
**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 2024**

Direktor

Igor Glušič, univ. dipl. inž. grad.

November, 2023

KAZALO

1.	UVOD.....	3
2.	OBLIKOVANJE CEN STORITEV JAVNE SLUŽBE.....	4
3.	OPIS OPRAVLJANJA STORITEV.....	6
3.1	Centralna čistilna naprava Trbovlje	6
3.2	Javno kanalizacijsko omrežje	7
3.3	Storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami	9
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 2021).....	13
4.3	Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (leto 2021)	16
4.4	Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	16
4.5	primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov.....	16
4.6	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2023)	18
4.7	Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2023) 19	
4.8	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (leto 2021) in prihodnje obračunsko obdobje (leto 2023)	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	22
4.11	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	22
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	24

4.17 Primerjava trenutno veljavne cene s predračunsko ceno javnih služb odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.....	25
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

- 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

- 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 (Uradni vestnik Zasavja št. 38/20 in naslednji).

PRAVNA PODLAGA

- Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in naslednji; v nadaljevanju: Uredba MEDO).
- Zakon o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/06 – uradno prečiščeno besedilo, v nadaljevanju: ZVO-1),
- Zakon o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 44/22; v nadaljevanju: ZVO-2),
- Zakon o vodah (Uradni list RS, št. 67/02 in naslednji; v nadaljevanju: ZV-1),
- Zakon o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93 in naslednji; v nadaljevanju: ZGJS),
- Uredba o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Uradni list RS, št. 98/15 in naslednji),
- Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS, št. 80/12 in naslednji),
- Uredba o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih voda v vode in javno kanalizacijo (Uradni list RS, št. 64/12,...),
- Odlok o načinu opravljanja lokalne gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Trbovlje (Uradni vestnik Zasavja št. 38/20 in naslednji) in
- Pravilnik o tehnični izvedbi in uporabi javnega kanalizacijskega omrežja v občini Trbovlje (Uradni vestnik Zasavja št. 21/14 in naslednji).

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV JAVNE SLUŽBE

Uredba MEDO, ki je stopila v veljavo 1. 1. 2013, določa način oblikovanja in potrjevanja cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Cena 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 storitev 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.

SESTAVA CENE 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) storitev, 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 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 STORITEV

3.1 CENTRALNA ČISTILNA NAPRAVA TRBOVLJE

Komunala Trbovlje je aprila 2011 prevzela 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 prezračeni 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 zgoščevalca in zalogovnik blata. Tej fazi sledi še faza praznjenja, v kateri se očiščena voda preliva v merilnik pretoka in dezinfekcijo ter nato 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 20 m³ AB-roll kontejner.

Na javno kanalizacijo je bilo do 31. 10. 2023 priključenih 15.474 PE skupne obremenitve aglomeracije 7540 – Trbovlje 2019, kar znaša 98,2 %, celotne obremenitve aglomeracije.

V letu 2022 je bilo na čistilni napravi očiščeno 1.268.030 m³ komunalne in padavinske odpadne vode. Iz rezultatov obratovalnega monitoringa je razvidno, da je zaradi nepravilnega delovanja dekanterjev v mesecu februarju prišlo do čezmerne obremenjevanja po parametru neraztopljenih snovi. Po sanaciji teh v septembru 2022 pa do vse do danes ni prišlo do čezmerne obremenjevanja okolja po parametru neraztopljenih snovi, tak trend pa je predviden tudi v letu 2024. V istem obdobju je bilo na čistilno napravo prepeljanih tudi 741 m³ gošč iz pretočnih greznic in muljev malih komunalnih čistilnih naprav z območja naše občine. S procesom čiščenja, pa je bilo na CČN izločeno 635,88 t presežnega blata, 51,2 m³ maščob ter 13,66 m³ odpadkov iz grabelj in sit ter 14,22 m³ odpadkov iz peskolovov. Za leto 2024 ocenjujemo izločitev 720 ton presežnega blata.

