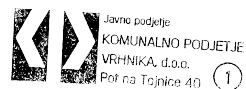




Analiza finančnih posledic upoštevanja sklepov zboru občanov občine Log - Dragomer (16. 6. 2025)

Direktor
dr. Boštjan Aver



Št.: 42414-3/2024/4

Vrhnika, september 2025

KAZALO:

1	Uvod	4
2	Analiza finančnih posledic upoštevanja dodatnega 15% znižanja cene storitve	4
3	Analiza tveganj zagotavljanja ustreznega nivoja storitev	4
4	Analiza razvojnih tveganj	5
5	Zakonodajne obveznosti Občine in izvajalca GJS (JP KPV, d.o.o.)	5
6	Predlog nadaljnjih aktivnosti	6

1 UVOD

Izvajalec GJS na območju občine Log - Dragomer je v zvezi s sklepi zbora občanov občine Log - Dragomer (16. 6. 2025) pripravil analizo morebitnih tveganj in finančnih posledic, ki bi jih uresničitev sprejetih sklepov lahko povzročila na izvajanje določenih storitev GJS in poslovanje JP KPV, d.o.o.

Predmet analize so sledeče storitve GJS:

- storitev oskrbe s pitno vodo,
- storitev odvajanja odpadne vode,
- storitev čiščenja odpadne vode.

2 ANALIZA FINANČNIH POSLEDIC UPOŠTEVANJA DODATNEGA 15% ZNIŽANJA CENE STORITVE

Na podlagi polletnih izkazov in polletnega poročila je bila izdelana analiza finančnih posledic, ki je prikazana v *Tabeli 1* in *Tabeli 2*. Analiza je zaradi večje preglednosti prikazana v prilogi dokumenta, njena obrazložitev pa je podana v nadaljevanju.

Predračunsko ceno storitev se izračunava na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev ter načrtovanih stroškov in prihodkov. Glede na to, da podjetje razpolaga z obračunskimi podatki za prvo polovico leta, so bile količine, stroški in prihodki celotnega leta 2025, na podlagi le teh ocenjeni in ne izkazujejo dejanskega končnega stanja za leto 2025.

Ocene prikazane v analizi izkazujejo:

- Predlagano 25% znižanje cene storitve oskrbe s pitno vodo bi ob koncu leta izkazalo pozitiven rezultat na predmetni postavki (13.997€).
- Predlagano dodatno 15% znižanje cene storitve odvajanja odpadne vode bi ob koncu leta izkazalo negativen rezultata na predmetni postavki (-15.996€).
- Predlagano dodatno 15% znižanje cene storitve čiščenja odpadne vode bi ob koncu leta izkazalo pozitiven rezultat na predmetni postavki (3.291€).

Skupen pozitiven rezultat predmetnih postavk (1.292€) predstavlja 0,28% delež njihove skupne vrednosti ocenjenih stroškov za leto 2025 (468.131€).

3 ANALIZA TVEGANJ ZAGOTAVLJANJA USTREZNEGA NIVOJA STORITEV

- **Redno vzdrževanje infrastrukture:** zaradi manjšega obsega prihodkov se zmanjšujejo sredstva za redna vzdrževalna dela, prioriteto se bodo zagotavljala sredstva za pokrivanje stroškov opravljenega dela. Posledično bodo izvedena samo najnujnejša dela, kar pa povečuje možnost motenj pri oskrbi, možnost dodatnih nepotrebnih okvar ter potencialnih negativnih vplivov na okolje.

- **Zanesljivost in kakovost izvajanja storitev:** manj denarja pomeni slabše možnosti za hitro in pravočasno odpravljanje napak, počasnejše intervencije in tveganje, da standardi kakovosti morda ne bodo dosegali zakonskih zahtev in pričakovanj uporabnikov. Dolgoročni primanjkljaj lahko povzroči omejevanje izvajanja ne nujnih storitev.

4 ANALIZA RAZVOJNIH TVEGANJ

Znižanje cen in posledično nižji prihodki pomenijo oteženo oz. onemogočeno financiranje razvojnih projektov, digitalizacije procesov in sistemov delovanja podjetja JP KPV d.o.o., uvajanja tehnologij in rešitev, ki ustvarjajo trajnostno, učinkovito in prijetno urbano okolje ter zmanjšanje sredstev, ki jih podjetje namenja zagotavljanju ustreznega števila zaposlenih ter opremi, ki sta nujno potrebna za strokovno in učinkovito izvajanje storitev GJS.

