



JAVNO PODJETJE KOMUNALA TRBOVLJE, d. o. o.

ELABORAT

**o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe Odvajanje in
čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode v občini Trbovlje**

**DIREKTOR
MILAN ŽNIDARŠIČ, dipl. inž. grad.**

KAZALO

1. UVOD.....	2
2. OBLIKOVANJE CEN JAVNE SLUŽBE	3
3. OPIS OPRAVLJANJA STORITVE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VODA NA OBMOČJU OBČINE TRBOVLJE	5
4. ELABORAT	10
4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	10
4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2018)	11
4.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2018)	14
4.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	14
4.5 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so:	15
4.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2020)	16
4.7 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2020).....	17
4.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (leto 2018) in prihodnje obračunsko obdobje (leto 2020)	18
4.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	18
4.10 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	19
4.11 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	19
4.12 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	19
4.13 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	20
4.14 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev	20
4.15 Izračun predračunske cene storitve posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje.....	21
4.16 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	24
4.17 Primerjava trenutno veljavne cene s predračunsko ceno javnih služb odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode	24
5. ZAKLJUČEK.....	26

1. UVOD

Komunala Trbovlje je javno podjetje, ki je bilo leta 1997 preoblikovano v družbo z omejeno odgovornostjo, z edinim lastnikom Občino Trbovlje. Vloga in namen podjetja v Občini Trbovlje je opravljanje gospodarskih javnih služb ter ostalih dejavnosti, ki služijo njihovemu racionalnejšemu in kakovostnejšemu izvajanju.

Obvezne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja, so:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- urejanje lokalnih cest,
- urejanje ulic, trgov in nekategoriziranih cest v mestu in naseljih, ki niso razvrščene med magistralne in regionalne ceste,
- 24-urna dežurna služba.

Izbirne lokalne javne službe, ki se izvajajo v okviru podjetja, so:

- urejanje pokopališča in oddajanje prostorov za grobove v najem,
- urejanje in vzdrževanje javnih tržnic,
- oskrba s toplotno energijo iz lokalnega omrežja, ki zajema proizvodnjo in distribucijo toplotne energije.

Poleg naštetih dejavnosti izvaja podjetje tudi naloge na podlagi javnih pooblastil Občine Trbovlje in druge dopolnilne dejavnosti.

Obvezno lokalno javno službo odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode Komunala Trbovlje izvaja na osnovi Odloka o načinu opravljanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v Občini Trbovlje (UVZ št. 32/2013).

Zakonska podlaga za izdelavo elaborata je Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 z dne 16. 11. 2012) in Uredba o dopolnitvi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 109/12 z dne 31. 12. 2012).



2. OBLIKOVANJE CEN JAVNE SLUŽBE

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki je stopila v veljavo 1. 1. 2013, določa način oblikovanja in potrjevanja cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Ceno storitve za posamezno javno službo za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Na podlagi predračunske lastne cene občina s potrditvijo določi potrjeno ceno posamezne javne službe in določi tudi morebitno subvencijo. Zaračunana cena, ki jo plača uporabnik, je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo. Izvajalec javne službe na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev ter načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje. Cena posamezne storitve javne službe med uporabniki ali skupinami uporabnikov ne sme biti različna, kadar imajo uporabniki storitve posamezne gospodarske javne službe v posamezni občini istega izvajalca. Cena se oblikuje in potrjuje na m³ opravljene storitve in se uporabnikom zaračuna glede na porabo vode na odjemnem mestu. Poleg tega se zaračunava tudi omrežnina, ki je del cene, in vključuje stroške javne infrastrukture javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Zaračunava se na osnovi velikosti dimenzije vodomera.

Uredba je v Prilogi 2 določila obvezen izpis postavk računa, kjer mora biti razvidna cena za vsako javno službo posebej, ločeno za ceno javne infrastrukture in ceno storitve.



Po navedeni metodologiji je cena storitve za odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode sestavljena iz:

- 1) Odvajanja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode, ki vključuje:
 - omrežnino,
 - ceno storitve.
- 2) Čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode, ki vključuje:
 - omrežnino,
 - ceno storitve.

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 in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja, ki vključujejo obresti in druge stroške povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe.

Cena storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode vključuje:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne proizvodjalne stroške,
- splošne nabavno-prodajne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanje storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke,
- donos iz 16. točke 2. člena Uredbe.

3. OPIS OPRAVLJANJA STORITVE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PDAVINSKIH ODPADNIH VODA NA OBMOČJU OBČINE TRBOVLJE

Zakonodaja s področja odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode:

- Uredba o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. l. RS, št. 98/15),
- Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Ur. l. RS, št. 80/12 in 98/15)
- Uredba o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih voda v vode in javno kanalizacijo (Ur. l. RS, št. 64/12, 64/14 in 98/15),
- Odlok o načinu opravljanja lokalne gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Trbovlje (UVZ št. 32/2013) in
- Pravilnik o tehnični izvedbi in uporabi javnega kanalizacijskega omrežja v občini Trbovlje (UVZ št. 33/2013).

Centralna čistilna naprava Trbovlje



Komunala Trbovlje je aprila 2011 prejela v najem Centralno čistilno napravo Trbovlje. Odpadna voda gravitacijsko doteka v objekt vhodnega črpališča, kjer je v dvojni kineti vgrajenih dvoje elektromotornih finih grabelj. Izmet iz grabelj izpada v spiralni polžji transporter in kompaktor, ki odvaja odpadke v zabojnik na kolesih. Iz kinet grabelj izteka voda v vhodno črpališče, kjer so nameščene tri centrifugalne potopne črpalke, ki črpajo vodo po tlačnem cevovodu v prezračen peskolov in lovilec maščob.