3.2 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. Leta 2022 je občina dogradila kanalizacijski sistem in sicer 988 m v ločenem in 1143 m v mešanem sistemu. Z omenjeno dograditvijo je tega sistema v Občini Trbovlje, natančneje v aglomeraciji 7540 – Trbovlje 2019 zdaj 60.312 m, od tega je 38.093 m mešanega kanalizacijskega sistema, 14.054 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 črpalno pretočnih bazenov meteornih voda (PBMV):

- PBMV – ZI (Trg F. Fakina),
- PBMV – E (Občina),
- PBMV – R (Kamnikar),
- PBMV – L (Kešetovo),
- PBMV – D (Njiva),
- PBMV – F (Tržnica),
- PBMV – M (Rondo),
- PBMV – G (Uprava RTH)
- Črpališče K3
- Črpališče Gabrsko

in 9 enostavnejših razbremenilnikov visokih voda (RVV):

- PBMV - Zd (Komunala),
- PBMV – T (Novi Dom),
- RVV – Solina,
- RVV – Dom in vrt 1
- RVV – Dom in vrt 2,
- RVV – Trg revolucije,
- RVV – STT,
- RVV – Ul. Španskih borcev.
- RVV- Medveš

Ti objekti imajo funkcijo ob nalivu zadržati prvi val onesnažene vode, čisto padavinsko vodo pa preko preлива 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 in Gabrsko, ki prečrpava odpadno vodo iz območja dela naselja Trga revolucije v PBMV – G ter del naselja Gabrsko.

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 vključno z sekundarnimi in terciarnimi kanalizacijskimi vodi izvajamo preventivno ter po zaključku vsakokratnih obnovitvenih investicij.

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



3.3 STORITVE, POVEZANE Z NEPRETOČNIMI GREZNICAMI, OBSTOJEČIMI GREZNICAMI IN MALIMI KOMUNALNIMI ČISTILNIMI NAPRAVAMI

Lastniki objektov na območjih kjer javne kanalizacije ni oziroma 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 nekaterimi izjemami, ki so 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.

V letu 2023 je bilo skladno s programom izvedenih 177 prevzemov vsebine obstoječih pretočnih greznic in 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).

Za leto 2024 je planirano 240 prevzemov vsebine grezničnih gošč.

4. ELABORAT

Elaborat je izdelan je skladno z Uredbo MEDO, ki 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 2024.

V skladu z Uredbo MEDO smo za:

- prihodnje obdobje ($t+1$) upoštevali leto 2024,
- preteklo obdobje ($t-1$) upoštevali leto 2022.

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 poslovno izidno 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 2022. Predračunska količina je bila podlaga za izračun predračunske cene za leto 2022.

Obračunska količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2022).

V spodnji tabeli so prikazane predračunske in obračunske količine opravljenih storitev za leto 2022.

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	680.000	637.562	94
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	650.000	637.562	98
GREZNICE, MKČN	120.000	109.299	91

Tabele prikazujejo število predračunskih in obračunskih vodomeroev za leto 2022. Predračunski vodomeroi so bili osnova za izračun cene omrežnine za leto 2022.

Odvajanje komunalne odpadne vode

dimenzija vodomera	PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2022			OBRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2022		
	število vodomeroev	faktor	zmnožek	število vodomeroev	faktor	zmnožek
DN < 20	6.594	1	6.594	6.640	1	6.640
20 < DN < 40	48	3	144	50	3	150
40 ≤ DN < 50	12	10	120	13	10	130
50 ≤ DN < 65	27	15	405	27	15	405
65 ≤ DN < 80	2	30	60	2	30	60
80 ≤ DN < 100	9	50	450	7	50	350
100 ≤ DN < 150	3	100	300	3	100	300
150 ≤ DN	0	200	0	0	200	0
SKUPAJ	6.695		8.073	6.742		8.035

