



Javno podjetje Komunala Trbovlje

**Elaborat o oblikovanju
cene izvajanja storitve
javne službe odvajanja
in čiščenja komunalne
in padavinske vode ter
storitev, povezanih z
nepretočnimi
greznicami, obstoječimi
greznicami in MKČN
za leto 2021**

Direktor

Milan Žnidaršič, dipl. inž. grad.

November 2020

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 ...	11
4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019)	12
4.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019)	14
4.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	15
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 2021)	16
4.7 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)	18
4.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (leto 2019) in prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)	20
4.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	20
4.10 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	21
4.11 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	21
4.12 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	22
4.13 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	22
4.14 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev	22
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	23
4.16 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	26
4.17 Primerjava trenutno veljavne cene s predračunsko ceno javnih služb odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode	26
5. ZAKLJUČEK	28

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 njihovem 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,
- storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami,
- 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, 109/12, 76/17 in 78/19).

Slika 1: Poslikava bazenov na centralni čistilni napravi



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 ter storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami sestavljena iz:

- 1) Odvajanja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode, ki vključuje:
 - omrežnino,
 - ceno storitve
 - okoljsko dajatev.
- 2) Čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode, ki vključuje:
 - omrežnino,
 - ceno storitve.
- 3) Storitve, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi pretočnimi greznicami in MKČN, ki vključuje:
 - omrežnino,
 - ceno storitve
 - okoljsko dajatev.

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 proizvodne 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.

Slika 2: Centralna čistilna naprava



3. OPIS OPRAVLJANJA STORITVE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH 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, 76/17 in 81/19),
- 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 dentrifikacija. 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 zgoščevalec 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 javno kanalizacijo je bilo na dan 1. 1. 2020 priključenih 16.090PE skupne obremenitve aglomeracije 7540 – Trbovlje 2019, kar znaša 97,77%, celotne obremenitve aglomeracije.

V letu 2019 je bilo na čistilni napravi očiščeno 1.340.571 m³ komunalne in padavinske odpadne vode. Iz rezultatov obratovalnega monitoringa je razvidno, da s čiščenjem v letu 2019 ni bilo težav, tak trend pa se nadaljuje tudi v letu 2020. V istem obdobju je bilo na čistilno napravo prepeljanih tudi 394 m³ gošč iz pretočnih greznic in muljev malih komunalnih čistilnih naprav z območja naše občine. S procesom čiščenja, pa je bilo na CČN izločeno 687,75 t presežnega blata, 46,14 m³ maščob ter 17,86 t odpadkov iz grabelj in sit ter 18,22 t odpadkov iz peskolovov.

Slika 3: Pogled z bazenov centralne čistilne naprave



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 aglomeraciji 7540 – Trbovlje 2019 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 meteoronih 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 6 enostavnejših razbremenilnikov visokih voda (RVV):

- RVV – Solina,
- 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 preliwa 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, prav tako tudi vseh sekundarnih in terciarnih kanalizacijskih vodov izvajamo po potrebi ter po zaključku vsakokratnih obnovitvenih investicij.

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 2021 po prioritetah:

Št.	Objekt	Vrednost
1.	obnova KA Kamnikar-Logar	80.500,00
2.	obnova KA Pod Ostrim vrhom Hrvatič-Pišek	10.000,00
3.	obnova KA Gimnazijska cesta	10.500,00
4.	obnova KA Neža 27b-Vreskovo 22a	95.000,00
5.	Popravilo pokrovov jaškov	15.000,00
6.	zamenjava puhal CČN	30.000,00
7.	Obnova KA Ipoz-Lobnikar	15.000,00
8.	Obnova KA Novi dom pod Kolenc	9.500,00
9.	Partizanska cesta (Zali)	19.000,00
10.	Globušak – Rudarska cesta (dokončanje)	18.000,00
11.	Novelacija projekta in investicijskega programa za sušenje blata	10.500,00
12.	Obnova KA Špar-Ahac	67.000,00
Skupaj:		380.000,00

Storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami

Lastniki objektov na območjih kjer javne kanalizacije ni oz. objektov, ki nimajo možnosti priključitve na javno kanalizacijo, morajo skladno z zakonskimi določili urediti odvajanje komunalnih odpadnih voda iz teh objektov v male komunalne čistilne naprave z izjemami, določenimi z zakonodajo.

