



OBČINA RADOVLJICA ŽUPAN

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84
www.radovljica.si, e-naslov: obcina.radovljica@radovljica.si

Datum: 7.6.2019

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE RADOVLJICA

**Zadeva: ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNIH
OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA
V OBČINI RADOVLJICA-**

V skladu s 17. in 31. členom Statuta Občine Radovljica (DN UO, št. 188/14) in 87. členom Poslovnika Občinskega sveta Občine Radovljica (DN UO, št. 188/14) vam pošiljam v obravnavo

| |
|---|
| <p>ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA V OBČINI RADOVLJICA</p> |
|---|

V skladu z 90. členom poslovnika bodo kot poročevalci na seji sodelovali:

- Rado Pintar, vodja Referata za infrastrukturo,
- Matija Žiberna, mag. org., direktor Komunale Radovljica, d.o.o.,
- mag. Darko Lukan, univ. dipl. inž. grad., vodja razvojnega sektorja, Komunala Radovljica, d.o.o.,
- Bojan Gašperin, mag. org., vodja VOKAČN, Komunala Radovljica,
- Mojca Dolar, univ. dipl. biol., vodja RO UJP, Komunala Radovljica,
- mag. Mojca Poklukar, univ. dipl. ekon., vodja FRS, Komunala Radovljica.

PREDLOG SKLEPOV:

- 1. Občinski svet Občine Radovljica potrjuje Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica z datumom marec 2019 in Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica – dopolnitev z datumom junij 2019.**
- 2. Občinski svet Občine Radovljica določa spremembe določenih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica, in sicer:**

Cene storitev in omrežnine dejavnosti GJS

| obračunske postavke | vrsta storitve | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV |
|---|--|--------------------|--|---|-------------------------|
| STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE | | | | | |
| oskrba s pitno vodo | vodarina skupaj | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 | 0,0293 |
| | <i>vodarina</i> | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 | 0,0203 |
| | <i>vodno povračilo</i> | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 | 0,0090 |
| | omrežnina - vodarina | EUR/mesec | 4,2009 | 4,5254 | 0,3245 |
| odvajanje komunalne odpadne vode | odvajanje - kanalizacija | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 | 0,0122 |
| čiščenje komunalne odpadne vode | čiščenje - kanalizacija | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 | 0,0185 |
| | omrežnina - čiščenje kanalizacija | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 | -0,3259 |
| storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | storitve greznic in MKČN | EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5843 | 0,0225 |
| | omrežnina - greznice in MKČN | EUR/mesec | 2,4187 | 2,1897 | -0,2290 |
| STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI | | | | | |
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | EUR/kg | 0,1321 | 0,1495 | 0,0174 |
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 | 0,0093 |

Cene omrežnine – oskrba z vodo

| Dimenzija vodomera | Faktor na vodomer | Cena omrežnine za vodomer EUR / mes | Cena omrežnine za vodomer z DDV EUR / mes |
|--------------------|-------------------|--|--|
| DN<=20 | 1 | 4,5254 | 4,9161 |
| Stanovanja | 1 | 4,5254 | 4,9161 |
| DN 25 in 30 | 3 | 13,5762 | 14,7482 |
| DN 40 | 10 | 45,2540 | 49,1605 |
| DN 50 | 15 | 67,8810 | 73,7408 |
| DN 80 | 50 | 226,2700 | 245,8026 |
| DN 100 | 100 | 452,5400 | 491,6052 |
| DN 150 | 200 | 905,0800 | 983,2103 |

Cene omrežnine – čiščenje odpadne vode (uporabniki kanalizacije)

| Dimenzija vodomera | Faktor na omrežnine | Cena omrežnine za vodomer EUR / mes | Cena omrežnine za vodomer z DDV EUR / mes |
|--------------------|---------------------|--|--|
| DN<=20 | 1 | 2,1897 | 2,3977 |
| Stanovanja | 1 | 2,1897 | 2,3977 |
| DN 25 in 30 | 3 | 6,5691 | 7,1932 |
| DN 40 | 10 | 21,8970 | 23,9772 |
| DN 50 | 15 | 32,8455 | 35,9658 |
| DN 80 | 50 | 109,4850 | 119,8861 |
| DN 100 | 100 | 218,9700 | 239,7722 |
| DN 150 | 200 | 437,9400 | 479,5443 |

Cene omrežnine – omrežnina povezana z greznicami in MKČN

| Dimenzija vodomera | Faktor na vodomer | Cena omrežnine za vodomer EUR / mes | Cena omrežnine za vodomer z DDV EUR / mes |
|--------------------|-------------------|--|--|
| DN<=20 | 1 | 2,6976 | 2,9539 |
| Stanovanja | 1 | 2,6976 | 2,9539 |
| DN 25 in 30 | 3 | 8,0928 | 8,8616 |
| DN 40 | 10 | 26,9760 | 29,5387 |
| DN 50 | 15 | 40,4640 | 44,3081 |
| DN 80 | 50 | 134,8800 | 147,6936 |
| DN 100 | 100 | 269,7600 | 295,3872 |
| DN 150 | 200 | 539,5200 | 590,7744 |

¹Na cene se obračuna DDV po veljavnih davčnih stopnjah.

3. Cene veljajo in se uporabljajo od 1. julija 2019 dalje.



Ciril Globočnik l.r.
ŽUPAN

¹ Predlagane cene omrežnine so prikazane v elaboratu.



OBČINA RADOVLJICA
OBČINSKA UPRAVA

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84
www.radovljica.si, e-naslov: obcina.radovljica@radovljica.si

Datum: 7.6.2019

O B R A Z L O Ž I T E V

**ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH
GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA V OBČINI RADOVLJICA**

1. Zakonske podlage

Seznam pravnih podlag za oblikovanje cen omrežnin GJS, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode:

1. Uredba o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (*Ur. l. RS, št. 87/12, 109/12, 76/17*),
2. Zakon o varstvu okolja, Zakon o vodah, Zakon o gospodarskih javnih službah, Zakon o graditvi objektov, Zakon o urejanju prostora, Zakon o prostorskem načrtovanju, Zakon o varstvu pred požarom,
3. Uredba o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (*Ur. l. RS, št. 98/15, 76/17*),
4. Uredba o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo (*Ur. l. RS, št. 64/12, 64/14 in 98/15*),
5. Uredba o uporabi blata iz komunalnih čistilnih naprav v kmetijstvu (*Ur. l. RS, št. 62/08*),
6. Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (*Ur. l. RS, št. 80/12 in 98/15*),
7. Pravilnik o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu odpadnih voda (*Ur. l. RS, št. 94/14 in 98/15*),
8. Operativni program oskrbe s pitno vodo (obdobje od 2015 do 2020 – *oktober 2017*),
9. Operativni program odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode (novelacija za obdobje od leta 2005 do 2017 - *oktober 2010*).

2. Obrazložitev

Občinski svet Občine Radovljica je Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica obravnaval na 4. redni seji dne 25.3.2019. Občinski svet predlaganih sklepov, v zvezi cenami omrežnin in storitev, ni sprejel.

Po obravnavi gradiva na seji občinskega sveta je Komunala Radovljica, d.o.o., dne 21.5.2019, prejela obvestilo Občine Gorje o povečanju najemnine, ki se nanaša na magistralni vodovod Radovna. V obvestilu je naveden tudi znesek, ki bremeni Občino Radovljico oz. Komunalo Radovljico d.o.o.. Znesek, ki bremeni Občino Radovljico oz. Komunalo Radovljica d.o.o., je določen na podlagi porabe vode na magistralnem vodovodu Radovna.

Komunala Radovljica d.o.o. je o predlogu Občine Gorje isti dan obvestila občinsko upravo.

Isti dan je Nadzorni svet podjetja Komunala Radovljica, d.o.o. na svoji 18. redni seji obravnaval poslovanje podjetja v prvem trimesečju letošnjega leta. Pri obravnavi te točke dnevnega reda je razpravljal tudi o informaciji, da občinski svet ni potrdil novega predloga cen komunalnih storitev, in ugotavljal posledice zaradi nepotrditve sklepov v naslednjem obdobju poslovanja.

Na osnovi pregleda rezultatov in ocene poslovanja za prihodnje obdobje je Nadzorni svet podjetja Komunala Radovljica, d.o.o. pripravil dopis občinskemu svetu in županu. V dopisu z dne 4.6.2019 je Nadzorni svet predlagal, da občinski svet ponovno obravnava elaborat o oblikovanju cen. (Priloga 5).

Na podlagi spremenjenih okoliščin (dopis Občine Gorje) in stališča Nadzornega sveta Komunale Radovljica d.o.o. je župan Komunalo Radovljica pozval, da dopolni elaborat. Občinsko upravo pa je zadolžil, da pripravi novo gradivo za sejo občinskega sveta. Tako osnovni elaborat z njegovo dopolnitvijo ponovno posredujemo v obravnavo občinskemu svetu.

Pred pripravo novega gradiva za sejo občinskega sveta smo pregledali pripombe Odbora za urejanje prostora in varstvo okolja, ki je kot pristojno matično telo elaborat obravnaval na 2. seji 21.3.2019, ter pripombe občinskega sveta, ki se nanašajo na to točko dnevnega reda. Izpostavljena vprašanja pojasnjujemo v nadaljevanju.

Občina Radovljica je ustanoviteljica in 100 odstotna lastnica svojega komunalnega podjetja. Odločitev za takšno organizacijsko obliko se je do sedaj izkazala za zelo dobro. Prav tako je že vrsto let uveljavljeno »pravilo oz. dogovor«, na podlagi katerega občinski svet skladno s predlogi Komunale Radovljica ažurno usklajuje cene komunalnih storitev. Pri tem je v veliko pomoč Uredba o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (MEDO), ki jasno opredeljuje pogoje, pod katerimi se oblikujejo cene teh storitev. Ob tem velja pojasniti, da stroga pravila veljajo za vsako gospodarsko javno službo posebej.

Takšen način določanja cen komunalnih storitev posledično vpliva tudi na samo poslovanje podjetja, ki mora dosledno ločevati poslovanje na področju javno gospodarskih služb in tržnih dejavnosti. Enako velja za oblikovanje morebitnega dobička, ki se razporeja skladno z zakonom o gospodarskih družbah.

V zvezi z nihanjem cen komunalnih storitev pojasnjujemo, da je do bistvene uskladitve cen komunalnih storitev prišlo v letih 2013 in 2014, ko smo dokončno uveljavili obveze iz Uredba o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Kasneje je prišlo do posameznih nihanj cen (navzgor in navzdol – odpisi) zaradi obsežnih vlaganj občine v infrastrukturo: kanalizacija in vodovod v naseljih Kropa, Begunje, Hraše; izgradnja vodovoda Hraše - Ledevnica, Brezovica, Langusova, Šercerjeva, Gradnikova, Otoče, Cesta na Jezerca, Dobravica, Draga in Ljubno. Nova vlaganja v infrastrukturo povečujejo njeno vrednost in posledično obračun amortizacije oz. najemnine, ki sta ključni faktor pri oblikovanju cen.

Komunala Radovljica nam je posredovala naslednja pojasnila glede vprašanj, izpostavljenih na seji občinskega sveta:

A) Višji stroški poslovanja, ki vplivajo na variabilni del cene, se pojavljajo zaradi:

- večje količine zbranih določenih vrst komunalnih odpadkov, s tem povečano količino odvoza, ločevanjem posameznih zbranih vrst komunalnih odpadkov, obdelavo in odlaganjem obdelanih odpadkov,
- višjih stroškov oddaje bioloških odpadkov +19%,
- dodatnih stroškov oddaje posameznih vrst ločenih komunalnih odpadkov (leseni odpadki, trda plastika, keramika,...),
- višjih stroškov dela v višini +3,75%, ki so posledica dogovora socialnih partnerjev in podpisa aneksa h kolektivni pogodbi,
- višjih stroškov storitev:
 - strošek električne energije +35% (povečanje stroška električne energije brez omrežnin),
 - strošek goriva +7% v povezavi z dvigom cene goriva in večjim številom odvozov odpadkov (gorivo za smetarska vozila, delovne stroje, orodje in ostala vozila),
 - strošek ravnanja z blatom iz čistilnih naprav in greznic +53% (odvoz in oddaja blata v predelavo),
 - strošek gradbenih storitev cca. +10% (popravilo okvar vodovodov in kanalizacij, popravilo vodovodnih priključkov...),
 - strošek geodetskih storitev cca. +5% (na primer: geodetska odmera in vris v kataster rekonstrukcije in popravila vodovodnih priključkov),
- višjih stroškov materiala:
 - strošek vodovodnega in kanalizacijskega materiala cca. +10% (vzdrževanje vodovodov in kanalizacij),
 - stroški rezervnih delov in sklopov cca. +10% (črpališče, reducirne postaje, armature, zasuni, ventili, hidranti, naprave za pripravo vode...).

Variabilni del računa za komunalne storitve se zvišuje zaradi višjih stroškov poslovanja, ki so posledica zunanjih dejavnikov (stroški zunanjih storitev in materiala), povečevanja obsega storitev ravnanja z odpadki (zbiranje, odvoz, obdelava in odlaganje) in povečanja stroškov dela (dogovor socialnih partnerjev).

B) Stroški poslovanja, ki vplivajo na fiksni del cene:

- višja amortizacija oziroma najemnina za infrastrukturo za pitno vodo (prenos nove infrastrukture na območju občine Radovljica; vodovodi Langusova ulica, Šercerjeva ulica, Cesta na Jezerca, Dobravica prenos nove infrastrukture na območju občine Gorje, nova oprema za magistralni vodovod Radovna...; kanalizacija Ljubno, Ulica Staneta Žagarja...),
- strošek vzdrževanja vodovodnih priključkov in vodomeroev +11% (stroški materiala, gradbenih del, stroški vzdrževanja vodomeroev),
- nižja amortizacija oziroma najemnina za infrastrukturo za čiščenje odpadne vode (odpisi vrednosti na čistilnih napravah).

Fiksni del računa za komunalne storitve ostaja na enaki ravni, ker se stroški za infrastrukturo s pitno vodo dvigajo (+0,3245 EUR/faktor na mesec) približno za enako vrednost, kot se znižujejo stroški za infrastrukturo za čiščenje odpadne vode (-0,3259 EUR/faktor na mesec).

Račun za komunalne storitve se povprečnemu gospodinjstvu (3 osebe, 12 m³/ mes, 120 l mešani +80 l bio) zaradi dviga stroškov poveča za 4,26% do 4,39%, odvisno od tipa odvajanja in čiščenja odpadne vode (priklon na kanalizacijo, greznica, MKČN) (Priloga 2).

To v absolutnih zneskih na mesečnem nivoju predstavlja 1,74 EUR za gospodinjstva z mešanim zabojnikom 120 l in za 2,24 EUR za gospodinjstva z mešanim zabojnikom 120 l in BIO zabojnikom 80 l (Priloga 2).

Račun za komunalne storitve se povprečnemu gospodinjstvu v večstanovanjskem objektu poveča za manj kot 2,24 EUR/ mesec (odvisno od delitve zabojnika za odpadke na večje število oseb).

Dvig vseh teh stroškov ima na poslovanje podjetja negativen vpliv, ker prihodki na osnovi trenutno veljavnih cen ne pokrivajo stroškov. To bo rezultiralo v negativnem poslovnem izidu podjetja.

Kljub prizadevanju podjetja Komunala Radovljica, d.o.o. za stalno optimizacijo in izboljšave procesov ter nadzora nad stroški zaradi konjunktura (gospodarska rast) podjetje ne more vplivati na zviševanje teh stroškov.

S predlogom cen želimo zagotoviti stabilno poslovanje podjetja v letu 2019 in ohraniti nivo storitev na sedanji ravni.

ZAKONSKE PODLAGE ZA OBLIKOVANJE CEN

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/12, 76/17 – v nadaljevanju: Uredba), ki velja od 1. januarja 2013 dalje, določa merila za oblikovanje cen, ukrepe in normative, povezane z obračunom cen storitev javnih služb njihovim uporabnikom.

Uredba določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, in sicer za storitve:

- oskrbe s pitno vodo,
- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Za storitve GJS oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadne komunalne ter padavinske odpadne vode ter storitve ravnanja z odpadki Uredba enotno določa ceno omrežnine oziroma ceno javne infrastrukture (fiksni del cene) ter ceno za opravljanje storitev posameznih dejavnosti (variabilni del cene).

Osnova za izračun posamezne lastne cene storitev posamezne GJS so celotni načrtovani stroški² teh storitev za prihodnje obračunsko obdobje, ki se delijo z načrtovano količino teh storitev. Cena storitve je izražena v EUR/m³ oziroma v EUR/kg.

V skladu z določili nove uredbe v primerih, ko so stroški večji od prihodkov storitev ali omrežnine posamezne GJS, negativna razlika ne sme bremeniti tržnih dejavnosti. Če se ob potrditvi cene občinski svet odloči, da potrjena cena storitve GJS ne pokriva celotne najemnine, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine³. Do subvencionirane cene storitve ali omrežnine so upravičeni le uporabniki v gospodinjstvih in uporabniki, ki ne opravljajo pridobitnih dejavnosti⁴.

² 3. odstavek 8. člena Uredbe

³ 2. odstavek 3. člena Uredbe

⁴ 3. odstavek 3. člena Uredbe

Vsako leto se izračuna višina stroška amortizacije javne infrastrukture za obvezne občinske GJS, ki jo lastnik omrežja (Občina Radovljica) v obliki najemnine zaračuna najemniku oziroma izvajalcu GJS.

Predlog predračunskih lastnih cen GJS⁵:

- ne vključuje subvencioniranih cen, zato finančno ne bremeni proračuna Občine Radovljica,
- ne vključuje do 5% možnega donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva,
- vključuje 100% izkoriščenost gospodarske javne infrastrukture glede na njeno zmogljivost,
- cena omrežnine vključuje stroške najemnine in zavarovanja infrastrukture.

I. DEJAVNOST GJS RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Zaradi zvišanja stroškov storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov predlagamo spremembo cene storitve.

V prihodnjem obračunskem obdobju so se glede na preteklo obračunsko obdobje zvišali sledeči predračunski stroški po skupinah:

- Stroški dela (zvišanje plač; dogovor socialnih partnerjev – kolektivna pogodba, večji obseg dela zaradi povečanih količin zbranih vrst odpadkov).
- Stroški storitev (dobava električne energije, gorivo, vzdrževanje zbirnega centra, vzdrževanja vozil in delovnih strojev, druge zunanje storitve; analize izcedne vode, ocen odpadkov, izdelav sortirnih analiz, spremenjeni pogoji oddaje posameznih frakcij ločenih vrst komunalnih odpadkov - leseni odpadki, trda plastika, kosovni odpadki, nevarni odpadki..., povečane količine zbranih bioloških odpadkov ter spremenjeni pogoji oddaje bioloških odpadkov v nadaljnjo obdelavo)
- Stroški materiala (nadomestni deli in sklopi...).

Stroški javne infrastrukture ostajajo enaki, zato ne predlagamo spremembe.

I/1.1. Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov

a) Opis trenutnega stanja

Potrjena cena zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov iz preteklega obračunskega obdobja je 0,1321 EUR/kg (brez DDV).

b) Predlog cene zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

| obračunske postavke | vrsta storitve | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV |
|---|---|------------|--|---|-------------------------|
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | EUR/kg | 0,1321 | 0,1495 | 0,0174 |

Predlagana cena za zbiranje MKO je 0,1495 EUR/kg (brez DDV).

⁵ 2. odstavek 8. člena Uredbe

I/ 1.2. Zbiranje bioloških odpadkov

a) Opis trenutnega stanja

Potrjena cena za zbiranja bioloških odpadkov iz preteklega obračunskega obdobja je 0,1895 EUR/kg (brez DDV).

b) Predlog cene zbiranja bioloških odpadkov

| obračunske postavke | vrsta storitve | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV |
|-----------------------------|----------------------------|------------|--|---|-------------------------|
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 | 0,0093 |

Predlagana cena je predračunska lastna cena zbiranja bioloških odpadkov in znaša 0,1988 EUR/kg brez DDV.

II. DEJAVNOST GJS OSKRBA S PITNO VODO

Zaradi zvišanja stroškov storitev oskrbe s pitno vodo predlagamo spremembo cene storitve.

V prihodnjem obračunskem obdobju so se glede na preteklo obračunsko obdobje zvišali sledeči predračunski stroški po skupinah:

- Stroški dela (zvišanje plač; dogovor socialnih partnerjev – kolektivna pogodba).
- Stroški storitev (dobava električne energije, gorivo, vzdrževanje sistemov in naprav za oskrbo s pitno vodo, vzdrževanja vozil in delovnih strojev, druge zunanje storitve; analize pitne vode, gradbena dela, telemetrijski nadzorni sistem...).
- Stroški materiala (vodovodni material, dezinfekcijska sredstva, nadomestni deli in sklopi...)
- Stroški vodnih povračil, ki so obveznost do države.

Amortizacija in posledično najemnina gospodarske javne infrastrukture za oskrbo s pitno vodo se je na območju občine Radovljica za prihodnje obračunsko obdobje povečala. Dodatna infrastruktura v občini Radovljica je bila dana v uporabo 31.12.2018. Dodaten strošek amortizacije oziroma najemnine infrastrukture je nastal tudi zaradi dodatnih vlaganj v infrastrukturo za oskrbo s pitno vodo na magistralnem vodovodu Radovna na območju občine Gorje ob koncu leta 2018 in v začetku leta 2019. Dodatna infrastruktura v občini Gorje je bila dana v uporabo 1.6.2019.

Zvišali so se tudi stroški javne službe vzdrževanja vodovodnih priključkov, ki so vključeni v ceno omrežnine za oskrbo s pitno vodo:

- Stroški dela (zvišanje plač; dogovor socialnih partnerjev – kolektivna pogodba).
- Stroški storitev (dobava električne energije, gorivo, vzdrževanja vozil in delovnih strojev, druge zunanje storitve; gradbena dela, stroški geodetskih storitev).
- Stroški materiala (vodovodni materiala, dobava vodomerov...)

Predlagamo zvišanje cene omrežnine za oskrbo s pitno vodo.

a) Opis trenutnega stanja

Potrjena cena storitve za oskrbo s pitno vodo preteklega obračunskega obdobja je 0,4678 EUR/m³ (brez DDV), od tega:

- vodarina 0,4040 EUR/m³ (brez DDV),
- vodno povračilo 0,0638 EUR/m³ (brez DDV).

Potrjena cena omrežnine za oskrbe s pitno vodo preteklega obračunskega obdobja za faktor 1 je 4,2009 EUR/mesec (brez DDV).

b) Predlog cene storitve in omrežnine oskrbe s pitno vodo

| vrsta storitve | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV |
|-----------------------------|--------------------|--|---|-------------------------|
| vodarina skupaj | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 | 0,0293 |
| <i>vodarina</i> | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 | 0,0203 |
| <i>vodno povračilo</i> | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 | 0,0090 |
| omrežnina - vodarina | EUR/mesec | 4,2009 | 4,5254 | 0,3245 |

Predlagana cena storitve in omrežnine za oskrbo s pitno vodo

Predlagana cena za prihodnje obračunsko obdobje za storitev oskrbe s pitno vodo je 0,4971 EUR/m³ (brez DDV).

Predlagana cena omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje za oskrbo s pitno vodo za faktor 1 je 4,5254 EUR/mesec.

III. DEJAVNOST GJS ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

Zaradi zvišanja stroškov storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode predlagamo spremembo cen storitev.

V prihodnjem obračunskem obdobju so se glede na preteklo obračunsko obdobje zvišali sledeči predračunski stroški po skupinah:

- Stroški dela (dogovor socialnih partnerjev – kolektivna pogodba).
- Stroški storitev (dobava električne energije, gorivo, stroški ravnanja z odpadnim muljem iz čistilnih naprav in grezničnih gošč, stroški vzdrževanja sistemov in naprav, stroški deratizacije, stroški drugih zunanjih storitev; gradbena dela, telemetrijski nadzorni sistem ...).
- Stroški materiala (stroški kanalizacijskega materiala, stroški nadomestnih delov in sklopov...).

Amortizacija in posledično najemnina gospodarske javne infrastrukture za odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje ostaja skoraj na enaki ravni, kot je bila za preteklo obračunsko obdobje. Spremembe cene omrežnine za odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode ne predlagamo.

Amortizacija in posledično najemina gospodarske javne infrastrukture za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje se je znižala. Predlagamo znižanje cene omrežnine za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode in znižanje cene za omrežnino, povezano z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.

III./1.1. Odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode

c) Opis trenutnega stanja

Potrjena cena storitve za odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode preteklega obračunskega obdobja je 0,2057 EUR/m³ (brez DDV).

d) Predlog cene storitve za dejavnost odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode

| vrsta storitve | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV |
|--------------------------|--------------------|--|---|-------------------------|
| odvajanje - kanalizacija | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 | 0,0122 |

Predlagana cena storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

Predlagana cena za prihodnje obračunsko obdobje za storitev odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode je 0,2179 EUR/m³ (brez DDV).

III/ 1.2. Čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

a) Opis trenutnega stanja

Potrjena cena storitve za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode preteklega obračunskega obdobja je 0,3812 EUR/m³ (brez DDV).

Potrjena cena omrežnine za čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode preteklega obračunskega obdobja za faktor 1 je 3,0235 EUR/mesec (vse brez DDV).

b) Predlog cene storitve in omrežnine za dejavnost čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

| vrsta storitve | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV |
|-----------------------------------|--------------------|--|---|-------------------------|
| čiščenje - kanalizacija | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 | 0,0185 |
| omrežnina - čiščenje kanalizacija | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 | -0,3259 |

Predlagana cena storitve in omrežnine čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

Predlagana cena za prihodnje obračunsko obdobje za storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je 0,3997 EUR/m³ (brez DDV).

Predlagana cena omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za faktor 1 je 2,6976 EUR/mesec (brez DDV).

III/ 1.3. Omrežnina in storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami (MKČN)

a) Opis trenutnega stanja

Potrjena cena storitve, povezane z greznicami in MKČN, za preteklo obračunsko obdobje je 0,5618 EUR/m³ (brez DDV).

Potrjena cena omrežnine za storitve povezane z greznicami in MKČN za preteklo obračunsko obdobje za faktor 1 je 2,4187 EUR/mesec (vse brez DDV).

b) Predlog cene storitve in omrežnine, povezane z greznicami in MKČN

| vrsta storitve | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV |
|------------------------------|--------------------|--|---|-------------------------|
| storitve greznic in MKČN | EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5843 | 0,0225 |
| omrežnina - greznice in MKČN | EUR/mesec | 2,4187 | 2,1897 | -0,2290 |

Predlagana cena storitve in omrežnine, povezane z greznicami in MKČN

Predlagana cena za prihodnje obračunsko obdobje za storitev storitve in omrežnine povezane z greznicami in MKČN je 0,5843 EUR/m³ (brez DDV).

Predlagana cena omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje za omrežnino, povezano z greznicami in MKČN, za faktor 1 je 2,1897 EUR/mesec.

3. Finančne posledice

Ažurno oblikovanje cen komunalnih storitev je pomembno predvsem zaradi:

- zagotavljanja ključnih virov za financiranje gradnje in obnove infrastrukture,
- zagotavljanja ustreznega fizičnega stanja infrastrukture.