Dovodni tlačni cevovod dovaja vodo v vtočni del peskolova. Peskolov je izveden kot klasičen statičen peskolov. Plavajoče snovi se odvajajo preko lamelne potopne stene v lovilec maščob, kjer je vgrajeno elektromotorno verižno posnemalo, ki posnema plavajoče snovi v jašek plavajočih snovi. Voda se preliva preko prelivnega žleba v dvojno distribucijsko kineto za dovod vode v vse štiri sekvenčne bazene. Za simultano obarjanje fosforja se v iztok iz peskolova dozira sredstvo za obarjanje fosforja, železov (III) klorid (FeCl_3).

Iz dvojne distribucijske kinete za dovod vode iz peskolova odteka odpadna voda izmenično skozi štiri elektromotorne zasune v štiri sekvenčne bazene. Selektor obratuje pri anaerobnih pogojih, kjer se lahko razgradljiva organska frakcija odpadne vode hitro odstrani z encimskimi mehanizmi. Selektor torej zelo učinkovito zmanjšuje nastanek filamentnih mikroorganizmov, ki povzročajo napihnjenost in penjenje blata. Iz selektorjev se odpadna voda preliva v glavni del sekvenčnih bazenov, ki obratujejo v treh fazah; faza polnjenja in prezračevanja, faza usedanja blata in faza praznjenja. V tem delu potekata simultani nitrifikacija in denitrifikacija. Vodna gladina v sekvenčnih bazenih ciklično niha, tako kot se izmenično polnijo oziroma praznijo posamezni bazeni.

V fazi polnjenja in prezračevanja posameznega bazena obratuje črpalka za recikel blata. Po dokončanju faze polnjenja in prezračevanja se prezračevanje vsebine bazena in povračanja blata ustavi, prične se faza usedanja blata. Ob koncu faze usedanja blata se izčrpa presežno blato. V ta namen je na dnu vsakega bazena nameščena po ena potopna centrifugalna črpalka, za črpanje presežnega blata po tlačnem cevovodu v zgoščevalac in zalogovnik blata. Tej fazi sledi še faza praznjenja, v kateri se očiščena voda preliva prek prelivnikov v merilnik pretoka in dezinfekcijo ter naprej v potok Trboveljščica.

Presežno blato, ki se ob koncu faze usedanja odstrani iz sekvenčnih bazenov, se v zgoščevalcu useda in zgošča do cca. 2,5 % SS, blatenica pa se preliva v zalogovnik postaje za sprejem grezničnih gošč. Zgoščeno presežno blato se nato iz zgoščevalca in zalogovnika blata črpa v postopek dehidracije s centrifugo. Centrifuga je nameščena na kovinskem podestu, kjer se z vijačno črpalko blato črpa iz zgoščevalca in zalogovnika blata po tlačnem cevovodu v sistem za strojno zgoščanje oz. dehidracijo blata. Z dozirno črpalko se v centrifugo dodaja tudi raztopina polielektrolita. Iz centrifuge izteka centrat v interno kanalizacijo CČN in nazaj v vhodno črpališče, zgoščeno blato pa izpada v brezosni spiralni transporter zaprte izvedbe, ki transportira blato v 20m³ AB-roll kontejner.

Na CČN Trbovlje je sedaj priključenih približno 94,59 % populacijskih enot (PE) poselitvenega območja 7540 – Trbovlje, kar predstavlja 13.321 PE.

V letu 2018 je bilo na čistilni napravi očiščeno 1.398.617,00 m³ komunalne in padavinske odpadne vode. Iz rezultatov obratovalnega monitoringa je razvidno, da je bilo s čiščenjem v letu 2018 nekaj manjših težav, ki so bile uspešno odpravljene, kar je razvidno že iz rezultatov zadnjega trimesečja leta 2018, tak trend pa se nadaljuje tudi v letu 2019. V istem obdobju je bilo na čistilno napravo prepeljanih tudi 576,00 m³ gošč iz pretočnih greznic in muljev malih komunalnih čistilnih naprav z območja naše občine. S procesom čiščenja, pa je bilo na CČN izločeno 614,46 t presežnega blata, 56,92 m³ maščob ter 26,08 t odpadkov iz grabelj in sit ter 23,98 t odpadkov iz peskolovov.



Javno kanalizacijsko omrežje

Komunala Trbovlje ima kot izvajalec gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda v Občini Trbovlje v najemu javno kanalizacijsko omrežje. Tega sistema je v Občini Trbovlje, natančneje v poselitvenem območju 7540 – Trbovlje sedaj 58.181 m, od tega je 36.950 m mešanega kanalizacijskega sistema, 13.066 m ločenega sistema in 8.165 m kanalskih vodov za odvajanje padavinskih voda.

Glede na to, da je skoraj 64 % kanalizacije v tako imenovanem mešanem sistemu, kjer se odvajajo komunalne in padavinske odpadne vode skupaj, skrbi za razbremenjevanje le-teh ob obilnejših padavinah 10 pretočnih bazenov meteornih voda (PBMV):

- PBMV - Zd (Komunala),
- PBMV – ZI (Trg F. Fakina),
- PBMV – E (Občina),
- PBMV – R (Kamnikar),
- PBMV – L (Kešetovo),
- PBMV – T (Novi Dom),
- PBMV – D (Njiva),
- PBMV – F (Tržnica),
- PBMV – M (Rondo),
- PBMV – G (Uprava RTH)

in 5 enostavnejših razbremenilnikov visokih voda (RVV):

- RVV – Dom in vrt 1
- RVV – Dom in vrt 2,
- RVV – Trg revolucije,
- RVV – STT,
- RVV – Ul. Španskih borcev;



Ti objekti imajo funkcijo ob nalivu zadržati prvi val onesnažene vode, čisto padavinsko vodo pa preko preliva odvajati v potok Trboveljščico. Onesnažena voda se nato iz bazena prečrpa v primarni kanalizacijski vod in odvede na CČN Trbovlje.