Komunala Trbovlje je izvajalec gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih voda v Občini Trbovlje. Naloga javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode je tudi prevzem in odvoz odpadne vode, ki se zbira v nepretočnih greznicah ter prevzem in odvoz blata iz obstoječih pretočnih greznic, malih komunalnih čistilnih naprav z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE in iz malih komunalnih čistilnih naprav iz petega odstavka 21. člena Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. l. RS, št. 98/15, 76/17 in 81/19) na območje komunalne čistilne naprave, ki je opremljena za obdelavo blata.

Prevzem celotne količine komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic pri uporabniku javne službe in njeno čiščenje v skladu z 10. členom Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. l. RS, št. 98/15, 76/17 in 81/19) ter njena dodatna obdelava v skladu z 11. členom te uredbe v komunalni čistilni napravi, ki je opremljena za prevzem komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic, se izvaja glede na velikost nepretočne greznice ter porabljeno pitno vodo.

Prevzem blata iz obstoječih pretočnih greznic, malih komunalnih čistilnih naprav z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE, in malih komunalnih čistilnih naprav iz petega odstavka 21. člena Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. l. RS, št. 98/15, 76/17 in 81/19) pri uporabniku javne službe ter njegova obdelava na območju komunalne čistilne naprave, ki je opremljena za prevzem in obdelavo blata, mora izvajalec javne službe zagotoviti v časovnih presledkih, določenih glede na zmogljivost posamezne male komunalne čistilne naprave, vendar najmanj enkrat na tri leta.

Obvezna storitev javne službe za objekte opremljene z malimi komunalnimi čistilnimi napravami z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE je tudi pregled malih komunalnih čistilnih naprav z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE, ki ga mora izvajalec javne službe zagotoviti enkrat na tri leta.

Program prevzema blata iz obstoječih pretočnih greznic, malih komunalnih čistilnih naprav z zmogljivostjo, manjšo od 50 PE, in malih komunalnih čistilnih naprav iz petega odstavka 21. člena Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. l. RS, št. 98/15, 76/17 in 81/19) pri uporabniku javne službe je sestavni del Programa odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode v občini Trbovlje za obdobje 2021-2024.

Slika 5: Čiščenje greznice



4. ELABORAT

Elaborat je izdelan skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – v nadaljevanju: Uredba MEDO (Ur.l.RS, št. 87/12, 109/12, 76/17 in 78/19). Uredba določa izhodišča in merila za oblikovanje cen in v popolnosti prenaša pristojnosti sprejemanja in nadzora cen na lokalne skupnosti.

Izdelan je z namenom oblikovanja predračunske cene izvajanja storitve ter cene infrastrukture (omrežnine) odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami za leto 2021.

V skladu z Uredbo MEDO smo za:

- prihodnje obdobje ($t+1$) upoštevali leto 2021,
- preteklo obdobje ($t-1$) upoštevali leto 2019.

Za storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN, je to prvi elaborat, zato obveznih sestavin elaborata, ki vsebujejo obračunske podatke, v elaboratu ne navajamo. V obračunskem obdobju (letu 2019), se storitev namreč še ni izvajala skladno z Uredbo MEDO.

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

Izhodišča za oblikovanje cen

Pri oblikovanju cene se upoštevajo standardi in normativi ter ukrepi za opravljanje storitev javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za javno službo.

Pri oblikovanju predračunske cene se upoštevajo načrtovani stroški in prihodki ter načrtovane količine opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje.

Če izvajalec poleg javne službe opravlja tudi tržno dejavnost, mora zagotoviti ločeno računovodsko spremljanje javne službe in tržne dejavnosti. Izvajalec javne službe mora za vsako gospodarsko javno službo oblikovati poslovnoizidno mesto, za katero se ugotavljajo prihodki ter na njem nastali in njemu prisojeni stroški.