Če infrastrukture ne vzdržujemo v ustrezni kondiciji, se nam zmanjšuje obračunan znesek najemnine in s tem viri za financiranje gradnje in obnove infrastrukture. Dolgoročno bi to vplivalo tudi sestavo občinskega proračuna.

Predlagane uskladitve cen po uredbi v primeru potrditve ne pomenijo dodatnih finančnih obremenitev za proračun Občine Radovljica.

Z rednim usklajevanjem cen komunalnih storitev se izognemo tudi nadpovprečnim podražitvam v obdobjih, ko izvajamo večje investicije. V naslednjih letih bodo to kanalizacija za naselje Lancovo, kanalizacija za naselje Kamna Gorica in nadgradnja ČN Radovljica.

Pripravili:

direktor: Matija Žiberna, mag. org.,

vodja FRS: mag. Mojca Poklukar, univ. dipl. ekon.,

vodja VOKAČN: Bojan Gašperin, mag. org.,

vodja RO in UJP: Mojca Dolar, univ. dipl. biol.,

vodja RS: mag. Darko Lukan, univ. dipl. inž. grad.



Rado Pintar l.r.
Vodja Referata za infrastrukturo

Priloge:

- Priloga 1: Elaborati o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica, marec 2019
- Priloga 2: Elaborati o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica – dopolnitev, junij 2019
- Priloga 3: Primerjava računov za komunalne storitve: obstoječe novo stanje za povprečno gospodinjstvo in za različna odjemna mesta
- Priloga 4: Primerjava računov komunalnih storitev za povprečno gospodinjstvo po sosednjih občinah
- Priloga 5: Dopis Nadzornega sveta podjetje Komunala Radovljica, d.o.o. Občinskemu svetu Občine Radovljica in županu Občine Radovljica



ELABORATI

o oblikovanju cen storitev obveznih
občinskih gospodarskih javnih služb
varstva okolja v občini Radovljica

Radovljica, marec 2019



komunala
radovljica

Mislimo zeleno!

Pogosto uporabljene kratice:

Uredba MEDO – Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja

MOP – Ministrstvo za okolje in prostor, Direktorat za vode in investicije, Ljubljana

GJS – gospodarske javne službe

GJI – gospodarska javna infrastruktura

AGLOMERACIJA - območje poselitve, kjer sta poseljenost ali izvajanje gospodarske ali druge dejavnosti zgoščena tako, da je mogoče zbiranje komunalne odpadne vode v kanalizaciji in njeno odvajanje po kanalizaciji v komunalno čistilno napravo ali na končno mesto izpusta. Aglomeracije se določijo na podlagi gostote obremenjenosti in skupne obremenitve zaradi nastajanja komunalne odpadne vode na podlagi števila stalno prijavljenih prebivalcev v posamezni kvadratni celici s površino 100 m krat 100 m, pri čemer je en stalno prijavljen prebivalec en PE.

Kazalo elaboratov

| | | |
|------|--|----|
| I. | Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Radovljica..... | 19 |
| II. | Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v občini Radovljica..... | 31 |
| III. | Elaborat o oblikovanju cen storitev ravnanja s komunalnimi odpadki v občini Radovljica..... | 59 |

Kazalo vsebine

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1. | OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA..... | 5 |
| 1.1 | Določitev regulatornega obdobja | 7 |
| 1.2 | Primerjave cen posameznih storitev med občinami, z upoštevanjem primerljivih območij | 7 |
| 1.3 | Postavke po posameznih vrstah storitev javnih služb | 9 |
| 1.4 | Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja | 11 |
| 2. | PREDSTAVITEV DRUŽBE KOMUNALA RADOVLJICA IN NJENIH DEJAVNOSTI..... | 12 |
| 2.1 | Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica | 13 |
| 2.2 | Zaposleni za izvajanje storitev gospodarske javne službe in ostalih dejavnosti..... | 15 |
| 2.3 | Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov | 16 |
| 2.4 | Trenutna veljavnost cen in predlogi sprememb cen | 17 |
| 3. | JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO..... | 21 |
| 3.1 | Infrastruktura za izvajanje oskrbe s pitno vodo..... | 21 |
| 3.2 | Stroški storitev oskrbe s pitno vodo | 21 |
| 3.3 | Kalkulacija cene oskrbe s pitno vodo..... | 23 |
| 4. | ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN | 33 |
| 4.1 | Javna služba odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin | 34 |
| 4.1.1 | Stroški storitev odvajanja odpadnih voda | 34 |
| 4.1.2 | Kalkulacija cene odvajanja odpadne vode..... | 36 |
| 4.2 | Javna služba čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin | 43 |
| 4.2.1 | Skupne čistilne naprave | 43 |
| 4.2.2 | Stroški storitev čiščenja odpadnih voda..... | 43 |
| 4.2.3 | Kalkulacija cene čiščenja odpadne vode | 45 |
| 4.3 | Javna služba storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami..... | 51 |
| 4.3.1 | Nepretočne greznice, obstoječe greznice in male komunalne čistilne naprave | 51 |
| 4.3.2 | Stroški storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN ... | 51 |
| 4.3.3 | Kalkulacija cene storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN | 53 |

| | |
|---|-----------|
| 5. JAVNA SLUŽBA RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI | 61 |
| 5.1 Opis dejavnosti ravnanja z odpadki | 61 |
| 5.1.1 Izračun sodil za preračun cen storitev ravnanja z odpadki iz mase v prostornino | 63 |
| 5.2 Javna služba zbiranja komunalnih odpadkov | 64 |
| 5.2.1 Stroški storitev zbiranja komunalnih odpadkov | 64 |
| 5.2.2 Kalkulacija cene zbiranja komunalnih odpadkov | 65 |
| 6. ZAKLJUČEK..... | 72 |

1. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/12 in 76/2017 – v nadaljevanju: Uredba MEDO), ki velja od 1. januarja 2013 dalje, določa merila za oblikovanje cen, ukrepe in normative, povezane z obračunom cen storitev javnih služb njihovim uporabnikom.

Uredba določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb¹ varstva okolja, in sicer za storitve:

- oskrbe s pitno vodo,
- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov.

Posamezni uporabljeni izrazi, ki so definirani v 2. členu Uredbe, imajo naslednji pomen:

- **predračunska lastna cena** storitev javne službe je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju: SRS) in to Uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju, in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture;
- **obračunska lastna cena** storitev javne službe je cena, ki se izračuna enako kot predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju;
- **potrjena cena** storitve javne službe je sestavljena iz omrežnine ali cene javne infrastrukture ter iz cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe in jo potrди pristojni organ občine,
- **zaračunana cena** storitve javne službe je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo, ki jo plača uporabnik,
- **omrežnina** je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo ter javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode;
- **subvencija** je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine;
- **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 (npr. odlaganje nekomunalnih odpadkov na odlagališču, razvrščanje ločeno zbrane odpadne embalaže, zagotovitev uporabe javne infrastrukture za odvajanje industrijskih odpadnih voda in njihovo čiščenje na čistilni napravi, osebam, ki niso uporabniki storitev javne službe ipd.). Prihodki posebnih storitev zmanjšajo lastno ceno posamezne javne službe,
- **donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva** je donos izvajalca, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Izhodišča za oblikovanje cen javnih služb in elaborata so v skladu z 8. členom Uredbe sledeča:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- odstotek donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe, načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Občine izvajalcu javne službe obračunavajo najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije. Stroški amortizacije se izračunavajo po metodi časovnega amortiziranja, glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe in ob upoštevanju življenjske dobe, navedene v prilogi 1, ki je sestavni del Uredbe.

¹Gospodarske javne službe (v nadaljevanju GJS)

Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine, mora v skladu s 3. členom Uredbe, za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine, vendar samo za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se lahko prenese le tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcem in je sorazmeren z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne infrastrukture.

Uredba prepoveduje razlikovanje cen med uporabniki ali skupinami uporabnikov, zato imajo tako gospodinjstva, izvajalci nepridobitnih dejavnosti kot tudi izvajalci pridobitnih dejavnosti obračunano enako ceno storitve. Občina lahko gospodinjstvom in izvajalcem nepridobitnih dejavnosti subvencionira del najemnine gospodarske javne infrastrukture, ki se zaračunava z omrežnino oz. ceno javne infrastrukture.

Cene, oblikovane po Uredbi, so sestavljene iz:

- cene omrežnine** oziroma **uporabe javne infrastrukture** (ta cena se zaračunava glede na dimenzijo vodomera ali zmogljivost priključka in na kg zbranih odpadkov – pokriva najemnino za infrastrukturo za oskrbo z vodo, odvajanje in čiščenje ter ravnanje z odpadki; vzdrževanje vodovodnih priključkov, menjavo vodomero, uporabo kanalizacijskih vodov s črpališči in jaški, uporabo čistilne naprave, zbiralnic ločenih frakcij, zbirnega centra, uporabo odlagališča nenevarnih odpadkov skupaj s finančnim jamstvom) in
- cene storitve** javne službe (ta cena se zaračunava v m³ dobavljene vode oziroma na kg odpadkov).

V skladu s 16. točko 2. člena Uredbe naj ne bi donos izvajalca na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva presegal 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe. Pri tem je treba upoštevati kot osnovo neodpisano knjigovodsko vrednost osnovnih sredstev.

Izvajalec enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno presega 10 % od potrjene cene, mora elaborat poslati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cene.

Občina Radovljica javnemu podjetju Komunala Radovljica, d.o.o., zaračunava najemnino za infrastrukturo na podlagi Dolgoročne pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb in sklenjenimi aneksi k tej pogodbi.

| Vrsta infrastrukture | Znesek najemnine Občina Radovljica za leto 2016 | Znesek najemnine Občina Radovljica za leto 2017 | Znesek najemnine Občina Radovljica za leto 2018 | Znesek najemnine Občina Gorje za leto 2018 | Skupni znesek najemnine obeh občin za leto 2018 | Znesek najemnine Občina Radovljica za prihodnje obračunsko obdobje 2019 | Znesek najemnine Občina Gorje za prihodnje obračunsko obdobje 2019 | Skupni znesek najemnine obeh občin za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------------------------|---|---|---|--|---|---|--|---|
| Oskrba s pitno vodo | 306.803 | 325.126 | 283.595 | 28.285 | 311.880 | 307.085 | 33.838 | 340.923 |
| Odvajanje odpadne vode | 297.071 | 329.883 | 290.871 | 0 | 290.871 | 298.973 | 0 | 298.973 |
| Čiščenje odpadne vode | 298.436 | 347.888 | 353.441 | 0 | 353.441 | 313.793 | 0 | 313.793 |
| Storitve ravnanja z odpadki | 14.976 | 16.595 | 16.595 | 0 | 16.595 | 16.595 | 0 | 16.595 |
| Pokopališka dejavnost | 2.735 | 2.745 | 2.745 | 0 | 2.745 | 2.746 | 0 | 2.746 |
| SKUPAJ | 920.021 | 1.022.237 | 947.248 | 28.285 | 975.533 | 939.192 | 33.838 | 973.030 |

Na podlagi sklenjenih pogodb in aneksov k dolgoročni pogodbi o poslovnem najemu javne infrastrukture bo z uveljavitvijo novih cen najemnine infrastrukture letni znesek najemnine, ki jo bomo plačali Občini Radovljica in Občini Gorje za prihodnje obračunsko obdobje sledeč:

V skladu s četrnim odstavkom 8. člena Uredbe globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulativen element cene storitve javne službe, zato jih nismo upoštevali kot strošek v kalkulacijah cen storitev.

1.1 Določitev regulatornega obdobja

Zakon o varstvu okolja (ZVO-1) in Uredba MEDO ne določata dolžine in samega regulatornega obdobja. 6. člen Sklepa Komisije EU z dne 20.12.2011 govori o uporabi člena 106(2) Pogodbe o delovanju Evropske unije za državno pomoč v obliki nadomestila za javne storitve, dodeljenega nekaterim podjetjem, pooblaščenim za opravljanje storitev splošnega gospodarskega pomena. Ta člen določa, da države članice zagotovijo, da se najmanj vsaka tri leta izvedejo preverjanja za nadomestila dodeljena za opravljanje storitev splošnega gospodarskega pomena.

Vsekakor izvajalec v skladu z Uredbo MEDO upošteva tretji odstavek 6. člena Uredbe MEDO, ki od izvajalca zahteva, da enkrat letno pripravi elaborat in začeti postopek potrjevanja nove cene, če razlika med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev presega 10 % od potrjene cene.

1.2 Primerjave cen posameznih storitev med občinami, z upoštevanjem primerljivih območij

Zaračunavanje cen komunalnih storitev z enakimi postavkami na računu naj bi dolgoročno omogočale primerjave potrjenih, obračunskih in zaračunanih cen posameznih storitev med občinami, z upoštevanjem primerljivih območij glede na geografske kot poselitvene in z njimi povezane storitvene značilnosti, kakor tudi razpoložljivost in kvaliteto podatkov za oblikovanje območij.

Odstopanja posameznih cen komunalnih storitev v občini od izračunanega povprečja znotraj primerljivega območja v elaboratu o oblikovanju cene pojasni konkreten izvajalec javne službe, glede na standard in značilnosti izvajanja javne službe ter morebitne druge pomembne specifikke.

Na podlagi 28. člena Uredbe MEDO, Ministrstvo za kmetijstvo in okolje objavlja primerljiva območja in povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za posamezna primerljiva območja.

Uredba določa, da mora ministrstvo oblikovati skupine primerljivih območij in za posamezne skupine primerljivih območij izračunati povprečno:

- potrjeno, - obračunsko in - zaračunano ceno.

Povprečne vrednosti se izračunajo ločeno za:

- del, ki se nanaša na javno infrastrukturo in - del, ki se nanaša na ceno izvajanja javne službe.

Za izračun povprečnih vrednosti in za oblikovanje primerljivih območij je ministrstvo uporabilo podatke iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki poročajo v sistem IJSVO (Izvajalcev javnih služb varstva okolja), ki se nahaja na spletni strani <http://www.ijsvo.si>.

Nekatere občine so se zaradi različnega števila prebivalcev in gostote poselitve preselile iz ene v drugo skupino. Zaradi pomanjkljive kvalitete poročanja izvajalcev in občin pri izračunu povprečnih cen, niso mogle biti zajete vse občine. Pri izračunu povprečnih cen so bile zajete tiste občine, za katere so izvajalci javne službe poročali o ceni storitev lokalne gospodarske javne službe varstva okolja.

Zaradi narave storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami in MKČN, storitev obdelave komunalnih odpadkov in odlaganja komunalnih odpadkov, so za navedene storitve oblikovali le eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Posledično je izračunana le ena povprečna obračunska, povprečna potrjena in povprečna zaračunana cena za navedene storitve.

Zaradi majhnega števila občin, ki so poročale o ceni storitev odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode so za navedene storitve oblikovali le eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Zato je izračunana le ena povprečna obračunska, povprečna potrjena in povprečna zaračunana cena za navedene storitve.

Stroški čiščenja komunalne odpadne vode so v največji meri povezani s stopnjo čiščenja in velikostjo konkretne čistilne naprave, na kateri se izvaja storitev čiščenja komunalne odpadne vode. Zato so izračunali povprečno velikost čistilnih naprav, na katerih se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine. Pri izračunu povprečne velikosti čistilne naprave v izračun niso bile vključene čistilne naprave s kapaciteto manj kot 500 PE. V izračunu povprečne velikosti čistilnih naprav, na kateri se čisti komunalna

odpadna voda iz posamezne občine, so bile zajete le tiste občine, ki so poročale o ceni storitve, na katerih čistilnih napravah se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine.

Za ostale storitve gospodarskih javnih služb so bila primerljiva območja oblikovana ob upoštevanju števila prebivalcev, gostote poselitve občine in gostote poselitve v območjih aglomeracije.

Ministrstvo za okolje in prostor je na povezavi

http://www.mop.gov.si/si/delovna_podrocja/voda/cenovno_spremljanje_izvajanja_javnih_sluzb_oskrbe_s_pitno_vodo_in_odvajanja_in_ciscenja_komunalne_in_padavinske_odpadne_vode/ javno objavilo primerljiva območja in povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja povprečne cene za posamezna primerljiva območja ter elaborate za posamezna leta, od leta 2012 do vključno leta 2017.

Uredba določa izhodišča za primerljivost območij glede na stroške, ki so potrebni za opravljanje primerljivega nivoja storitve javne službe.

| Vrsta storitev | Dejavniki zakonodajalca, ki lahko vplivajo na primerljivost cen |
|---|---|
| Oskrba s pitno vodo | <ul style="list-style-type: none"> - število priključkov, - dolžina priključkov, - dolžina omrežja, - količina prodane vode, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe |
| Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin | <ul style="list-style-type: none"> - število PE priključenih na sistem odvajanja, - dolžina omrežja, - količina opravljene storitve, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe |
| Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin | <ul style="list-style-type: none"> - zmogljivost vseh ČN, na katerih se čisti voda iz posamezne občine, - število ČN, na katerih se čisti odpadna voda, - količina opravljene storitve, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe |
| Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | <ul style="list-style-type: none"> - število prebivalcev, - količina zbranih odpadkov, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe |
| Obdelava mešanih komunalnih odpadkov | <ul style="list-style-type: none"> - zmogljivost naprave za obdelavo, - količina opravljene storitve |
| Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov | <ul style="list-style-type: none"> - zmogljivost naprave za odlaganje, - količina opravljene storitve |

1.3 Postavke po posameznih vrstah storitev javnih služb

V tabeli so navedene posamezne postavke po posameznih vrstah storitev javnih služb, način zaračunavanja posameznih postavk ter enota mere po posameznih vrstah storitev javnih služb.

Predstavitev storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

| Naziv postavke na računu | Vrsta storitev | Zaračunavanje storitve oz. uporabe javne infrastrukture | Enota mere |
|---|---|--|------------------------------------|
| OSKRBA S PITNO VODO | | | |
| Omrežnina - oskrba s pitno vodo (DN20 ali druga ustreznna dimenzija) | Javna infrastruktura za oskrbo s pitno vodo (ceвовodi, vodohrani, vodni viri, vzdrževanje vodovodnih priključkov, menjava vodomerov, zavarovanje, ...) | Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomerom | kos |
| Vodarina | Storitev - oskrba s pitno vodo; vključeno tudi vodno povračilo | Glede na količino dobavljene vode | m ³ |
| ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE | | | |
| Omrežnina - odvajanje komunalne odpadne vode (DN20 ali druga ustreznna dimenzija) | Javna infrastruktura za odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (ceвовodi, črpališča, jaški, ...) | Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomerom | kos |
| Odvajanje odpadne vode po kanalizaciji | Storitev - odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin ² | Glede na količino dobavljene vode | m ³ |
| Odvajanje odpadne vode greznice ali storitve, povezane z malimi komunalnih čistilnih naprav (v nad.: MKČN) | Storitve, povezane z greznicami ali malimi komunalnimi čistilnimi napravami (prevzem blata iz greznic in MKČN, ravnanje s tem blatom (čiščenje blata na centralni čistilni napravi), obratovalni monitoring za MKČN | Glede na količino dobavljene vode | m ³ ali PE ³ |
| Okoljska dajatev za odvajanje odpadne vode (ČN, greznice, ostalo – raba vode v kmetijstvu, gradbena voda, ...) | Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode | Glede na količino dobavljene vode oziroma glede na število PE za tiste, ki niso priključeni na javno vodovodno omrežje | m ³ ali PE |
| ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE | | | |
| Omrežnina - čiščenje komunalne odpadne vode (DN20 ali druga ustreznna dimenzija) – ločeno kanalizacija in greznice | Javna infrastruktura za čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (čistilna naprava) | Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomerom | kos |
| Čiščenje odpadne vode – ločeno kanalizacija in greznice | Storitev - čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin ⁴ | Glede na količino dobavljene vode | m ³ |

² Trenutno ne zaračunavamo odvajanja odpadne vode z javnih površin.

³ PE – se obračuna le tistim uporabnikom, ki niso priključeni na javni vodovod.

⁴ Trenutno ne zaračunavamo čiščenja padavinske odpadne vode z javnih površin.

Predstavitev storitev ravnanja z odpadki

| Naziv postavke na računu | Vrsta storitev | Zaračunavanje storitve oz. uporabe javne infrastrukture | Enota mere |
|---|--|--|------------|
| ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV | | | |
| Cena javne infrastrukture: a) komunalnih odpadkov b) bioloških odpadkov ⁵ | Javna infrastruktura za zbiranje komunalnih odpadkov (zbirni center) ali kompostarna | Glede na količino odpadkov | kg |
| Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov: a) komunalnih odpadkov, b) bioloških odpadkov | Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov: - zbiranje ločenih frakcij določenih komunalnih odpadkov (zbrano na zbirnem centru in zbiralnicah) in kosovnih odpadkov, - zbiranje ločeno zbrane odpadne embalaže, - zbiranje biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada, - zbiranje mešanih komunalnih odpadkov | Storitev se obračuna na kg, pri čemer se pri izračunu cene upošteva masa zbranih odpadkov na ravni celotne občine, uporabnikom pa se zaračuna sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke ali biološkega zabojnika in pogostost odvoza tega zabojnika. | kg |
| OBDELAVA DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV | | | |
| Cena javne infrastrukture⁶: a) komunalnih odpadkov | Javna infrastruktura za obdelavo komunalnih odpadkov | Glede na količino odpadkov | kg |
| Obdelava mešanih komunalnih odpadkov | Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov: - mešanih komunalnih odpadkov | Storitev se obračuna na kg, pri čemer se pri izračunu cene upošteva masa obdelanih komunalnih odpadkov na ravni celotne občine, uporabnikom pa se zaračuna sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika. | kg |
| ODLAGANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV | | | |
| Cena javne infrastrukture⁷ a) komunalnih odpadkov b) bioloških odpadkov | Javna infrastruktura za odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (odlagališče odpadkov, ...) | Glede na količino odpadkov | kg |
| Odlaganje komunalnih odpadkov | Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (tudi okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov in okoljska dajatev za odvajanje odpadne vode iz odlagališča). | Storitev se obračuna na kg, pri čemer se pri izračunu cene upošteva masa odloženih komunalnih odpadkov na ravni celotne občine, uporabnikom pa se zaračuna sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika. | kg |

⁵ Nimamo javne infrastrukture za BIO odpadke, zato cene javne infrastrukture nimamo vračunane.

⁶ Nismo najemniki obrata obdelave, zato cene javne infrastrukture nimamo vračunane.

⁷ Nismo najemniki odlagališča, zato cene javne infrastrukture nimamo vračunane.

1.4 Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja

Elaborat o oblikovanju cen izvajanja posameznih storitev javnih služb mora vsebovati:

1. predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
2. predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
3. pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
4. primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
5. primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
6. primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
7. primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov,
8. predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
9. predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
10. obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
11. prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost,
12. prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
13. donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
14. število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
15. podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture
16. stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,
17. izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
18. prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah,
19. druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32.

2. PREDSTAVITEV DRUŽBE KOMUNALA RADOVLJICA IN NJENIH DEJAVNOSTI

Podjetje: Komunala Radovljica, javno podjetje za komunalno dejavnost, d.o.o.

Sedež: Ljubljanska cesta 27, 4240 Radovljica

Transakcijski račun: IBAN SI 56 0700 0000 0008 529, BIC GORES12X

ID številka za DDV: SI98605275

Matična številka: 5063485

Komunala Radovljica, d.o.o., je pravna oseba javnega prava, ki opravlja dejavnost gospodarskih javnih služb v občini Radovljica.

Glavne dejavnosti podjetja:

- zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode,
- odvajanje odpadne vode,
- čiščenje odpadne vode,
- zbiranje in odvoz odpadkov,
- odlaganje odpadkov in
- urejanje javnih površin.

Poleg teh dejavnosti podjetje izvaja tudi dopolnilne tržne storitve in storitve na podlagi javnega pooblastila (izdaja projektnih pogojev in soglasij s področja GJS, vodenje katastra komunalnih naprav,...).

Po 3. odstavku 55. člena Zakonu o gospodarskih družbah (ZGD-1) sodi javno podjetje Komunala Radovljica, d.o.o., med majhne družbe.

2.1 Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica

Komunala Radovljica, d.o.o., ugotavlja poslovanje družbe v dejavnosti gospodarskih javnih služb in tržnih dejavnosti. Za vsak gospodarsko javno službo je skladno s SRS oblikovano poslovno-izidno mesto, na katerem se ugotavljajo prihodki ter na njem nastali in prisojeni stroški.

Prikaz izračunavanja posrednih stroškov in prihodkov za razporejanje na posamezne dejavnosti in stroškovne nosilce:

| Šifra SM | Naziv stroškovnega mesta | Opis |
|-----------|---|---|
| 10 | GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE | Gospodarske javne službe |
| 1010 | VODOVOD VZDRŽEV. | Vodovod vzdrževanje |
| 1012 | OMREŽNINA VODA | Omrežnina vodovod |
| 1111 | MENJAVA VODOMEROV | Menjava vodomero |
| 1020 | KANALIZACIJA VZDRŽEVANJE | Kanalizacija vzdrževanje |
| 1021 | KANALIZACIJA-GREZNICE | Črpanje grezničnih gošč |
| 1022 | VZDRŽ.KANAL.PRIKLJUČKOV | Vzdrževanje kanalizacijskih priključkov |
| 1030 | ZBIRANJE MKO S SMETIŠKO | Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov - smetiška |
| 1031 | ZBIR.BIOLOŠKIH ODPADKOV | Zbiranje bioloških odpadkov |
| 1032 | KOSOVNI ODVOZ | Kosovni odvoz |
| 1033 | PREVOZ ODPADKOV | Prevoz MKO, bioloških odpadkov |
| 1034 | ZBIRANJE STEKLA | Zbiranje odpadne embalaže-stekla |
| 1035 | ZBIRNI CENTER | Zbirni center |
| 1036 | ZBIR. EMBALAŽE EK | Zbiranje embalaže na EKO otokih |
| 1037 | EMBALAŽA OBČANI | Zbiranje embalaže pri občanih |
| 1038 | LOČENE FRAK.-PAPIR | Zbiranje ločenih frakcij |
| 1039 | ZBIRANJE MKO S KO | Zbiranje MKO s ko. |
| 1060 | UJP - LETNA SLUŽBA | Urejanje javnih površin - letna služba |
| 1061 | UJP - ZIMSKA SLUŽBA | Urejanje javnih površin - zimska služba |
| 1070 | ODL.MEŠ.KOM.ODP. | Odlaganje mešanih komunal.odpadkov |
| 1071 | DEPONIJA-SANACIJA | Deponija - sanacija |
| 1073 | OBDELAVA MKO | Obdelava mešanih komunal.odpadkov |
| 1080 | CČN RADOVLJICA | Čiščenje odpadne vode CČN Radovljica |
| 1082 | OMREŽNINA ČIŠČENJE | Omrežnina ČN |
| 1085 | ČN KROPA | Čiščenje odpadne vode ČN Kropa |
| 11 | STORITVENE DEJAVNOSTI | Storitvene dejavnosti |
| 1110 | VODOVOD STORITVE | Vodovod storitve |
| 1111 | MENJAVA VODOMEROV | Menjava vodomero |
| 1112 | IZDELAVA PRIKLJUČKOV | Izdelava vodovodnih priključkov |
| 1120 | KANALIZACIJA STORITVE | Kanalizacija storitve |
| 1130 | PROD.STISK., NAJEM | Prodaja vrečk, stiskalnic in posod BIO, najem posod, prevozi BIO odp. |
| 1131 | ZBIR.INDUSTR.ODP. | Zbiranje industrijskih odpadkov |
| 1140 | RAZVOJ | Razvoj |
| 1150 | POKOPALIŠKA DEJ. | Pokopališka dejavnost |
| 1160 | UJP-LETNA-TRŽNA | Urejanje javnih površin-letna dej.-tržna dejavnost |
| 1161 | UJP - ZIMA -TRŽNA | Urejanje javnih površin-zima-tržna dejavnost |
| 1172 | ODLAGANJE IND. OD | Odlaganje industrijskih odpadkov |
| 1191 | ELEKTRARNA | Sončna elektrarna CČN |
| 1192 | ELEKTRARNA NAJEM | Sončne elektrarne v najemu |
| 1193 | KOGENER. NAJEM ATL | Kogeneracija v najemu OŠ ATL Radovljica |
| 1194 | KOGENER. NAJEM Vrtec | Kogeneracija v najemu - Vrtec Lesce |
| 1200 | POČITNIŠKI APARTMA | Počitniški apartma |
| 8 | PROIZVAJALNI SPLOŠNI STROŠKI | Proizvajalni splošni stroški |
| 8100 | REŽIJA VOKA | Režija VOKA |
| 8300 | REŽIJA ODPADKI | Režija odpadki |
| 9 | SPLOŠNI STROŠKI STROKOVNIH SLUŽB | Splošni stroški strokovnih služb |
| 9000 | UPRAVA | Splošni stroški - uprava |

Prihodke ločujemo na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, ker je izvirno mogoče ugotovljati, na katere dejavnosti se nanašajo. Tovrstne prihodke že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižimo neposredno na posamezno dejavnost. Pri poslovanju nastajajo tudi **posredni ali splošni prihodki** (zlasti prihodki od financiranja in izredni prihodki), ki se najprej pripišejo ustreznemu splošnemu stroškovnemu mestu, nato pa razdelijo na temeljna stroškovna mesta.

