020, ki so ga občine potrdile do konca junija 2020. Elaborat je bil sprejet s sklepom:

- v Mestni občini Kranj dne 23. 6. 2020,
- v občini Medvode dne 17. 6.2020,
- v občini Cerklje na Gorenjskem dne 24. 6. 2020,
- v občini Šenčur dne 23. 6. 2020,
- v občini Naklo dne 27. 5. 2020,
- v občini Preddvor dne 24. 6. 2020 ter
- v občini Jezersko dne 16. 6. 2020.



Potrjena cena je obstoječa veljavna cena, obračunska cena je stroškovna cena za leto 2023, predračunska cena je cena, ki se potrjuje in bo veljala od potrditve tega elaborata dalje.

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

Predračunska (potrjena) količina za preteklo obračunsko obdobje je bila določena v elaboratu, ki je bil potrjen v letu 2020.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje (leto 2023).

Tabela 2: Predračunska (potrjena) in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Oskrba s pitno vodo	Predračunska (potrjena) količina za preteklo obračunsko obdobje	Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje (leto 2023)
Količina (m ³)	5.444.600	4.653.026
Količina (faktor)	46.661	40.703

4.2. Predračunski in obračunski stroški opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje so bili določeni v elaboratu ki je bil potrjen v letu 2020.

Obračunski stroški opravljenih storitev je podatek o dejanskih stroških opravljenih storitev za preteklo obračunsko obdobje (leto 2023).

Tabela 3: Predračunski (potrjeni) in obračunski stroški opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje v EUR

Oskrba s pitno vodo	Predračunski (potrjeni) stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje (leto 2023)	Indeks
	1	2	3=2/1
Izvajanje storitve	2.513.061	2.637.570	105,0
Omrežnina	3.962.585	3.175.829	80,1



4.2.1. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske cene in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Tabela 4: Cena oskrbe s pitno vode za preteklo obračunsko obdobje v EUR

Stroški oskrbe s pitno vodo		Potrjena (EUR)	Obračunska (EUR)	Indeks
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	840.867	792.336	94,2
1.1.	Neposredni stroški materiala	288.407	297.093	103,0
1.1.1.	Material	85.267	81.683	
1.1.2.	Električna energija	183.768	190.247	
1.1.3.	Stroški pogonskega goriva	15.447	18.938	
1.1.4.	Drugi stroški materiala	3.925	6.225	
1.2.	Neposredni stroški storitev	552.459	495.243	89,6
1.2.1.	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	49.904	47.854	
1.2.2.	Stroški prevoznih storitev	9.453	1.803	
1.2.3.	Amortizacija osnovnih sredstev in naprav (GJS)	43.476	50.922	
1.2.4.	Vzdrževanje javne infrastrukture	141.104	134.572	
1.2.5.	Vzdrževanje osnovnih sredstev in naprav (GJS)	22.734	46.466	
1.2.6.	Druge storitve	285.790	213.625	
2.	Neposredni stroški dela	308.107	638.115	207,1
3.	Drugi neposredni stroški	602.176	513.685	85,3
3.1.	Stroški vodnega povračila	536.048	436.266	
3.2.	Stroški internih storitev	65.197	72.531	
3.3.	Ostalo	931	4.889	
4.	Splošni proizvodjalni stroški	317.046	313.183	98,8
4.1.	Stroški materiala	5.504	1.402	
4.2.	Stroški storitev	24.466	15.828	
4.3.	Stroški amortizacije	9.259	12.793	
4.4.	Stroški dela	272.492	233.851	
4.5.	Drugi stroški	5.326	49.310	
5.	Splošni nabavno prodajni in upravni stroški	378.739	315.400	83,3
5.1.	Stroški materiala	13.952	35.456	
5.2.	Stroški storitev	104.597	90.516	
5.3.	Stroški amortizacije	20.972	34.900	
5.4.	Stroški dela	238.187	159.150	
5.5.	Drugi stroški	17.989	34.696	
5.6.	Prihodki (poslovni, finančni, izredni)	-16.959	-39.318	
6.	Obresti in neposredni stroški prodaje	0	0	-
7.	Drugi poslovni odhodki	1.276	0	0,0
8.	Donos	64.851	64.851	100,0
9.	Skupaj lastni stroški	2.513.061	2.637.570	105,0
10.	Prihodki posebnih storitev, ki znižujejo LC	0	0	100,0
11.	Skupaj stroški	2.513.061	2.637.570	105,0
	Količina	5.444.600	4.653.026	85,5
	Cena (EUR/m³)	0,4616	0,5669	122,8