Poleg razbremenilnih objektov je sestavni del kanalizacijskega omrežja v Občini Trbovlje tudi črpališče K3, ki prečrpa odpadno vodo iz območja dela naselja Trga revolucije v PBMV – G.

Vzdrževanje kanalizacijskega sistema

S tekočim vzdrževanjem zagotavljamo na kanalizacijskem sistemu pretočnost, opravljajo pa se tudi vsa potrebna vzdrževalna dela. Pregledi objektov kanalizacijskega sistema (PBMV, RVV) se izvajajo tedensko, ob obilnejših padavinah pa tudi pogosteje.

Čiščenje pretočnih bazenov meteornih voda (PBMV):

PBMV-G (RTH)	PBMV -R (Kamnikar)	PBMV -D (Njiva)	PBMV -F (Tržnica)	PBMV -M (Rondo)
2x letno	2x letno	4x letno	2x letno	2x letno

PBMV -ZL (Trg F. Fakina)	PBMV -ZD (Komunala)	PBMV -E (Občina)	PBMV -L (Kešetovo)	PBMV -T (Novi dom)
1x letno	6x letno	2x letno	1x letno	1x letno

Čiščenje razbremenilnikov visokih voda:

RVV Solina	RVV Dom in vrt 1	RVV Dom in vrt 2	RVV Trg revolucije	RVV STT	RVV Ulica španskih borcev
4x letno	2x letno	2x letno	2x letno	2x letno	2x letno

Čiščenje primarnega levo-brežnega in desno-brežnega kanalizacijskega sistema v skupni dolžini 12 km izvajamo vsako leto v mesecu maju in juniju, sekundarne kanalizacijske vode pa čistimo po potrebi.

V okviru potrjenega Programa odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Trbovlje izvajamo predvidene obnovitvene investicije na problematičnih delih javnega kanalizacijskega sistema.

Plan vlaganj v infrastrukturo kanalizacije in CČN v občini Trbovlje za leto 2020 po prioritetah:

Št.	Objekt	Dimenzije	Dolžina	Vrednost
1.	CČN sanacija mehanskega čiščenja (grobe grablje)			80.000,00
2.	CČN obnova opreme (puhala, grablje, črpalke)			40.000,00
3.	Ureditev odvajanja odpadnih voda Vreskovo 22a-Pod gozdom 7 (meš. + met. Kanalizacija)	500	140	92.000,00
4.	Obnova kanalizacije Rudarska cesta –Globušak (mešana kanalizacija) – iz plana 2019	250	376	52.000,00
5.	Popravilo pokrovov jaškov			32.000,00
6.	Kanalizacija Elektro Gimnazijska 25-Gimnazijska 22a (mešana kanalizacija)	300	200	54.000,00
Skupaj:				350.000,00
7.	CČN prenova in posodobitev nadzornega sistema (SCADA)			50.000,00
8.	Kanalizacija Gimnazijska 3-7 (mešana kanalizacija)			45.000,00
Skupaj:				95.000,00
SKUPAJ:				445.000,00



4. ELABORAT

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, v nadaljevanju Uredba MEDO (Uradni list RS, št. 87/12 z dne 16. 11. 2012) in Uredba o dopolnitvi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 109/12 z dne 31. 12. 2012) določata v 9. členu vsebino elaborata, ki obsega 19 alinej. Namen elaborata je izračun predračunske cene storitve ter cene infrastrukture (omrežnine) odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Izhodišča za pripravo elaborata so navedena v 8. členu Uredbe MEDO.

V skladu z Uredbo MEDO smo za:

- prihodnje obdobje (t_{+1}) upoštevali leto 2020
- preteklo obdobje (t_{-1}) upoštevali leto 2018

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

Predračunska količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode predstavlja načrtovano količino opravljenih storitev v letu 2018. Predračunska količina je bila podlaga za izračun predračunske cene za leto 2018.

Obračunska količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2018).

V spodnji tabeli so prikazane predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za leto 2018.

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo obračunsko obdobje	OBRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo obračunsko obdobje	INDEKS
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	670.161	666.790	99
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	622.994	628.535	101

Tabeli prikazujeta število predračunskih in obračunskih vodomeroev za leto 2018. Predračunski vodomeroi so bili osnova za izračun cene omrežnine za leto 2018.

Odvajanje komunalne odpadne vode

	PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2018			OBRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2018		
dimenzija vodomera	število vodomeroev	faktor	zmnožek	število vodomeroev	faktor	zmnožek
$DN \leq 20$	6.778	1	6.778	6.805	1	6.805
$20 < DN < 40$	47	3	141	53	3	159
$40 \leq DN < 50$	15	10	150	12	10	120
$50 \leq DN < 65$	31	15	465	32	15	480
$65 \leq DN < 80$	2	30	60	4	30	120
$80 \leq DN < 100$	12	50	600	12	50	600
$100 \leq DN < 150$	4	100	400	3	100	300
$150 \leq DN$	1	200	200	1	200	200
	6.890		8.794	6.922		8.784

Čiščenje komunalne odpadne vode

	PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2018			OBRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2018		
dimenzija vodomera	število vodomeroev	faktor	zmnožek	število vodomeroev	faktor	zmnožek
$DN \leq 20$	6.457	1	6.457	6.483	1	6.483
$20 < DN < 40$	43	3	129	48	3	144
$40 \leq DN < 50$	15	10	150	11	10	110
$50 \leq DN < 65$	30	15	450	31	15	465
$65 \leq DN < 80$	2	30	60	4	30	120
$80 \leq DN < 100$	9	50	450	10	50	500
$100 \leq DN < 150$	4	100	400	3	100	300
$150 \leq DN$	1	200	200	1	200	200
SKUPAJ	6.561		8.296	6.591		8.322

4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2018)

Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode so predvideni oz. načrtovani stroški opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2018).

Obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode so podatki o dejanskih stroških opravljanja storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2018).

Stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode:

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE	Predračunski stroški 2018	Obračunski stroški 2018	Indeks (obrač./ predrač.)
1. Neposredni stroški materiala	9.000	6.463	72
Stroški električne energije	5.500	4.379	80
Stroški pogonskega goriva	1.500	1.005	67
Drugi stroški materiala	2.000	1.079	54
2. Neposredni stroški dela	60.934	60.364	99
Stroški plač	43.540	45.811	105
Drugi stroški dela	17.394	14.553	84
3. Drugi neposredni stroški	43.942	22.925	52
Intelektualne in osebne storitve	158	80	51
Stroški drugih storitev	2.000	2.120	106
Stroški amortizacije	3.784	3.784	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	20.000	9.993	50
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.000	1.453	145
Drugi proizvodjalni stroški	2.000	2.559	128
Interni stroški	15.000	2.936	20
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	48.311	51.490	107
5. Splošni upravni stroški	32.843	30.584	93
6. Drugi poslovni odhodki	12.957	16.421	127
SKUPAJ	207.987	188.247	91

Stroški javne infrastrukture – omrežnina odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2018	Obračunski stroški 2018	Indeks (obrač./ predrač.)
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	308.450	308.496	100
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	2.200	1.623	74
3. Poračun omrežnine za leto 2018	-2.212	7.394	0
SKUPAJ	308.438	317.513	103

Pri stroških javne infrastrukture je upoštevan tudi poračun cene omrežnine, ki se zaradi sprememb stanja vodomeroev med letom/-i izvaja v okviru stroškov omrežnine, ne pa na ravni cene na vodomero.

Pri predračunskih stroških smo upoštevali presežek prihodkov iz naslova omrežnine za leto 2016, zato smo stroške ustrezno znižali. Pri obračunskih stroških za leto 2018 pa beležimo nižje prihodke iz naslova omrežnine v primerjavi s stroški najema javne infrastrukture, zato smo stroške povišali. Razliko bomo upoštevali pri predračunskih stroških za leto 2020.

Stroški izvajanja storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode:

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE	Predračunski stroški 2018	Obračunski stroški 2018	Indeks (obrač./ predrač.)
1. Neposredni stroški materiala	51.000	73.606	144
Stroški električne energije	35.000	44.954	128
Stroški pogonskega goriva	1.000	718	72
Drugi stroški materiala	15.000	27.934	186
2. Neposredni stroški dela	114.511	109.493	96
Stroški plač	87.947	84.450	96
Drugi stroški dela	26.564	25.043	94
3. Drugi neposredni stroški	201.913	201.589	100
Intelektualne in osebne storitve	10.000	13.710	137
Stroški drugih storitev	70.000	54.641	78
Stroški amortizacije	913	1.091	119
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	90.000	86.151	96
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.000	408	41
Drugi proizvodjalni stroški	5.000	4.477	90
Interni stroški	25.000	41.111	164
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	48.311	50.722	105
5. Splošni upravni stroški	32.843	30.584	93
6. Drugi poslovni odhodki	22.221	15.430	69
SKUPAJ	470.799	481.424	102

Stroški javne infrastrukture – omrežnina čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2018	Obračunski stroški 2018	Indeks (obrač./ predrač.)
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	289.570	289.570	100
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	6.630	5.203	78
3. Poračun omrežnine za leto 2018	-2.999	6.604	-220
SKUPAJ	293.201	301.377	103

Pri stroških javne infrastrukture je upoštevan tudi poračun cene omrežnine, ki se zaradi sprememb stanja vodomero v med letom/-i izvaja v okviru stroškov omrežnine, ne pa na ravni cene na vodomero.

Pri predračunskih stroških smo upoštevali presežek prihodkov iz naslova omrežnine za leto 2016, zato smo stroške ustrezno znižali. Pri obračunskih stroških za leto 2018 pa beležimo nižje prihodke iz naslova omrežnine v primerjavi s stroški najema javne infrastrukture, zato smo stroške povišali. Razliko bomo upoštevali pri predračunskih stroških za leto 2020.

4.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2018)

STORITEV	EM	PREDRAČUNSKA CENA (leto 2018)	OBRAČUNSKA CENA (leto 2018)	POTRJENA CENA (leto 2018)
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	EUR/m ³	0,3410	0,2823	0,2832
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	EUR/m ³	0,7712	0,7659	0,7551
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE - OMREŽNINA	EUR/mesec	2,9228	2,9421	2,9228
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE - OMREŽNINA	EUR/mesec	2,9452	2,9517	2,9452

Predračunska cena storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2018 po predračunski kalkulaciji znaša 0,3104 EUR/m³, z upoštevanjem poročila, skladno z 2. točko 6. člena Uredbe MEDO (razlika med potrjeno in obračunsko ceno za preteklo obračunsko obdobje – leto 2016), pa bi cena odvajanja znašala 0,3410 EUR/m³.

Predračunska cena javne infrastrukture - omrežnine odvajanja za leto 2018 je enaka potrjeni ceni za leto 2018. Obračunska cena je od predračunske in potrjene cene višja za odstotek.

Cene omrežnine so prikazane za najmanjšo dimenzijo vodomera DN ≤ 20, ki ima faktor omrežnine 1.