Pri razporejanju posrednih stroškov mora izvajalec javne službe uporabiti sodila, ki temeljijo na aktivnostih, ki povzročajo te stroške. Če teh aktivnosti ni mogoče določiti, se uporabijo sodila delitve posrednih stroškov na podlagi deleža neposrednih stroškov.

Zgoraj navedena izhodišča so podlaga za oblikovanje cen storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.

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 2019. Predračunska količina je bila podlaga za izračun predračunske cene za leto 2019.

Obračunska količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2019).

V spodnji tabeli so prikazane predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za leto 2019.

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo obračunsko obdobje	OBRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo obračunsko obdobje	INDEKS (obrač./predrač.)
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	670.000	663.693	99
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	644.000	628.666	98

Tabeli prikazujeta število predračunskih in obračunskih vodomeroev za leto 2019. Predračunski vodomeroi so bili osnova za izračun cene omrežnine za leto 2019.

Odvajanje komunalne odpadne vode

	PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2019			OBRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2019		
dimenzija vodomera	število vodomeroev	faktor	zmnožek	število vodomeroev	faktor	zmnožek
DN ≤ 20	6.848	1	6.848	6.825	1	6.825
20 < DN < 40	41	3	123	50	3	150
40 ≤ DN < 50	13	10	130	18	10	180
50 ≤ DN < 65	31	15	465	28	15	420
65 ≤ DN < 80	2	30	60	4	30	120
80 ≤ DN < 100	13	50	650	12	50	600
100 ≤ DN < 150	3	100	300	3	100	300
150 ≤ DN	1	200	200	0	200	0
	6.952		8.776	6.940		8.595

Čiščenje komunalne odpadne vode

	PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2019			OBRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2019		
dimenzija vodomera	število vodomero	faktor	zmnožek	število vodomero	faktor	zmnožek
DN < 20	6.525	1	6.525	6.520	1	6.520
20 < DN < 40	37	3	111	48	3	144
40 ≤ DN < 50	13	10	130	16	10	160
50 ≤ DN < 65	31	15	465	28	15	420
65 ≤ DN < 80	2	30	60	4	30	120
80 ≤ DN < 100	10	50	500	9	50	450
100 ≤ DN < 150	3	100	300	3	100	300
150 ≤ DN	1	200	200	0	200	0
SKUPAJ	6.622		8.291	6.628		8.114

4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019)

Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode so predvideni oz. načrtovani stroški opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2019).

Obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode so podatki o dejanskih stroških opravljanja storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2019).

Stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE	Predračunski stroški 2019	Obračunski stroški 2019	Indeks (obrač./predrač.)
1. Neposredni stroški materiala	7.760	9.290	120
Stroški električne energije	5.180	6.195	120
Stroški pogonskega goriva	1.080	1.095	101
Drugi stroški materiala	1.500	2.000	133
2. Neposredni stroški dela	56.955	67.908	119
Stroški plač	43.152	51.631	120
Drugi stroški dela	13.803	16.277	118
3. Drugi neposredni stroški	35.356	27.576	78
Intelektualne in osebne storitve	500	178	36
Stroški drugih storitev	3.000	2.683	89
Stroški amortizacije	3.481	3.481	100
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	12.500	13.657	109
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.500	483	32
Drugi proizvodni stroški	2.375	2.154	91
Interni stroški	12.000	4.940	41
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	46.405	52.407	113
5. Splošni upravni stroški	33.932	33.263	98
6. Drugi poslovni odhodki	26.586	9.776	37
SKUPAJ	206.994	200.220	97

Stroški javne infrastrukture – omrežnina odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2019	Obračunski stroški 2019	Indeks (obrač./predrač.)
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	287.755	287.766	100
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.615	1.485	92
3. Poračun za leto 2019	0	5.854	0
SKUPAJ	289.370	295.105	102

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 obračunskih stroških za leto 2019 beležimo nižje prihodke iz naslova omrežnine v primerjavi s stroški najema javne infrastrukture, razlika se upošteva pri predračunskih stroških za leto 2021.