V nadaljevanju pojasnjujemo nekatere odmike med obračunsko in predračunsko ceno v tabeli:

- Višji neposredni stroški materiala so predvsem iz naslova električne energije, saj je v obdobju 1. 6. 2022 do 31. 5. 2024 veljala višja cena električne energije, kot je bila veljavna cena v času priprave elaborata (v letu 2020) ter višji stroški porabe pogonskega goriva iz naslova višjih cen naftnih derivatov.
- Neposredni stroški dela v obdobju 2020-2023 so se povišali iz naslova letnega usklajevanja plač, napredovanj, regresa. Na višje stroške dela vplivajo tudi spremenjeni delilniki v tem obdobju (stroški dela zaposlenih za obračun komunalnih storitev se neposredno delijo na dejavnosti obvezne GJS, stroški zaposlenih v skladišču – kjer večino stroška dela pripada sektorju Vodovod).
- V letu 2023 so se znižali stroški drugih storitev iz naslova projekta tehnično-ekonomske optimizacije vodovodnega sistema (TEOVS), saj je v veljavi nova pogodba za tehnično podporo pri uporabi programskega orodja.
- Stroški vodnega povračila so se znižali, saj dejavnost GJS oskrbe s pitno vodo v občini Medvode s 1. 1. 2022 opravljamo le še na območju KS Smladnik, to je tudi razlog za manjše količine prodane vode.

Skladno s 5. alinejo 8. člena Uredbe globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec niso upoštevani pri izračunu stroškov izvajanja storitve javne službe niso vključeni v tabeli zgoraj.

Obračunska cena v letu 2023 je od potrjene cena višja za 22,8 %. Poslovni izid za dejavnost oskrbe s pitno vodo (storitev) za preteklo leto z upoštevnimi poračuni je bil negativen v višini 265.387 EUR.

Pojasnila in prikaz odmkov cene uporabe javne infrastrukture-omrežnine za oskrbo s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Tabela 5: Predračunski (potrjeni) in obračunski stroški javne infrastrukture za oskrbo s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje v EUR

Stroški omrežnine	Predračunska (potrjena) cena za preteklo obračunsko obdobje v EUR	Obračunska cena za preteklo obračunsko obdobje v EUR (leto 2023)	Indeks
	1	2	3=2/1
Najemnina infrastrukture	1.790.634	1.496.557	83,6
Zavarovanje	33.009	29.348	88,9
Odškodnine	1.000	4.586	458,6
Vzdrževanje hišnih priključkov in vodomerov	2.137.942	1.645.338	77,0
Skupaj stroški omrežnine	3.962.585	3.175.829	80,1
Faktor omrežnin	46.661	40.703	87,2
Cena omrežnine na mesec za DN 20	7,08	6,50	91,8

Obračunska cena omrežnine/mesec za DN 20 v letu 2023 je od potrjene cena nižja za 8,2 %. Poslovni izid za oskrbe s pitno vodo (omrežnina) za preteklo leto z upoštevnimi poračuni je bil pozitiven v višini 315.826 EUR.



Cena omrežnine pokriva stroške najemnine infrastrukture za izvajanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo, zavarovanje infrastrukture, plačane odškodnine, stroške obveznih menjav vodomerov vsakih 5 let in stroške vzdrževanja in obnov hišnih priključkov.

V nadaljevanju prikazujemo gibanje števila novo zgrajenih in obnovljenih vodovodnih priključkov ter zamenjanih vodomerov za obdobje petih let in občinah.