Predračunska cena storitve čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2018, izračunana po kalkulaciji je 0,7557 EUR/m³. Ob upoštevanju poročila cene za preteklo obračunsko obdobje – leto 2016 (MEDO, 2. točka 6. člena), dobimo ceno v višini 0,7712 EUR/m³.

Predračunska in potrjena cena javne infrastrukture – omrežnine čiščenja za leto 2018 sta enaki, obračunska je nekoliko višja, vendar na istem nivoju (indeks 100).

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

28. člen Uredbe MEDO določa opredelitev primerljivih območij s strani Ministrstva za kmetijstvo in okolje, primerjave obračunskih in potrjenih cen javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode z obračunskimi in potrjenimi cenami storitev javnih služb na primerljivih območjih. Do izdelave elaborata so najnovejši znani podatki za leto 2014, zato v elaboratu teh podatkov ne navajamo (skladno s 27. členom Uredbe).

4.5 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so:

V skladu s sedmo alinejo prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO prikazujemo primerjavo Komunale Trbovlje, d.o.o. s povprečjem panoge javne službe odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, katere dejavnost štejemo pod E37 Ravnanje z odplakami. Osnovna dejavnost Komunale Trbovlje je 35.300 - Oskrba s paro in vročo vodo.

Primerjave so podane s pomočjo naslednjih kazalnikov:

- *pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti*

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.

$$\text{pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti} = \frac{\text{vsota likvidnih sredstev} + \text{kratkoročne terjatve}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$$

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti, izračunan na ravni družbe za leto 2018 znaša 1,79, za povprečje panoge E37 pa 1,37.

- *gospodarnost poslovanja*

Kazalnik gospodarnost poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. V primeru, da so prihodki višji od odhodkov, je vrednost kazalnika večja od 1, če pa so odhodki višji od prihodkov, je vrednost kazalnika manjša od 1.

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

Kazalnik gospodarnosti poslovanja na ravni družbe znaša 1,04 in je višji od kazalnika za povprečje panoge E37, ki znaša 1,03. Omenjeni kazalnik, izračunan za enoto Kanalizacija, za leto 2018 znaša 1,24, za enoto Čistilna naprava pa 1,16.

- *povprečna mesečna plača na zaposlenca*

Povprečna mesečna plača na zaposlenca je izračunana na ravni celotnega podjetja, ne zgolj za dejavnost javne službe odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode. Javno podjetje poleg obveznih gospodarskih javnih služb izvaja tudi izbirne gospodarske javne službe ter tržne dejavnosti.

$$\text{povprečna mesečna plača na zaposlenca} = \frac{\text{stroški plač} / \text{število mesecev poslovanja}}{\text{povprečno število zaposlencev}}$$

Povprečna mesečna plača na zaposlenca za leto 2018 na ravni podjetja je 1.669,27 EUR, za povprečje panoge ravnanje z odplakami pa 1.610,47 EUR.

Podatke primerjave izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe ravnanje z odplakami s pomočjo kazalnikov objavlja Bisnode - Gvin, ki podatke povzema po Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve.

4.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2020)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani oz. predvideni količini opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2020).

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m ³
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	672.000
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	630.000

Predračunsko število vodomero, ki so podlaga za izračun omrežnine javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode v prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2020).

dimenzija vodomera	ODVAJANJE			ČIŠČENJE		
	število vodomero	faktor	zmnožek	število vodomero	faktor	zmnožek
DN ≤ 20	6.835	1	6.835	6.528	1	6.528
20 < DN < 40	50	3	150	48	3	144
40 ≤ DN < 50	18	10	180	16	10	160
50 ≤ DN < 65	30	15	450	28	15	420
65 ≤ DN < 80	4	30	120	4	30	120
80 ≤ DN < 100	12	50	600	9	50	450
100 ≤ DN < 150	3	100	300	3	100	300
150 ≤ DN	0	200	0	0	200	0
	6.952		8.635	6.636		8.122

4.7 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2020)

Predračunski stroški opravljenih storitev so podatki o načrtovanih stroških opravljenih storitev za leto 2020.

Stroški izvajanja storitev

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE	Predračunski stroški 2020	
	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE
1. Neposredni stroški materiala	9.100	75.600
Stroški električne energije	5.600	43.500
Stroški pogonskega goriva	1.500	600
Drugi stroški materiala	2.000	31.500
- od tega stroški nadomestnih delov	44	12.915
- od tega stroški pisarniškega materiala	50	240
- od tega stroški HTZ	900	315
- drugi stroški materiala	1.006	18.030
2. Neposredni stroški dela	62.179	80.493
Stroški plač	47.421	60.431
Drugi stroški dela	14.758	20.062
3. Drugi neposredni stroški	28.911	239.147
Intelektualne in osebne storitve	100	17.500
Stroški prevoznih storitev	0	0
Stroški drugih storitev	2.500	86.500
- od tega končna dispozicija odpadkov in blata	0	83.040
- od tega deratizacija	2.500	0
- stroški drugih storitev	0	3.460
Stroški amortizacije	4.811	2.147
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	14.000	100.000
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.000	5.000
Drugi proizvodjalni stroški	2.500	3.500
Interni stroški	4.000	24.500
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	54.157	53.390
5. Splošni upravni stroški	32.528	32.528
6. Drugi poslovni odhodki	0	0
SKUPAJ STROŠKI	186.875	481.158

Stroški javne infrastrukture – omrežnine

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2020	
	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	291.383	282.228
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.515	5.293
3. Poračun za leto 2018	7.394	6.604
SKUPAJ	300.292	294.125

Stroškov reprezentance, sponzorstev, donacij in glob, ki po 8. členu Uredbe ne smejo biti kalkulativen element cene, v letu 2020 nismo načrtovali.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev je planirana po predračunu, ki je narejen v skladu s SRS 1 in SRS 32, po metodi časovnega amortiziranja.