Dolgoročne posledice nižanja predlaganih cen so lahko tudi zmanjšane kakovosti infrastrukture, kar pa v prihodnosti vodi do dodatnega nepotrebnega obremenjevanja občinskega proračuna ter omejitev pri razvoju občine.

5 ZAKONODAJNE OBVEZNOSTI OBČINE IN IZVAJALCA GJS (JP KPV, D.O.O.)

V sklopu finančne analize posledic, ki bi nastale ob upoštevanju sklepov, sprejetih na zboru občanov dne 16. 6. 2025, vezanih na znižanje cen storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanja odpadne vode in čiščenja odpadne vode je potrebno opozoriti tudi na vsebino, ki jo vezano na tematiko zniževanja oz. potrjevanja predlaganih cen GJS opredeljuje trenutno veljavna zakonodaja, veljavni odloki ter področni predpisi:

Zakon o oskrbi s pitno vodo ter odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode - ZOPVOOV, (Uradni list RS, št. 21/25):

16. člen, 4. odstavek

»Če predlog cene iz elaborata iz prvega odstavka tega člena odstopa od cene, določene z aktom občinskega sveta, občina v prilogi akta opredeli razloge za to odstopanje in navede načrtovane aktivnosti, ki bodo izvedene ali opuščene zaradi odstopa od z elaboratom predlagane cene in finančne posledice za občinski proračun.«

Odlok o določanju cen gospodarskih javnih služb varstva okolja Občine Log - Dragomer, (Uradni list RS, št. 93/20):

6. člen, 4. odstavek

»Če občina določi potrjeno ceno, ki ne omogoča kritja celotne predračunske cene posamezne storitve iz prvega odstavka tega člena, mora za razliko oblikovati subvencijo iz proračuna občine. V tem primeru je zaračunana cena potrjena cena, zmanjšana za subvencijo iz prejšnjega stavka. Uporabnike, upravičene do subvencije in višino subvencije s sklepom določi Občinski svet Občine Log - Dragomer.«

Vezano na morebitne nastale razlike med načrtovanimi predračunskimi cenami ter dejanskimi obračunskimi cenami je potrebno opozoriti tudi na dejstvo, da to področje jasno ureja trenutno veljavna zakonodaja, saj izvajalcu GJS jasno nalaga izvedbo poročila razlik (pozitivnih v enkratnem znesku v prihodnjem obračunskem obdobju, negativnih pa v tretjinskem deležu v prihodnjih treh letih).

Zakon o oskrbi s pitno vodo ter odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode - ZOPVOOV, (Uradni list RS, št. 21/25):

16. člen, 5. odstavek

»Izvajalec javne službe v elaborat iz prvega odstavka tega člena vključi podatke in merila za presojo upravičenosti stroškov in učinkovitosti izvajanja javne službe, ter razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno javne službe, ki se upošteva pri izračunu predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje. V elaboratu izvajalec javne službe prikaže, katere storitve iz 27. in 38. člena tega zakona so dane v podizvajanje, podatke o podizvajalcu in vrednost posamezne storitve, oddane v podizvajanje.«

Odlok o določanju cen gospodarskih javnih služb varstva okolja Občine Log - Dragomer, (Uradni list RS, št. 93/20):

člen, 3. in 4. odstavek

»Poračun preveč zaračunanih prihodkov preteklega obračunskega obdobja se izvede v skladu s SRS 32.5, to je v enkratnem znesku pred zaključkom ali v prvem trimesečju po zaključku obračunskega leta, ali na način prilagoditve cene po zaključku obračunskega obdobja (poročilo prek prihodkov prihodnjega obdobja). Poračun se mora izvajati v enakih časovnih obdobjih, to je v obdobju od veljavnosti elaborata do pričetka veljavnosti naslednjega elaborata, kar je predvidoma 12 mesecev. V kolikor je dejansko obdobje poročila krajše od obdobja, predvidenega z elaboratom, mora izvajalec za model poročila uporabiti enkratni poročilo, ki se izvede v začetku leta za preteklo leto.«