Tudi večino **stroškov** je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, porabljenih ur dela in obračuna plač po delovnem nalogu ipd.) knjižiti na dejavnost, na katero se stroški dejansko nanašajo. Večino **neposrednih stroškov** (stroške porabe goriva, stroške avtomobilskih gum, stroške vzdrževanja strojev in vozil, stroške zavarovanja strojev in vozil, stroške amortizacije strojev in vozil) je mogoče razporediti na temeljna stroškovna mesta (na konte razreda 4 in 7) že ob knjiženju. Evidenca osnovnih sredstev je vzpostavljena po nahajališčih in stroškovnih mestih. Vsi neposredni stroški, povezani z delovanjem osnovnega sredstva (stroški amortizacije, vzdrževalni stroški in ostali stroški) bremenijo tisto stroškovno mesto, kjer se osnovno sredstvo nahaja.

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov je delež neposrednih stroškov posameznega stroškovnega mesta (razen amortizacije) v celotnih neposrednih stroških vseh dejavnosti.

V podjetju imamo vzpostavljena sledeča **splošna stroškovna mesta**:

- a) Splošna stroškovna mesta organizacijskih enot (splošna proizvodna stroškovna mesta):
 - stroškovno mesto 8100 – režija VOKA,
 - stroškovno mesto 8300 – režija odpadki
- b) splošna stroškovna mesta strokovnih služb:
 - stroškovno mesto 9000 - uprava

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti, imajo značaj **splošnih stroškov** in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta. Na stroškovno mesto uprave knjižimo tudi druge stroške, ki jih ni mogoče razporediti na druga splošna stroškovna mesta.

Interni prihodki, ki nastanejo med dejavnostmi, prinašajo tudi razporeditev stroškov med dejavnostmi. Vpliva na poslovni izid podjetja nimajo, vplivajo pa na poslovni izid posamezne dejavnosti.

2.2 Zaposleni za izvajanje storitev gospodarske javne službe in ostalih dejavnosti

Pri razporejanju stroškov dela zaposlenih po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev na podlagi delovnih nalogov.

Iz spodnje preglednice je razvidno število neposredno zaposlenih iz ur po posameznih vrstah storitev javne službe in tržnih dejavnost. Poleg teh delavcev so posredno zaposleni tudi delavci uprave podjetja.

| Število neposredno zaposlenih po dejavnostih GJS | število zaposlenih iz opravljenih ur v letu 2018 | načrtovano število zaposlenih za leto 2019 |
|--|--|--|
| Oskrba s pitno vodo | 7,18 | 7,76 |
| Odvajanje odpadne vode - kanalizacija | 1,14 | 1,32 |
| Odvajanje odpadne vode - greznice in MKČN | 0,94 | 0,99 |
| Čiščenje odpadne vode - kanal | 2,47 | 1,95 |
| Čiščenje odpadne vode - greznice in MKČN | 0,62 | 0,49 |
| Zbiranje mešanih odpadkov | 7,57 | 8,30 |
| Zbiranje - mešane frakcije | 6,68 | 6,68 |
| Zbiranje - embalaže | 5,73 | 5,73 |
| Zbiranje MKO - SKUPAJ | 19,97 | 20,71 |
| Zbiranje - BIO odpadkov | 1,33 | 1,33 |
| Obdelava odpadkov | 0,07 | 0,07 |
| Odlaganje odpadkov | 0,15 | 0,05 |
| Vodja dejavnosti vodovod, kanalizacija, čistilne naprave | 0,04 | 0,04 |
| Vodja dejavnosti ravnanja z odpadki (zbiranje, obdelava, odlaganje) | 0,81 | 0,81 |
| Skupaj zaposleni na dejavnostih GJS | 34,71 | 35,52 |
| Uprava | 6,35 | 6,87 |
| SKUPAJ GJS, vključno z upravo | 41,06 | 42,39 |
| Urejanje javnih površin - letna in zimska služba kot GJS | 4,65 | 4,65 |
| Razvoj | 0,97 | 0,97 |
| Vodovod storitve | 0,92 | 1,04 |
| Izdelava hišnih vodovodnih priključkov | 0,40 | 0,40 |
| Kanalizacija storitve | 0,04 | 0,05 |
| Prodaja stiskalnic, najem zabojsnikov | 0,01 | 0,01 |
| Zbiranje in odlaganje industrijskih odpadkov | 0,65 | 0,65 |
| Pokopališka dejavnost | 0,01 | 0,01 |
| Urejanje javnih površin - letna in zimska služba kot tržna dejavnost | 0,41 | 0,41 |
| Najem kogeneracij | 0,24 | 0,06 |
| SKUPAJ OSTALE GJS in TRŽNE DEJAVNOSTI | 8,30 | 8,25 |
| VSI ZAPOSLENI SKUPAJ | 49,37 | 50,63 |

2.3 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov

Skladno s 7. alinejo 9. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja naj bi izvajalci javne službe naredili primerjavo s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki jih objavlja AJ PES, in so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja in povprečna mesečna plača na zaposlenca.

Primerjava kazalnikov podjetij (vir: AJ PES) s povprečjem panoge javne službe je z vidika stroke vprašljiva. Takšna primerjava ne upošteva pogojev poslovanja posameznih izvajalcev in specifičnih značilnosti izvajanja posamezne javne službe. Dejstvo je, da geografske, poselitvene in oskrbovalne značilnosti območij bistveno vplivajo na stroške izvajanja posamezne dejavnosti.

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Kazalnik | Formula za izračun | Opis kazalnika |
|---|--|---|
| Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | $\frac{\text{Kratkoročna sredstva – zaloge}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$ | Kazalnik kaže ali so najlikvidnejša sredstva financirana s kratkoročnimi viri sredstev. Če je vrednost tega kazalnika večja od 1, so poleg zalog z dolgoročnimi viri financirana tudi likvidnejša sredstva. |
| Gospodarnost poslovanja | $\frac{\text{Prihodki iz poslovanja}}{\text{Odhodki iz poslovanja}}$ | Kazalnik odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje gospodarske družbe, seveda pod pogojem, da izkazuje čisti dobiček. V primeru kazalnika manjšega od 1, gospodarska družba izkazuje negativni rezultat iz poslovanja. |
| Povprečna mesečna plača na zaposlenca | $\frac{\text{Stroški plače/število mesecev poslovanja}}{\text{Povprečno število zaposlenecv}}$ | Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca |

Vir: AJ PES; pojasnila postavk iz bilance stanja http://www.ajpes.si/fipo/pojasnila_za_gd.asp

V gornji tabeli so prikazane formule za izračun in opis kazalnikov v skladu s sedmo alinejo 1. odstavka 9. člena Uredbe. Pri analizi so upoštevani podatki za gospodarske družbe posamezne dejavnosti na ravni države.

Primerjave izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, so prikazane ločeno po posameznih dejavnostih gospodarske javne službe.

V spodnji tabeli so prikazane vrednosti kazalnika povprečna bruto plača na zaposlenca za leto 2017 v skladu s sedmo alinejo 1. odstavka 9. člena Uredbe, ker za leto 2018 še ni uradno objavljenih podatkov. Enako velja tudi za druge kazalnike, ki so prikazani po posameznih dejavnostih znotraj posameznih elaboratov (pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti in gospodarnost poslovanja).

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenca 2017 |
|----------------------|--|--|
| E 36 | Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode | 1.648 € |
| E 37 | Ravnanje z odplakami | 1.521 € |
| E 38.11 | Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov | 1.567 € |
| E 38.21 | Ravnanje z nenevarnimi odpadki | 1.437 € |
| | Komunala Radovljica, d.o.o. | 1.819 € |
| | Pravne osebe javnega sektorja | 1.890 € |

2.4 Trenutna veljavnost cen in predlogi sprememb cen

Prič smo oblikovali cene storitev vseh obveznih občinskih gospodarskih javnih služb (za dejavnost oskrbe s pitno vodo, dejavnost odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in dejavnost ravnanja z odpadki) v skladu z Uredbo MEDO v letu 2014, z veljavnostjo od 1.4.2014 do 31. 3. 2016, določene nove cene smo uveljavili s 1. 4. 2016, predvsem iz naslova višjih cen omrežnine zaradi dodatnih vlaganj občine v izgradnjo novih infrastrukturnih objektov.

Zadnja uskladitev cen pa velja od 1.1.2018 dalje. Zaradi spremembe sodil za preračun odpadkov so se nekoliko znižali stroški ravnanja z odpadki glede na velikost zabojnika. Pri cenah omrežnin za odvajanje odpadne vode in za čiščenje odpadne vode (za uporabnike kanalizacije, greznic in MKČN) pa je prav tako prišlo do malenkostnega znižanja veljavnih cen.

V spodnji tabeli je prikazana primerjava trenutno veljavnih cen s predlogi novih cen.

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena | predlog nove cene |
|---|--|------------------|--------------------|---------------------------------|---|-------------------------|---------------------------------|-------------------|
| STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE | | | | | | | | |
| oskrba s pitno vodo | vodarina skupaj | | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 | 0,0293 | 106,27 | DA |
| | vodarina | | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 | 0,0203 | 105,02 | DA |
| | vodno povračilo | | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 | 0,0090 | 114,18 | DA |
| | omrežnina - vodarina | faktor 1 | EUR/mesec | 4,2009 | 4,4895 | 0,2886 | 106,87 | DA |
| odvajanje komunalne odpadne vode | odvajanje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 | 0,0122 | 105,93 | DA |
| | omrežnina - odvajanje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,4980 | 3,4980 | 0,0000 | 100,00 | NE |
| čiščenje komunalne odpadne vode | čiščenje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 | 0,0185 | 104,85 | DA |
| | omrežnina - čiščenje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 | -0,3259 | 89,22 | DA |
| storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | storitve greznic in MKČN | | EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5843 | 0,0225 | 104,00 | DA |
| | omrežnina - greznice in MKČN | faktor 1 | EUR/mesec | 2,4187 | 2,1897 | -0,2290 | 90,53 | DA |
| STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI | | | | | | | | |
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1321 | 0,1495 | 0,0174 | 113,16 | DA |
| | cena javne infrastrukture | | EUR/kg | 0,0027 | 0,0027 | 0,0000 | 100,00 | NE |
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 | 0,0093 | 104,91 | DA |
| obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | cena obdelave mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1217 | 0,1217 | 0,0000 | 100,00 | NE |
| odlaganje komunalnih odpadkov | cena odlaganja mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1045 | 0,1045 | 0,0000 | 100,00 | NE |

Za prihodnje obračunsko obdobje naj bi bile spremenjene cene sledečih storitev občinskih GJS:

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju |
|--|--|------------------|--------------------|--|---|
| STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PDAVINSKE ODPADNE VODE | | | | | |
| oskrba s pitno vodo | vodarina skupaj | | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 |
| | <i>vodarina</i> | | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 |
| | <i>vodno povračilo</i> | | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 |
| | omrežnina - vodarina | faktor 1 | EUR/mesec | 4,2009 | 4,4895 |
| odvajanje komunalne odpadne vode | odvajanje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 |
| čiščenje komunalne odpadne vode | čiščenje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 |
| | omrežnina - čiščenje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 |
| storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | storitve greznic in MKČN | | EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5843 |
| | omrežnina - greznice in MKČN | faktor 1 | EUR/mesec | 2,4187 | 2,1897 |
| STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI | | | | | |
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1321 | 0,1495 |
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 |



komunala
radovljica

I. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev
javne službe oskrbe s pitno vodo
v občini Radovljica

3. JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO

Obseg izvajanja gospodarske javne službe je opredeljen v Uredbi o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/2012). Po 3. členu te uredbe se v okviru javne službe izvaja oskrba stavb in gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo iz javnega vodovoda, če se v njih zadržujejo ljudje ali se pitna voda uporablja za oskrbo živali. Iz tega izhaja tudi obveznost obračunavanja omrežnin za vse takšne objekte na območju opremljanja z javno GJI (aglomeracije) za izvajanje obveznih občinskih GJS.

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe načrtovati in izvajati aktivnosti, ki so vezane na izpolnjevanje: zakonskih zahtev iz področja varovanja zdravja, varovanja okolja, meroslovja, splošno uveljavljenih tehničnih standardov, normativov in notranjega nadzora poslovanja podjetja v okviru sistema kakovosti ISO 9001 ter HACCP. Ekonomska učinkovitost izvajanja dejavnosti oskrbe s pitno vodo se zagotavlja s sistemskim pristopom obvladovanja stroškov in virov, v širšem prostoru pa se preverja s pomočjo ekonomskih in pojasnjevalnih kazalnikov in kazalcev primerjalne analize (Benchmarking), ki se izvaja v okviru Gospodarske zbornice Slovenije.

3.1 Infrastruktura za izvajanje oskrbe s pitno vodo

Komunala Radovljica izvaja GJS oskrbe s pitno vodo na področju občine Radovljica, kjer je 52 naselij z 18.750 prebivalci, od tega je 38 naselij (73%) z manj kot 300 prebivalci. Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Naselja so razporejena v 27 aglomeracij. Vsi prebivalci imajo možnost oskrbe iz javnega vodovodnega sistema. Priključenost na javni vodovodni sistem je več kot 99%.

Javni vodovodni sistem je razvejan (skoraj 200 km javne napeljave) in z večjim številom objektov. Vsi stalno delujoči oziroma aktivni vodni viri (Draga, Kroparica, Mravlinč - Krpin, Babji Mlin Podnart, Zaloše, Hipodrom Lesce) na področju občine Radovljica so opremljeni z objekti za pripravo pitne vode. Z začasnim sistemom za pripravo pitne vode je opremljen tudi lokalni vodovodni sistem Dobravica, ki oskrbuje 22 prebivalcev. Kritične kontrolne točke vodnih virov v vodarnah in v ključnih objektih ter kontrolne točke so opremljene s telemetrijskim nadzornim sistemom. V letu 2018 se je povečal delež nakupa vode od drugih upravljavcev iz 31% na nekaj manj kot 70%.

3.2 Stroški storitev oskrbe s pitno vodo

Predračunska in obračunska cena storitve javne službe oskrbe s pitno vodo je po Uredbi sestavljena iz omrežnine in vodarine.

Stroški vodarine

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški vodarine, med katere spadajo proizvodjalni stroški, splošni stroški, stroški vodnih povračil in stroški omrežnine za oskrbo s pitno vodo.

Proizvodjalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodjalnih stroškov. Vodarina vključuje le stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev javne službe.

Cena vodarine vključuje sledeče stroške:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodjalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,

- neposredne stroške prodaje,
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodne izgube do dopustne ravni,
- druge poslovne odhodke,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Zaradi gospodarske rasti in napovedi splošnega povišanja cen življenjskih potrebščin s strani Statističnega urada ter zaradi napovedi dobaviteljev materiala in storitev, v letu 2019 pričakujemo povišanje praktično vseh proizvodnih stroškov, to pa v elaboratu vpliva tudi na izračun cene storitve GJS oskrbe s pitno vodo.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2019. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški vodovodnega materiala, ki se uporablja za preventivno in kurativno vzdrževanje sistema oskrbe s pitno vodo. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov, potrebnih za vzdrževanje sistema oskrbe s pitno vodo kot so npr. beton, tampon, asfalt za sanacijo površin po intervencijah na javni infrastrukturi. Stroški pomožnega materiala so stroški sredstev za pripravo pitne vode (filtracija, UV in kemijska dezinfekcija vode), indikatorjev za preizkuse vode, čistilnih sredstev, maziv, barv za vzdrževanje objektov ipd.

Stroški goriva so stroški goriva, ki ga porabimo za izvajanje storitev oskrbe s pitno vodo. Stroški električne energije so stroški porabe električne energije za objekte za oskrbo s pitno vodo, ki so priključeni na elektroenergetsko omrežje. To so vodarne (Ledevnica, Draga, Mravlinč, Kropa, Zaloše, Babji mlin Podnart, Hipodrom Lesce) črpališča in prečrpališča in drugi objekti z merilno regulacijsko opremo. Ocenjujemo, da se bodo stroški goriva v letu 2019 povečali do 10%, prav tako se bodo povečali tudi stroški dobave električne energije za do 38%.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture in delovnih strojev podjetja, ki se uporabljajo za vzdrževanje javne infrastrukture. Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški najema komunalne infrastrukture so stroški najemnine javne infrastrukture, ki jo plačujemo lastnici javne infrastrukture Občini Radovljica in Komunali Tržič (omrežnina za naselje Praproše), od leta 2018 dalje pa tudi Občini Gorje (za magistralni vodovod Radovna).

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju sistema oskrbe s pitno vodo, kot npr. strojne storitve z mehanizacijo. Stroški storitev vzdrževanja opreme, ki je last izvajalca, so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja, kot npr. servisi strojev. Stroški vzdrževanja opreme in programov so stroški servisiranja naprav, stroški vzdrževanja merilne opreme ter stroški vzdrževanja programa za izdelavo katastra vodovodnega omrežja in programa za nadzor nad vodovodnim omrežjem.

Stroški izvajalcev v okviru notranjega nadzora pitne vode (odvzem vzorcev, laboratorijskih in drugih meritev so stroški rednih in razširjenih analiz pitne vode ter občasne dodatne analize vode).

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov po veljavni zakonodaji, stroške regresa za letni dopust, povračila stroškov prevoza na delo, prehrane in drugih stroškov dela.

Stroški dela so se s 1.1.2019 zaradi dogovora med socialnimi partnerji (kolektivna pogodba) povišali za 3,75 %.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov je amortizacija vozil vodovodnih monterjev, ročnega orodja in strojev, ostalo so stroški amortizacije računalnikov in drobnega inventarja.

Splošni stroški

Med stroške evidentiramo poslovne dogodke, povezane z upravljano vodstvenimi in poslovnimi funkcijami, namenjenimi delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezane z dejavnostmi, in se jih ne da neposredno razdeliti. V letu 2019 tako kot pri proizvodnih stroških tudi pri splošnih stroških načrtujemo povišanje.

Stroški vodnih povračil

Obračunavajo se mesečno v skladu z veljavnimi predpisi, ki določajo vodna povračila, in so vključeni v ceno vodarine. Zaradi izgub na magistralnem vodovodu se bodo za 14% povišali tudi stroški vodnih povračil.

Stroški omrežnine

Osnovo za omrežnino sestavljata dve skupini stroškov, in sicer:

- ✓ stroški najemnin in zavarovanja infrastrukture, ki je namenjena oskrbi s pitno vodo in
- ✓ stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo.

Omrežnina po Uredbi vključuje:

- ✓ stroške amortizacije osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- ✓ stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- ✓ stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- ✓ stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v okviru GJS oskrbe s pitno vodo,
- ✓ stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi,
- ✓ plačilo za vodno pravico,
- ✓ odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture za oskrbo s pitno vodo.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja ter plačila za vodno pravico v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso upoštevani. Za plačila za vodno pravico po Uredbi velja prehodno obdobje.

V letu 2019 so se stroški amortizacije oziroma najemnine GJI za oskrbo s pitno vodo povečali. Prav tako za leto 2019 načrtujemo povečanje stroškov materiala in storitev ter stroškov dela na segmentu vzdrževanja vodovodnih priključkov in vodomernih števecov, kar pa vpliva na izračun cene za omrežnino za oskrbo s pitno vodo.

3.3 Kalkulacija cene oskrbe s pitno vodo**1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje**

| OSKRBA S PITNO VODO | Predračunska količina | Obračunska količina |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | za preteklo obračunsko obdobje | za preteklo obračunsko obdobje |
| vodarina v m ³ | 1.117.294 | 1.157.296 |
| vodno povračilo v m ³ | 1.117.294 | 1.071.155 |
| število faktorjev omrežnine | 9.848 | 9.963 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev GJS za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | OSKRBA S PITNO VODO | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje 2018 | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje 2018 |
|-----------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | 496.451 | 484.978 |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | 325.126 | 325.126 |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | 146 | 137 |
| 3 | - Obnova in vzdrževanje priključkov | 171.179 | 159.715 |
| 4 | NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11) | 326.102 | 374.818 |
| 5 | - Strošek električne energije | 8.925 | 10.281 |
| 6 | - Strošek pogonskega goriva | 11.240 | 6.561 |
| 7 | - Drugi stroški materiala | 39.296 | 47.057 |
| 8 | - Stroški storitev | 110.795 | 151.545 |
| 9 | - Stroški dela | 134.743 | 157.192 |
| 10 | - Neposredni stroški prodaje | 20.606 | 2.181 |
| 11 | - Drugi neposredni stroški | 497 | |
| 12 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 25.401 | 10.957 |
| 13 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 25.401 | 10.957 |
| 14 | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 99.471 | 81.607 |
| 15 | - Posredni stroški uprave | 99.471 | 81.607 |
| B. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 450.974 | 467.383 |
| C. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | |
| D. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | |
| 16 | SKUPAJ (B+C-D) | 450.974 | 467.383 |
| 17 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 1.117.294 | 1.157.296 |
| 18 | LASTNA CENA V EUR/m3 | 0,4036 | 0,4039 |
| 1 | VODNO POVRAČILO | 71.766 | 77.333 |
| 2 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ v m3 | 1.117.294 | 1.071.155 |
| 1 | Oskrba s pitno vodo | 450.974 | 467.383 |
| 2 | Vodno povračilo | 71.766 | 77.333 |
| 3 | SKUPAJ VODARINA | 522.740 | 544.716 |
| 4 | Količina - vodarina | 1.117.294 | 1.157.296 |
| 5 | Količina - vodno povračilo | 1.117.294 | 1.071.155 |
| 6 | CENA VODARINE - v EUR/m3 | 0,4036 | 0,4039 |
| 7 | CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m3 | 0,0642 | 0,0722 |
| 5 | SKUPAJ CENA VODARINE V EUR/faktor | 0,4678 | 0,4761 |

Analiza omrežnine oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------|--|---|---|
| 1 | STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE | 325.126 | 325.126 |
| 2 | STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE | 146 | 137 |
| 3 | STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV | 171.179 | 159.715 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE | 496.451 | 484.978 |
| 4 | število faktorjev omrežnine | 9.848 | 9.963 |
| 5 | SKUPAJ CENA OMREŽNINE VODARINE V EUR/faktor | 4,2009 | 4,0563 |

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

| OSKRBA S PITNO VODO | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|-----------------------|--|--|---|
| vodarina v EUR/m3 | 0,4678 | 0,4761 | 101,77 |
| omrežnina za faktor 1 | 4,2009 | 4,0563 | 96,56 |

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

Analizo za oskrbo s pitno vodo je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve oskrbe s pitno vodo poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu razvrščena v sedmo skupino (od skupaj devetih), s številom do 15001 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 5 do 10 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Krško, Litija, Žalec, Ajdovščina, Slovenj Gradec, Novo mesto, Ptuj, Grosuplje, Medvode, Postojna, Zagorje ob Savi in Vrhnika. Posledično je možna primerjava cen z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javna službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najprimernejša.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|--|---|-------------------------|
| E 36 | Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode | 1,34 | 1,03 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| OSKRBA S PITNO VODO | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj | Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno |
|----------------------------------|------------------------------------|---|--|--|
| vodarina v m ³ | 286.824 | 860.472 | 1.147.296 | |
| vodno povračilo v m ³ | 265.289 | 795.866 | 1.061.155 | |
| število faktorjev omrežnine | 29.740 | 89.221 | 118.961 | 9.913 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | OSKRBA S PITNO VODO | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 | Predračunski stroški omrežnina infrastrukture 2019 | Predračunski stroški omrežnina - izdelava hišnih priključkov 2019 | Predračunski stroški omrežnina menjava vodomerov 2019 |
|-----------|--|---|--|---|---|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | | 534.081 | | |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | | 340.923 | | |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | | 180 | | |
| 3 | - Obnova in vzdrževanje priključkov | | 192.978 | | |
| 4 | NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11) | 389.436 | 174.875 | 87.437 | 87.437 |
| 5 | - Strošek električne energije | 17.662 | | 0 | 0 |
| 6 | - Strošek pogonskega goriva | 8.537 | 3.200 | 1.600 | 1.600 |
| 7 | - Drugi stroški materiala | 47.596 | 57.258 | 28.629 | 28.629 |
| 8 | - Stroški storitev | 151.819 | 63.135 | 31.568 | 31.568 |
| 9 | - Stroški dela | 159.845 | 51.139 | 25.570 | 25.570 |
| 10 | - Neposredni stroški prodaje | 3.926 | 142 | 71 | 71 |
| 11 | - Drugi neposredni stroški | 51 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 11.286 | 2.802 | 1.401 | 1.401 |
| 13 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 11.286 | 2.802 | 1.401 | 1.401 |
| 14 | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 86.045 | 15.302 | 7.651 | 7.651 |
| 15 | - Posredni stroški uprave | 86.045 | 15.302 | 7.651 | 7.651 |
| B. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 486.767 | 192.978 | 96.489 | 96.489 |
| C. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | | | |
| D. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | | | |
| 16 | SKUPAJ (B+C-D) | 486.767 | 534.081 | 96.489 | 96.489 |
| 17 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 1.147.296 | 9.913 | | |
| 18 | LASTNA CENA VODARINE brez vodnega povračila v EUR/m³ | 0,4243 | 4,4895 | | |

Predračunska cena vodarine brez vodnega povračila, cena vodnega povračila in skupna cena

| | | |
|----------|---|------------------|
| 1 | VODNO POVRAČILO | 77.301 |
| 2 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ v m ³ | 1.061.155 |
| 1 | Oskrba s pitno vodo | 486.767 |
| 2 | Vodno povračilo | 77.301 |
| 3 | SKUPAJ VODARINA | 564.069 |
| 4 | Količina - vodarina | 1.147.296 |
| 5 | Količina - vodno povračilo | 1.061.155 |
| 6 | CENA VODARINE - v EUR/m³ | 0,4243 |
| 7 | CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m³ | 0,0728 |
| 5 | SKUPAJ CENA VODARINE V EUR/faktor | 0,4971 |

Predračunski stroški omrežnina za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| 1 | STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE | 340.923 |
| 2 | STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE | 180 |
| 3 | STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV | 192.978 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE | 534.081 |
| 4 | število faktorjev omrežnina | 9.913 |
| 5 | SKUPAJ CENA OMREŽNINE VODARINE V EUR/faktor | 4,4895 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Oskrba z vodo neodpisana vrednost | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|--------------------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|---|--|---|
| | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje | | |
| premoženjske pravice | | 0 | 0 | | | | |
| naložbene nepremičnine | | 0 | 0 | | | | |
| zemljišča | | 0 | 0 | | | | |
| zgradbe | 1.454 | 1.454 | 1.454 | 1.454 | 1.454 | | |
| oprema | 401.826 | 416.361 | 409.094 | 458.041 | 437.201 | | |
| drobni inventar | | 0 | 0 | | | | |
| SKUPAJ | 403.280 | 417.815 | 410.548 | 459.495 | 438.655 | 20.527 | 21.933 |

| Oskrba z vodo - omrežnina neodpisana vrednost | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|--|--|-------------------------|--|-------------------------|---|--|---|
| | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje | | |
| premoženjske pravice | | | | 0 | | | |
| naložbene nepremičnine | | | | 0 | | | |
| zemljišča | | | | 0 | | | |
| zgradbe | | | | 0 | | | |
| oprema | 32.637 | 32.637 | | 32.637 | 32.637 | | |
| drobni inventar | | 0 | | 0 | | | |
| SKUPAJ | 32.637 | 32.637 | 0 | 32.637 | 32.637 | 1.632 | 1.632 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

Izvajalec ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev.