4.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (leto 2018) in prihodnje obračunsko obdobje (leto 2020)

Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, potrebna za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Sedanja (neodpisana) vrednost potrebnih osnovnih sredstev v lasti Komunale Trbovlje za izvajane javne službe odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode je v preteklem obračunskem obdobju (2018) znašala 67.114 EUR, za izvajanje javne službe čiščenje komunalne in padavinske odpade vode pa 20.313 EUR.

V prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2020) načrtujemo potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javnih služb v enakem obsegu kot v letu 2018.

4.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V okviru splošnih stroškov v podjetju ločeno evidentiramo stroškovna mesta:

- režija podjetja
- prodaja
- skladišče
- kataster

Glede na izvor stroške in prihodke razporedimo po posameznih stroškovnih mestih, celotni poslovni izid posameznega stroškovnega mesta pa nato razdelimo med enote GJS ter dopolnilne dejavnosti na podlagi sodil. Ključni delitve splošnih stroškov na posamezna stroškovna mesta so določeni glede na dejansko opravljeno delo za posamezno enoto, zato se lahko glede na naravo dela spreminjajo.

V preteklem obračunskem obdobju so dodeljeni deleži splošnih stroškov dejavnosti Odvajanje komunalnih in padavinskih voda znašali:

- 5 % vseh stroškov režije podjetja,
- 12 % vseh stroškov prodaje,
- 3,4 % vseh stroškov skladišča,
- 11 % vseh stroškov katastra.

Dodeljeni deleži splošnih stroškov dejavnosti Čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za preteklo obračunsko obdobje so znašali:

- 5 % vseh stroškov režije podjetja,
- 12 % vseh stroškov prodaje,
- 1,1 % vseh stroškov skladišča,
- 11 % vseh stroškov katastra.

Pravilnik in uporabo sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih je pregledal revizor in podal pozitivno poročilo o dejanskih ugotovitvah. Pravilnik je sprejel direktor podjetja, Nadzorni svet podjetja pa je podal soglasje. Pravilnik je podrobneje opisan v letnem poročilu družbe.

Za prihodnje obračunsko obdobje načrtujemo enako delitev splošnih stroškov.

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

Posebne storitve izvajalca so storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo, ali prodaja stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti, in niso obvezne storitve javne službe.

Naše podjetje posebnih storitev v okviru javne službe odvajanje in čiščenje odpadne komunalne vode ne izvaja.

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

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos, ki ne sme presegati pet odstotkov vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Zaradi visokih stroškov rednega vzdrževanja v preteklem obračunskem obdobju v obračunski ceni donos ni bil upoštevan. Tudi za prihodnje obračunsko obdobje pri izračunu cene storitve za leto 2020 ne upoštevamo donosa.

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

Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe je podatek o zaposlenih, ki so potrebni za opravljanje dela na posamezni javni službi.

V preteklem obračunskem obdobju (v letu 2018) smo imeli za izvajanje gospodarske javne službe odvajanje odpadne vode zaposlene tri delavce, izmed katerih dva polovico ur opravita za dopolnilno dejavnost, zato je bilo povprečno

zaposlenih 2,05 delavcev iz ur. Za izvajanje čiščenja odpadne vode so prav tako zaposleni trije delavci, ki so v preteklem obdobju (leto 2018) predstavljali 3,09 zaposlenih iz ur.

V prihodnjem obračunskem obdobju, tj. letu 2020, za izvajanje obeh storitev javne službe načrtujemo enako število zaposlenih kot v preteklem obračunskem obdobju.

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

Najemnina za javno infrastrukturo je v letu 2018 znašala za odvajanje odpadnih voda 308.496 EUR, v letu 2020 je načrtujemo 291.383 EUR. Najemnina za čiščenje odpadnih voda je v letu 2018 znašala 289.570 EUR, za leto 2020 je načrtujemo 282.228 EUR. V obeh primerih se v celoti (100 %) prenese na uporabnika javne infrastrukture.

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

Stopnja izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe je razmerje med dejansko izkoriščenostjo zmogljivosti infrastrukture javne službe in največjo projektirano zmogljivostjo infrastrukture javne službe, pri kateri se lahko infrastruktura javne službe normalno uporablja za opravljanje storitev javne službe ob upoštevanju razpoložljive tehnike in veljavnih standardov. Izkoriščenost zmogljivosti infrastrukture javne službe določa v kakšnem obsegu so zmogljivosti infrastrukture javne službe dejansko uporabljene.

V elaboratu je upoštevana 100 % stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode.

4.15 Izračun predračunske cene storitve posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska cena se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in uredbo. Izračunana je na podlagi načrtovanih stroškov in prihodkov izvajalca ter načrtovanih količin opravljenih storitev.

Izračun predračunske cene storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - ODVAJANJE ODPADNE VODE	Predračunski stroški 2020
1. Neposredni stroški materiala	9.100
Stroški električne energije	5.600
Stroški pogonskega goriva	1.500
Drugi stroški materiala	2.000
2. Neposredni stroški dela	62.179
Stroški plač	47.421
Drugi stroški dela	14.758
3. Drugi neposredni stroški	28.911
Intelektualne in osebne storitve	100
Stroški prevoznih storitev	0
Stroški drugih storitev	2.500
Stroški amortizacije	4.811
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	14.000
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.000
Drugi proizvodni stroški	2.500
Interni stroški	4.000
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	54.157
5. Splošni upravni stroški	32.528
6. Drugi poslovni odhodki	0
SKUPAJ STROŠKI	186.875

Prodane količine v m ³	672.000
-----------------------------------	---------

Predračunska cena izvajanja storitve (EUR/m ³)	0,2781
Poračun cene za leto 2018	-0,0009