Čiščenje komunalne odpadne vode

dimenzija vodomera	PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2022			OBRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2022		
	število vodomeroev	faktor	zmnožek	število vodomeroev	faktor	zmnožek
DN < 20	6.594	1	6.594	6.640	1	6.640
20 < DN < 40	48	3	144	50	3	150
40 ≤ DN < 50	12	10	120	13	10	130
50 ≤ DN < 65	27	15	405	27	15	405
65 ≤ DN < 80	2	30	60	2	30	60
80 ≤ DN < 100	9	50	450	7	50	350
100 ≤ DN < 150	3	100	300	3	100	300
150 ≤ DN	0	200	0	0	200	0
SKUPAJ	6.695		8.073	6.742		8.035

Elaborat odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami ter MKČN za leto 2024

Storitve, povezane z greznicami in MKČN

dimenzija vodomera	PREDRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2022			OBRAČUNSKI VODOMERI ZA LETO 2022		
	število vodomero	faktor	zmnožek	število vodomero	faktor	zmnožek
DN ≤ 20	876	1	876	834	1	834
20 < DN < 40	18	3	54	17	3	51
40 ≤ DN < 50	3	10	30	4	10	40
50 ≤ DN < 65	2	15	30	2	15	30
65 ≤ DN < 80	0	30	0	0	30	0
80 ≤ DN < 100	4	50	200	4	50	200
100 ≤ DN < 150	0	100	0	0	100	0
150 ≤ DN	0	200	0	0	200	0
SKUPAJ	903		1.190	861		1.155



4.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (2022)

Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode so predvideni oz. načrtovani stroški opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2022).

Obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode so podatki o dejanskih stroških opravljanja storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2022).

Stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - ODVAJANJE	Obračunski stroški 2022	Predračunski stroški 1.1.-30.6.2022	Predračunski stroški 1.7.-31.12.2022
1. Neposredni stroški materiala	8.911	14.488	14.603
Stroški električne energije	3.282	4.600	4.600
Stroški pogonskega goriva	1.248	800	824
Drugi stroški materiala	4.381	9.088	9.179
2. Neposredni stroški dela	56.764	63.793	68.438
Stroški plač	41.487	48.524	52.406
Drugi stroški dela	15.277	15.269	16.032
3. Drugi neposredni stroški	44.074	36.983	36.983
Intelektualne in osebne storitve	96	100	100
Stroški drugih storitev	2.681	0	0
Stroški amortizacije	4.446	4.445	4.445
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	23.726	14.025	14.025
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	80	300	300
Drugi proizvodni stroški	8.032	3.113	3.113
Interni stroški	5.013	15.000	15.000
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	38.913	37.334	39.258
5. Splošni upravni stroški	40.844	46.868	48.993
6. Drugi poslovni odhodki	3.652	0	0
SKUPAJ	193.158	199.466	208.275

Stroški javne infrastrukture – omrežnina odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Obračunski stroški 2022	Predračunski stroški 1.1.-30.6.2022	Predračunski stroški 1.7.-31.12.2022
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	255.918	254.772	254.772
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	2.059	1.909	1.909
3. poračun za leto 2018		-3.546	-3.546
SKUPAJ	257.977	253.135	253.135

Elaborat odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami ter MKČN za leto 2024

Stroški izvajanja storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - ČIŠČENJE	Obračunski stroški 2022	Predračunski stroški 1.1.- 30.6.2022	Predračunski stroški 1.7.-31.12.2022
1. Neposredni stroški materiala	76.525	87.053	87.681
Stroški električne energije	47.455	56.259	56.259
Stroški pogonskega goriva	1.781	1.184	1.220
Stroški materiala za pripravo vode	57	0	0
Drugi stroški materiala	27.232	29.610	30.202
2. Neposredni stroški dela	93.159	70.807	75.953
Stroški plač	70.666	53.541	57.824
Drugi stroški dela	22.493	17.266	18.129
3. Drugi neposredni stroški	288.906	303.133	303.133
Intelektualne in osebne storitve	11.627	11.844	11.844
Stroški drugih storitev	116.133	138.180	138.180
Stroški amortizacije	2.213	2.230	2.230
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	50.289	76.025	76.025
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	961	790	790
Drugi proizvodni stroški	5.250	1.974	1.974
Interni stroški	102.433	72.090	72.090
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	36.492	34.899	36.806
5. Splošni upravni stroški	38.549	43.031	45.156
6. Drugi poslovni odhodki	6.164	0	0
SKUPAJ	539.795	538.923	548.729