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

Višina donosa je navedena v tabeli v točki 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti oziroma stroškovna mesta v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 7,18 delavcev. V prihodnjem obračunskem obdobju naj bi bilo zaposlenih 7,76 delavcev.

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

V naslednji tabeli so vključeni stroški najemnine infrastrukture, zavarovanja infrastrukture, vzdrževanje hišnih priključkov in menjave vodomerovalov, skratka vsi stroški omrežnine.

| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
|---|--|
| Višina najemnine v EUR | |
| 325.126 | 340.923 |
| 137 | 180 |
| 159.715 | 192.978 |
| 484.978 | 534.081 |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |

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

Javna infrastruktura za izvajanje javne službe je po naši oceni izkoriščena v celoti.

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

| Št. | Storitev | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|----------|--|--|
| 1 | Oskrba s pitno vodo | 486.767 |
| 2 | Vodno povračilo | 77.301 |
| 3 | SKUPAJ STROŠKI VODARINE | 564.069 |
| 4 | Načrtovana količina - vodarina | 1.147.296 |
| 5 | Načrtovana količina - vodno povračilo | 1.061.155 |
| 6 | CENA VODARINE - v EUR/m3 | 0,4243 |
| 7 | CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m3 | 0,0728 |
| 8 | SKUPAJ CENA VODARINE - v EUR/m3 | 0,4971 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| 1 | STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE | 340.923 |
| 2 | STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE | 180 |
| 3 | STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV | 192.978 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE | 534.081 |
| 4 | število faktorjev omrežnine | 9.913 |
| 5 | SKUPAJ CENA OMREŽNINE VODARINE V EUR/faktor | 4,4895 |

Predračunski strošek omrežnine oskrbe s pitno vodo je razdeljen na osnovi določenih faktorjev po dimenzijah vodomero, na pavšaliste in uporabnike enot v večstanovanjskih objektih.

| | A | B | C | D | E | F | G |
|--------------------|----------------|-------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|--|--|
| | | | | $J / (I \times 12)$ | $A \times B \times C$ | $B \times C \times D$ | $A \times F \times 12$ |
| Dimenzija vodomera | Število odj.m. | Faktor na vodomer | Delež brem. | Vrednost faktor 1 EUR/mes | Količina faktorjev na mesec | Omrežnina na mesec na vodomer EUR/mes | Omrežnina na leto na vodomer EUR/leto |
| DN<=20 | 7.312 | 1 | 100% | 4,4895 | 7.312 | 4,4895 | 393.953 |
| DN 25 in 30 | 117 | 3 | 100% | 4,4895 | 351 | 13,4686 | 18.910 |
| DN 40 | 24 | 10 | 100% | 4,4895 | 240 | 44,8954 | 12.930 |
| DN 50 | 64 | 15 | 100% | 4,4895 | 960 | 67,3432 | 51.720 |
| DN 80 | 13 | 50 | 100% | 4,4895 | 650 | 224,4772 | 35.018 |
| DN 100 | 4 | 100 | 100% | 4,4895 | 400 | 448,9545 | 21.550 |
| DN 150 | - | 200 | 100% | 4,4895 | - | 897,9090 | - |

| | H | I |
|--------|-------|---------|
| SKUPAJ | 9.913 | 534.081 |

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Običajno se število povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...). Zmanjšanje števila faktorjev se lahko zgodi v primeru ukinitve priključkov ali zmanjšanja dimenzije oziroma hidravlične zmogljivosti vodomernih števcov.

Predračunska cena omrežnine GJI oskrbe s pitno vodo se je za prihodnje obračunsko obdobje zvišala, zato je predlagana sprememba trenutno potrjene cene iz 4,2009 EUR / faktor na 4,4895 EUR / faktor.

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

Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih so razvidna v 2. poglavju pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Občinskemu svetu Občine Radovljica predlagamo dvig cene storitev oskrbe s pitno vodo in cene omrežnine za to dejavnost.

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena / trenutna cena |
|---------------------|----------------------|------------------|--------------------|--|---|-------------------------|----------------------------------|
| oskrba s pitno vodo | vodarina skupaj | | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 | 0,0293 | 106,27 |
| | vodarina | | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 | 0,0203 | 105,02 |
| | vodno povračilo | | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 | 0,0090 | 114,18 |
| | omrežnina - vodarina | faktor 1 | EUR/mesec | 4,2009 | 4,4895 | 0,2886 | 106,87 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.



II. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev
javne službe odvajanja in čiščenja
komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin
v občini Radovljica

4. ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN

Na področju gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode se je z 31.12.2015 spremenilo in na novo začelo veljati nekaj uredb:

- Uredba o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (UL RS, št. 98/2015),
- Uredba o spremembah in dopolnitvah Uredbe o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih voda v vode in javno kanalizacijo (UL RS, št. 98/2015),
- Uredba o spremembah in dopolnitvah Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (UL RS, št. 98/2015).

Komunala Radovljica, d.o.o., je izvajalec gospodarskih javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Radovljica. Na Centralni čistilni napravi Radovljica se prečiščujejo komunalne in padavinske odpadne vode z območja občine Radovljica in občine Žirovnica, na čistilni napravi Kropa pa odpadne vode iz širšega območja Kroke.

Za določitev pogojev izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode s področja občine Žirovnica je bila 26. 3. 2007 med občinama Radovljica in Žirovnica podpisana Pogodba o odvajanju in čiščenju odpadnih vod iz občine Žirovnica in 15. 4. 2010 še aneks k pogodbi.

Kalkulacija oblikovanja cen na področju odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda je prikazana v nadaljevanju. Kalkulacija oblikovanja cen v tem elaboratu vsebuje le področje odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih vod, ki se odvajajo v javno kanalizacijo, katera se zaključuje s skupno čistilno napravo.

Izvajanje storitev odvajanja in čiščenja odpadne vode je povezano tudi z izračunom in obračunom okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Ureja jo Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS; št. 80/2012, z dne 26.10.2012 in sprememba UL RS, št. 98/2015, z dne 18.12.2016).

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe načrtovati in izvajati aktivnosti, ki so vezane na izpolnjevanje: zakonskih zahtev s tega področja in splošno uveljavljenih tehničnih standardov, normativov in notranjega nadzora poslovanja podjetja v okviru sistema kakovosti ISO 9001. Ekonomska učinkovitost izvajanja dejavnosti se zagotavlja s sistemskim pristopom obvladovanja stroškov in virov, v širšem prostoru pa se preverja s pomočjo ekonomskih in pojasnjevalnih kazalnikov in kazalcev primerjalne analize (Benchmarking), ki se izvaja v okviru Gospodarske zbornice Slovenije.

Problematika odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s površin streh

Cena za odvajanje in čiščenje odpadne vode s streh, ki se odvaja v javno kanalizacijo, ni oblikovana.

Padavinske odpadne vode s površin streh v kalkulacijah za leto 2018 nismo vključili iz sledečih razlogov.

- Zadnjih 20 let omejujemo priključevanje streh na kanalizacijo in spodbujamo ponikanje čim bližje, kjer padavine nastanejo. Skrbimo, da se na novo kanalizacijo po obstoječih naseljih meteorne vode ne priključujejo.
- Večji del padavinskih vod se razbremenjuje v odvodnikih (potoki). Priključenih meteornih vod s streh od priključenih meteornih vod iz javnih površin ni možno »enostavno« ločiti. Za nobeno od teh trenutno nimamo potrebnih podatkov.
- Ocenjujemo, da bi za vzpostavitev predmetnih evidenc v tem trenutku potrebovali nesorazmerno velik vložek (posnetki, kataster, soglasja lastnikov, validacija podatkov,...). Uredba MEDO⁸ to izjemo dopušča in ne določa rokov.
- Občina Radovljica namerava v letu 2019 sprejeti nov Operativni program na področju odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na območju Občine Radovljica, ki naj bi

⁸ 5. odstavek 31. člena Uredbe

vključeval strategijo za ravnanje s padavinskimi odpadnimi vodami iz streh in ostalih utrjenih površin, ki se zbirajo v javni kanalizaciji in se prečiščujejo na čistilnih napravah.

V skladu z Uredbo o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (UL RS, št. 98/2015) mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe zagotavljati:

- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin, ki se odvaja v javno kanalizacijo,
- vzdrževanje in čiščenje javne kanalizacije ter objektov javne kanalizacije,
- prevzem blata iz obstoječih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav ter njegovo obdelavo na čistilni napravi najmanj enkrat na tri leta,
- praznjenje nepretočnih greznic in obdelava odpadne vode na čistilni napravi,
- pregled malih komunalnih čistilnih naprav do 50 PE.

4.1 Javna služba odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin

Komunala Radovljica, d.o.o., je upravljavec javne kanalizacije v občini Radovljica, v kateri se nahaja 52 naselij in živi 18.750 prebivalcev. Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Delež naselij z manj kot 300 prebivalci je 77. Neposredno na Centralno čistilno napravo (CČN) Radovljica se odvajajo odpadne vode iz naselij: Radovljica, Begunje, Zapuže, Zgoša, Studenčice, Hraše, Hlebce, Lesce, Nova vas, Posavec ter večina naselij iz občine Žirovnica. V letu 2015 je pričela obratovati nova čistilna naprava Kropa. Do leta 2017 smo nanjo priključili naselja Kropa, Brezovica in Lipnica. Manjše količine odpadne vode se po javni kanalizaciji odvajajo tudi na nekaj skupnih malih komunalnih čistilnih naprav v upravljanju Komunale Radovljica.

Dolžina javnega kanalizacijskega sistema v občini znaša dobrih 90 km in je v večji meri mešane namembnosti (za odvajanje fekalne in meteorne odpadne vode). Le novejši odseki in zaledje ČN Kropa je izvedeno pretežno kot ločen sistem. Poleg cevovoda javni kanalizacijski sistem občine Radovljica sestavljajo še drugi objekti, kot so črpališča, razbremenilniki, revizijski jaški, itd. V občini je še kar nekaj starejših sistemov za odvajanje odpadne vode z javnih površin, ki so priključeni na javni kanalizacijski sistem (mešani sistemi) z zaključkom na skupni čistilni napravi.

4.1.1 Stroški storitev odvajanja odpadnih voda

Cena storitev javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode je po Uredbi sestavljena iz:

- omrežnine,
- cene izvajanja storitev javne službe in
- okoljske dajatve

Okoljska dajatev zaradi odvajanja komunalne odpadne vode se obračunava v skladu z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in je na računih uporabnika prikazana ločeno od storitve te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve odvajanja odpadnih voda, med katerimi ločimo proizvodne stroške in splošne stroške, ter stroški omrežnine za odvajanje odpadnih voda.

Cena opravljanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin po Uredbi vključuje sledeče stroške:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (neposredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe, neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke in

- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Zaradi gospodarske rasti in napovedi splošnega povišanja cen življenjskih potrebščin s strani Statističnega urada ter zaradi napovedi dobaviteljev materiala in storitev, v letu 2019 pričakujemo povišanje praktično vseh proizvodnih stroškov, to pa v elaboratu vpliva tudi na izračun cene storitve GJS odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2019. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški materiala oz. elementov, ki se uporabljajo pri vzdrževanju sistema za odvajanje odpadnih voda; npr. cevi za čiščenje. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški drugih materialov oz. elementov, potrebnih za vzdrževanje sistema za odvajanje; npr. jaški, pokrovi, cevi, ...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za vozila za izvajanje storitev odvajanja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za vzdrževanje šestih črpališč. Ocenjeno je, da se bodo stroški goriva v letu 2019 povečali do 10%, prav tako se bodo povečali tudi stroški dobave električne energije za do 38%.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture in delovnih strojev podjetja, ki se uporabljajo za vzdrževanje javne infrastrukture.

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju sistema odvajanja odpadnih voda npr. sanacija črpališč, razbremenilnikov...

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servisi strojev in naprav. Stroški vzdrževanja programov so stroški servisiranja opreme za nadzor sistema odvajanja odpadnih voda ter stroški vzdrževanja programa za izdelavo in posodobitve katastra kanalizacijskega sistema.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški meritev in analiz odpadne vode, ki se odvaja po javni kanalizaciji.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano ter druge stroške dela.

Stroški dela so se s 1.1.2019 zaradi dogovora med socialnimi partnerji (kolektivna pogodba) povišali za 3,75 %.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov predstavlja amortizacija vozil in delovnih strojev.

Splošni stroški

Med splošne stroške evidentiramo poslovne dogodke, povezane z upravljalno vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in se jih ne da neposredno razdeliti.

V letu 2019 tako kot pri proizvodnih stroških tudi pri splošnih stroških načrtujemo povišanje.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi bo omrežnina za odvajanje odpadne komunalne in padavinske odpadne vode vključevala:

- 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 v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso načrtovani.

Cena omrežnine za odvajanje odpadne vode ostaja v letu 2019 na enaki ravni.

4.1.2 Kalkulacija cene odvajanja odpadne vode

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

| ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje | Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje |
|---|---|---|
| odvajanje odpadne vode v m ³ | 691.708 | 793.005 |
| število faktorjev omrežnine odvajanja | 7.120 | 7.166 |

Število faktorjev omrežnine je prikazano na povprečnem mesečnem nivoju.

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|------------|--|---|---|
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 85.616 | 108.710 |
| 2. | - Strošek električne energije | 2.633 | 4.584 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 0 | 2.320 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 5.749 | 2.840 |
| 5. | - Stroški storitev | 16.804 | 36.341 |
| 6. | - Stroški dela | 51.496 | 61.481 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 8.934 | 1.143 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | | 0 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 12.976 | 2.803 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 12.976 | 2.803 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 43.670 | 42.759 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 43.670 | 42.759 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA PO KANALIH | 142.262 | 154.272 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 4.569 |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 0 | 0 |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 142.262 | 158.841 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 691.708 | 793.005 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,2057 | 0,2003 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ODVAJANJA PO KANALIH | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----|---|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 298.872 | 298.859 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 298.814 | 298.814 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 58 | 46 |
| 4 | število priključkov | 7.120 | 7.166 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 3,4980 | 3,4756 |

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

| ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|---|--|--|---|
| cena odvajanja - kanal v EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2003 | 97,40 |
| omrežnina za faktor 1 | 3,4980 | 3,4756 | 99,36 |

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

Analizo za odvajanje komunalne odpadne vode je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve odvajanja komunalne odpadne vode poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu razvrščena v šesto skupino (od skupaj osmih), s številom nad 15001 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 6 do 12 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Ivančna Gorica, Brežice, Šentjur, Slovenska Bistrica, Sevnica, Krško, Žalec, Ajdovščina, Slovenj Gradec, Litija, Ptuj, Grosuplje, Postojna, Medvode, Kočevje, Novo mesto, Škofja Loka, Zagorje ob Savi, Tržič, Vrhnika, Kamnik in Piran. Posledično je možna primerjava cen z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,

Velja enak odgovor kot za predhodno 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za predhodno 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|-----------------------------|---|-------------------------|
| E 37 | Ravnanje z odplakami | 1,64 | 1,01 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj | Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno |
|---|------------------------------------|---|--|--|
| odvajanje odpadne vode v m ³ | 196.376 | 589.129 | 785.505 | |
| število faktorjev omrežnine odvajanja | 21.347 | 64.041 | 85.388 | 7.116 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|------------|--|---|
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 124.542 |
| 2. | - Strošek električne energije | 4.584 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 2.320 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 2.840 |
| 5. | - Stroški storitev | 52.083 |
| 6. | - Stroški dela | 62.167 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 547 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | 0 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 2.803 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 2.803 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 43.816 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 43.816 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA PO KANALIH | 171.161 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 171.161 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 785.505 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,2179 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ODVAJANJA PO KANALIH | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|----------|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 299.031 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 298.973 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 58 |
| 4 | število priključkov | 7.116 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 3,5020 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Odvajanje - kanalizacija neodpisana vrednost | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|---|--|-------------------------|--|-------------------------|---|--|---|
| | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje | | |
| premoženjske pravice | | 0 | 0 | 0 | | | |
| naložbene nepremičnine | | 0 | 0 | 0 | | | |
| zemljišča | | 0 | 0 | 0 | | | |
| zgradbe | | 0 | 0 | 0 | | | |
| oprema | 91.386 | 91.386 | 91.386 | 98.386 | 94.886 | | |
| drobni inventar | | 0 | 0 | 0 | | | |
| SKUPAJ | 91.386 | 91.386 | 91.386 | 98.386 | 94.886 | 4.569 | 4.744 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica ni opravljala posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljala v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Višina donosa je navedena v tabeli v 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 1,47 delavca, v prihodnjem obračunskem obdobju pa jih načrtujemo 1,32 delavca.

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

| ODVAJANJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | |
|---|--|
| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
| Višina najemnine v EUR | |
| 298.859 | 299.031 |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |

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

Javna infrastruktura za izvajanje javne službe je izkoriščena v celoti.

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

| Št. | Storitev ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|-----------|--|--|
| 1 | Stroški odvajanje kanalizacija | 171.161 |
| 2 | Načrtovana količina - v m ³ | 785.505 |
| 3 | CENA ODVAJANJE KANALIZACIJA - v EUR/m³ | 0,2179 |
| | | |
| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - odvajanje kanalizacija | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
| 1 | Strošek najema infrastrukture | 298.973 |
| 2 | Strošek zavarovanja infrastrukture | 58 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE - ODVAJANJE KANALIZACIJA | 299.031 |
| 3 | Število priključkov | 7.116 |
| 4 | LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1 | 3,5020 |

Predračunski strošek amortizacije je razdeljen na osnovi določenih faktorjev po dimenzijah vodomero, na pavšalite in uporabnike stanovanjskih enot v večstanovanjskih objektih.

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Običajno se to število povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...). Zmanjšanje števila faktorjev se lahko zgodi v primeru ukinitve priključkov ali zmanjšanja velikosti oziroma hidravlične zmogljivosti vodomernih števecv.

Predračunska cena omrežnine GJI odvajanje odpadne komunalne in padavinske vode iz javnih površin je 3,5034 EUR / faktor in se je za prihodnje obračunsko obdobje minimalno zvišala. Spremembe obstoječe potrjene cene 3,4980 EUR / faktor za to omrežnino ne predlagamo, zato je omrežnina po posameznih dimenzijah vodomernih števecv kot sledi v naslednji tabeli.

| Dimenzija vodomera | A | B | C | D | E | F | G |
|--------------------|----------------|--------------------|-------------|---|--|--|---|
| | Število odj.m. | Faktor na vodomere | Delež brem. | $J / (I \times 12)$ Vrednost faktor 1 EUR/mes | $A \times B \times C$ Količina faktorjev na mesec | $B \times C \times D$ Omrežnina na mesec na vodomere EUR/mes | $A \times F \times 12$ Omrežnina na leto na vodomere EUR/leto |
| DN<=20 | 4.958 | 1 | 100% | 3,4980 | 4.958 | 3,4980 | 208.104 |
| DN 25 in 30 | 71 | 3 | 100% | 3,4980 | 213 | 10,4940 | 8.941 |
| DN 40 | 17 | 10 | 100% | 3,4980 | 170 | 34,9800 | 7.136 |
| DN 50 | 55 | 15 | 100% | 3,4980 | 825 | 52,4700 | 34.630 |
| DN 80 | 11 | 50 | 100% | 3,4980 | 550 | 174,9000 | 23.087 |
| DN 100 | 4 | 100 | 100% | 3,4980 | 400 | 349,8000 | 16.790 |
| DN 150 | | 200 | 100% | 3,4980 | - | 699,6000 | - |

| H | I |
|--------------|---------|
| SKUPAJ 7.116 | 298.688 |

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah
Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Občinskemu svetu Občine Radovljica predlagamo dvig cene storitev odvajanja odpadne vode, in sicer iz cene 0,2057 EUR na ceno 0,2179 EUR.

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena |
|----------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|--|---|-------------------------|---------------------------------|
| odvajanje komunalne odpadne vode | odvajanje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 | 0,0122 | 105,93 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

4.2 Javna služba čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin

Komunala Radovljica ima v občini Radovljica v najemu in upravljanju Centralno čistilno napravo Radovljica ter novozgrajeno čistilno napravo v Kropi zmogljivosti 2.400 PE. Upravlja tudi s štirimi skupnimi malimi komunalnimi čistilnimi napravami; Gostišče Draga, Mošnje 1, Mošnje 2 in OŠ Ovsiše.

4.2.1 Skupne čistilne naprave

Zmogljivost CČN Radovljica je 17.320 populacijskih ekvivalentov (PE); zasnovana je kot šaržni biološki reaktor (SBR) s terciarnim čiščenjem. Po klasifikaciji iz zakonodaje spada v skupino čistilnih naprav zmogljivosti od vključno 10.000 do 100.000 PE.

Na CČN Radovljica se čistijo odpadne vode, ki pritečejo po javni kanalizaciji iz občin Radovljica in Žirovnica (komunalne odpadne vode) ter greznične gošče in blato malih komunalnih čistilnih naprav (skupnih in individualnih), ki jih na CČN pripeljemo s fekalnim vozilom s celotnega območja občine Radovljica.

Čistilna naprava Kropa ima polno zmogljivost 2400 PE. Nanjo so trenutno priključena naselja Kropa, Brezovica in Lipnica. To predstavlja ca. 50% celotne zmogljivosti ČN Kropa. V naslednji fazi se načrtuje izvedba kanalizacije in priključitev naselja Kamna Gorica. Po klasifikaciji zakonodaje spada ČN Kropa v skupino čistilnih naprav zmogljivosti od vključno 2.000 do 10.000 PE.

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe načrtovati in izvajati aktivnosti, ki so vezane na izpolnjevanje: zakonskih zahtev s tega področja in splošno uveljavljenih tehničnih standardov, normativov in notranjega nadzora poslovanja podjetja v okviru sistema kakovosti ISO 9001. Ekonomska učinkovitost izvajanja dejavnosti se zagotavlja s sistemskim pristopom obvladovanja stroškov in virov, v širšem prostoru pa se preverja s pomočjo ekonomskih in pojasnjevalnih kazalnikov in kazalcev primerjalne analize (Benchmarking), ki se izvaja v okviru Gospodarske zbornice Slovenije.

4.2.2 Stroški storitev čiščenja odpadnih voda

Cena storitev javne službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je po Uredbi MEDO sestavljena iz:

- omrežnine in
- cene opravljanja storitev te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve čiščenja odpadnih voda, med katerimi ločimo proizvodne stroške in splošne stroške, in stroški omrežnine za čiščenje odpadnih voda.

Ceno storitve in ceno omrežnine (upoštevanje razmerja količin in faktorjev čiščenja odpadnih vod) smo za uporabnike greznic in MKČN ocenili na 80% glede na ceno storitve in omrežnine za uporabnike, katerih odpadne vode so na CČN dovedene po javni kanalizaciji.

Na podlagi takih izhodišč smo tudi preračunali delež stroškov storitev in omrežnine, ki se nanaša na uporabnike kanalizacije in na delež, ki se nanaša na uporabnike kanalizacije.

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019: kanalizacija + greznice + MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 - greznice in MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 - kanalizacija |
|-----|--|---|--|--|
| 1 | OMREŽNINA | 315.997 | 62.228 | 253.770 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 313.793 | 61.794 | 252.000 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 2.204 | 434 | 1.770 |
| 4 | število priključkov | 10.208 | 2.368 | 7.839 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | | 2,1897 | 2,6976 |

| Št. | ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA, GREZNICE IN MKČN SKUPAJ | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019: kanalizacija + greznice + MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 - greznice in MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 - kanalizacija |
|-----|---|---|--|--|
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 364.852 | 77.421 | 287.431 |
| 2. | - Strošek električne energije | 48.114 | 10.210 | 37.904 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 7.096 | 1.506 | 5.590 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 41.735 | 8.856 | 32.879 |
| 5. | - Stroški storitev | 132.886 | 28.198 | 104.688 |
| 6. | - Stroški dela | 125.050 | 26.535 | 98.515 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 2.992 | 635 | 2.357 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | 6.978 | 1.481 | 5.497 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 6.673 | 1.416 | 5.257 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 6.673 | 1.416 | 5.257 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 70.210 | 14.898 | 55.312 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 70.210 | 14.898 | 55.312 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA PO KANALIH | 441.734 | 93.735 | 347.999 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 441.734 | 93.735 | 347.999 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 1.158.855 | 288.156 | 870.699 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m3 | | 0,3253 | 0,3997 |

Uporabnikom, ki so priključeni na skupno komunalno čistilno napravo ali male komunalne čistilne naprave, se okoljska dajatev zaračunava v višini 10%. Pogoji, da se uporabnikom skupnih ČN in MKČN lahko zaračunava okoljska dajatev v višini 10%, je obratovanje teh čistilnih naprav skladno z zakonodajo.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Zaradi gospodarske rasti in napovedi splošnega povišanja cen življenjskih potrebščin s strani Statističnega urada ter zaradi napovedi dobaviteljev materiala in storitev, v letu 2019 pričakujemo povišanje praktično vseh proizvodnih stroškov, to pa v elaboratu vpliva tudi na izračun cene storitve GJS čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2019. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški flokulanta za izvajanje dehidracije blata, stroški koagulanta za obarjanje fosforja in stroški kemikalij za pranje delovne opreme. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov za vzdrževanje strojev, naprav, objektov, elektro napeljav, ograj, itd. Stroški pomožnega materiala, materiala za čiščenje so stroški kemikalij za izvajanje analiz, laboratorijske steklovine, maziv, olj, čistil,...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za izvajanje čiščenja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje čistilnih naprav.