PREDRAČUNSKA CENA STORITVE ODVAJANJA ODPADNE VODE ZA LETO 2020 (EUR/m³)	0,2772
---	---------------

Izračun predračunske cene storitve čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - ČIŠČENJE ODPADNE VODE	Predračunski stroški 2020
1. Neposredni stroški materiala	75.600
Stroški električne energije	43.500
Stroški pogonskega goriva	600
Drugi stroški materiala	31.500
2. Neposredni stroški dela	80.493
Stroški plač	60.431
Drugi stroški dela	20.062
3. Drugi neposredni stroški	239.147
Intelektualne in osebne storitve	17.500
Stroški prevoznih storitev	0
Stroški drugih storitev	86.500
Stroški amortizacije	2.147
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	100.000
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	5.000
Drugi proizvodjalni stroški	3.500
Interni stroški	24.500
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	53.390
5. Splošni upravni stroški	32.528
6. Drugi poslovni odhodki	0
SKUPAJ STROŠKI	481.158
Prodane količine v m³	630.000
Predračunska cena izvajanja storitve (EUR/m³)	0,7637
Poračun cene za leto 2018	0,0180
PREDRAČUNSKA CENA STORITVE ČIŠČENJA ODPADNE VODE ZA LETO 2020 (EUR/m³)	0,7817

Izračun predračunske cene javne infrastrukture- omrežnine odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov javne infrastrukture deli z vsoto faktorjev omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera.

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2020
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	291.383
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.515
3. Poračun za leto 2018	7.394
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE OMREŽNINE	300.292

Število DN 13	8.635
----------------------	--------------

Predračunska cena javne infrastrukture (EUR/DN13/mesec)	2,8980
--	---------------

Izračun predračunske cene javne infrastrukture- omrežnine čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov javne infrastrukture deli z vsoto faktorjev omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera.

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2020
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	282.228
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	5.293
3. Poračun za leto 2018	6.604
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE OMREŽNINE	294.125

Število DN 13	8.122
----------------------	--------------

Predračunska cena javne infrastrukture (EUR/DN13/mesec)	3,0178
--	---------------

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

Stroške in prihodke ob nastanku razvrstimo glede na vir nastanka na posamezne dejavnosti oz. stroškovna mesta, na katerih so pri izvajanju storitev dejansko nastali, skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov.

Ugotavljanje poslovnih dogodkov po dejavnostih se izvaja s sistemov stroškovnih mest, ki omogočajo ugotavljanje odhodkov in prihodkov v določenem časovnem obdobju po dejavnostih. S sistemov stroškovnih mest je zagotovljen največji možni delež neposrednega razporejanja odhodkov in prihodkov po dejavnostih. Del stroškovnih mest pripada neposredno posameznim dejavnostim, del stroškovnih mest pa je splošnih (režijskih) in s svojimi prihodki in odhodki posredno bremenijo posamezne dejavnosti z uporabo sodil.

Stroške, ki jih je mogoče neposredno knjižiti na dejavnost, na katero se nanašajo, imenujemo neposredni stroški. Vsi neposredni stroški in prihodki se že ob knjiženju razporejajo na posamezna stroškovna mesta na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, obračuna plač glede na opravljene ure dela na posameznih stroškovnih mestih, ipd.).

Stroške in prihodke, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije ni mogoče ob knjiženju razporediti na posamezne dejavnosti (stroškovna mesta), se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta, nato pa se z uporabo sodil razdelijo na posamezna stroškovna mesta.

4.17 Primerjava trenutno veljavne cene s predračunsko ceno javnih služb odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