Tabela 6: Obnovljeni hišni priključki po letih v obdobju 2019-2023

Leto / Občina	Mestna občina Kranj	Občina Medvode	Občina Cerklje	Občina Šenčur	Občina Naklo	Občina Preddvor	Občina Jezersko	Obnovljeni hišni priključki
2019	177	379	144	88	43	0	6	837
2020	427	267	55	28	43	1	1	822
2021	181	26	58	191	13	21	4	493
2022	111	1	47	99	16	50	8	332
2023	145	0	21	58	66	4	0	294

Tabela 7: Število zamenjanih vodomerov v obdobju 2019-2023

Leto / Občina	Mestna občina Kranj	Občina Medvode	Občina Cerklje	Občina Šenčur	Občina Naklo	Občina Preddvor	Občina Jezersko	Zamenjani vodomeri
2019	1.417	1.232	196	144	43	9	11	3.052
2020	2.511	468	533	429	146	22	29	4.138
2021	1.975	220	499	862	654	113	20	4.343
2022	2.027	63	864	864	299	113	15	4.245
2023	2.934	47	396	294	442	69	148	4.330

4.3. Primerjava cen posamezne javne službe s primerljivimi območji

Primerjava obračunskih cen za leto 2023 še ni mogoča, ker pristojno ministrstvo še ni objavilo podatkov, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem elaboratu, zato je primerjava izdelana z zadnjimi objavljenimi podatki za leto 2021.

Pri cenah za javno službo oskrba s pitno vodo so prikazani podatki za občine s številom prebivalcev večjim od 15.001 in povprečno gostoto prebivalcev nad 18.

Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe na primerljivih območjih

Povprečna obračunana cena za dejavnost oskrbe s pitno vode znaša:

- cena storitve je 0,6943 EUR/m³,
- cena infrastrukture = omrežnina (EUR/mesec za faktor 1) je 5,9140 EUR/mesec.

Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe na primerljivih območjih

Povprečna potrjena cena za dejavnost oskrbe s pitno vode znaša:

- cena storitve je 0,7004 EUR/m³,
- cena infrastrukture = omrežnina (EUR/mesec za faktor 1) je 6,0453 EUR/mesec.

Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe

Za povprečje panoge javne službe se šteje dejavnost E36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. Podatki se nanašajo na leto 2022.



Tabela 8: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi

Kazalniki	Izvajalec	Dejavnost E36
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,90	1,10
Gospodarnost poslovanja	1,01	1,01
Povprečna plača na zaposlenca (v EUR)	1.859,97	2.017

Vir: Ajpes

S kazalnikom pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) merimo pokritost kratkoročnih obveznosti z likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami. Vrednosti večje od 1 pomenijo, da bo podjetje kratkoročne obveznosti lahko poravnalo z likvidnimi sredstvi in pričakovanimi prilivi iz naslova kratkoročnih terjatev.

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti = vsota likvidnih sredstev + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti
--

Kazalnik gospodarnosti poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. V primeru, da so prihodki večji od odhodkov, je vrednost kazalnika večji od 1, v primeru, da so odhodki večji od prihodkov ima kazalnik vrednost manjšo od 1. Kazalnik kaže uspešnost na področju poslovanja.

$gospodarnost\ poslovanja = \frac{poslovni\ prihodki}{poslovni\ odhodki}$

Javno podjetje izvaja več dejavnosti, tako gospodarske javne službe kot tudi tržne dejavnosti. Povprečna mesečna plača na zaposlenca je izračunana na ravni celotnega javnega podjetja in ne samo za dejavnosti javne službe oskrbe s pitno vodo.

4.4. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev ter predvidenih faktorjev omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2024).

Tabela 9: Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Oskrba s pitno vodo	Predračunska za prihodnje obračunsko obdobje
Količina (m ³)	4.793.900
Omrežnina (faktor)	40.703

4.5. Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunski stroški opravljenih storitev je podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju ter predvidenih stroškov omrežnine (leto 2024).



Tabela 10: Predračunski stroški opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje
Vodarina	2.618.109
Omrežnina	3.458.004

4.6. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

V tabeli je navedena nabavna vrednost poslovno potrebnih osnovnih sredstev, ki se uporabljajo v sektorju Vodovod, vrednosti za preteklo obdobje je navedena nabavna vrednost, ki je bila upoštevana v predhodnem elaboratu.