Ocenjeno je, da se bodo stroški goriva v letu 2019 povečali do 10%, prav tako se bodo povečali tudi stroški dobave električne energije za do 38%. Čistilne naprave so znaten porabnik električne energije.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje avtomobila in tovornjaka (fekalnega vozila). Stroški nadomestnih delov infrastrukture so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture, kot npr. rezervni deli za mešala, črpalke, kompresorje, centrifugo,...

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju čistilnih naprav, kot npr. servisi črpalk, kompresorjev, mešal, dekantorjev,... stroški oddaje mulja oziroma blata in ostankov mehanske stopnje na čistilnih napravah.

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servis avtomobila, tovornjaka, laboratorijske opreme. Stroški vzdrževanja programov so stroški vzdrževanja programa scada in daljinskega nadzora.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški izvajanja obveznega obratovalnega monitoringa odpadnih vod na CČN Radovljica, ČN Kropa, MKČN Mošnje 1 in MKČN Mošnje 2 ter stroški analiz blata in odpadne vode. Stroški pregledov MKČN so stroški izvajanja pregledov MKČN OŠ Ovsišje in MKČN Gostišče Draga ter na vseh individualnih MKČN na območju občine Radovljica.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano in druge stroške dela.

Stroški dela so se s 1.1.2019 zaradi dogovora med socialnimi partnerji (kolektivna pogodba) povišali za 3,75 %.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov predstavlja amortizacija vozil.

Splošni stroški

Med splošne stroške storitev javne službe čiščenja komunalne odpadne vode evidentiramo stroške, povezane z upravljalno-vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotnega podjetja. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in jih ne moremo neposredno razdeliti.

V letu 2019 tako kot pri proizvodnih stroških tudi pri splošnih stroških načrtujemo povišanje.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi omrežnina za čiščenje odpadne komunalne vode vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sužnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso načrtovani. Pri obračunu stroškov omrežnine upoštevamo predpisane amortizacijske stopnje po Uredbi.

V letu 2019 so se stroški amortizacije oziroma najemnine GJI za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin zmanjšali, to pa vpliva na izračun cene za omrežnino, ki bo nižja.

4.2.3 Kalkulacija cene čiščenja odpadne vode**1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje**

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | Predračunska količina | Obračunska količina |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | za preteklo obračunsko obdobje | za preteklo obračunsko obdobje |
| čiščenje odpadne vode v m ³ | 759.104 | 870.699 |
| število faktorjev omrežnine čiščenja | 7.830 | 7.939 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|------------|---|---|---|
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 221.873 | 249.268 |
| 2. | - Strošek električne energije | 30.419 | 36.534 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 3006 | 5.388 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 24.204 | 26.305 |
| 5. | - Stroški storitev | 65.464 | 82.926 |
| 6. | - Stroški dela | 80.057 | 91.146 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 12.414 | 1.471 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | 6.309 | 5.497 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 5.543 | 5.257 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 5.543 | 5.257 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 61.982 | 55.012 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 61.982 | 55.012 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA PO KANALIH | 289.398 | 309.537 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 3.113 |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 0 | 0 |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 289.398 | 312.650 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 759.104 | 870.699 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,3812 | 0,3591 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|----------|--|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 284.090 | 285.077 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 282.106 | 283.045 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 1.984 | 2.032 |
| 4 | število priključkov | 7.830 | 7.939 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 3,0235 | 2,9923 |

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

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|--|--|--|---|
| cena čiščenja - kanal v EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3591 | 94,19 |
| omrežnina za faktor 1 | 3,0235 | 2,9923 | 98,97 |

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

Analizo za čiščenje odpadne vode je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto

razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami. V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni te storitve poročali vsi izvajalci za vse občine.

Iz objavljene analize niso razvidne razvrstitve občine v posamezne skupine in primerljivost z občinami, da bi lahko konkretno ugotovili s katerimi občinami lahko primerjamo naše cene.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javna službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja v elaboratu.

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja v elaboratu.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|-----------------------------|---|-------------------------|
| E 37 | Ravnanje z odplakami | 1,64 | 1,01 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj | Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno |
|--|------------------------------------|---|--|--|
| čiščenje odpadne vode v m ³ | 217.675 | 653.024 | 870.699 | |
| število faktorjev omrežnine čiščenja | 23.518 | 70.554 | 94.072 | 7.839 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

V spodnji tabeli je predračunska kalkulacija omrežnine čiščenja odpadne vode.

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----|--|---|
| 1 | OMREŽNINA | 253.770 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 252.000 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 1.770 |
| 4 | število priključkov | 7.839 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 2,6976 |

| Št. | ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|------------|---|---|
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 287.431 |
| 2. | - Strošek električne energije | 37.904 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 5.590 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 32.879 |
| 5. | - Stroški storitev | 104.688 |
| 6. | - Stroški dela | 98.515 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 2.357 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | 5.497 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 5.257 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 5.257 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 55.312 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 55.312 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA PO KANALIH | 347.999 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 347.999 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 870.699 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,3997 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Čiščenje odpadne vode | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|--|
| | neodpisana vrednost | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | | |
| premoženjske pravice | | | 0 | | | | |
| naložbene nepremičnine | | | 0 | | | | |
| zemljišča | | | 0 | | | | |
| zgradbe | | | 0 | | | | |
| oprema | 61.936 | 62.599 | 62.267 | 78.824 | 70.711 | | |
| drobni inventar | | | 0 | | | | |
| SKUPAJ | 61.936 | 62.599 | 62.267 | 78.824 | 70.711 | 3.113 | 3.536 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica, d.o.o., ni opravljala posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljala v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Višina donosa je navedena v 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo upoštevali v kalkulaciji cene.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce

zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju sta bila neposredno zaposlena iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 2,47 delavca, v prihodnjem obračunskem obdobju pa 1,95 delavca.

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

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | |
|---|--|
| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
| Višina najemnine v EUR | |
| 285.077 | 253.770 |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |

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

Javna infrastruktura za izvajanje storitev javne službe odvajanja odpadne vode je izkoriščena v celoti.

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

| Št. | Storitev ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|-----------|---|--|
| 1 | Stroški čiščenja kanalizacije | 347.999 |
| 2 | Načrtovana količina - v m ³ | 870.699 |
| 3 | CENA ČIŠČENJA KANALIZACIJA - v EUR/m³ | 0,3997 |
| | | |
| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - čiščenje kanalizacija | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
| 1 | Strošek najema infrastrukture | 252.000 |
| 2 | Strošek zavarovanja infrastrukture | 1.770 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE - ČIŠČENJE KANALIZACIJA | 253.770 |
| 3 | Število priključkov | 7.839 |
| 4 | LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1 | 2,6976 |

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Število se povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje, in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...).

| | A | B | C | D | E | F | G |
|--------------------|----------------|-------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|--|--|
| | | | | $J / (I \times 12)$ | $A \times B \times C$ | $B \times C \times D$ | $A \times F \times 12$ |
| Dimenzija vodomera | Število odj.m. | Faktor na vodomer | Delež brem. | Vrednost faktor 1 EUR/mes | Količina faktorjev na mesec | Omrežnina na mesec na vodomer EUR/mes | Omrežnina na leto na vodomer EUR/leto |
| DN<=20 | 5.875 | 1 | 100% | 2,6976 | 5.875 | 2,6976 | 190.193 |
| DN 25 in 30 | 68 | 3 | 100% | 2,6976 | 204 | 8,0928 | 6.604 |
| DN 40 | 16 | 10 | 100% | 2,6976 | 160 | 26,9760 | 5.179 |
| DN 50 | 50 | 15 | 100% | 2,6976 | 750 | 40,4640 | 24.278 |
| DN 80 | 11 | 50 | 100% | 2,6976 | 550 | 134,8800 | 17.804 |
| DN 100 | 3 | 100 | 100% | 2,6976 | 300 | 269,7600 | 9.711 |
| DN 150 | - | 200 | 100% | 2,6976 | - | 539,5200 | - |

| | H | I |
|--------|-------|---------|
| SKUPAJ | 7.839 | 253.770 |

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Predračunska cena omrežnine GJI čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin se je za prihodnje obračunsko obdobje znižala, zato je predlagana sprememba trenutno potrjene cene iz 3,0235 EUR / faktor na 2,6976 EUR / faktor.

Občinskemu svetu predlagamo sledeče spremembe cen:

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena / trenutna cena |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|--|---|-------------------------|----------------------------------|
| čiščenje komunalne odpadne vode | čiščenje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 | 0,0185 | 104,85 |
| | omrežnina - čiščenje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 | -0,3259 | 89,22 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

4.3 Javna služba storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami

Na območju občine Radovljica so kraji, ki niso opremljeni z javno kanalizacijo. Tam se za odvajanje odpadne vode v okolje koristijo obstoječe pretočne greznice in MKČN.

4.3.1 Nepretočne greznice, obstoječe greznice in male komunalne čistilne naprave

Odjemna mesta z odvajanjem in čiščenjem odpadne vode preko obstoječih pretočnih greznic in MKČN predstavljajo nekaj manj kot 25% od vseh odjemnih mest. Ta odstotek se na račun gradnje nove kanalizacije in čistilnih naprav zmanjšuje, ker se povečuje število odjemnih mest, priključenih na javno kanalizacijo in skupne čistilne naprave.

4.3.2 Stroški storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN

Cena javne službe storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami obstoječimi greznicami in MKČN je po Uredbi MEDO sestavljena iz:

- omrežnine in
- cene opravljanja storitev te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve odvajanja in čiščenja odpadnih voda iz greznic in MKČN, med katerimi ločimo proizvodjalne stroške in splošne stroške ter stroške omrežnine za čiščenje odpadnih voda.

Ceno storitve in ceno omrežnine (upoštevanje razmerja količin in faktorjev čiščenja odpadnih vod) smo za uporabnike greznic in MKČN ocenili na 80% glede na ceno storitve in omrežnine za uporabnike, katerih odpadne vode so na CČN dovedene po javni kanalizaciji. V mehanskih usedalnikih redno vzdrževanih pretočnih greznic poteka anaerobno čiščenje. S tem je odpadna voda, ki se odvaža na čistilno napravo, že delno prečiščena.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodjalnih stroškov.

Zaradi gospodarske rasti in napovedi splošnega povišanja cen življenjskih potrebščin s strani Statističnega urada ter zaradi napovedi dobaviteljev materiala in storitev, v letu 2019 pričakujemo povišanje praktično vseh proizvodjalnih stroškov, to pa v elaboratu vpliva tudi na izračun cene storitev GJS povezanih z greznicami in MKČN.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2019. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški flokulanta za izvajanje dehidracije blata, stroški koagulanta za obarjanje fosforja in stroški kemikalij za pranje delovne opreme. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov za vzdrževanje strojev, naprav, objektov, elektroomaric, ograj, itd. Stroški pomožnega materiala, materiala za čiščenje so stroški kemikalij za izvajanje analiz, laboratorijske steklovine, maziv, olj, čistil,...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za izvajanje čiščenja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje CČN Radovljica, ČN Kropa, MKČN Mošnje 1 ter Mošnje 2. Ocenjeno je, da se bodo stroški goriva v letu 2019 povečali do 10%, prav tako se bodo povečali tudi stroški dobava električne energije za do 38%.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje avtomobila in tovornjaka (fekalnega vozila). Stroški nadomestnih delov infrastrukture so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture, kot npr. rezervni deli za mešala, črpalke, kompresorje, centrifugo, ... Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju čistilnih naprav, kot npr. servisi črpalok, kompresorjev, mešal, dekantorjev...

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servis avtomobila, tovornjaka, laboratorijske opreme. Stroški vzdrževanja programov so stroški vzdrževanja programa za nadzor nad CČN Radovljica in Čistilno napravo Kropa.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški izvajanja obveznega obratovalnega monitoringa odpadnih vod na CČN Radovljica, ČN Kropa, MKČN Mošnje 1 in MKČN Mošnje 2 ter stroški analiz blata in odpadne vode. Stroški pregledov MKČN so stroški izvajanja pregledov MKČN OŠ Ovsišje in MKČN Gostišče Draga ter na vseh individualnih MKČN na območju občine Radovljica.

Občasno so to tudi stroški storitev pogodbenega izvajalca za odvoz grezničnih gošč iz usedalnikov greznic in MKČN v primerih, ko z lastnim vozilom te storitve zaradi specifikke posameznega primera ne moremo opraviti ali v času popravil lastnega vozila za odvoz fekalij.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano in druge stroške dela.

Stroški dela so se s 1.1.2019 zaradi dogovora med socialnimi partnerji (kolektivna pogodba) povišali za 3,75 %.

Stroški amortizacije podjetja

Med te stroške spada predvsem amortizacija vozil.

Splošni stroški

Med splošne stroške storitev javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN evidentiramo stroške, povezane z upravljalno-vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotnega podjetja. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in jih ne moremo neposredno razdeliti.

V letu 2019 tako kot pri proizvodjalnih stroških tudi pri splošnih stroških načrtujemo povišanje.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi omrežnina za čiščenje odpadne komunalne vode vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sužnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso načrtovani.

Pri obračunu stroškov omrežnine upoštevamo predpisane amortizacijske stopnje po Uredbi.

V letu 2019 so se stroški amortizacije oziroma najemnine GJI za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin zmanjšali, to pa vpliva na izračun cene za omrežnino pri storitvah povezanih z greznicami in MKČN, ki bo nižja.

4.3.3 Kalkulacija cene storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN

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

| STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunska količina | Obračunska količina |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | za preteklo obračunsko obdobje | za preteklo obračunsko obdobje |
| odvajanje odpadne vode v m ³ (greznice + MKČN) | 331.094 | 293.156 |
| čiščenje odpadne vode v m ³ (greznice + MKČN) | 331.094 | 293.156 |
| število faktorjev omrežnine čiščenja (greznice in MKČN) | 2.475 | 2.468 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|------------|---|---|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 152.597 | 136.634 |
| 1. | - Strošek električne energije | 10.614 | 9.841 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 7.128 | 4.908 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 16.964 | 8.049 |
| 4. | - Stroški storitev | 49.726 | 63.703 |
| 5. | - Stroški dela | 59.653 | 48.061 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 6.310 | 591 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 2.202 | 1.481 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 2.038 | 1.520 |
| 9. | - Amortizacija drugih osnovnih sredstev | 2.038 | 1.520 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 31.505 | 22.108 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 31.505 | 22.108 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA GREZNIČNIH GOŠČ | 186.140 | 160.262 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 4.433 |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 0 | 0 |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 186.140 | 164.695 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA v m ³ | 331.094 | 293.156 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,5618 | 0,5618 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|----------|---|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 71.837 | 70.900 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 71.335 | 70.395 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 502 | 505 |
| 4 | število priključkov | 2.475 | 2.468 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 2,4187 | 2,3938 |

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

| STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|--|--|--|---|
| odvajanje greznice in MKČN - v EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5618 | 100,00 |
| čiščenje greznice in MKČN - v EUR/m ³ | | | |
| SKUPAJ storitve MKČN - v EUR/m³ | 0,5618 | 0,5618 | |
| omrežnina odvajanje greznice in MKČN - za faktor 1 | 2,4187 | 2,3938 | 98,97 |
| omrežnina čiščenje greznice in MKČN - za faktor 1 | | | |
| SKUPAJ omrežnina MKČN - za faktor 1 | 2,4187 | 2,3938 | |

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

Analizo je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami. V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni te storitve poročali vsi izvajalci za vse občine.

Iz objavljene analize niso razvidne razvrstitve občine v posamezne skupine in primerljivost z občinami, da bi lahko konkretno ugotovili s katerimi občinami lahko primerjamo naše cene.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|-------------------------|-----------------------------|--|----------------------------|
| E 37 | Ravnanje z odpadki | 1,64 | 1,01 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj | Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno |
|---|------------------------------------|---|--|--|
| odvajanje odpadne vode v m ³ (greznice + MKČN) | 72.039 | 216.117 | 288.156 | |
| čiščenje odpadne vode v m ³ (greznice + MKČN) | 72.039 | 216.117 | 288.156 | |
| število faktorjev omrežnine čiščenja (greznice in MKČN) | 7.105 | 21.314 | 28.418 | 2.368 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 skupaj | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - odvajanje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - čiščenje |
|------------|---|--|--|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 144.855 | 67.435 | 77.420 |
| 1. | - Strošek električne energije | 10.210 | 0 | 10.210 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 5.136 | 3.630 | 1.506 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 9.868 | 1.011 | 8.856 |
| 4. | - Stroški storitev | 40.332 | 12.134 | 28.198 |
| 5. | - Stroški dela | 76.893 | 50.358 | 26.535 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 937 | 302 | 635 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 1.481 | 0 | 1.481 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 1.519 | 104 | 1.416 |
| 9. | - Amortizacija drugih osnovnih sredstev | 1.519 | 104 | 1.416 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 21.987 | 7.088 | 14.898 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 21.987 | 7.088 | 14.898 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA GREZNIČNIH GOŠČ | 168.361 | 74.627 | 93.734 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 168.361 | 74.627 | 93.734 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA v m ³ | | 288.156 | 288.156 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,5843 | 0,2590 | 0,3253 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|----------|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 62.228 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 61.794 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 434 |
| 4 | število priključkov | 2.368 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 2,1897 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Odvajanje - s fekalnikom neodpisana vrednost | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|---|--|-------------------------|--|-------------------------|---|--|---|
| | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje | | |
| premoženjske pravice | | | 0 | | | | |
| naložbene nepremičnine | | | 0 | | | | |
| zemljišča | | | 0 | | | | |
| zgradbe | | | 0 | | | | |
| oprema | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 241.870 | | |
| drobni inventar | | | 0 | | | | |
| SKUPAJ | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 12.094 | 12.094 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica, d.o.o., ni opravljala posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljala v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Višina donosa je razvidna v tabeli v 10. točki tega poglavja, vendar donosa nismo upoštevali v kalkulaciji cene.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenega iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 1,56 delavca. V prihodnjem obdobju pa načrtujemo 1,48 delavca.

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

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE - GREZNICE in MKČN | |
|---|--|
| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
| Višina najemnine v EUR | |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |
| 70.395 | 61.794 |

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

Javna infrastruktura za izvajanje storitev javne službe odvajanja odpadne vode je izkoriščena v celoti.

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

| Št. | STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 skupaj | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - odvajanje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - čiščenje |
|------------|---|--|--|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 144.855 | 67.435 | 77.420 |
| 1. | - Strošek električne energije | 10.210 | 0 | 10.210 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 5.136 | 3.630 | 1.506 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 9.868 | 1.011 | 8.856 |
| 4. | - Stroški storitev | 40.332 | 12.134 | 28.198 |
| 5. | - Stroški dela | 76.893 | 50.358 | 26.535 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 937 | 302 | 635 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 1.481 | 0 | 1.481 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 1.519 | 104 | 1.416 |
| 9. | - Amortizacija drugih osnovnih sredstev | 1.519 | 104 | 1.416 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 21.987 | 7.088 | 14.898 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 21.987 | 7.088 | 14.898 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA GREZNIČNIH GOŠČ | 168.361 | 74.627 | 93.734 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 168.361 | 74.627 | 93.734 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA v m ³ | | 288.156 | 288.156 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,5843 | 0,2590 | 0,3253 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|----------|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 62.228 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 61.794 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 434 |
| 4 | število priključkov | 2.368 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 2,1897 |

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Število se povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje, in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...).

Zmanjšanje števila faktorjev se lahko zgodi v primeru ukinitve priključkov ali zmanjšanja velikosti oziroma hidravlične zmogljivosti vodomernih števecov ali prehoda uporabnikov greznic oziroma MKČN na kanalizacijo.

| Dimenzija vodomera | A | B | C | D | E | F | G |
|--------------------|----------------|--------------------|-------------|---|--|--|---|
| | Število odj.m. | Faktor na vodomere | Delež brem. | $J / (I \times 12)$ Vrednost faktor 1 EUR/mes | $A \times B \times C$ Količina faktorjev na mesec | $B \times C \times D$ Omrežnina na mesec na vodomere EUR/mes | $A \times F \times 12$ Omrežnina na leto na vodomere EUR/leto |
| DN<=20 | 2.145 | 1 | 100% | 2,1897 | 2.145 | 2,1897 | 56.368 |
| DN 25 in 30 | 31 | 3 | 100% | 2,1897 | 93 | 6,5691 | 2.444 |
| DN 40 | 4 | 10 | 100% | 2,1897 | 40 | 21,8970 | 1.051 |
| DN 50 | 6 | 15 | 100% | 2,1897 | 90 | 32,8455 | 2.365 |
| DN 80 | - | 50 | 100% | 2,1897 | - | 109,4850 | - |
| DN 100 | - | 100 | 100% | 2,1897 | - | 218,9700 | - |
| DN 150 | - | 200 | 100% | 2,1897 | - | 437,9400 | - |

| H | |
|--------|-------|
| SKUPAJ | 2.368 |

| I | |
|---|--------|
| | 62.228 |

Predračunska cena omrežnine GJI za storitve povezane z greznicami in MKČN se je za prihodnje obračunsko obdobje znižala, zato je predlagana sprememba trenutno potrjene cene iz 2,4187 EUR / faktor na 2,1897 EUR / faktor.

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Občinskemu svetu predlagamo spremembe cen storitev in omrežnine ravnanja z greznicami in MKČN, in sicer:

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena |
|--|------------------------------|------------------|--------------------|--|---|-------------------------|---------------------------------|
| storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | storitve greznic in MKČN | | EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5843 | 0,0225 | 104,00 |
| | omrežnina - greznice in MKČN | faktor 1 | EUR/mesec | 2,4187 | 2,1897 | -0,2290 | 90,53 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.



III. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev javne službe
ravnanja s komunalnimi odpadki
v občini Radovljica

5. JAVNA SLUŽBA RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Izpolnjevanje zakonskih zahtev za izvajanje javne službe ravnanja z odpadki

Bistvo ravnanja z odpadki v današnjem času je zmanjševanje količin odloženih odpadkov na odlagališčih in zmanjševanje emisij toplogrednih plinov v ozračje ter preprečevanje odlaganja nevarnih odpadkov v okolje.

Pri opravljanju javne službe je poleg republiških predpisov potrebno upoštevati še zahteve lokalne zakonodaje, zahteve sistema ISO 9001, zahteve varstva pri delu, varnosti in zdravja pri delu, zahteve skupnih shem ravnanja s posameznimi vrstami komunalnih odpadkov, in sicer za:

- odpadno embalažo,
- odpadna fitofarmacevtska sredstva,
- odpadno električno in elektronsko opremo,
- odpadne baterije in akumulatorje,
- odpadne nagrobne sveče in
- odpadna zdravila.

5.1 Opis dejavnosti ravnanja z odpadki

Dejavnost ravnanja z odpadki v Komunali Radovljica, d.o.o., izvajamo kot obvezno gospodarsko javno službo. Storitve opravljamo na celotnem območju občine Radovljica. Sistem ravnanja z odpadki izvajamo v gospodinjstvih, ustanovah, industriji in storitvenih dejavnostih. V občini Radovljica je v sistem ravnanja z odpadki vključenih 18.750 prebivalcev v vseh 52 naseljih. Storitve ravnanja z odpadki je v skladu z občinskim odlokom o načinu izvajanja gospodarske javne službe ravnanja z odpadki obvezna za vse povzročitelje komunalnih odpadkov na enak način na celotnem območju občine. Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Delež naselij z manj kot 300 prebivalci je 73%.

Obstoječi sistem zbiranja in odvoza odpadkov je zasnovan na zadovoljevanju zakonskih zahtev v celoti, obenem pa občanom zagotavlja optimalen standard ravnanja z odpadki.