Stroški javne infrastrukture – omrežnina čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Obračunski stroški 2022	Predračunski stroški 1.1.-30.6.2022	Predračunski stroški 1.7.-31.12.2022
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	263.957	263.958	263.958
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	7.726	5.974	5.974
3. Poračun za leto 2019		-4.907	-4.907
SKUPAJ	271.683	265.025	265.025

Elaborat odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami ter MKČN za leto 2024

Stroški izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE - GREZNICE, MKČN	Obračunski stroški 2022	Predračunski stroški 1.1.- 30.6.2022	Predračunski stroški 1.7.-31.12.2022
1. Neposredni stroški materiala	3.652	2.922	2.981
Stroški električne energije	570	741	741
Stroški pogonskega goriva	2.785	1.616	1.664
Drugi stroški materiala	297	565	576
2. Neposredni stroški dela	18.140	30.316	32.534
Stroški plač	13.753	23.411	25.284
Drugi stroški dela	4.387	6.905	7.250
3. Drugi neposredni stroški	13.766	4.647	4.647
Intelektualne in osebne storitve	79	156	156
Stroški drugih storitev	1.435	1.820	1.820
Stroški amortizacije	20	0	0
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	11.987	1.025	1.025
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	13	510	510
Drugi proizvodjalni stroški	90	226	226
Interni stroški	142	910	910
4. Splošni nabavno - prodajni stroški	3.619	3.679	3.679
5. Splošni upravni stroški	6.346	7.106	7.106
6. Drugi poslovni odhodki	1.056	0	0
SKUPAJ	46.579	48.670	50.947

Stroški javne infrastrukture – omrežnina storitve, povezane z greznicami in MKČN

STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Obračunski stroški 2022	Predračunski stroški 1.1.-30.6.2022	Predračunski stroški 1.7.-31.12.2022
1. Stroški amortizacije ali najema javne infrastrukture	608	608	608
2. Stroški zavarovanja javne infrastrukture	13	14	14
SKUPAJ	621	622	622

4.3 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN POTRJE NE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (LETO 2022)

	Odvajanje	Odvajanje omrežnina	Čiščenje	Čiščenje omrežnina	Greznice, MKČN	Greznice, MKČN omrežnina
Obračunska cena 2022	0,2878	2,6756	0,8192	2,8177	0,4262	0,0448
Predračunska cena 1.1. - 30.6.2022	0,2960	2,6130	0,8375	2,7357	0,4056	0,0436
Potrjena cena 1.1. - 30.6.2022	0,2827	2,6130	0,8204	2,7357	0,4056	0,0436
Predračunska cena 1.7. - 31.12.2022	0,3089	2,6130	0,8525	2,7357	0,4246	0,0436
Potrjena cena 1.7. - 31.12.2022	0,3056	2,6130	0,8437	2,7357	0,4246	0,0436

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 okolje, podnebje in energijo, 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 MEDO).

4.5 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POMOČJO KAZALNIKOV

V skladu s 7. 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 odpadkami. 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 pravnilo z likvidnimi sredstvi in pričakovanimi prilivi iz naslova kratkoročnih terjatev.

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

Elaborat odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami ter MKČN za leto 2024

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti, izračunan na ravni družbe za leto 2022 znaša 1,43, za povprečje panoge E37 1,28.

- *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 za povprečje panoge E37 v letu 2022 znaša 1,02, na ravni družbe pa 0,98.

- *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 2022 na ravni podjetja je 1.823,61 EUR, za povprečje panoge ravnanje z odplakami 1.904,94 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 (datum izpisa: 27.11.2023).