Stroški izvajanja storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode:

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - ČIŠČENJE	Predračunski stroški 2019	Obračunski stroški 2019	Indeks (obrač./predrač.)
1. Neposredni stroški materiala	72.480	79.883	110
Stroški električne energije	45.640	42.883	94
Stroški pogonskega goriva	840	686	82
Stroški materiala za pripravo vode	26.000	36.314	140
2. Neposredni stroški dela	112.795	82.116	73
Stroški plač	87.660	62.631	71
Drugi stroški dela	25.135	19.485	78
3. Drugi neposredni stroški	195.860	221.416	113
Intelektualne in osebne storitve	13.000	14.652	113
Stroški drugih storitev	53.660	67.627	126
Stroški amortizacije	1.150	1.844	160
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	90.000	91.572	102
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	50	5.409	10818
Drugi proizvodni stroški	3.000	8.185	273
Interni stroški	35.000	32.127	92
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	45.577	51.662	113
5. Splošni upravni stroški	33.932	33.263	98
6. Drugi poslovni odhodki	46.807	16.877	36
SKUPAJ	507.451	485.217	96

Stroški javne infrastrukture – omrežnina čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2019	Obračunski stroški 2019	Indeks (obrač./predrač.)
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	283.544	283.544	100
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	5.190	5.189	100
3. Poračun za leto 2019	0	6.154	0
SKUPAJ	288.734	294.887	102

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 obračunskih stroških za leto 2019 beležimo nižje prihodke iz naslova omrežnine v primerjavi s stroški najema javne infrastrukture, zato smo stroške povišali. Razlika se lahko upošteva pri predračunskih stroških za leto 2021.

4.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019)

STORITEV	PREDRAČUNSKA CENA (leto 2019)	OBRAČUNSKA CENA (leto 2019)	POTRJENA CENA (leto 2019)
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,3089	0,2768	0,2832
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,7880	0,7511	0,7551
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE - OMREŽNINA	2,7477	2,8612	2,7477
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE - OMREŽNINA	2,9021	3,0286	2,9021

Obračunska cena storitve odvajanja komunalne odpadne vode je od potrjene cene za leto 2019 nižja za 0,0064 EUR, za kolikor bomo znižali kalkulatивно ceno storitve za leto 2021. Razlika je posledica prejetih odškodnin ter prevrednotovalnih poslovnih prihodkov, ki znižujejo ceno storitve.

Predračunska cena javne infrastrukture - omrežnine odvajanja za leto 2019 je enaka potrjeni ceni za leto 2019. Obračunska cena je od predračunske in potrjene cene višja za 4 % zaradi spremembe faktorjev omrežnine ter poročila za leto 2019. Brez upoštevanja poročila med prihodki iz naslova omrežnine in stroški javne infrastrukture, je obračunska cena 2 % višja od potrjene cene za leto 2019.

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

Obračunska cena storitve čiščenja komunalne odpadne vode je od potrjene cene za leto 2019 nižja za 0,0040 EUR, za kolikor bomo znižali kalkulatивно ceno storitve za leto 2021 (uredba MEDO, 2. točka 6. člena). Razlika je posledica posebnih prihodkov, ki znižujejo ceno storitve.

Predračunska in potrjena cena javne infrastrukture – omrežnine čiščenja za leto 2019 sta enaki, po dejanskih stroških in količinah bi morala biti za 4 % višja z upoštevanjem poročila za leto 2019. Če upoštevamo le razliko zaradi spremembe faktorjev omrežnine, je obračunska cena višja za 2 %.

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

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.

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

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti, izračunan na ravni družbe za leto 2019 znaša 1,90, za povprečje panoge E37 1,44 za povprečje dejavnosti 35.300 za srednje subjekte pa 1,76.

- *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 1,07 in je višji od kazalnika za povprečje panoge E37, ki znaša 1,03. Omenjeni kazalnik za povprečje dejavnosti 35.300 za srednje subjekte znaša 1,12.