Pogostost odvozov MKO in BIO odpadkov iz zbiralnic

| Območje | Število odvozov mesečno | | |
|-------------------|-------------------------|----------|------|
| | MKO | Embalaža | Bio |
| Občina Radovljica | 2,17 | 2,17 | 4,33 |

| Sistem zbiralnic | Število odvozov tedensko | | |
|------------------|--------------------------|--------|----------|
| | Papir | Steklo | Embalaža |
| Radovljica | 2 | 1 | 3 |
| Lesce | 2 | 1 | 3 |
| Begunje | 2 | 1 | 3 |
| ostalo območje | 1 | 1 | 3 |

Realizirane in načrtovane količine določenih vrst komunalnih odpadkov

| | | 2017 | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 |
|--|-----------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Vsa količina zbranih KO v sistemu GJS | | predrač. količine | obrač. količine | predrač. količine | obrač. količine | predrač. količine |
| Zbrani MKO | kg | 2.473.000 | 2.462.060 | 2.404.800 | 2.398.410 | 2.400.000 |
| Ločene frakcije brez odpadne embalaže | kg | 2.013.440 | 1.997.898 | 2.049.210 | 2.303.762 | 2.320.000 |
| Ločene frakcije odpadne embalaže | kg | 1.355.000 | 1.469.989 | 1.383.760 | 1.470.884 | 1.440.000 |
| | | | | | | |
| Obdelava MKO | kg | 2.473.000 | 2.462.060 | 2.404.800 | 2.507.690 | 2.500.000 |
| Odlaganje MKO | kg | 1.474.340 | 1.389.988 | 1.453.880 | 1.362.547 | 1.362.000 |
| | | | | | | |
| Ločene frakcije skupaj | kg | 3.368.440 | 3.467.887 | 3.432.970 | 3.774.646 | 3.760.000 |
| MKO + ločene frakcije brez BIO | kg | 5.841.440 | 5.929.947 | 5.837.770 | 6.173.056 | 6.160.000 |

| | | | | | | |
|----------------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Biološki odpadki | kg | 510.000 | 513.110 | 507.000 | 557.880 | 550.000 |
| Skupaj zbrani odpadki GJS | kg | 6.331.440 | 6.443.057 | 6.344.770 | 6.730.936 | 6.710.000 |

Količine zbranih, obdelanih in odstranjenih odpadkov 2017, 2018 ter predračunske količine za 2019

| Z.š. | Naziv kazalnika | EM | 2017 predrač. količine | 2017 obrač. količine | 2018 predrač. količine | 2018 obrač. količine | 2019 predrač. količine |
|------|--|-----|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 1 | Celotna zbrana količina KO odpadkov-skupaj | kg | 6.346.440 | 6.443.057 | 6.344.770 | 6.730.936 | 6.710.000 |
| 2 | KO na odlagališču MM | kg | 3.205.440 | 3.059.800 | 3.137.240 | 2.943.250 | 3.050.000 |
| 2a | Odloženi MKO na odlagališče po obdelavi | kg | 1.474.340 | 1.389.988 | 1.453.880 | 1.362.547 | 1.360.000 |
| 2c | Odloženi MKO/prebivalca | kg | 78 | 74 | 77 | 72 | 72 |
| 3 | Ločene frakcije odpadkov -skupaj brez kos.odlag. | kg | 3.141.000 | 3.383.257 | 3.207.530 | 3.787.686 | 3.660.000 |
| 3a | Ločene frakcije / prebivalca | kg | 167 | 179 | 170 | 201 | 194 |
| 3b | Delež ločenih frakcij v MKO odpadkih | % | 68 | 71 | 69 | 74 | 73 |
| 4 | Papirna in kartonska embalaža | kg | 100.000 | 146.367 | 150.000 | 177.580 | 150.000 |
| 5 | Steklena embalaža | kg | 370.000 | 377.222 | 381.760 | 380.104 | 390.000 |
| 6 | Mešana embalaža | kg | 885.000 | 946.400 | 902.000 | 913.200 | 950.000 |
| 7 | Papir | kg | 365.000 | 370.566 | 361.020 | 369.693 | 390.000 |
| 8 | Posebni odpadki | kg | 40.000 | 25.320 | 30.000 | 33.970 | 30.000 |
| 9 | Kosovni odpadki odlag. | kg | 732.440 | 597.740 | 732.440 | 544.840 | 550.000 |
| 10 | Kosovni odpadki-les | kg | 300.000 | 384.840 | 350.000 | 478.330 | 450.000 |
| 11 | Kosovni odpadki-kovine | kg | 100.000 | 109.194 | 100.000 | 127.020 | 120.000 |
| 12 | Elektronska oprema | kg | 100.000 | 113.693 | 105.210 | 128.997 | 110.000 |
| 13 | Gume | kg | 30.000 | 29.950 | 30.000 | 44.200 | 40.000 |
| 14 | Tekstil, ravno steklo, sveče | kg | 26.000 | 111.525 | 50.100 | 171.362 | 170.000 |
| 15 | Azbest, gradbeni | kg | 15.000 | 50.530 | 20.000 | 65.400 | 60.000 |
| 16a | Zeleni odrez ZC | kg | 300.000 | 204.540 | 220.440 | 339.950 | 250.000 |
| 16b | Biološki odpadki | kg | 510.000 | 513.110 | 507.000 | 557.880 | 550.000 |
| 17 | Število zabojnikov na ekoloških otokih | kos | 462 | 462 | 462 | 462 | 462 |

5.1.1 Izračun sodil za preračun cen storitev ravnanja z odpadki iz mase v prostornino

Izvajalec mora cene posameznih storitev javne službe izraziti v kg in zaračunati posameznim uporabnikom sorazmerno glede na prostornino zabojnikov za mešane komunalne ali biološke odpadke ter na pogostost odvoza posameznega zabojnika. Izvajalec javne službe ravnanja z odpadki mora prikazati razdelitev količine opravljenih storitev javne službe ravnanja z odpadki med uporabnike.

Sodila za preračun so se v primerjavi s preteklim obdobjem spremenila zaradi spremenjenih količin zbranih komunalnih odpadkov in strukture zbranih odpadkov ter skupnega volumna posode za mešane komunalne odpadke.

Sodila se bodo v letu 2019 spremenila 4 x letno, s čimer bomo izvedli korekcije količin zbranih in obračunanih odpadkov (spremenjene količine zbranih komunalnih odpadkov in skupni volumen posod za mešane in biološke odpadke).

Sodila za preračun volumna posod za odpadke za preteklo obračunsko obdobje

| zap. št. | SODILA ZA PRERAČUN KOLIČIN ODPADKOV | zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | zbiranje biološko razgradljivih odpadkov | obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov |
|----------|---|---|--|---|---|
| A | Masa določenih vrst komunalnih odpadkov | 5.477.770 | 507.000 | 1.854.800 | 1.303.880 |
| B | Obračunska prostornina zabojnikov v m ³ | 23.800 | 3.820 | 23.800 | 23.800 |
| C | Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C = A / B) | 230 | 133 | 78 | 55 |

Sodila za preračun volumna posod za odpadke za prihodnje obračunsko obdobje

| zap. št. | SODILA ZA PRERAČUN KOLIČIN ODPADKOV | zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | zbiranje biološko razgradljivih odpadkov | obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov |
|----------|---|---|--|---|---|
| A | Masa določenih vrst komunalnih odpadkov | 5.860.000 | 550.000 | 2.100.000 | 1.244.000 |
| B | Obračunska prostornina zabojnikov v m ³ | 24.600 | 3.880 | 24.600 | 24.600 |
| C | Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C = A / B) | 238 | 142 | 85 | 51 |

Masa določenih vrst komunalnih odpadkov je zmanjšana za težo komunalnih odpadkov, odpeljanih s kontejnerskimi vozili. Obračun stroškov je pri kontejnerskem odvozu izveden po dejansko tehtanih količinah iz evidenčnih listov v skladu s 23. členom Uredbe.

5.2 Javna služba zbiranja komunalnih odpadkov

Dejavnost zbiranja komunalnih odpadkov

Vključenost v sistem zbiranja komunalnih odpadkov v Občini Radovljica je v skladu z občinskim odlokom obvezna za vse povzročitelje. Komunala Radovljica, d.o.o., zagotavlja prevzem naslednjih vrst komunalnih odpadkov:

- mešanih komunalnih odpadkov – na prevzemnih mestih po sistemu od vrat do vrat,
- kosovnih odpadkov – 2-krat letno na podlagi individualnih naročil na prevzemnih mestih in v delovnem času ZC Radovljica,
- odpadne embalaže (papirnata, steklena, mešana) na zbiralnicah ločenih frakcij in v delovnem času ZC Radovljica,
- odpadne mešane embalaže na prevzemnih mestih po sistemu od vrat do vrat,
- ostale ločene frakcije komunalnih odpadkov iz gospodinjstev (papir, steklo, embalaža, kovine, oblačila in obutev, OEEO, manjše količine gradbenih odpadkov, zeleni odrez, frakcije nevarnih odpadkov iz gospodinjstev, kosovni odpadki, leseni odpadki, ...) v delovnem času ZC Radovljica.

Minimalna letna dinamika za odvoz embalaže in mešanih komunalnih odpadkov je tako 26-krat. Občani so o terminih odvoza obveščeni z letnim koledarjem, ki ga prejmejo vsa gospodinjstva, in ga objavimo tudi na krajevno običajen način.

Dejavnost zbiranje bioloških odpadkov

Vključitev v izvajanje dejavnosti zbiranja bioloških odpadkov je za gospodinjstva, ki živijo v večstanovanjskih objektih obvezna, za gospodinjstva, ki živijo v individualnih objektih pa izbirna na podlagi pisnega naročila. Komunala Radovljica, d.o.o., zagotavlja prevzem bioloških odpadkov na prevzemnih mestih po sistemu od vrat do vrat. Minimalna dinamika za občane, vključene v individualen odvoz, je 52-krat.

5.2.1 Stroški storitev zbiranja komunalnih odpadkov

Stroški materiala

Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje Zbirnega centra Radovljica.

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za smetarska vozila (zbiranje in odvoz odpadkov), za kotalni prekucnik, za prevoz bioloških odpadkov in ločenih frakcij določenih vrst odpadkov.

Drugi stroški materiala so stroški materiala za čiščenje prostorov, posipnega materiala za primer razlitja olj in kemikalij za pranje delovne opreme.

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški odvoza drugih vključujejo stroške storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri izvajanju zbiranja in odvoza določenih vrst odpadkov.

Stroški poštnih in telefonskih storitev so stroški pošiljanja obvestil in uporabe telefona.

Stroški storitev vzdrževanja vozil ter ostale opreme so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja.

Stroški plačilnega prometa in zavarovalnih premij so stroški provizij in zavarovalnih premij za objekte in delovna sredstva.

Stroški vzdrževanja računalniških programov, izobraževanj in zdravniških pregledov so stroški vzdrževanja informacijskega sistema, izobraževanj in usposabljanj ter varstva in zdravja pri delu.

Stroški dela študentov in pogodbeno delo so stroški izvajanja obvezne prakse ter občasnega pogodbenega dela v času nadomeščanja zaposlenih.

Stroški registracije vozil, poročila in tiskanje so stroški registracije delovnih vozil, tiskanje obvestil za gospodinjstva ter objave v lokalnih medijih.

Stroški - interni med dejavnostmi so stroški internih izvedenih del na zbirnem centru – pluzenje, posipanje.

Stroški dela

Stroški dela so stroški dela za izvajanje storitve zbiranja in odvoza določenih vrst odpadkov.

Neposredni stroški prodaje so stroški prevoza določenih vrst odpadkov za druga podjetja.

Posredni proizvodni stroški

So stroški amortizacije osnovnih sredstev delovnih vozil in opreme na Zbirnem centru

Splošni stroški

So stroški prisojeni izvajanju dejavnosti po veljavnem sodilu za podjetje.

5.2.2 Kalkulacija cene zbiranja komunalnih odpadkov

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

| ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje | Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje |
|---|---|---|
| zbiranje MKO | 3.240.000 | 2.398.410 |
| zbiranje ločenih frakcij (<i>prihodki, ki znižujejo LC</i>) | 1.135.000 | 2.303.762 |
| zbiranje embalaže (<i>prihodki, ki znižujejo LC</i>) | 1.155.000 | 1.470.884 |
| Zbiranje MKO skupaj | 5.530.000 | 6.173.056 |
| najemina infrastrukture | 5.702.090 | 6.173.056 |

| ZBIRANJE BIO ODPADKOV | Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje | Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------------------|---|---|
| zbiranje BIO odpadkov | 507.000 | 557.880 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|------------|---|---|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 612.682 | 739.429 |
| 1. | - Strošek električne energije | 4.573 | 5.912 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 58.430 | 63.178 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 17.308 | 17.798 |
| 4. | - Stroški storitev | 121.036 | 180.822 |
| 5. | - Stroški dela | 392.091 | 449.288 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 19.244 | 22.275 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 0 | 156 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 57.107 | 78.490 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 57.107 | 78.490 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 94.041 | 77.210 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 94.041 | 77.210 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 763.830 | 895.129 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 0 |
| C. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 33.242 | 44.667 |
| D. | SKUPAJ (B+C-D) | 730.588 | 850.462 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 5.530.000 | 6.173.056 |
| 13. | LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg | 0,1321 | 0,1378 |

| Št. | ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------|--|---|---|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | 15.431 | 16.864 |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | 15.183 | 16.595 |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | 248 | 269 |
| 3 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 5.702.090 | 6.173.056 |
| 4 | LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA | 0,0027 | 0,0027 |

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev zbiranja BIO odpadkov za preteklo obračunsko obdobje so prikazani v spodnji tabeli.

| Št. | ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------|--|---|---|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | 0 | 0 |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | | |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | | |
| 3 | NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11) | 72.807 | 87.451 |
| 4 | - Strošek električne energije | 0 | 0 |
| 5 | - Strošek pogonskega goriva | 8.122 | 13.212 |
| 6 | - Drugi stroški materiala | 1.883 | 870 |
| 7 | - Stroški storitev | 36.943 | 41.624 |
| 8 | - Stroški dela | 23.289 | 29.170 |
| 9 | - Neposredni stroški prodaje | 2.570 | 2.576 |
| 10 | - Drugi neposredni stroški | 0 | 0 |
| 11 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 14.366 | 9.574 |
| 12 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 14.366 | 9.574 |
| 13 | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 9.478 | 8.930 |
| 14 | - Posredni stroški uprave | 9.478 | 8.930 |
| B. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 96.651 | 105.954 |
| C. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 0 |
| D. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | 0 |
| 15 | SKUPAJ (B+C-D) | 96.651 | 105.954 |
| 16 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 510.000 | 557.880 |
| 17 | LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg | 0,1895 | 0,1899 |
| 18 | LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA | 0,0000 | 0,0000 |

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

| ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|--|--|--|---|
| cena zbiranja MKO v EUR/kg | 0,1321 | 0,1378 | 104,28 |
| najemnina infrastrukture zbiranja MKO v EUR/kg | 0,0027 | 0,0027 | 100,95 |

| ZBIRANJE BIO ODPADKOV | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2019 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|-------------------------------------|--|--|---|
| cena zbiranja BIO odpadkov v EUR/kg | 0,1895 | 0,1899 | 100,22 |
| najemna infrastrukture | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 |

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

Analizo zbiranja posameznih vrst odpadkov je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve oskrbe s pitno vodo poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu za izvajanje storitev zbiranja mešanih komunalnih odpadkov in tudi za zbiranje bioloških odpadkov razvrščena v sedmo skupino (od skupaj devetih), s številom nad 15001 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 5 do 10 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila za izvajanje obeh storitev uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Krško, Litija, Žalec, Ajdovščina, Slovenj Gradec, Novo mesto, Ptuj, Grosuplje, Medvode, Postojna, Zagorje ob Savi in Vrhnika. Posledično je možna primerjava cen z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|---------------------------------------|---|-------------------------|
| E 38.21 | Ravnanje z nenevarnimi odpadki | 1,67 | 1,02 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |
| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
| E 38.11 | Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov | 1,60 | 1,02 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj |
|---|------------------------------------|---|--|
| zbiranje MKO | 600.000 | 1.900.000 | 2.500.000 |
| zbiranje ločenih frakcij (<i>prihodki, ki znižujejo LC</i>) | 550.000 | 1.770.000 | 2.320.000 |
| zbiranje embalaže (<i>prihodki, ki znižujejo LC</i>) | 300.000 | 1.040.000 | 1.340.000 |
| Zbiranje MKO skupaj | 1.450.000 | 4.710.000 | 6.160.000 |
| najemnina infrastrukture | 1.450.000 | 4.710.000 | 6.160.000 |

| | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj |
|--------------------------|------------------------------------|---|--|
| zbiranje BIO odpadkov | 107.500 | 442.500 | 550.000 |
| najemnina infrastrukture | 0 | 0 | 0 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|------------|---|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 805.221 |
| 1. | - Strošek električne energije | 6.916 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 67.910 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 17.798 |
| 4. | - Stroški storitev | 204.322 |
| 5. | - Stroški dela | 481.118 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 26.981 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 176 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 78.698 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 78.698 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 89.033 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 89.033 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 972.952 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| C. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 52.129 |
| D. | SKUPAJ (B+C-D) | 920.823 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 6.160.000 |
| 13. | LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg | 0,1495 |

| Št. | ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | 16.864 |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | 16.595 |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | 269 |
| 3 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 6.160.000 |
| 4 | LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA | 0,0027 |

| Št. | ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | |
| 3 | NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11) | 89.711 |
| 4 | - Strošek električne energije | 0 |
| 5 | - Strošek pogonskega goriva | 13.212 |
| 6 | - Drugi stroški materiala | 870 |
| 7 | - Stroški storitev | 46.352 |
| 8 | - Stroški dela | 26.546 |
| 9 | - Neposredni stroški prodaje | 2.730 |
| 10 | - Drugi neposredni stroški | 0 |
| 11 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 10.624 |
| 12 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 10.624 |
| 13 | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 9.009 |
| 14 | - Posredni stroški uprave | 9.009 |
| B. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 109.344 |
| C. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| D. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | |
| 15 | SKUPAJ (B+C-D) | 109.344 |
| 16 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 550.000 |
| 17 | LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg | 0,1988 |
| 18 | LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA | 0,0000 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Zbiranje odpadkov | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|--|
| | neodpisana vrednost | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | | |
| premoženjske pravice | | | | 0 | | | |
| naložbene nepremičnine | | | | 0 | | | |
| zemljišča | | | | 0 | | | |
| zgradbe | | | | 0 | | | |
| oprema | 992.742 | 1.201.822 | 1.097.282 | 1.399.822 | 1.300.822 | | |
| drobni inventar | | | | 0 | | | |
| SKUPAJ | 992.742 | 1.201.822 | 1.097.282 | 1.399.822 | 1.300.822 | 54.864 | 65.041 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

Izvajalec je ustvaril z opravljanjem posebnih storitev v preteklem obračunskem obdobju prihodke v višini 44.667 EUR. V prihodnjem obračunskem obdobju pa jih bo opravil v višini 52.129 EUR.

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

Donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva je razviden v tabeli v 11. točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 19,97 delavcev. Od tega je bilo za zbiranje mešanih frakcij in embalaže zaposlenih 12,41 delavcev. V prihodnjem obračunskem obdobju naj bi bilo zaposlenih skupaj 20,71 delavcev, od tega za zbiranje mešanih frakcij in embalaže 12,41 delavcev.

Za zbiranje BIO odpadkov pa je bilo v preteklem obračunskem obdobju zaposlenih 1,33 delavca in naj bi enako veljalo tudi v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
|---|--|
| Višina najemnine v EUR | |
| 16.864 | 16.864 |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |

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

Javna infrastruktura za izvajanje javne službe in izvajanje posebnih storitev je izkoriščena v celoti

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

V naslednji tabelah je izračun predračunske cene storitev zbiranja mešanih komunalnih odpadkov in najemnine infrastrukture za MKO odpadke ter predračunske cene storitev zbiranje BIO odpadkov

| Št. | Storitev ZBIRANJA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|--|---|--|
| 1 | Stroški zbiranja MKO odpadkov | 920.823 |
| 2 | Načrtovana količina - v kg | 6.160.000 |
| A CENA ZBIRANJA MKO - v EUR/kg | | 0,1495 |
| 1 | Stroški najemnine infrastrukture zbiranja MKO | 16.864 |
| 2 | Načrtovana količina - v kg | 6.160.000 |
| B CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA MKO - v EUR/kg | | 0,0027 |

Cene storitev zbiranja bioloških odpadkov se bo zvišala in sicer zaradi povečanja stroškov dela, storitev vzdrževanja in popravil vozil, cene energentov, stroškov prevzema in obdelave bioloških odpadkov in povečanih količin zbranih in oddanih bioloških odpadkov.

| Št. | Storitev ZBIRANJE BIO ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|-----|--|--|
| 1 | Zbiranje BIO odpadkov | 109.344 |
| 2 | Načrtovana količina - v kg | 550.000 |
| 3 | CENA ZBIRANJA BIO ODPADKOV - v EUR/kg | 0,1988 |

Cena najemna infrastrukture zbiranja MKO pa bo ostala nespremenjena.

| Št. | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE - ZBIRANJE MEŠANIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|-----|--|--|
| 1 | Strošek najema infrastrukture | 16.595 |
| 2 | Strošek zavarovanja infrastrukture | 269 |
| 3 | SKUPAJ STROŠKI NAJEMNINE INFRASTRUKTURE | 16.864 |
| 4 | Načrtovana količina | 6.160.000 |
| 5 | LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1 | 0,0027 |

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o. so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Za leto 2019 bomo Občinskemu svetu Občine Radovljica predlagali povišanje cen storitev za to dejavnost zaradi bistveno višjih stroškov. Ne bomo pa predlagali dviga cen najemne infrastrukture.

Cene storitev zbiranja KO se bo zvišala in sicer zaradi povečanja stroškov dela, storitev vzdrževanja in popravil vozil, cene energentov, stroškov prevzema določenih frakcij komunalnih odpadkov in povečanih količin zbranih in oddanih odpadkov.

Cena storitev zbiranja BIO odpadkov se bo zvišala zaradi povišanja cene nadaljnje obdelave bioloških odpadkov, povečanih količin zbranih in oddanih BIO odpadkov zaradi povečanja stroškov dela, storitev vzdrževanja in popravil vozil, višjih cen energentov.

| obračunske postavke | vrsta storitve | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena |
|---|--|------------|--|---|-------------------------|---------------------------------|
| STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI | | | | | | |
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | EUR/kg | 0,1321 | 0,1495 | 0,0174 | 113,16 |
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 | 0,0093 | 104,91 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemne infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

6. ZAKLJUČEK

Elaborat je pripravljen v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/2012 in 76/2017).

Elaborat vsebuje predstavitev in izračune cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za storitve:

- oskrbe s pitno vodo,
- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov.

Predlagamo spremembe sledečih cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja:

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna cena brez DDV | nova cena brez DDV | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena |
|---|---|------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------|
| STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE | | | | | | | |
| oskrba s pitno vodo | vodarina | | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 | 0,0293 | 106,27 |
| | voda | | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 | 0,0203 | 105,02 |
| | vodno povračilo | | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 | 0,0090 | 114,18 |
| | omrežnina - vodarina | faktor 1 | EUR/mesec | 4,2009 | 4,4895 | 0,2886 | 106,87 |
| odvajanje komunalne odpadne vode | odvajanje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 | 0,0122 | 105,93 |
| čiščenje komunalne odpadne vode | čiščenje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 | 0,0185 | 104,85 |
| | omrežnina - čiščenje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 | -0,3259 | 89,22 |
| storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | storitve greznic in MKČN | | EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5843 | 0,0225 | 104,00 |
| | omrežnina - greznice in MKČN | faktor 1 | EUR/mesec | 2,4187 | 2,1897 | -0,2290 | 90,53 |
| STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI | | | | | | | |
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1321 | 0,1458 | 0,0137 | 110,37 |
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 | 0,0093 | 104,91 |

Radovljica, marec 2019

Direktor:
Matija Žiberna, mag. org.

Elaborat pripravili:

- Vodja FRS - mag. Mojca Poklukar, univ. dipl. ekon.
- Vodja VOKAČN - Bojan Gašperin, mag. org.
- Vodja ROUJP - Mojca Dolar, univ. dipl. biol.



ELABORATI

o oblikovanju cen storitev obveznih
občinskih gospodarskih javnih služb
varstva okolja v občini Radovljica

- dopolnitev

Radovljica, junij 2019



komunala
radovljica

Mislimo zeleno!

Pogosto uporabljene kratice:

Uredba MEDO – Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja

MOP – Ministrstvo za okolje in prostor, Direktorat za vode in investicije, Ljubljana

GJS – gospodarske javne službe

GJI – gospodarska javna infrastruktura

AGLOMERACIJA - območje poselitve, kjer sta poseljenost ali izvajanje gospodarske ali druge dejavnosti zgoščena tako, da je mogoče zbiranje komunalne odpadne vode v kanalizaciji in njeno odvajanje po kanalizaciji v komunalno čistilno napravo ali na končno mesto izpusta. Aglomeracije se določijo na podlagi gostote obremenjenosti in skupne obremenitve zaradi nastajanja komunalne odpadne vode na podlagi števila stalno prijavljenih prebivalcev v posamezni kvadratni celici s površino 100 m krat 100 m, pri čemer je en stalno prijavljen prebivalec en PE.

Kazalo elaboratov

| | | |
|------|--|----|
| I. | Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Radovljica..... | 19 |
| II. | Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v občini Radovljica..... | 31 |
| III. | Elaborat o oblikovanju cen storitev ravnanja s komunalnimi odpadki v občini Radovljica..... | 59 |

Kazalo vsebine

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 1. | OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA..... | 5 |
| 1.1 | Določitev regulatornega obdobja | 7 |
| 1.2 | Primerjave cen posameznih storitev med občinami, z upoštevanjem primerljivih območij | 7 |
| 1.3 | Postavke po posameznih vrstah storitev javnih služb..... | 9 |
| 1.4 | Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja | 11 |
| 2. | PREDSTAVITEV DRUŽBE KOMUNALA RADOVLJICA IN NJENIH DEJAVNOSTI..... | 12 |
| 2.1 | Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica..... | 13 |
| 2.2 | Zaposleni za izvajanje storitev gospodarske javne službe in ostalih dejavnosti..... | 15 |
| 2.3 | Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov..... | 16 |
| 2.4 | Trenutna veljavnost cen in predlogi sprememb cen | 17 |
| 3. | JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO | 21 |
| 3.1 | Infrastruktura za izvajanje oskrbe s pitno vodo..... | 21 |
| 3.2 | Stroški storitev oskrbe s pitno vodo | 21 |
| 3.3 | Kalkulacija cene oskrbe s pitno vodo | 23 |
| 4. | ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN..... | 33 |
| 4.1 | Javna služba odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin | 34 |
| 4.1.1 | Stroški storitev odvajanja odpadnih voda..... | 34 |
| 4.1.2 | Kalkulacija cene odvajanja odpadne vode | 36 |
| 4.2 | Javna služba čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin..... | 43 |
| 4.2.1 | Skupne čistilne naprave | 43 |
| 4.2.2 | Stroški storitev čiščenja odpadnih voda | 43 |
| 4.2.3 | Kalkulacija cene čiščenja odpadne vode | 46 |
| 4.3 | Javna služba storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | 51 |
| 4.3.1 | Nepretočne greznice, obstoječe greznice in male komunalne čistilne naprave | 51 |
| 4.3.2 | Stroški storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN ... | 51 |
| 4.3.3 | Kalkulacija cene storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN | 53 |

| | |
|--|-----------|
| 5. JAVNA SLUŽBA RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI | 61 |
| 5.1 Opis dejavnosti ravnanja z odpadki | 61 |
| 5.1.1 Izračun sodil za preračun cen storitev ravnanja z odpadki iz mase v prostornino..... | 63 |
| 5.2 Javna služba zbiranja komunalnih odpadkov..... | 64 |
| 5.2.1 Stroški storitev zbiranja komunalnih odpadkov | 64 |
| 5.2.2 Kalkulacija cene zbiranja komunalnih odpadkov | 65 |
| 5.3 Javna služba obdelave komunalnih odpadkov | 72 |
| 5.3.1 Stroški storitev obdelave komunalnih odpadkov..... | 72 |
| 5.3.2 Kalkulacija cene obdelave komunalnih odpadkov | 72 |
| 5.4 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov | 77 |
| 5.4.1 Stroški storitev odlaganja komunalnih odpadkov | 77 |
| 5.4.2 Kalkulacija cene odlaganja komunalnih odpadkov | 77 |
| 6. ZAKLJUČEK..... | 82 |

1. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/12 in 76/2017 – v nadaljevanju: Uredba MEDO), ki velja od 1. januarja 2013 dalje, določa merila za oblikovanje cen, ukrepe in normative, povezane z obračunom cen storitev javnih služb njihovim uporabnikom.

Uredba določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb¹ varstva okolja, in sicer za storitve:

- oskrbe s pitno vodo,
- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov.