Tabela 11: Pregled nabavne vrednosti osnovnih sredstev za sektor Vodovod

Oskrba s pitno vodo	preteklo obdobje	prihodnje obdobje
Nabavna vrednost OS	1.297.017	1.188.360

4.7. Prikaz razdelitve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Dejavnost oskrbe s pitno vodo se izvaja v okviru sektorja Vodovod v dveh delovnih enotah (DE), DE Črpanje in distribucija vode in DE Vodovodno omrežje. Dejavnosti se pripisujejo splošni stroški sektorja in stroški uprave. V tabeli v nadaljevanju so prikazani deleži pripisanih splošnih stroškov za leto 2023 ter prihodnje obračunsko obdobje.

Tabela 12: Prikaz razdelitve splošnih stroškov za dejavnost oskrbe s pitno vodo

	Preteklo obračunsko obdobje		Prihodnje obračunsko obdobje	
	Vrednost v EUR	Delež	Vrednost v EUR	Delež
Neposredni stroški	1.944.136		1.874.718	
Splošno proizvajalni stroški	313.183	13,9%	333.716	15,1%
Skupaj proizvajalni stroški	2.257.319		2.208.434	
Splošni stroški uprave	315.400	12,3%	350.256	13,7%
Skupaj stroški	2.572.719		2.558.691	

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

Komunala Kranj pri izvajanju dejavnosti oskrbe s pitno vodo ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev.

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

Na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje je obračunan 5 % donos. Od nabavne vrednosti osnovnih sredstev namenjenih izvajanju dejavnosti oskrbe s pitno vodo znaša donos 59.418 EUR (v preteklem obračunskem obdobju 64.851 EUR).



4.10. Število zaposlenih za izvajanje storitve posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V preteklem obračunskem obdobju je bilo v sektorju Vodovod 37 zaposlenih, načrtovano število zaposlenih konec leta 2024 je 36 zaposlenih. V nadaljevanju je prikaz gibanja števila zaposlenih v obdobju 2019-2023.

Tabela 13: Pregled števila zaposlenih v obdobju 2019-2023 v sektorju Vodovod

Leto	2019	2020	2021	2022	2023
št. zaposlenih	39	39	40	38	37

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

Letna najemnina infrastrukture v občinah znaša 1.671.464 EUR in se na uporabnike prenese v celoti (v letu 2024 je predviden prevzem krvavškega vodovoda).

4.12. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe je 100 % izkoriščena.

4.13. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunske obdobje

Cena storitve oskrbe s pitno vodo je sestavljena iz stroškov, ki se nanašajo na vzdrževanje vodovodnega omrežja, nadzora, sanitarne kontrole ter popisa vodomerov. Pri količinah in stroških za prihodnje obračunsko obdobje smo izhajali iz predpostavk na podlagi poslovnega načrta za leto 2024 in upoštevali predvidene stroške. V primerjavi s potrjeno ceno se bodo povišali predvsem stroški dela, ki so posledica zakonodaje (minimalna plača, regres za prehrano), dviga plačnih razredov skladno z Aneksom št. 5 h Kolektivni pogodbi ter sprememb delilnika, ki se nanaša na razdelitev stroškov zaposlenih na obračunu komunalnih storitev. Višji so tudi splošni proizvodjalni stroški iz naslova geodetskih storitev, izdaj soglasij, ki se obračunavajo interno med sektorji.



4.13.1. Predračunska cena izvajanja gospodarske javne službe

Tabela 14: Predračunska cena oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje v EUR