4.6 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (2024)

Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter storitve, povezane z greznicami in MKČN

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani oz. predvideni količini opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju (2024).

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m ³
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	635.000
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	635.000
GREZNICE, MKČN	105.000

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 (tretji 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 (peti odstavek 21. člena Uredbe MEDO). Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani oz. predvideni količini opravljenih storitev, izražena v m³.

Predračunsko število vodomero, ki so podlaga za izračun omrežnine javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode ter storitev, povezanih z greznicami in MKČN v prihodnjem obračunskem obdobju (2024).

DIMENZIJA VODOMERA	FAKTOR	ODVAJANJE			ČIŠČENJE			GREZNICE		
		Neprihodbitna dejavnost	Prihodbitna dejavnost	Skupaj	Neprihodbitna dejavnost	Prihodbitna dejavnost	Skupaj	Neprihodbitna dejavnost	Prihodbitna dejavnost	Skupaj
DN ≤ 20	1	6.388	365	6.753	6.388	365	6.753	798	28	826
20 < DN < 40	3	6	37	43	6	37	43	14	3	17
40 ≤ DN < 50	10	0	12	12	0	12	12	1	2	3
50 ≤ DN < 65	15	0	22	22	0	22	22	1	1	2
65 ≤ DN < 80	30	0	2	2	0	2	2	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	0	6	6	0	6	6	0	4	4
100 ≤ DN < 150	100	0	2	2	0	2	2	0	0	0
150 ≤ DN	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ŠTEVILO VODOMEROV SKUPAJ		6.394	446	6.840	6.394	446	6.840	814	38	852
Vsota faktorjev		6.406	1.486	7.892	6.406	1.486	7.892	865	272	1.137

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

4.7 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (2024)

Predračunski stroški opravljenih storitev so podatki o načrtovanih stroških opravljenih storitev za leto 2024.

Stroški izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter storitev, povezanih z greznicami in MKČN

	Odvajanje odpadnih voda	Čiščenje odpadnih voda	Storitve, povezane z greznicami in MKČN
1. Neposredni stroški materiala	14.050	118.535	5.230
Stroški električne energije	6.800	96.000	4.000
Stroški pogonskega goriva	1.730	1.355	345
Stroški materiala za pripravo vode	0	80	5
Drugi stroški materiala	5.520	21.100	880
2. Neposredni stroški dela	132.605	80.605	45.070
Stroški plač	100.660	60.820	33.970
Drugi stroški dela	31.945	19.785	11.100
3. Drugi neposredni stroški	34.460	167.695	7.225
Intelektualne in osebne storitve	360	8.880	370
Stroški drugih storitev	2.400	112.510	4.690
Stroški amortizacije	4.785	2.310	95
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	20.740	21.850	1.150
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	60	670	30
Drugi proizvodjalni stroški	2.815	3.715	150
Interni stroški	3.300	17.760	740
4. Splošni stroški katastra	10.260	20.775	0
5. Splošni režijski stroški	43.535	88.180	13.825
STROŠKI SKUPAJ	234.910	475.790	71.350

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

	Odvajanje odpadnih voda	Čiščenje odpadnih voda
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	265.240	84.435
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	2.200	5.700
Skupaj stroški infrastrukture	267.440	90.135

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

4.8 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO (LETO 2022) IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE (2024)

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 (2022) znašala 75.155 EUR, za izvajanje javne službe čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode pa 17.950 EUR.

V prihodnjem obračunskem obdobju (2024) načrtujemo potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v enakem obsegu kot v preteklem obdobju.

4.9 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Delitev splošnih stroškov v preteklem obračunskem obdobju (2022)

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 GIS 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 v 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 v 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.

Dejavnost storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami bremeni 0,82 % splošnih upravnih stroškov (režija podjetja) ter 1,47 % splošnih stroškov prodaje in skladišča. Stroški katastra te dejavnosti ne bremenijo.

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.