Posamezni uporabljeni izrazi, ki so definirani v 2. členu Uredbe, imajo naslednji pomen:

- **predračunska lastna cena** storitev javne službe je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju: SRS) in to Uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju, in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture;
- **obračunska lastna cena** storitev javne službe je cena, ki se izračuna enako kot predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju;
- **potrjena cena** storitve javne službe je sestavljena iz omrežnine ali cene javne infrastrukture ter iz cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe in jo potrdi pristojni organ občine,
- **zaračunana cena** storitve javne službe je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo, ki jo plača uporabnik,
- **omrežnina** je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo ter javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode;
- **subvencija** je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine;
- **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 (npr. odlaganje nekomunalnih odpadkov na odlagališču, razvrščanje ločeno zbrane odpadne embalaže, zagotovitev uporabe javne infrastrukture za odvajanje industrijskih odpadnih voda in njihovo čiščenje na čistilni napravi, osebam, ki niso uporabniki storitev javne službe ipd.). Prihodki posebnih storitev zmanjšajo lastno ceno posamezne javne službe,
- **donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva** je donos izvajalca, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Izhodišča za oblikovanje cen javnih služb in elaborata so v skladu z 8. členom Uredbe sledeča:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- odstotek donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe, načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Občine izvajalcu javne službe obračunavajo najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije. Stroški amortizacije se izračunavajo po metodi časovnega amortiziranja, glede na

¹Gospodarske javne službe (v nadaljevanju GJS)

stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe in ob upoštevanju življenjske dobe, navedene v prilogi 1, ki je sestavni del Uredbe.

Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine, mora v skladu s 3. členom Uredbe, za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine, vendar samo za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se lahko prenese le tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcem in je sorazmeren z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne infrastrukture.

Uredba prepoveduje razlikovanje cen med uporabniki ali skupinami uporabnikov, zato imajo tako gospodinjstva, izvajalci nepridobitnih dejavnosti kot tudi izvajalci pridobitnih dejavnosti obračunano enako ceno storitve. Občina lahko gospodinjstvom in izvajalcem nepridobitnih dejavnosti subvencionira del najemnine gospodarske javne infrastrukture, ki se zaračunava z omrežnino oz. ceno javne infrastrukture.

Cene, oblikovane po Uredbi, so sestavljene iz:

- a) **cene omrežnine oziroma uporabe javne infrastrukture** (ta cena se zaračunava glede na dimenzijo vodomera ali zmogljivost priključka in na kg zbranih odpadkov–pokriva najemnino za infrastrukturo za oskrbo z vodo, odvajanje in čiščenje ter ravnanje z odpadki; vzdrževanje vodovodnih priključkov, menjavo vodomero, uporabo kanalizacijskih vodov s črpališči in jaški, uporabo čistilne naprave, zbiralnic ločenih frakcij, zbirnega centra, uporabo odlagališča nenevarnih odpadkov skupaj s finančnim jamstvom) in
- b) **cene storitve** javne službe (ta cena se zaračunava v m³ dobavljene vode oziroma na kg odpadkov).

V skladu s 16. točko 2. člena Uredbe naj ne bi donos izvajalca na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva presegal 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe. Pri tem je treba upoštevati kot osnovo neodpisano knjigovodsko vrednost osnovnih sredstev.

Izvajalec enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno presega 10 % od potrjene cene, mora elaborat poslati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cene.

Občina Radovljica in Občina Gorje javnemu podjetju Komunala Radovljica, d.o.o., zaračunavata najemnino za infrastrukturo na podlagi Dolgoročnih pogodb o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb, ter sklenjenimi aneksi k tema pogodbama.

Na podlagi sklenjenih pogodb in aneksov k dolgoročni pogodbi o poslovnem najemu javne infrastrukture bo z uveljavitvijo novih cen najemnine infrastrukture letni znesek najemnine, ki jo bomo plačali Občini Radovljica in Občini Gorje(dopolnitev: Aneks št. 1 za povečanje vrednosti infrastrukture za 4.238,34 EUR) za prihodnje obračunsko obdobje sledeč:

| Vrsta infrastrukture | Znesek najemnine Občina Radovljica za leto 2016 | Znesek najemnine Občina Radovljica za leto 2017 | Znesek najemnine Občina Radovljica za leto 2018 | Znesek najemnine Občina Gorje za leto 2018 | Skupni znesek najemnine obeh občin za leto 2018 | Znesek najemnine Občina Radovljica za prihodnje obračunsko obdobje 2019 | Znesek najemnine Občina Gorje za prihodnje obračunsko obdobje 2019 | Skupni znesek najemnine obeh občin za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------------------------|---|---|---|--|---|---|--|---|
| Oskrba s pitno vodo | 306.803 | 325.126 | 283.595 | 28.285 | 311.880 | 307.085 | 33.838 | 340.923 |
| Odvajanje odpadne vode | 297.071 | 329.883 | 290.871 | 0 | 290.871 | 298.973 | 0 | 298.973 |
| Čiščenje odpadne vode | 298.436 | 347.888 | 353.441 | 0 | 353.441 | 313.793 | 0 | 313.793 |
| Storitve ravnanja z odpadki | 14.976 | 16.595 | 16.595 | 0 | 16.595 | 16.595 | 0 | 16.595 |
| Pokopališka dejavnost | 2.735 | 2.745 | 2.745 | 0 | 2.745 | 2.746 | 0 | 2.746 |
| SKUPAJ | 920.021 | 1.022.237 | 947.248 | 28.285 | 975.533 | 939.192 | 33.838 | 973.030 |

V skladu s četrtem odstavkom 8. člena Uredbe globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulativen element cene storitve javne službe, zato jih nismo upoštevali kot strošek v kalkulacijah cen storitev.

1.1 Določitev regulatornega obdobja

Zakon o varstvu okolja (ZVO-1) in Uredba MEDO ne določata dolžine in samega regulatornega obdobja. 6. člen Sklepa Komisije EU z dne 20.12.2011 govori o uporabi člena 106(2) Pogodbe o delovanju Evropske unije za državno pomoč v obliki nadomestila za javne storitve, dodeljenega nekaterim podjetjem, pooblaščenim za opravljanje storitev splošnega gospodarskega pomena. Ta člen določa, da države članice zagotovijo, da se najmanj vsaka tri leta izvedejo preverjanja za nadomestila dodeljena za opravljanje storitev splošnega gospodarskega pomena.

Vsekakor izvajalec v skladu z Uredbo MEDO upošteva tretji odstavek 6. člena Uredbe MEDO, ki od izvajalca zahteva, da enkrat letno pripravi elaborat in začeti postopek potrjevanja nove cene, če razlika med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev presega 10 % od potrjene cene.

1.2 Primerjave cen posameznih storitev med občinami, z upoštevanjem primerljivih območij

Zaračunavanje cen komunalnih storitev z enakimi postavkami na računu naj bi dolgoročno omogočale primerjave potrjenih, obračunskih in zaračunanih cen posameznih storitev med občinami, z upoštevanjem primerljivih območij glede na geografske kot poselitvene in z njimi povezane storitvene značilnosti, kakor tudi razpoložljivost in kvaliteto podatkov za oblikovanje območij.

Odstopanja posameznih cen komunalnih storitev v občini od izračunanega povprečja znotraj primerljivega območja v elaboratu o oblikovanju cene pojasni konkreten izvajalec javne službe, glede na standard in značilnosti izvajanja javne službe ter morebitne druge pomembne specifikke.

Na podlagi 28. člena Uredbe MEDO, Ministrstvo za kmetijstvo in okolje objavlja primerljiva območja in povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za posamezna primerljiva območja.

Uredba določa, da mora ministrstvo oblikovati skupine primerljivih območij in za posamezne skupine primerljivih območij izračunati povprečno:

- potrjeno, - obračunsko in - zaračunano ceno.

Povprečne vrednosti se izračunajo ločeno za:

- del, ki se nanaša na javno infrastrukturo in - del, ki se nanaša na ceno izvajanja javne službe.

Za izračun povprečnih vrednosti in za oblikovanje primerljivih območij je ministrstvo uporabilo podatke iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki poročajo v sistem IJSVO (Izvajalcev javnih služb varstva okolja), ki se nahaja na spletni strani <http://www.ijsvo.si>.

Nekatere občine so se zaradi različnega števila prebivalcev in gostote poselitve preselile iz ene v drugo skupino. Zaradi pomanjkljive kvalitete poročanja izvajalcev in občin pri izračunu povprečnih cen, niso mogle biti zajete vse občine. Pri izračunu povprečnih cen so bile zajete tiste občine, za katere so izvajalci javne službe poročali o ceni storitev lokalne gospodarske javne službe varstva okolja.

Zaradi narave storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami in MKČN, storitev obdelave komunalnih odpadkov in odlaganja komunalnih odpadkov, so za navedene storitve oblikovali le eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Posledično je izračunana le ena povprečna obračunska, povprečna potrjena in povprečna zaračunana cena za navedene storitve.

Zaradi majhnega števila občin, ki so poročale o ceni storitev odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode so za navedene storitve oblikovali le eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Zato je izračunana le ena povprečna obračunska, povprečna potrjena in povprečna zaračunana cena za navedene storitve.

Stroški čiščenja komunalne odpadne vode so v največji meri povezani s stopnjo čiščenja in velikostjo konkretne čistilne naprave, na kateri se izvaja storitev čiščenja komunalne odpadne vode. Zato so izračunali povprečno velikost čistilnih naprav, na katerih se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine. Pri izračunu povprečne velikosti čistilne naprave v izračun niso bile vključene čistilne naprave s kapaciteto manj kot 500 PE. V izračunu povprečne velikosti čistilnih naprav, na kateri se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine, so bile zajete le tiste občine, ki so poročale o ceni storitve, na katerih čistilnih napravah se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine.

Za ostale storitve gospodarskih javnih služb so bila primerljiva območja oblikovana ob upoštevanju števila prebivalcev, gostote poselitve občine in gostote poselitve v območjih aglomeracije.

Ministrstvo za okolje in prostor je na povezavi

http://www.mop.gov.si/si/delovna_podrocja/voda/cenovno_spremljanje_izvajanja_javnih_sluzb_oskrbe_s_pitno_vodo_in_odvajanja_in_ciscenja_komunalne_in_padavinske_odpadne_vode/ javno objavilo primerljiva območja in povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja povprečne cene za posamezna primerljiva območja ter elaborate za posamezna leta, od leta 2012 do vključno leta 2017.

Uredba določa izhodišča za primerljivost območij glede na stroške, ki so potrebni za opravljanje primerljivega nivoja storitve javne službe.

| Vrsta storitev | Dejavniki zakonodajalca, ki lahko vplivajo na primerljivost cen |
|---|---|
| Oskrba s pitno vodo | <ul style="list-style-type: none"> - število priključkov, - dolžina priključkov, - dolžina omrežja, - količina prodane vode, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe |
| Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin | <ul style="list-style-type: none"> - število PE priključenih na sistem odvajanja, - dolžina omrežja, - količina opravljene storitve, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe |
| Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin | <ul style="list-style-type: none"> - zmogljivost vseh ČN, na katerih se čisti voda iz posamezne občine, - število ČN, na katerih se čisti odpadna voda, - količina opravljene storitve, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe |
| Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | <ul style="list-style-type: none"> - število prebivalcev, - količina zbranih odpadkov, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe |
| Obdelava mešanih komunalnih odpadkov | <ul style="list-style-type: none"> - zmogljivost naprave za obdelavo, - količina opravljene storitve |
| Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov | <ul style="list-style-type: none"> - zmogljivost naprave za odlaganje, - količina opravljene storitve |

1.3 Postavke po posameznih vrstah storitev javnih služb

V tabeli so navedene posamezne postavke po posameznih vrstah storitev javnih služb, način zaračunavanja posameznih postavk ter enota mere po posameznih vrstah storitev javnih služb.

Predstavitev storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

| Naziv postavke na računu | Vrsta storitev | Zaračunavanje storitve oz. uporabe javne infrastrukture | Enota mere |
|---|---|--|------------------------------------|
| OSKRBA S PITNO VODO | | | |
| Omrežnina - oskrba s pitno vodo (DN20 ali druga ustreznna dimenzija) | Javna infrastruktura za oskrbo s pitno vodo (cevovodi, vodohrani, vodni viri, vzdrževanje vodovodnih priključkov, menjava vodomerov, zavarovanje, ...) | Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomerom | kos |
| Vodarina | Storitev - oskrba s pitno vodo; vključeno tudi vodno povračilo | Glede na količino dobavljene vode | m ³ |
| ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE | | | |
| Omrežnina - odvajanje komunalne odpadne vode (DN20 ali druga ustreznna dimenzija) | Javna infrastruktura za odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (cevovodi, črpališča, jaški, ...) | Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomerom | kos |
| Odvajanje odpadne vode po kanalizaciji | Storitev - odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin ² | Glede na količino dobavljene vode | m ³ |
| Odvajanje odpadne vode greznice ali storitve, povezane z malimi komunalnih čistilnih naprav (v nad.: MKČN) | Storitve, povezane z greznicami ali malimi komunalnimi čistilnimi napravami (prevzem blata iz greznic in MKČN, ravnanje s tem blatom (čiščenje blata na centralni čistilni napravi), obratovalni monitoring za MKČN | Glede na količino dobavljene vode | m ³ ali PE ³ |
| Okoljska dajatev za odvajanje odpadne vode (ČN, greznice, ostalo – raba vode v kmetijstvu, gradbena voda, ...) | Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode | Glede na količino dobavljene vode oziroma glede na število PE za tiste, ki niso priključeni na javno vodovodno omrežje | m ³ ali PE |
| ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE | | | |
| Omrežnina - čiščenje komunalne odpadne vode (DN20 ali druga ustreznna dimenzija) – ločeno kanalizacija in greznice | Javna infrastruktura za čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (čistilna naprava) | Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomerom | kos |
| Čiščenje odpadne vode – ločeno kanalizacija in greznice | Storitev - čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin ⁴ | Glede na količino dobavljene vode | m ³ |

² Trenutno ne zaračunavamo odvajanja odpadne vode z javnih površin.

³ PE – se obračuna le tistim uporabnikom, ki niso priključeni na javni vodovod.

⁴ Trenutno ne zaračunavamo čiščenja padavinske odpadne vode z javnih površin.

Predstavitev storitev ravnanja z odpadki

| Naziv postavke na računu | Vrsta storitev | Zaračunavanje storitve oz. uporabe javne infrastrukture | Enota mere |
|---|--|--|------------|
| ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV | | | |
| Cena javne infrastrukture: a) komunalnih odpadkov b) bioloških odpadkov ⁵ | Javna infrastruktura za zbiranje komunalnih odpadkov (zbirni center) ali kompostarna | Glede na količino odpadkov | kg |
| Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov: a) komunalnih odpadkov, b) bioloških odpadkov | Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov: - zbiranje ločenih frakcij določenih komunalnih odpadkov (zbrano na zbirnem centru in zbiralnicah) in kosovnih odpadkov, - zbiranje ločeno zbrane odpadne embalaže, - zbiranje biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada, - zbiranje mešanih komunalnih odpadkov | Storitev se obračuna na kg, pri čemer se pri izračunu cene upošteva masa zbranih odpadkov na ravni celotne občine, uporabnikom pa se zaračuna sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke ali biološkega zabojnika in pogostost odvoza tega zabojnika. | kg |
| OBDELAVA DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV | | | |
| Cena javne infrastrukture⁶: a) komunalnih odpadkov | Javna infrastruktura za obdelavo komunalnih odpadkov | Glede na količino odpadkov | kg |
| Obdelava mešanih komunalnih odpadkov | Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov: - mešanih komunalnih odpadkov | Storitev se obračuna na kg, pri čemer se pri izračunu cene upošteva masa obdelanih komunalnih odpadkov na ravni celotne občine, uporabnikom pa se zaračuna sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika. | kg |
| ODLAGANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV | | | |
| Cena javne infrastrukture⁷ a) komunalnih odpadkov b) bioloških odpadkov | Javna infrastruktura za odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (odlagališče odpadkov, ...) | Glede na količino odpadkov | kg |
| Odlaganje komunalnih odpadkov | Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (tudi okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov in okoljska dajatev za odvajanje odpadne vode iz odlagališča). | Storitev se obračuna na kg, pri čemer se pri izračunu cene upošteva masa odloženih komunalnih odpadkov na ravni celotne občine, uporabnikom pa se zaračuna sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika. | kg |

⁵ Nimamo javne infrastrukture za BIO odpadke, zato cene javne infrastrukture nimamo vračunane.

⁶ Nismo najemniki obrata obdelave, zato cene javne infrastrukture nimamo vračunane.

⁷ Nismo najemniki odlagališča, zato cene javne infrastrukture nimamo vračunane.

1.4 Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja

Elaborat o oblikovanju cen izvajanja posameznih storitev javnih služb mora vsebovati:

1. predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
2. predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
3. pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
4. primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
5. primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
6. primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
7. primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov,
8. predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
9. predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
10. obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
11. prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost,
12. prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
13. donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
14. število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
15. podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture
16. stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,
17. izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
18. prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah,
19. druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32.

2. PREDSTAVITEV DRUŽBE KOMUNALA RADOVLJICA IN NJENIH DEJAVNOSTI

Podjetje: Komunala Radovljica, javno podjetje za komunalno dejavnost, d.o.o.

Sedež: Ljubljanska cesta 27, 4240 Radovljica

Transakcijski račun: IBAN SI 56 0700 0000 0008 529, BIC GORES12X

ID številka za DDV: SI98605275

Matična številka: 5063485

Komunala Radovljica, d.o.o., je pravna oseba javnega prava, ki opravlja dejavnost gospodarskih javnih služb v občini Radovljica.

Glavne dejavnosti podjetja:

- zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode,
- odvajanje odpadne vode,
- čiščenje odpadne vode,
- zbiranje in odvoz odpadkov,
- odlaganje odpadkov in
- urejanje javnih površin.

Poleg teh dejavnosti podjetje izvaja tudi dopolnilne tržne storitve in storitve na podlagi javnega pooblastila (izdaja projektnih pogojev in soglasij s področja GJS, vodenje katastra komunalnih naprav,...).

Po 3. odstavku 55. člena Zakonu o gospodarskih družbah (ZGD-1) sodi javno podjetje Komunala Radovljica, d.o.o., med majhne družbe.

2.1 Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica

Komunala Radovljica, d.o.o., ugotavlja poslovanje družbe v dejavnosti gospodarskih javnih služb in tržnih dejavnosti. Za vsak gospodarsko javno službo je skladno s SRS oblikovano poslovno-izidno mesto, na katerem se ugotavljajo prihodki ter na njem nastali in prisojeni stroški.

Prikaz izračunavanja posrednih stroškov in prihodkov za razporejanje na posamezne dejavnosti in stroškovne nosilce:

| Šifra SM | Naziv stroškovnega mesta | Opis |
|-----------|---|---|
| 10 | GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE | Gospodarske javne službe |
| 1010 | VODOVOD VZDRŽEV. | Vodovod vzdrževanje |
| 1012 | OMREŽNINA VODA | Omrežnina vodovod |
| 1111 | MENJAVA VODOMEROV | Menjava vodomerov |
| 1020 | KANALIZACIJA VZDRŽEVANJE | Kanalizacija vzdrževanje |
| 1021 | KANALIZACIJA-GREZNICE | Črpanje grezničnih gošč |
| 1022 | VZDRŽ.KANAL.PRIKLJUČKOV | Vzdrževanje kanalizacijskih priključkov |
| 1030 | ZBIRANJE MKO S SMETIŠKO | Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov - smetiška |
| 1031 | ZBIR.BIOLOŠKIH ODPADKOV | Zbiranje bioloških odpadkov |
| 1032 | KOSOVNI ODVOZ | Kosovni odvoz |
| 1033 | PREVOZ ODPADKOV | Prevoz MKO, bioloških odpadkov |
| 1034 | ZBIRANJE STEKLA | Zbiranje odpadne embalaže-stekla |
| 1035 | ZBIRNI CENTER | Zbirni center |
| 1036 | ZBIR. EMBALAŽE EK | Zbiranje embalaže na EKO otokih |
| 1037 | EMBALAŽA OBČANI | Zbiranje embalaže pri občanih |
| 1038 | LOČENE FRAK.-PAPIR | Zbiranje ločenih frakcij |
| 1039 | ZBIRANJE MKO S KO | Zbiranje MKO s ko. |
| 1060 | UJP - LETNA SLUŽBA | Urejanje javnih površin - letna služba |
| 1061 | UJP - ZIMSKA SLUŽBA | Urejanje javnih površin - zimska služba |
| 1070 | ODL.MEŠ.KOM.ODP. | Odlaganje mešanih komunal.odpadkov |
| 1071 | DEPONIJA-SANACIJA | Deponija - sanacija |
| 1073 | OBDELAVA MKO | Obdelava mešanih komunal.odpadkov |
| 1080 | CCN RADOVLJICA | Čiščenje odpadne vode CCN Radovljica |
| 1082 | OMREŽNINA ČIŠČENJE | Omrežnina ČN |
| 1085 | ČN KROPA | Čiščenje odpadne vode ČN Kropa |
| 11 | STORITVENE DEJAVNOSTI | Storitvene dejavnosti |
| 1110 | VODOVOD STORITVE | Vodovod storitve |
| 1111 | MENJAVA VODOMEROV | Menjava vodomerov |
| 1112 | IZDELAVA PRIKLJUČKOV | Izdelava vodovodnih priključkov |
| 1120 | KANALIZACIJA STORITVE | Kanalizacija storitve |
| 1130 | PROD.STISK., NAJEM | Prodaja vrečk, stiskalnic in posod BIO, najem posod, prevozi BIO odp. |
| 1131 | ZBIR.INDUSTR.ODP. | Zbiranje industrijskih odpadkov |
| 1140 | RAZVOJ | Razvoj |
| 1150 | POKOPALIŠKA DEJ. | Pokopališka dejavnost |
| 1160 | UJP-LETNA-TRŽNA | Urejanje javnih površin-letna dej.-tržna dejavnost |
| 1161 | UJP - ZIMA -TRŽNA | Urejanje javnih površin-zima-tržna dejavnost |
| 1172 | ODLAGANJE IND. OD | Odlaganje industrijskih odpadkov |
| 1191 | ELEKTRARNA | Sončna elektrarna CCN |
| 1192 | ELEKTRARNA NAJEM | Sončne elektrarne v najemu |
| 1193 | KOGENER. NAJEM ATL | Kogeneracija v najemu OŠ ATL Radovljica |
| 1194 | KOGENER. NAJEM Vrtec | Kogeneracija v najemu - Vrtec Lesce |
| 1200 | POČITNIŠKI APARTMA | Počitniški apartma |
| 8 | PROIZVAJALNI SPLOŠNI STROŠKI | Proizvajalni splošni stroški |
| 8100 | REŽIJA VOKA | Režija VOKA |
| 8300 | REŽIJA ODPADKI | Režija odpadki |
| 9 | SPLOŠNI STROŠKI STROKOVNIH SLUŽB | Splošni stroški strokovnih služb |
| 9000 | UPRAVA | Splošni stroški - uprava |

Prihodke ločujemo na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, ker je izvorno mogoče ugotavljati, na katere dejavnosti se nanašajo. Tovrstne prihodke že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižimo neposredno na posamezno dejavnost. Pri poslovanju nastajajo tudi **posredni ali splošni prihodki** (zlasti prihodki od financiranja in izredni prihodki), ki se najprej pripišejo ustreznemu splošnemu stroškovnemu mestu, nato pa razdelijo na temeljna stroškovna mesta.

Tudi večino **stroškov** je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, porabljenih ur dela in obračuna plač po delovnem nalogu ipd.) knjižiti na dejavnost, na katero se stroški dejansko nanašajo. Večino **neposrednih stroškov** (stroške porabe goriva, stroške avtomobilskih gum, stroške vzdrževanja strojev in vozil, stroške zavarovanja strojev in vozil, stroške amortizacije strojev in vozil) je mogoče razporediti na temeljna stroškovna mesta (na konte razreda 4 in 7) že ob knjiženju. Evidenca osnovnih sredstev je vzpostavljena po nahajališčih in stroškovnih mestih. Vsi neposredni stroški, povezani z delovanjem osnovnega sredstva (stroški amortizacije, vzdrževalni stroški in ostali stroški) bremenijo tisto stroškovno mesto, kjer se osnovno sredstvo nahaja.

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov je delež neposrednih stroškov posameznega stroškovnega mesta (razen amortizacije) v celotnih neposrednih stroških vseh dejavnosti.

V podjetju imamo vzpostavljena sledeča **splošna stroškovna mesta**:

- a) Splošna stroškovna mesta organizacijskih enot (splošna proizvodjalna stroškovna mesta):
 - stroškovno mesto 8100 – režija VOKA,
 - stroškovno mesto 8300 – režija odpadki
- b) splošna stroškovna mesta strokovnih služb:
 - stroškovno mesto 9000 - uprava

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti, imajo značaj **splošnih stroškov** in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta. Na stroškovno mesto uprave knjižimo tudi druge stroške, ki jih ni mogoče razporediti na druga splošna stroškovna mesta.

Interni prihodki, ki nastanejo med dejavnostmi, prinašajo tudi razporeditev stroškov med dejavnostmi. Vpliva na poslovni izid podjetja nimajo, vplivajo pa na poslovni izid posamezne dejavnosti.

2.2 Zaposleni za izvajanje storitev gospodarske javne službe in ostalih dejavnosti

Pri razporejanju stroškov dela zaposlenih po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev na podlagi delovnih nalogov.

Iz spodnje preglednice je razvidno število neposredno zaposlenih iz ur po posameznih vrstah storitev javne službe in tržnih dejavnost. Poleg teh delavcev so posredno zaposleni tudi delavci uprave podjetja.

| Število neposredno zaposlenih po dejavnostih GJS | število zaposlenih iz opravljenih ur v letu 2018 | načrtovano število zaposlenih za leto 2019 |
|--|--|--|
| Oskrba s pitno vodo | 7,18 | 7,76 |
| Odvajanje odpadne vode - kanalizacija | 1,14 | 1,32 |
| Odvajanje odpadne vode - greznice in MKČN | 0,94 | 0,99 |
| Čiščenje odpadne vode - kanal | 2,47 | 1,95 |
| Čiščenje odpadne vode - greznice in MKČN | 0,62 | 0,49 |
| Zbiranje mešanih odpadkov | 7,57 | 8,30 |
| Zbiranje - mešane frakcije | 6,68 | 6,68 |
| Zbiranje - embalaže | 5,73 | 5,73 |
| Zbiranje MKO - SKUPAJ | 19,97 | 20,71 |
| Zbiranje - BIO odpadkov | 1,33 | 1,33 |
| Obdelava odpadkov | 0,07 | 0,07 |
| Odlaganje odpadkov | 0,15 | 0,05 |
| Vodja dejavnosti vodovod, kanalizacija, čistilne naprave | 0,04 | 0,04 |
| Vodja dejavnosti ravnanja z odpadki (zbiranje, obdelava, odlaganje) | 0,81 | 0,81 |
| Skupaj zaposleni na dejavnostih GJS | 34,71 | 35,52 |
| Uprava | 6,35 | 6,87 |
| SKUPAJ GJS, vključno z upravo | 41,06 | 42,39 |
| Urejanje javnih površin - letna in zimska služba kot GJS | 4,65 | 4,65 |
| Razvoj | 0,97 | 0,97 |
| Vodovod storitve | 0,92 | 1,04 |
| Izdelava hišnih vodovodnih priključkov | 0,40 | 0,40 |
| Kanalizacija storitve | 0,04 | 0,05 |
| Prodaja stiskalnic, najem zabojsnikov | 0,01 | 0,01 |
| Zbiranje in odlaganje industrijskih odpadkov | 0,65 | 0,65 |
| Pokopališka dejavnost | 0,01 | 0,01 |
| Urejanje javnih površin - letna in zimska služba kot tržna dejavnost | 0,41 | 0,41 |
| Najem kogeneracij | 0,24 | 0,06 |
| SKUPAJ OSTALE GJS in TRŽNE DEJAVNOSTI | 8,30 | 8,25 |
| VSI ZAPOSLENI SKUPAJ | 49,37 | 50,63 |

2.3 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov

Skladno s 7. alinejo 9. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja naj bi izvajalci javne službe naredili primerjavo s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki jih objavlja AJPES, in so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja in povprečna mesečna plača na zaposlenca.