Stroški oskrbe s pitno vodo		Stroški (EUR)	Cena (EUR/m ³)
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	737.774	0,1539
1.1.	Neposredni stroški materiala	248.445	0,0518
1.1.1.	Material	89.984	0,0188
1.1.2.	Električna energija	133.472	0,0278
1.1.3.	Stroški pogonskega goriva	18.307	0,0038
1.1.4.	Drugi stroški materiala	6.681	0,0014
1.2.	Neposredni stroški storitev	489.329	0,1021
1.2.1.	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	43.918	0,0092
1.2.2.	Stroški prevoznih storitev	312	0,0001
1.2.3.	Amortizacija osnovnih sredstev in naprav (GJS)	37.959	0,0079
1.2.4.	Vzdrževanje javne infrastrukture	166.680	0,0348
1.2.5.	Vzdrževanje osnovnih sredstev in naprav (GJS)	33.111	0,0069
1.2.6.	Druge storitve	207.350	0,0433
2.	Neposredni stroški dela	627.346	0,1309
3.	Drugi neposredni stroški	509.599	0,1063
3.1.	Stroški vodnega povračila	445.217	0,0929
3.2.	Stroški internih storitev	61.494	0,0128
3.2.	Ostalo	2.887	0,0006
4.	Splošni proizvodjalni stroški	333.716	0,0696
4.1.	Stroški materiala	753	0,0002
4.2.	Stroški storitev	5.290	0,0011
4.3.	Stroški amortizacije	12.489	0,0026
4.4.	Stroški dela	260.003	0,0542
4.5.	Drugi stroški	55.181	0,0115
5.	Splošni nabavno prodajni in upravni stroški	350.256	0,0731
5.1.	Stroški materiala	35.395	0,0074
5.2.	Stroški storitev	85.727	0,0179
5.3.	Stroški amortizacije	46.062	0,0096
5.4.	Stroški dela	185.245	0,0386
5.5.	Drugi stroški	21.891	0,0046
5.6.	Prihodki (poslovni, finančni, izredni)	-24.065	-0,0050
6.	Obresti in neposredni stroški prodaje	0	0,0000
7.	Drugi poslovni odhodki	0	0,0000
8.	Donos	59.418	0,0124
9.	Prihodki posebnih storitev, ki znižujejo LC	0	0,0000
10.	Skupaj stroški	2.618.109	0,5461
	Količina m³	4.793.900	
	Cena (EUR/m³)		0,5461
	Poračun	330.238	
	Cena s poračunom (EUR/m³)		0,6150

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 330.238 EUR negativnega poslovnega izida. Ta znesek se poračuna uporabnikom v enem letu od potrditve cen storitev.

Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje za oskrbo s pitno vodo 0,5461 EUR/m³, s poračunom pa znaša 0,6150 EUR/m³.



Pri izdelavi kalkulacije vodarine za prihodnje obračunsko obdobje smo izhajali iz podatkov iz poslovnega načrta za leto 2024.

4.13.2. Predračunska cena uporabe javne infrastrukture-omrežnine

Predračunska cena uporabe javne infrastrukture-omrežnine za oskrbo s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje

V stroških v znesku 3.458.004 EUR, ki predstavljajo osnovo za določitev cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje za oskrbo s pitno vodo vsebujejo:

- letno predvideno najemnino v višini amortizacije infrastrukture za izvajanje storitve oskrbe s pitno vodo v višini 1.671.464 EUR,
- stroški zavarovanja infrastrukture v višini 37.301 EUR,
- odškodnine v višini 1.028 EUR,
- stroški vzdrževanja vodomerov višini 646.144 EUR, v letu 2024 načrtujemo 3.692 menjav,
- stroški obnov hišnih priključkov v višini 969.331 EUR, v letu 2024 je načrtovan obseg obnov hišnih priključkov 355,
- stroški vzdrževanja hišnih priključkov v višini 132.784 EUR, kjer je upoštevan obseg vzdrževanja glede na pretekla obdobja.

Tabela 15: Predračunska cena javne infrastrukture za oskrbo s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje v EUR