Delitev splošnih stroškov v prihodnjem obračunskem obdobju (2024)

V okviru splošnih stroškov ločeno evidentiramo stroškovna mesta:

- Režija podjetja
- Kataster

Celotni poslovni izid posameznega stroškovnega mesta delimo med enote GJS in dopolnilnih dejavnosti s ključi, ki so izračunani na podlagi neposrednih stroškov.

V prihodnjem obračunskem obdobju so upoštevanji naslednji deleži za dejavnost Odvajanje komunalnih in padavinskih voda:

- 3 % režijskih stroškov
- 12 % stroškov katastra

Na dejavnost Čiščenje komunalnih odpadnih voda:

- 6 % vseh stroškov režije
- 24 % stroškov katastra

Delež splošnih stroškov na Storitvah, povezanih z greznicami in MKČN:

- 1 % vseh stroškov režije.

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.

V preteklem obračunskem obdobju v obračunski ceni donos ni bil upoštevan. Tudi za prihodnje obračunsko obdobje pri izračunu cene storitve za leto 2024 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 (2022) smo imeli za izvajanje gospodarskih javnih služb odvajanje in čiščenje odpadne vode, greznice ter dopolnilno dejavnost zaposlenih 6 delavcev. V letu 2024 načrtujemo za opravljanje omenjenih dejavnosti 6,5 zaposlenih.

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 2022 pri odvajanju odpadnih voda znašala 255.918 EUR, v letu 2024 je izračunana v višini 265.242 EUR. Najemnina za čiščenje odpadnih voda je v letu 2022 znašala 263.957 EUR, za leto 2024 je izračunana v višini 84.434 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 ter storitev, povezanih z greznicami in MKČN

	Odvajanje odpadnih voda	Čiščenje odpadnih voda	Storitve, povezane z greznicami in MKČN
1. Neposredni stroški materiala	14.050	118.535	5.230
Stroški električne energije	6.800	96.000	4.000
Stroški pogonskega goriva	1.730	1.355	345
Stroški materiala za pripravo vode	0	80	5
Drugi stroški materiala	5.520	21.100	880
2. Neposredni stroški dela	132.605	80.605	45.070
Stroški plač	100.660	60.820	33.970
Drugi stroški dela	31.945	19.785	11.100
3. Drugi neposredni stroški	34.460	167.695	7.225
Intelektualne in osebne storitve	360	8.880	370
Stroški drugih storitev	2.400	112.510	4.690
Stroški amortizacije	4.785	2.310	95
Stroški vzdrževanja javne infrastrukture	20.740	21.850	1.150
Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev	60	670	30
Drugi proizvodjalni stroški	2.815	3.715	150
Interni stroški	3.300	17.760	740
4. Splošni stroški katastra	10.260	20.775	0
5. Splošni režijski stroški	43.535	88.180	13.825
OSNOVA ZA IZRAČUN CENE	234.910	475.790	71.350
Prodane količine	635.000	635.000	105.000
Predračunska cena storitve 2024	0,3699	0,7493	0,6795
Poračun za leto 2022	-0,0064	0,0111	-0,0128
Cena z upoštevanim poračunom	0,3635	0,7604	0,6667

Izračun predračunske cene javne infrastrukture- omrežnine odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter storitev, povezanih z greznicami in MKČN

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.

	Odvajanje odpadnih voda	Čiščenje odpadnih voda
Stroški AM ali najema javne infrastrukture	265.240	84.435
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	2.200	5.700
Skupaj stroški infrastrukture	267.440	90.135
DN 13	7.892	9.029
Predračunska cena omrežnine	2,8240	0,8319
DN 13 - nepridobitne	6.406	
znesek subvencije	8.943	
cena subvencije	0,1163	
Predračunska cena omrežnine s subvencijo	2,7076	

Občina Trbovlje se je v okviru projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Save za del novo zgrajene kanalizacije, obvezala k subvencioniranju cene omrežnine odvajanja v višini 8.943 EUR letno, za obdobje 5 let s pričetkom v letu 2023. Zgoraj izračunana predračunska cena omrežnine s subvencijo velja le za nepridobitne dejavnosti oziroma gospodinjstva.