- *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.

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

Povprečna mesečna plača na zaposlenca za leto 2019 na ravni podjetja je 1.730,98 EUR, za povprečje panoge ravnanje z odpadkami 1.574,71 EUR, za povprečje dejavnosti 35.300 za srednje subjekte pa 2.004,63 EUR.

Podatke primerjave izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode s pomočjo kazalnikov objavlja Prva bonitetna agencija (ebonitete.si), 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 2021)

Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani oz. predvideni količini opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2021).

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m ³
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	671.127
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	650.000

Predračunsko število vodomero, ki so podlaga za izračun omrežnine javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode v prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2021).

dimenzija vodomera	ODVAJANJE			ČIŠČENJE		
	število vodomero	faktor	zmnožek	število vodomero	faktor	zmnožek
DN ≤ 20	6.548	1	6.548	6.540	1	6.540
20 < DN < 40	53	3	159	49	3	147
40 ≤ DN < 50	16	10	160	15	10	150
50 ≤ DN < 65	29	15	435	27	15	405
65 ≤ DN < 80	2	30	60	2	30	60
80 ≤ DN < 100	13	50	650	9	50	450
100 ≤ DN < 150	3	100	300	3	100	300
150 ≤ DN	0	200	0	0	200	0
	6.664		8.312	6.645		8.052

Storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami

Enota količine storitve prevzema vsebine in ravnanja z vsebino iz nepretočnih greznic, prevzema blata in ravnanja z blatom iz obstoječih greznic ali malih komunalnih čistilnih naprav ter obratovalnega monitoringa za male komunalne čistilne naprave je izražena v m³ opravljene storitve, za katero se šteje količina dobavljene pitne vode, ki se odvaja v nepretočno greznico, obstoječo greznico ali malo komunalno čistilno napravo (3. odstavek 21. člena Uredbe MEDO). V primeru, kadar se poraba pitne vode ne ugotavlja z obračunskim vodomero, se upošteva normirana poraba pitne vode 0,15 m³ na osebo na dan ter število stalno in začasno prijavljenih stanovalcev (5. odstavek 21. člena Uredbe MEDO).

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani oz. predvideni količini opravljenih storitev, izražena v m³. Za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021) načrtujemo skupno 104.560 m³ dobavljene pitne vode, ki se odvaja v nepretočno greznico, obstoječo greznico ali malo komunalno čistilno napravo. Od tega 81.346 m³ pitne vode iz naslova porabe prek obračunskega vodomera ter 23.214 m³ na podlagi števila stalno in začasno prijavljenih prebivalcev in upoštevanju normirane porabe pitne vode (0,15 m³/dan).

Omrežnina se za posameznega uporabnika storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, določi glede na obračunski vodomero na priključku (2. odstavek 20. člena Uredbe MEDO).

Predračunsko število vodomero, ki so podlaga za izračun javne službe storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami v prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2021) so naslednje:

dimenzija vodomera	STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN		
	število vodomero	faktor	zmnožek
DN ≤ 20	790	1	790
20 < DN < 40	17	3	51
40 ≤ DN < 50	0	10	0
50 ≤ DN < 65	0	15	0
65 ≤ DN < 80	0	30	0
80 ≤ DN < 100	0	50	0
100 ≤ DN < 150	0	100	0
150 ≤ DN	0	200	0
SKUPAJ	807		841

4.7 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)

Predračunski stroški opravljenih storitev so podatki o načrtovanih stroških opravljenih storitev za leto 2021.

Stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE	Predračunski stroški 2021	
	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE
1. Neposredni stroški materiala	8.185	73.132
Stroški električne energije	4.200	47.391
Stroški pogonskega goriva	1.610	798
Drugi stroški materiala	2.375	24.943
2. Neposredni stroški dela	74.660	99.021
Stroški plač	55.799	72.832
Drugi stroški dela	18.861	26.189
3. Drugi neposredni stroški	40.454	278.389
Intelektualne in osebne storitve	454	9.977
Stroški prevoznih storitev	0	0
Stroški drugih storitev	2.005	154.644
Stroški amortizacije	10.045	2.025
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	12.125	84.805
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.000	998
Drugi proizvodni stroški	3.425	3.991
Interni stroški	11.400	21.949
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	36.278	35.673
5. Splošni upravni stroški	42.370	42.370
6. Drugi poslovni odhodki	0	0
SKUPAJ STROŠKI	201.947	528.585

Stroški izvajanja storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN	Predračunski stroški 2021
1. Neposredni stroški materiala	3.919
Stroški električne energije	109
Stroški pogonskega goriva	3.002
Drugi stroški materiala	808
2. Neposredni stroški dela	13.828
Stroški plač	10.168
Drugi stroški dela	3.660
3. Drugi neposredni stroški	15.060
Intelektualne in osebne storitve	131
Stroški prevoznih storitev	0
Stroški drugih storitev	367
Stroški amortizacije	11.205
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	446
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.002
Drugi proizvodni stroški	859
Interni stroški	51
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	3.377
5. Splošni upravni stroški	6.152
6. Drugi poslovni odhodki	0
SKUPAJ STROŠKI	42.335

Stroški javne infrastrukture – omrežnine odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2021	
	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	275.108	281.025
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.647	5.258
3. Poračun za leto 2019	5.854	0
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE OMREŽNINE	282.609	286.283

Stroški javne infrastrukture (omrežnine) storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Predračunski stroški 2021
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	648
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	12
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE OMREŽNINE	660

Načrtovani stroški vključujejo le z Uredbo MEDO določene skupine stroškov. Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev je izračunana po metodi časovnega amortiziranja, skladno s prilogo 1 omenjene uredbe.

4.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (leto 2019) in prihodnje obračunsko obdobje (leto 2021)

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 (2019) znašala 83.944 EUR, za izvajanje javne službe čiščenje komunalne in padavinske odpade vode pa 21.967 EUR.

V prihodnjem obračunskem obdobju (letu 2021) načrtujemo potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v enakem obsegu kot v letu 2019.

V letu 2021 načrtujemo nabavo novega kanaljeta, ki ga bomo uporabljali za izvajanje storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi, odvajanju komunalne in padavinske odpadne vode ter za dopolnilno dejavnost.

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 pri odvajanju in čiščenju komunalnih in padavinskih voda enako delitev splošnih stroškov. Dejavnost storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami bo v prihodnjem obračunskem obdobju bremenilo 0,70 % splošnih upravnih stroškov (režija podjetja) ter 1,05 % splošnih stroškov prodaje in skladišča. Stroški katastra, te dejavnosti ne bremenijo.

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 javnih služb odvajanje in čiščenje odpadne komunalne vode ter storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami 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 2021 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 2019) smo imeli za izvajanje gospodarske javne službe odvajanje odpadne vode zaposlene tri delavce, izmed katerih sta dva polovico ur opravila za dopolnilno dejavnost, zato je bilo povprečno zaposlenih 2,00 delavcev iz ur. Za izvajanje čiščenja odpadne vode sta bila v letu 2019 zaposlena dva delavca, v decembru smo zaposlili tretjega, skupno število delavcev iz ur je bilo 2,14.

Za leto 2021 načrtujemo, da bodo za izvajanje vsake javne službe zaposleni trije delavci ter del vodje komunalnega sektorja. Število delavcev iz ur pri odvajanju odpadnih voda bo 3,10, pri čiščenju pa 3,30. Za storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, bomo potrebovali 0,50 delavca iz ur, storitev bosta opravljala dva delavca.

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 2019 znašala za odvajanje odpadnih voda 287.766 EUR, v letu 2021 je načrtujemo 291.383 EUR. Najemnina za čiščenje odpadnih voda je v letu 2019 znašala 283.544 EUR, za leto 2021 je načrtujemo 281.025 EUR. Del najemnine javne infrastrukture čiščenja bo v letu 2021 šlo na storitve, povezane z greznicami in MKČN – 648 EUR.