»V primeru primanjkljajev pri cenah, torej premalo zaračunanih prihodkov preteklega obračunskega obdobja, se poročilo izvede na način prilagoditve cene po zaključku obračunskega obdobja (poročilo prek prihodkov prihodnjega obdobja). Pri poročilu primanjkljajev pri cenah se upošteva triletno regulativno obdobje, torej se v kalkulaciji predračunske cene za prihodnje obdobje upošteva tretjina vrednosti nekritih primanjkljajev pri cenah iz preteklih obdobj.«

6 PREDLOG NADALJNIH AKTIVNOSTI

Glede na dejstvo, da je izvajanje predmetnih storitev v veliki meri odvisno tudi od dobaviteljev in podizvajalcev ter njihovih cen za izvajanje storitev ter, da le te za leto 2026 še niso znane, predlagamo, da izvajalec na podlagi novih cen podizvajalcev in dobaviteljev za leto 2026, obračunskih podatkov in realnega stroškovnika treh kvartalov leta 2025 v najkrajšem možnem času oz. takoj po pridobitvi podatkov, pripravi in predstavi nove elaborate za leto 2026.

Priloga 1

Tabela 1: Analiza finančnih posledic upoštevanja 25 % znižanja cene storitev (oskrba s pitno vodo)

Storitve GJS, Občina Log - Dragomer		Ocenjen znesek stroškov za leto 2025 ¹	Ocenjena količina za leto 2025 ²	Potrjena cena za leto 2025 (Občinski svet)		Ocenjen prihodek za leto 2025 (na podlagi potrjene cene in ocenjene količine za leto 2025 ²)	Razlika - Ocenjen znesek stroškov za leto 2025 ¹ /Ocenjen prihodek za leto 2025 (na podlagi potrjene cene in ocenjene količine za leto 2025 ²)	Znižana cena za leto 2025 (sklep zbora občanov) - 25%		Ocenjen prihodek za leto 2025 (na podlagi dodatno znižane načrtovane cene in ocenjene količine za leto 2025 ²)	Razlika - Ocenjen znesek stroškov za leto 2025 ¹ /Ocenjen prihodek za leto 2025 (na podlagi dodatno znižane načrtovane cene in ocenjene količine za leto 2025 ²)
OSRBA S PITNO VODO - vodarina	storitev	184.421 €	164.500 m ³	1,2866	€/m ³	211.646 €	27.225 €	0,9650	€/m ³	198.418 €	13.997 €

¹ - znesek je ocenjen na podlagi IPI izkazov 1 - 6, 2025 oz. polletnega bilančnega stanja

² - količina je ocenjena na podlagi realne količine 1 - 6, 2025 oz. polletnega poročila in načrtovanega trenda porabe

[Handwritten signature]

Tabela 2: Analiza finančnih posledic upoštevanja dodatnega 15% znižanja cene storitev (odvajanje odpadne vode, čiščenje odpadne vode)

Storitve GJS, Občina Log - Dragomer		Ocenjen znesek stroškov za leto 2025 ¹	Ocenjena količina za leto 2025 ²	Potrjena cena za leto 2025 (Občinski svet)		Ocenjen prihodek za leto 2025 (na podlagi potrjene cene in ocenjene količine za leto 2025 ²)	Razlika - Ocenjen znesek stroškov za leto 2025 ¹ /Ocenjen prihodek za leto 2025 (na podlagi potrjene cene in ocenjene količine za leto 2025 ²)	Dodatno znižana cena za leto 2025 (sklep zbora občanov) – 15%		Ocenjen prihodek za leto 2025 (na podlagi dodatno znižane načrtovane cene in ocenjene količine za leto 2025 ²)	Razlika - Ocenjen znesek stroškov za leto 2025 ¹ /Ocenjen prihodek za leto 2025 (na podlagi dodatno znižane načrtovane cene in ocenjene količine za leto 2025 ²)
ODVAJANJE odpadne vode	storitev	143.891 €	125.000 m ³	1,0889	€/m ³	136.113 €	-7.779 €	0,9256	€/m ³	127.895 €	-15.996 €
ČIŠČENJE odpadne vode	storitev	139.819 €	114.000 m ³	1,3089	€/m ³	149.215 €	9.396 €	1,1126	€/m ³	143.110 €	3.291 €

¹ - znesek je ocenjen na podlagi IPI izkazov 1 - 6, 2025 oz. polletnega bilančnega stanja

² - količina je ocenjena na podlagi realne količine 1 - 6, 2025 oz. polletnega poročila in načrtovanega trenda priključitev