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 TER STORITEV, POVEZANIH Z NEPRETOČNIMI GREZNICAMI, OBSTOJEČIMI GREZNICAMI IN MALIMI KOMUNALNIMI ČISTILNIMI NAPRAVAMI

Postavka na računu	TRENUTNO VELJAVNA CENA (2023)	PREDRAČUNSKA CENA (2024)	INDEKS (PREDRAČUNSKA /TRENUTNA)	PREDLAGANA CENA (2024)	INDEKS (PREDLAGANA/ TRENUTNA)
ODVAJANJE ODPADNE VODE	0,3307	0,3635	110	0,3699	112
ODVAJANJE ODPADNE VODE OMREŽNINA	2,5299	2,8240	112	2,8240	112
ODVAJANJE ODPADNE VODE OMREŽNINA - subvencionirana	2,4099	2,7076	112	2,7076	112
ČIŠČENJE ODPADNE VODE	0,9150	0,7604	83	0,7493	82
ČIŠČENJE ODPADNE VODE OMREŽNINA	1,7675	0,8319	47	0,8319	47
GREZNICE, MKČN	0,4555	0,6667	146	0,6795	149
GREZNICE, MKČN OMREŽNINA	0,0455	0,8319	1828	0,8319	1828

Primerjava cen omrežnine po dimenzijah vodomeroev na dejavnosti Odvajanja odpadne vode:

Dimenzija vodomera	Trenutno veljavna cena 2023		Predračunska cena 2024	
	EUR brez DDV	EUR z 9,5% DDV	EUR brez DDV	EUR z 9,5% DDV
DN ≤ 20	2,5299	2,7702	2,7076	2,9648
20 < DN < 40	7,5897	8,3107	8,1228	8,8945
40 ≤ DN < 50	25,2990	27,7024	27,0760	29,6482
50 ≤ DN < 65	37,9485	41,5536	40,6140	44,4723
65 ≤ DN < 80	75,8970	83,1072	81,2280	88,9447
80 ≤ DN < 100	126,4950	138,5120	135,3800	148,2411
100 ≤ DN < 150	252,9900	277,0241	270,7600	296,4822
150 ≤ DN	505,9800	554,0481	541,5200	592,9644

Primerjava cen omrežnine po dimenzijah vodomeroev na dejavnosti Čiščenje odpadne vode, ki zajema čiščenje odpadne vode in storitve, povezane z greznicami in MKČN:

Dimenzija vodomera	Trenutno veljavna cena 2023		Predračunska cena 2024	
	EUR brez DDV	EUR z 9,5% DDV	EUR brez DDV	EUR z 9,5% DDV
DN ≤ 20	1,8130	1,9852	0,8319	0,9109
20 < DN < 40	5,4390	5,9557	2,4957	2,7328
40 ≤ DN < 50	18,1300	19,8524	8,3190	9,1093
50 ≤ DN < 65	27,1950	29,7785	12,4785	13,6640
65 ≤ DN < 80	54,3900	59,5571	24,9570	27,3279
80 ≤ DN < 100	90,6500	99,2618	41,5950	45,5465
100 ≤ DN < 150	181,3000	198,5235	83,1900	91,0931
150 ≤ DN	362,6000	397,0470	166,3800	182,1861

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 2024.

Javno podjetje Komunala Trbovlje, d. o. o., predlaga Občini Trbovlje, da potrdi sledeče predračunske cene za leto 2024:

Cena storitve Odvajanja odpadnih voda - 0,3699 EUR/m³ brez DDV

Cena storitve Čiščenje odpadnih voda – 0,7493 EUR/m³ brez DDV

Cena storitev, povezanih z greznicami in MKČN - 0,6795 EUR/m³ brez DDV

Cena omrežnine Odvajanja odpadne vode – 2,8240 EUR/DN13/mesec brez DDV

Cena omrežnine Čiščenje odpadnih voda – 0,8319 EUR/DN13/mesec brez DDV