V vseh primerih se najemnina za javno infrastrukturo 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 ter storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.

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 in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE	Predračunski stroški 2021	
	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE
1. Neposredni stroški materiala	8.185	73.132
Stroški električne energije	4.200	47.391
Stroški pogonskega goriva	1.610	798
Drugi stroški materiala	2.375	24.943
2. Neposredni stroški dela	74.660	99.021
Stroški plač	55.799	72.832
Drugi stroški dela	18.861	26.189
3. Drugi neposredni stroški	40.454	278.389
Intelektualne in osebne storitve	454	9.977
Stroški prevoznih storitev	0	0
Stroški drugih storitev	2.005	154.644
Stroški amortizacije	10.045	2.025
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	12.125	84.805
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	1.000	998
Drugi proizvodni stroški	3.425	3.991
Interni stroški	11.400	21.949
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	36.278	35.673
5. Splošni upravni stroški	42.370	42.370
6. Drugi poslovni odhodki	0	0
SKUPAJ STROŠKI	201.947	528.585
Prodane količine v m3	671.127	650.000
Predračunska cena izvajanja storitve (EUR/m3)	0,3009	0,8132
Poračun cene za leto 2019	-0,0064	-0,0040
PREDRAČUNSKA CENA STORITVE ZA LETO 2021 (EUR/m³)	0,2945	0,8092

Izračun predračunske cene storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE	Predračunski stroški 2021
1. Neposredni stroški materiala	3.919
Stroški električne energije	109
Stroški pogonskega goriva	3.002
Drugi stroški materiala	808
2. Neposredni stroški dela	13.828
Stroški plač	10.168
Drugi stroški dela	3.660
3. Drugi neposredni stroški	15.060
Intelektualne in osebne storitve	131
Stroški prevoznih storitev	0
Stroški drugih storitev	367
Stroški amortizacije	11.205
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	446
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	2.002
Drugi proizvodjalni stroški	859
Interni stroški	51
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	3.377
5. Splošni upravni stroški	6.152
6. Drugi poslovni odhodki	0
SKUPAJ STROŠKI	42.335
Prodane količine v m3	104.560
PREDRAČUNSKA CENA STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN ZA LETO 2021 (EUR/m3)	0,4049

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

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Omrežnina se za posamezni obračunski vodomera 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 2021	
	ODVAJANJE ODPADNE VODE	ČIŠČENJE ODPADNE VODE
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	275.108	281.025
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.647	5.258
3. Poračun za leto 2019	5.854	0
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE OMREŽNINE	282.609	286.283

Število DN 13	8.312	8.052
----------------------	--------------	--------------

Predračunska cena javne infrastrukture (EUR/DN13/mesec)	2,8333	2,9629
--	---------------	---------------

Izračun predračunske cene javne infrastrukture- omrežnine storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Omrežnina se za posamezni obračunski vodomera 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 2021
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	648
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	12
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE OMREŽNINE	660

Število DN 13	841
----------------------	------------

Predračunska cena javne infrastrukture (EUR/DN13/mesec)	0,0654
--	---------------

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

Postavka na računu	TRENTNO VELJAVNA CENA (2020)	PREDRAČUNSKA CENA (2021)	INDEKS (PREDRAČUNSKA /TRENTNA)	PREDLAGANA CENA (2021)	INDEKS (PREDLAGANA/ TRENTNA)
ODVAJANJE	0,2772	0,2945	106	0,2827	102
ODVAJANJE OMREŽNINA	2,8980	2,8333	98	2,8333	98
ČIŠČENJE	0,7551	0,8092	107	0,8004	106
ČIŠČENJE OMREŽNINA	3,0178	2,9629	98	2,9629	98

Predračunska cena storitve odvajanja je od trenutno veljavne cene višja zaradi višjih stroškov amortizacije zaradi nabave novega kanaljeta v letu 2021, stroškov dela zaradi prestrukturiranja plač ter manjših prodanih količin zaradi uvedbe cene storitev, povezanih z greznicami in mkčn.