Cene storitev javnih služb

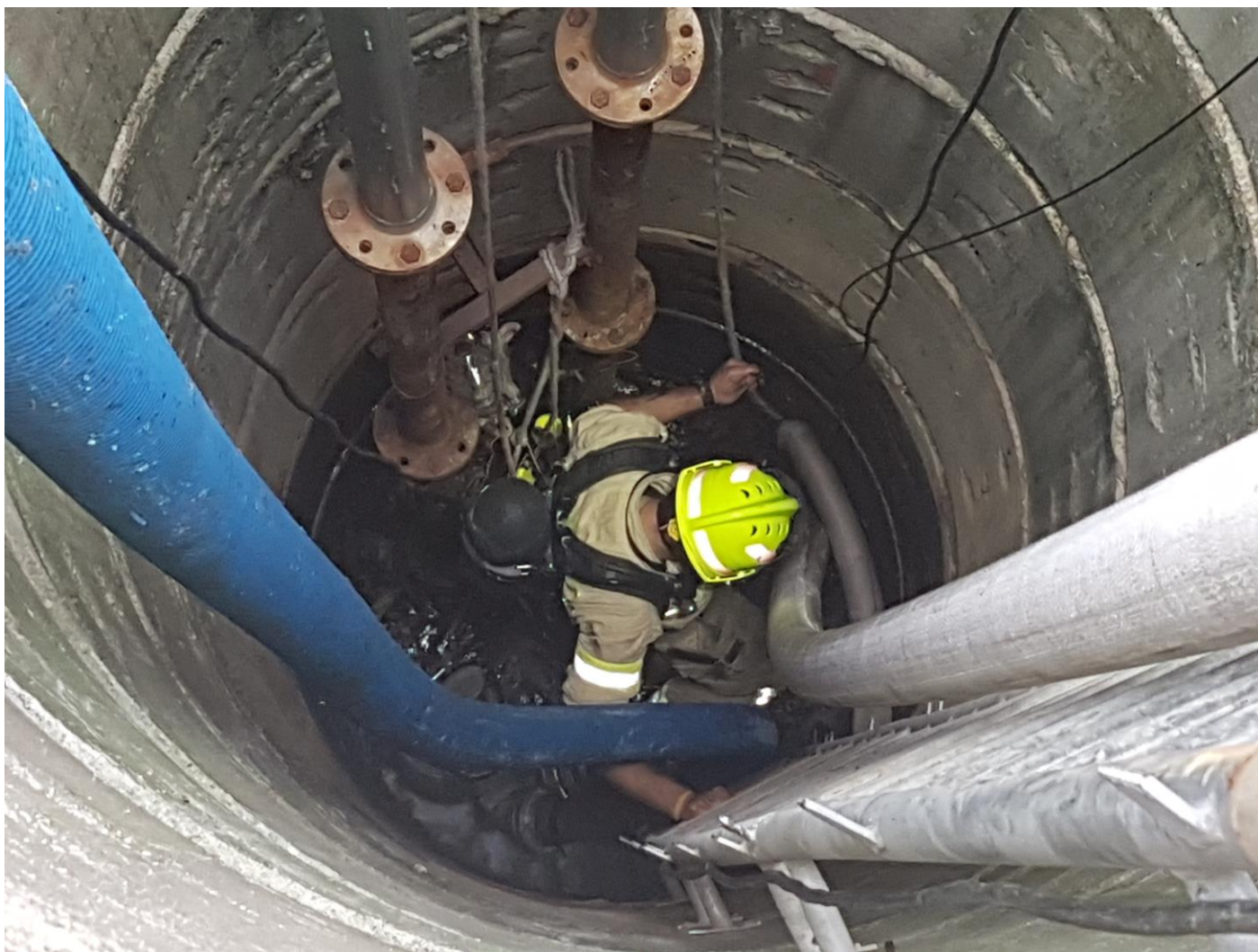
Postavka na računu	Trenutno veljavna cena		Predračunska cena	
	brez DDV	z 9,5 % DDV	brez DDV	z 9,5 % DDV
ODVAJANJE ODPADNE VODE	0,2832 EUR	0,3101 EUR	0,2772 EUR	0,3035 EUR
ČIŠČENJE ODPADNE VODE	0,7551 EUR	0,8268 EUR	0,7817 EUR	0,8560 EUR

Pri predračunskih cenah storitev za leto 2020 je upoštevan poračun med dejansko (obračunsko) in potrjeno ceno za leto 2018.

Cene javne infrastrukture – omrežnine

Postavka na računu	Trenutno veljavna cena		Predračunska cena	
	brez DDV	z 9,5 % DDV	brez DDV	z 9,5 % DDV
ODVAJANJE ODPADNE VODE OMREŽNINA	2,7477 EUR	3,0087 EUR	2,8980 EUR	3,1733 EUR
ČIŠČENJE ODPADNE VODE OMREŽNINA	2,9021 EUR	3,1778 EUR	3,0178 EUR	3,3045 EUR

Pri izračunih cen javne infrastrukture je upoštevan poračun razlike med prihodki in odhodki v letu 2018. Ker so prihodki nižji od stroškov javne infrastrukture poračun zvišuje predračunsko ceno omrežnine.



5. ZAKLJUČEK

Komunala Trbovlje kot izvajalec javne službe odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode v občini Trbovlje, skladno z Uredbo MEDO pripravi elaborat o oblikovanju cen javne službe odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode.

Elaborat vsebuje obračunske in predračunske podatke za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje. Uredba v 6. členu zahteva, da izvajalec vsako leto za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno (predračunsko) ceno in obračunsko (dejansko) ceno opravljenih storitev. Če ugotovljena razlika ne presega 10 % potrjene cene, se mora poračun upoštevati pri izračunu predračunske cene za prihodnje obdobje. V kolikor pa ugotovljena razlika presega 10 % potrjene cene, pa mora izvajalec elaborat poslati pristojnemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja.

Namen tega elaborata je oblikovanje predračunske cene izvajanja storitev javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2020. V okviru predračunskih cen za leto 2020 so izvedeni tudi cenovni poračuni za leto 2018.

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., predlaga Občini Trbovlje (oddelku za gospodarske javne službe), da potrdi sledeče predračunske cene za leto 2020:

Cena storitve odvajanja komunalne odpadne vode – 0,2772 EUR/m³ brez DDV

Predračunska cena storitve izvajanja javne službe odvajanje komunalne odpadne vode je izračunana v višini 0,2772 EUR/m³ brez DDV, kar pomeni 2 % pocenitev. Cena je nižja zaradi nižjih predvidenih stroškov, spreminjanja dimenzij vodomeroz ter poračuna za leto 2018.

Cena storitve čiščenja komunalne odpadne vode - 0,7551 EUR/m³ brez DDV

Predračunska cena storitve izvajanja javne službe čiščenje komunalne odpadne vode za leto 2020 znaša 0,7817 EUR/m³ brez DDV. Predlagamo, da cena storitve čiščenja komunalne odpadne vode ostane enaka trenutno veljavni, in sicer 0,7551 EUR/m³ brez DDV.

Cena javne infrastrukture odvajanja komunalne odpadne vode (omrežnina) - 2,8980 EUR/DN13/mesec brez DDV

Predračunska cena omrežnine za leto 2020 znaša 2,8980 EUR/DN13/mesec. Trenutno veljavna cena (potrjena za leto 2019) znaša 2,7477 EUR/DN13/mesec.

Cena javne infrastrukture čiščenja komunalne odpadne vode (omrežnina) – 3,0178 EUR/DN13/mesec brez DDV

Predračunska cena omrežnine za leto 2020 znaša 3,0178 EUR/DN13/mesec. Trenutno veljavna cena (potrjena za leto 2019) znaša 2,9021 EUR/DN13/mesec, kar pomeni 4 % povišanje.