Premer vodomera -DN	Kol.	Faktor omr.	Količina * faktor	Najemnin., zavarovanje, odškodnine	Hišni priključki	Vodomeri	Skupaj mesečni znesek	Mesečni znesek s poračunom
				(EUR/mes.)	(EUR/mes.)	(EUR/mes.)	(EUR/mes.)	(EUR/mes.)
DN ≤ 20	29.047	1	29.047	3,50	2,26	1,32	7,08	6,43
20 < DN < 40	220	3	660	10,50	6,77	3,97	21,24	19,30
40 ≤ DN < 50	51	10	513	35,01	22,56	13,23	70,80	64,33
50 ≤ DN < 65	181	15	2.709	52,51	33,84	19,84	106,20	96,50
65 ≤ DN < 80	0	30	0	105,02	67,69	39,69	212,39	192,99
80 ≤ DN < 100	91	50	4.558	175,03	112,81	66,14	353,98	321,65
100 ≤ DN < 150	20	100	2.017	350,05	225,63	132,29	707,97	643,31
150 ≤ DN	5	200	1.000	700,10	451,26	264,57	1.415,93	1.286,61
200 ≤ DN	1	200	200	700,10	451,26	264,57	1.415,93	1.286,61
Skupaj	29.616		40.703					

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 315.826 EUR pozitivnega poslovnega izida. Ta znesek se poračuna uporabnikom v enem letu od potrditve cen.

Predračunska cena za uporabo javne infrastrukture (omrežnina) za prihodnje obračunsko obdobje za oskrbo s pitno vodo za DN 20 brez upoštevanega poračuna znaša 7,08 EUR/mesec s poračunom pa 6,43 EUR/mesec.



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

V prilogi 1 so priložena Pravila za razporejanje prihodkov, odhodkov ter izkazovanje sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih in občinah, ki so bila potrjena na 32. seji skupščine javnega podjetja Komunala Kranj, d.o.o., z dne 21. 6. 2018.

6. Druga razkritja na podlagi slovenskega računovodskega standarda 35

V prilogi 2 so priložena Dodatna razkritja na podlagi zahtev Slovenskega računovodskega standarda 32, ki predstavlja del Letnega poročila za leto 2022.

7. Povzetek

Predlagana cena vodarine za prihodnje obračunsko obdobje znaša 0,5461 EUR/m³ (brez poročila) in je od potrjene cene višja za 18,3 %.

Predlagana cena omrežnine za oskrbo s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje znaša 7,08 EUR/mesec/vodomer-DN 20 (brez poročila) in je nespremenjena glede na potrjeno ceno.

Tabela 16: Pregled cena za oskrbo s pitno vodo

	Storitev	Omrežnina*
	EUR/m ³	EUR/mes
Potrjena cena	0,4616	7,08
Obračunska cena	0,5669	6,50
Predračunska cena	0,5461	7,08
Predračunska cena s poročilom	0,6150	6,43
Razlika med obračunsko ceno in potrjeno ceno	0,1053	-0,58
Razlika predračunska cena brez poročila s potrjeno ceno	0,0845	0,00
Razlika predračunska cena s poročilom s potrjeno ceno	0,1534	-0,65

*cena za DN 20

Pregled stroškov oziroma računa za gospodinjstvo

Tabela 17: Pregled skupnih izdatkov za gospodinjstvo po potrjeni ceni v EUR

	EM	Količina	Cena v EUR brez DDV	Vrednost v EUR	Vrednost v EUR z DDV
omrežnina voda	mesec	1	7,08	7,08	7,75
vodarina	m ³	16	0,4616	7,39	8,09
Skupaj izdatki				14,47	15,84

Tabela 18: Pregled skupnih izdatkov za gospodinjstvo po predračunski ceni v EUR

	EM	Količina	Cena v EUR brez DDV	Vrednost v EUR	Vrednost v EUR z DDV
omrežnina voda	mesec	1	7,08	7,08	7,75
vodarina	m ³	16	0,5461	8,74	9,57
Skupaj izdatki				15,82	17,32

Tabela 19: Pregled skupnih izdatkov za gospodinjstvo po predračunski ceni s poračunom v EUR

	EM	Količina	Cena v EUR brez DDV	Vrednost v EUR	Vrednost v EUR z DDV
omrežnina voda	mesec	1	6,43	6,43	7,04
vodarina	m ³	16	0,6150	9,84	10,77
Skupaj izdatki				16,27	17,82

Slika 2: Vodohran Zeleni hrib



Pripravili:
 Boštjan Dobrovoljc, vodja sektorja Vodovod
 Polona Kovač, strokovna sodelavka za kontroling

Matjaž Berčon
 Direktor