Predračunska cena omrežnine odvajanja je glede na trenutno ceno nižja za 2 % zaradi nižjih stroškov najema javne infrastrukture in manjše vsote faktorjev vodomerov. Pri izračunu predračunske cene za leto 2021 je upoštevan poračun med dejansko (obračunsko) in potrjeno ceno za leto 2019.

Predračunska cena čiščenja je od trenutno veljavne cene višja za 7 % predvsem na račun stroškov drugih storitev, med katere evidentiramo prevzeme muljev iz čistilnih naprav. Cena te storitve je namreč precej višja, kot je bila v letu 2019 in načrtovana za 2020, ki je bila osnova za izračun trenutno veljavne cene.

Predračunska cena omrežnine čiščenja je od trenutno veljavne v letu 2020 nižja za 2 % zaradi upoštevanega poročuna za leto 2019. Pri izračunu cene za leto 2021 poročuna med obračunsko in potrjeno ceno za leto 2019 nismo upoštevali, saj bomo zaradi čim manjšega vpliva sprememb cen za uporabnike, poročun opravili prihodnje leto za leti 2019 in 2020 skupaj.



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 ter storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.

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 ter storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami za leto 2021. V okviru predračunskih cen za leto 2021 so izvedeni tudi cenovni poračuni za leto 2019.

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., predlaga Občini Trbovlje (oddelku za gospodarske javne službe), da potrdi sledeče predračunske cene za leto 2021:

Cena storitve odvajanja komunalne odpadne vode – 0,2827 EUR/m³ brez DDV

Predračunska cena storitve izvajanja javne službe odvajanje komunalne odpadne vode je izračunana v višini 0,2945 EUR/m³ brez DDV, kar bi pomenilo 6 % podražitev. Predlagamo, da se cena poviša za 2 %, na 0,2827 EUR/m³.

Cena je višja zaradi predvidene nabave novega kanaljeta, katerega amortizacija bo deloma bremenila tudi stroškovno mesto Odvajanje odpadnih voda, prestrukturiranja plač ter manjših prodanih količin zaradi uvedbe nove cene storitev, povezanih z greznicami in MKČN.

Cena storitve čiščenja komunalne odpadne vode - 0,8004 EUR/m³ brez DDV

Predračunska cena storitve izvajanja javne službe čiščenje komunalne odpadne vode za leto 2021 znaša 0,8092 EUR/m³ brez DDV. Predlagamo, da se cena storitve čiščenja komunalne odpadne vode poviša za 6 %, na 0,8004 EUR/m³.

Višja cena je posledica veliko višje cene prevzema muljev iz čistilne naprave, evidentirano med stroški drugih storitev. Zaradi prestrukturiranja so v primerjavi s predračunskimi stroški za leto 2020 višji tudi stroški plač.

Cena storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami – 0,4049 EUR/m³ brez DDV

Predračunska cena storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, je skladno z uredbo MEDO, izračunana prvič.

Cena javne infrastrukture odvajanja komunalne odpadne vode (omrežnina) - 2,8333 EUR/DN13/mesec brez DDV

Predračunska cena omrežnine za leto 2021 znaša 2,8333 EUR/DN13/mesec, trenutno veljavna cena (potrjena za leto 2020) pa 2,8980 EUR/DN13/mesec, kar pomeni 2 odstotno pocenitev. Pri izračunu cene omrežnine je upoštevan poračun za leto 2019.

Cena javne infrastrukture čiščenja komunalne odpadne vode (omrežnina) – 2,9629 EUR/DN13/mesec brez DDV

Predračunska cena omrežnine za leto 2021 znaša 2,9629 EUR/DN13/mesec. Trenutno veljavna cena (potrjena za leto 2020) znaša 3,0178 EUR/DN13/mesec, kar pomeni 2 % znižanje.

Cena javne infrastrukture storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami (omrežnina) – 0,0654 EUR/DN13/mesec brez DDV

Cena omrežnine storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami je za leto 2021 izračunana prvič.