Primerjava kazalnikov podjetij (vir: AJPES) s povprečjem panoge javne službe je z vidika stroke vprašljiva. Takšna primerjava ne upošteva pogojev poslovanja posameznih izvajalcev in specifičnih značilnosti izvajanja posamezne javne službe. Dejstvo je, da geografske, poselitvene in oskrbovalne značilnosti območij bistveno vplivajo na stroške izvajanja posamezne dejavnosti.

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Kazalnik | Formula za izračun | Opis kazalnika |
|---|--|---|
| Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | $= \frac{\text{Kratkoročna sredstva – zaloge}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$ | Kazalnik kaže ali so najlikvidnejša sredstva financirana s kratkoročnimi viri sredstev. Če je vrednost tega kazalnika večja od 1, so poleg zalog z dolgoročnimi viri financirana tudi likvidnejša sredstva. |
| Gospodarnost poslovanja | $= \frac{\text{Prihodki iz poslovanja}}{\text{Odhodki iz poslovanja}}$ | Kazalnik odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje gospodarske družbe, seveda pod pogojem, da izkazuje čisti dobiček. V primeru kazalnika manjšega od 1, gospodarska družba izkazuje negativni rezultat iz poslovanja. |
| Povprečna mesečna plača na zaposlenca | $= \frac{\text{Stroški plače/število mesecev poslovanja}}{\text{Povprečno število zaposlencev}}$ | Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca |

Vir: AJPES; pojasnila postavk iz bilance stanja http://www.ajpes.si/fipo/pojasnila_za_gd.asp

V gornji tabeli so prikazane formule za izračun in opis kazalnikov v skladu s sedmo alinejo 1. odstavka 9. člena Uredbe. Pri analizi so upoštevani podatki za gospodarske družbe posamezne dejavnosti na ravni države.

Primerjave izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, so prikazane ločeno po posameznih dejavnostih gospodarske javne službe.

V spodnji tabeli so prikazane vrednosti kazalnika povprečna bruto plača na zaposlenca za leto 2017 v skladu s sedmo alinejo 1. odstavka 9. člena Uredbe, ker za leto 2018 še ni uradno objavljenih podatkov. Enako velja tudi za druge kazalnike, ki so prikazani po posameznih dejavnostih znotraj posameznih elaboratov (pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti in gospodarnost poslovanja).

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenca 2017 |
|----------------------|--|--|
| E 36 | Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode | 1.648 € |
| E 37 | Ravnanje z odplakami | 1.521 € |
| E 38.11 | Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov | 1.567 € |
| E 38.21 | Ravnanje z nenevarnimi odpadki | 1.437 € |
| | Komunala Radovljica, d.o.o. | 1.819 € |
| | Pravne osebe javnega sektorja | 1.890 € |

2.4 Trenutna veljavnost cen in predlogi sprememb cen

Prvič smo oblikovali cene storitev vseh obveznih občinskih gospodarskih javnih služb (za dejavnost oskrbe s pitno vodo, dejavnost odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in dejavnost ravnanja z odpadki) v skladu z Uredbo MEDO v letu 2014, z veljavnostjo od 1.4.2014 do 31. 3. 2016, določene nove cene smo uveljavili s 1. 4. 2016, predvsem iz naslova višjih cen omrežnine zaradi dodatnih vlaganj občine v izgradnjo novih infrastrukturnih objektov.

Zadnja uskladitev cen pa velja od 1.1.2018 dalje. Zaradi spremembe sodil za preračun odpadkov so se nekoliko znižali stroški ravnanja z odpadki glede na velikost zabojnika. Pri cenah omrežnin za odvajanje odpadne vode in za čiščenje odpadne vode (za uporabnike kanalizacije, greznic in MKČN) pa je prav tako prišlo do malenkostnega znižanja veljavnih cen.

V spodnji tabeli je prikazana primerjava trenutno veljavnih cen s predlogi novih cen.

| obračunske postavke | | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena | predlog nove cene |
|---|--|------------------|--------------------|--|---|-------------------------|---------------------------------|-------------------|
| STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE | | | | | | | | |
| oskrba s pitno vodo | vodarina skupaj | | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 | 0,0293 | 106,27 | DA |
| | vodarina | | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 | 0,0203 | 105,02 | DA |
| | vodno povračilo | | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 | 0,0090 | 114,18 | DA |
| | omrežnina - vodarina | faktor 1 | EUR/mesec | 4,2009 | 4,5254 | 0,3245 | 107,72 | DA |
| odvajanje komunalne odpadne vode | odvajanje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 | 0,0122 | 105,93 | DA |
| | omrežnina - odvajanje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,4980 | 3,4980 | 0,0000 | 100,00 | NE |
| čiščenje komunalne odpadne vode | čiščenje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 | 0,0185 | 104,85 | DA |
| | omrežnina - čiščenje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 | -0,3259 | 89,22 | DA |
| storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | storitve greznic in MKČN | | EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5843 | 0,0225 | 104,00 | DA |
| | omrežnina - greznice in MKČN | faktor 1 | EUR/mesec | 2,4187 | 2,1897 | -0,2290 | 90,53 | DA |
| STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI | | | | | | | | |
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1321 | 0,1495 | 0,0174 | 113,16 | DA |
| | cena javne infrastrukture | | EUR/kg | 0,0027 | 0,0027 | 0,0000 | 100,00 | NE |
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 | 0,0093 | 104,91 | DA |
| obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | cena obdelave mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1217 | 0,1217 | 0,0000 | 100,00 | NE |
| odlaganje komunalnih odpadkov | cena odlaganja mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1045 | 0,1045 | 0,0000 | 100,00 | NE |

Za prihodnje obračunsko obdobje naj bi bile spremenjene cene sledečih storitev občinskih GJS:

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju |
|--|---|------------------|--------------------|--|---|
| oskrba s pitno vodo | vodarina skupaj | | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 |
| | vodarina | | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 |
| | vodno povračilo | | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 |
| | omrežnina - vodarina | faktor 1 | EUR/mesec | 4,2009 | 4,5254 |
| odvajanje komunalne odpadne vode | odvajanje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 |
| čiščenje komunalne odpadne vode | čiščenje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 |
| | omrežnina - čiščenje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 |
| storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | storitve greznic in MKČN | | EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5843 |
| | omrežnina - greznice in MKČN | faktor 1 | EUR/mesec | 2,4187 | 2,1897 |
| STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI | | | | | |
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1321 | 0,1495 |
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 |



**komunala
radovljica**

I. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev
javne službe oskrbe s pitno vodo
v občini Radovljica

3. JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO

Obseg izvajanja gospodarske javne službe je opredeljen v Uredbi o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/2012). Po 3. členu te uredbe se v okviru javne službe izvaja oskrba stavb in gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo iz javnega vodovoda, če se v njih zadržujejo ljudje ali se pitna voda uporablja za oskrbo živali. Iz tega izhaja tudi obveznost obračunavanja omrežnin za vse takšne objekte na območju opremljanja z javno GJI (aglomeracije) za izvajanje obveznih občinskih GJS.

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe načrtovati in izvajati aktivnosti, ki so vezane na izpolnjevanje: zakonskih zahtev iz področja varovanja zdravja, varovanja okolja, meroslovja, splošno uveljavljenih tehničnih standardov, normativov in notranjega nadzora poslovanja podjetja v okviru sistema kakovosti ISO 9001 ter HACCP. Ekonomska učinkovitost izvajanja dejavnosti oskrbe s pitno vodo se zagotavlja s sistemskim pristopom obvladovanja stroškov in virov, v širšem prostoru pa se preverja s pomočjo ekonomskih in pojasnjevalnih kazalnikov in kazalcev primerjalne analize (Benchmarking), ki se izvaja v okviru Gospodarske zbornice Slovenije.

3.1 Infrastruktura za izvajanje oskrbe s pitno vodo

Komunala Radovljica izvaja GJS oskrbe s pitno vodo na področju občine Radovljica, kjer je 52 naselij z 18.750 prebivalci, od tega je 38 naselij (73%) z manj kot 300 prebivalci. Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Naselja so razporejena v 27 aglomeracij. Vsi prebivalci imajo možnost oskrbe iz javnega vodovodnega sistema. Priključenost na javni vodovodni sistem je več kot 99%.

Javni vodovodni sistem je razvejan (skoraj 200 km javne napeljave) in z večjim številom objektov. Vsi stalno delujoči oziroma aktivni vodni viri (Draga, Kroparica, Mravlinč - Krpin, Babji Mlin Podnart, Zaloše, Hipodrom Lesce) na področju občine Radovljica so opremljeni z objekti za pripravo pitne vode. Z začasnim sistemom za pripravo pitne vode je opremljen tudi lokalni vodovodni sistem Dobravica, ki oskrbuje 22 prebivalcev. Kritične kontrolne točke vodnih virov v vodarnah in v ključnih objektih ter kontrolne točke so opremljene s telemetrijskim nadzornim sistemom. V letu 2018 se je povečal delež nakupa vode od drugih upravljavcev iz 31% na nekaj manj kot 70%.

3.2 Stroški storitev oskrbe s pitno vodo

Predračunska in obračunska cena storitve javne službe oskrbe s pitno vodo je po Uredbi sestavljena iz omrežnine in vodarine.

Stroški vodarine

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški vodarine, med katere spadajo proizvodjalni stroški, splošni stroški, stroški vodnih povračil in stroški omrežnine za oskrbo s pitno vodo.

Proizvodjalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodjalnih stroškov. Vodarina vključuje le stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev javne službe.

Cena vodarine vključuje sledeče stroške:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodjalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,

- neposredne stroške prodaje,
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodne izgube do dopustne ravni,
- druge poslovne odhodke,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Zaradi gospodarske rasti in napovedi splošnega povišanja cen življenjskih potrebščin s strani Statističnega urada ter zaradi napovedi dobaviteljev materiala in storitev, v letu 2019 pričakujemo povišanje praktično vseh proizvodnih stroškov, to pa v elaboratu vpliva tudi na izračun cene storitve GJS oskrbe s pitno vodo.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2019. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški vodovodnega materiala, ki se uporablja za preventivno in kurativo vzdrževanje sistema oskrbe s pitno vodo. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov, potrebnih za vzdrževanje sistema oskrbe s pitno vodo kot so npr. beton, tampon, asfalt za sanacijo površin po intervencijah na javni infrastrukturi. Stroški pomožnega materiala so stroški sredstev za pripravo pitne vode (filtracija, UV in kemijska dezinfekcija vode), indikatorjev za preizkuse vode, čistilnih sredstev, maziv, barv za vzdrževanje objektov ipd.

Stroški goriva so stroški goriva, ki ga porabimo za izvajanje storitev oskrbe s pitno vodo. Stroški električne energije so stroški porabe električne energije za objekte za oskrbo s pitno vodo, ki so priključeni na elektroenergetsko omrežje. To so vodarne (Ledevnica, Draga, Mravlinč, Kropa, Zaloše, Babji mlin Podnart, Hipodrom Lesce) črpališča in prečrpališča in drugi objekti z merilno regulacijsko opremo. Ocenjujemo, da se bodo stroški goriva v letu 2019 povečali do 10%, prav tako se bodo povečali tudi stroški dobave električne energije za do 38%.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture in delovnih strojev podjetja, ki se uporabljajo za vzdrževanje javne infrastrukture. Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški najema komunalne infrastrukture so stroški najemnine javne infrastrukture, ki jo plačujemo lastnici javne infrastrukture Občini Radovljica in Komunali Tržič (omrežnina za naselje Praproše), od leta 2018 dalje pa tudi Občini Gorje (za magistralni vodovod Radovna).

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju sistema oskrbe s pitno vodo, kot npr. strojne storitve z mehanizacijo. Stroški storitev vzdrževanja opreme, ki je last izvajalca, so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja, kot npr. servisi strojev. Stroški vzdrževanja opreme in programov so stroški servisiranja naprav, stroški vzdrževanja merilne opreme ter stroški vzdrževanja programa za izdelavo katastra vodovodnega omrežja in programa za nadzor nad vodovodnim omrežjem.

Stroški izvajalcev v okviru notranjega nadzora pitne vode (odvzem vzorcev, laboratorijskih in drugih meritev so stroški rednih in razširjenih analiz pitne vode ter občasne dodatne analize vode).

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov po veljavni zakonodaji, stroške regresa za letni dopust, povračila stroškov prevoza na delo, prehrane in drugih stroškov dela.

Stroški dela so se s 1.1.2019 zaradi dogovora med socialnimi partnerji (kolektivna pogodba) povišali za 3,75 %.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov je amortizacija vozil vodovodnih monterjev, ročnega orodja in strojev, ostalo so stroški amortizacije računalnikov in drobnega inventarja.

Splošni stroški

Med stroške evidentiramo poslovne dogodke, povezane z upravljano vodstvenimi in poslovnimi funkcijami, namenjenimi delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezane z dejavnostmi, in se jih ne da neposredno razdeliti. V letu 2019 tako kot pri proizvodjalnih stroških tudi pri splošnih stroških načrtujemo povišanje.

Stroški vodnih povračil

Obračunavajo se mesečno v skladu z veljavnimi predpisi, ki določajo vodna povračila, in so vključeni v ceno vodarine. Zaradi izgub na magistralnem vodovodu se bodo za 14% povišali tudi stroški vodnih povračil.

Stroški omrežnine

Osnovo za omrežnino sestavljata dve skupini stroškov, in sicer:

- ✓ stroški najemnin in zavarovanja infrastrukture, ki je namenjena oskrbi s pitno vodo in
- ✓ stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo.

Omrežnina po Uredbi vključuje:

- ✓ stroške amortizacije osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- ✓ stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- ✓ stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- ✓ stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v okviru GJS oskrbe s pitno vodo,
- ✓ stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi,
- ✓ plačila za vodno pravico,
- ✓ odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture za oskrbo s pitno vodo.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja ter plačila za vodno pravico v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso upoštevani. Za plačila za vodno pravico po Uredbi velja prehodno obdobje.

V letu 2019 so se stroški amortizacije oziroma najemnine GJI za oskrbo s pitno vodo povečali. Prav tako za leto 2019 načrtujemo povečanje stroškov materiala in storitev ter stroškov dela na segmentu vzdrževanja vodovodnih priključkov in vodomernih števcov, kar pa vpliva na izračun cene za omrežnino za oskrbo s pitno vodo.

3.3 Kalkulacija cene oskrbe s pitno vodo**1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje**

| OSKRBA S PITNO VODO | Predračunska količina | Obračunska količina |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | za preteklo obračunsko obdobje | za preteklo obračunsko obdobje |
| vodarina v m ³ | 1.117.294 | 1.157.296 |
| vodno povračilo v m ³ | 1.117.294 | 1.071.155 |
| število faktorjev omrežnine | 9.848 | 9.963 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev GJS za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | OSKRBA S PITNO VODO | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje 2018 | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje 2018 |
|-----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | 496.451 | 484.978 |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | 325.126 | 325.126 |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | 146 | 137 |
| 3 | - Obnova in vzdrževanje priključkov | 171.179 | 159.715 |
| 4 | NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11) | 326.102 | 374.818 |
| 5 | - Strošek električne energije | 8.925 | 10.281 |
| 6 | - Strošek pogonskega goriva | 11.240 | 6.561 |
| 7 | - Drugi stroški materiala | 39.296 | 47.057 |
| 8 | - Stroški storitev | 110.795 | 151.545 |
| 9 | - Stroški dela | 134.743 | 157.192 |
| 10 | - Neposredni stroški prodaje | 20.606 | 2.181 |
| 11 | - Drugi neposredni stroški | 497 | |
| 12 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 25.401 | 10.957 |
| 13 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 25.401 | 10.957 |
| 14 | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 99.471 | 81.607 |
| 15 | - Posredni stroški uprave | 99.471 | 81.607 |
| B. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 450.974 | 467.383 |
| C. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | |
| D. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | |
| 16 | SKUPAJ (B+C-D) | 450.974 | 467.383 |
| 17 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 1.117.294 | 1.157.296 |
| 18 | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,4036 | 0,4039 |
| 1 | VODNO POVRAČILO | 71.766 | 77.333 |
| 2 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ v m ³ | 1.117.294 | 1.071.155 |
| 1 | Oskrba s pitno vodo | 450.974 | 467.383 |
| 2 | Vodno povračilo | 71.766 | 77.333 |
| 3 | SKUPAJ VODARINA | 522.740 | 544.716 |
| 4 | Količina - vodarina | 1.117.294 | 1.157.296 |
| 5 | Količina - vodno povračilo | 1.117.294 | 1.071.155 |
| 6 | CENA VODARINE - v EUR/m³ | 0,4036 | 0,4039 |
| 7 | CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m³ | 0,0642 | 0,0722 |
| 5 | SKUPAJ CENA VODARINE V EUR/faktor | 0,4678 | 0,4761 |

Analiza omrežnine oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------|--|---|---|
| 1 | STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE | 325.126 | 325.126 |
| 2 | STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE | 146 | 137 |
| 3 | STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV | 171.179 | 159.715 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE | 496.451 | 484.978 |
| 4 | število faktorjev omrežnine | 9.848 | 9.963 |
| 5 | SKUPAJ CENA OMREŽNINE VODARINE V EUR/faktor | 4,2009 | 4,0563 |

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

| OSKRBA S PITNO VODO | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018-31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|-------------------------------|--|---|--|
| vodarina v EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4761 | 101,77 |
| omrežnina za faktor 1 | 4,2009 | 4,0563 | 96,56 |

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

Analizo za oskrbo s pitno vodo je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve oskrbe s pitno vodo poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu razvrščena v sedmo skupino (od skupaj devetih), s številom do 15001 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 5 do 10 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Krško, Litija, Žalec, Ajdovščina, Slovenj Gradec, Novo mesto, Ptuj, Grosuplje, Medvode, Postojna, Zagorje ob Savi in Vrhnika. Posledično je možna primerjava cen z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javna službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najprimernejša.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|--|---|-------------------------|
| E 36 | Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode | 1,34 | 1,03 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| OSKRBA S PITNO VODO | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj | Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno |
|----------------------------------|------------------------------------|---|--|--|
| vodarina v m ³ | 286.824 | 860.472 | 1.147.296 | |
| vodno povračilo v m ³ | 265.289 | 795.866 | 1.061.155 | |
| število faktorjev omrežnine | 29.740 | 89.221 | 118.961 | 9.913 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | OSKRBA S PITNO VODO | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 | Predračunski stroški - omrežnina infrastrukture 2019 | Predračunski stroški - omrežnina - izdelava hišnih priključkov 2019 | Predračunski stroški - omrežnina menjava vodomero 2019 |
|-----------|--|---|--|---|--|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | | 538.319 | | |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | | 345.161 | | |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | | 180 | | |
| 3 | - Obnova in vzdrževanje priključkov | | 192.978 | | |
| 4 | NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11) | 389.436 | 174.875 | 87.437 | 87.437 |
| 5 | - Strošek električne energije | 17.662 | | 0 | 0 |
| 6 | - Strošek pogonskega goriva | 8.537 | 3.200 | 1.600 | 1.600 |
| 7 | - Drugi stroški materiala | 47.596 | 57.258 | 28.629 | 28.629 |
| 8 | - Stroški storitev | 151.819 | 63.135 | 31.568 | 31.568 |
| 9 | - Stroški dela | 159.845 | 51.139 | 25.570 | 25.570 |
| 10 | - Neposredni stroški prodaje | 3.926 | 142 | 71 | 71 |
| 11 | - Drugi neposredni stroški | 51 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 11.286 | 2.802 | 1.401 | 1.401 |
| 13 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 11.286 | 2.802 | 1.401 | 1.401 |
| 14 | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 86.045 | 15.302 | 7.651 | 7.651 |
| 15 | - Posredni stroški uprave | 86.045 | 15.302 | 7.651 | 7.651 |
| B. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 486.767 | 192.978 | 96.489 | 96.489 |
| C. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | | | |
| D. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | | | |
| 16 | SKUPAJ (B+C-D) | 486.767 | 538.319 | 96.489 | 96.489 |
| 17 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 1.147.296 | 9.913 | | |
| 18 | LASTNA CENA VODARINE brez vodnega povračila v EUR/m³ | 0,4243 | 4,5254 | | |

Predračunska cena vodarine brez vodnega povračila, cena vodnega povračila in skupna cena

| | | |
|----------|---|----------------|
| 1 | VODNO POVRAČILO | 77.301 |
| 2 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ v m ³ | 1.061.155 |
| 1 | Oskrba s pitno vodo | 486.767 |
| 2 | Vodno povračilo | 77.301 |
| 3 | SKUPAJ VODARINA | 564.069 |
| 4 | Količina - vodarina | 1.147.296 |
| 5 | Količina - vodno povračilo | 1.061.155 |
| 6 | CENA VODARINE - v EUR/m³ | 0,4243 |
| 7 | CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m³ | 0,0728 |
| 5 | SKUPAJ CENA VODARINE V EUR/faktor | 0,4971 |

Predračunski stroški omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| 1 | STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE | 345.161 |
| 2 | STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE | 180 |
| 3 | STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV | 192.978 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE | 538.319 |
| 4 | število faktorjev omrežnine | 9.913 |
| 5 | SKUPAJ CENA OMREŽNINE VODARINE V EUR/faktor | 4,5254 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Oskrba z vodo neodpisana vrednost | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|--------------------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|---|--|---|
| | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje | | |
| premoženjske pravice | | 0 | 0 | | | | |
| naložbene nepremičnine | | 0 | 0 | | | | |
| zemljišča | | 0 | 0 | | | | |
| zgradbe | 1.454 | 1.454 | 1.454 | 1.454 | 1.454 | | |
| oprema | 401.826 | 416.361 | 409.094 | 458.041 | 437.201 | | |
| drobni inventar | | 0 | 0 | | | | |
| SKUPAJ | 403.280 | 417.815 | 410.548 | 459.495 | 438.655 | 20.527 | 21.933 |

| Oskrba z vodo - omrežnina neodpisana vrednost | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|--|--|-------------------------|--|-------------------------|---|--|---|
| | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje | | |
| premoženjske pravice | | | | 0 | | | |
| naložbene nepremičnine | | | | 0 | | | |
| zemljišča | | | | 0 | | | |
| zgradbe | | | | 0 | | | |
| oprema | 32.637 | 32.637 | | 32.637 | 32.637 | | |
| drobni inventar | | 0 | | 0 | | | |
| SKUPAJ | 32.637 | 32.637 | 0 | 32.637 | 32.637 | 1.632 | 1.632 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

Izvajalec ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev.

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

Višina donosa je navedena v tabeli v točki 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti oziroma stroškovna mesta v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 7,18 delavcev. V prihodnjem obračunskem obdobju naj bi bilo zaposlenih 7,76 delavcev.

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

V naslednji tabeli so vključeni stroški najemnine infrastrukture, zavarovanja infrastrukture, vzdrževanje hišnih priključkov in menjave vodomero, skratka vsi stroški omrežnina.

| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
|--|--|
| Višina najemnine v EUR | |
| 325.126 | 345.161 |
| 137 | 180 |
| 159.715 | 192.978 |
| 484.978 | 538.319 |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |

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

Javna infrastruktura za izvajanje javne službe je po naši oceni izkoriščena v celoti.

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

| Št. | Storitev | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|----------|---|--|
| 1 | Oskrba s pitno vodo | 486.767 |
| 2 | Vodno povračilo | 77.301 |
| 3 | SKUPAJ STROŠKI VODARINE | 564.069 |
| 4 | Načrtovana količina - vodarina | 1.147.296 |
| 5 | Načrtovana količina - vodno povračilo | 1.061.155 |
| 6 | CENA VODARINE - v EUR/m ³ | 0,4243 |
| 7 | CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m ³ | 0,0728 |
| 8 | SKUPAJ CENA VODARINE - v EUR/m³ | 0,4971 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|---|---|
| 1 | STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE | 345.161 |
| 2 | STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE | 180 |
| 3 | STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV | 192.978 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE | 538.319 |
| 4 | število faktorjev omrežnine | 9.913 |
| 5 | SKUPAJ CENA OMREŽNINE VODARINE V EUR/faktor | 4,5254 |

Predračunski strošek omrežnine oskrbe s pitno vodo je razdeljen na osnovi določenih faktorjev po dimenzijah vodomero, na pavšaliste in uporabnike enot v večstanovanjskih objektih.

| Dimenzija vodomera | A | B | C | D | E | F | G |
|--------------------|----------------|-------------------|-------------|---|--|---|--|
| | Število odj.m. | Faktor na vodomer | Delež brem. | $J / (I \times 12)$ Vrednost faktor 1 EUR/mes | $A \times B \times C$ Količina faktorjev na mesec | $B \times C \times D$ Omrežnina na mesec na vodomer EUR/mes | $A \times F \times 12$ Omrežnina na leto na vodomer EUR/leto |
| DN<=20 | 7.312 | 1 | 100% | 4,5254 | 7.312 | 4,5254 | 397,072 |
| DN 25 in 30 | 117 | 3 | 100% | 4,5254 | 351 | 13,5762 | 19,061 |
| DN 40 | 24 | 10 | 100% | 4,5254 | 240 | 45,2540 | 13,033 |
| DN 50 | 64 | 15 | 100% | 4,5254 | 960 | 67,8810 | 52,133 |
| DN 80 | 13 | 50 | 100% | 4,5254 | 650 | 226,2700 | 35,298 |
| DN 100 | 4 | 100 | 100% | 4,5254 | 400 | 452,5400 | 21,722 |
| DN 150 | - | 200 | 100% | 4,5254 | - | 905,0800 | - |
| SKUPAJ | | | | | H 9,913 | I 538,319 | |

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Običajno se število povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...). Zmanjšanje števila faktorjev se lahko zgodi v primeru ukinitve priključkov ali zmanjšanja dimenzije oziroma hidravlične zmogljivosti vodomernih števcov.

Predračunska cena omrežnine GJI oskrbe s pitno vodo se je za prihodnje obračunsko obdobje zvišala, zato je predlagana sprememba trenutno potrjene cene iz 4,2009 EUR / faktor na 4,5254 EUR / faktor.

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

Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih so razvidna v 2. poglavju pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Občinskemu svetu Občine Radovljica predlagamo dvig cene storitev oskrbe s pitno vodo in cene omrežnine za to dejavnost.

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena |
|---------------------|----------------------|------------------|--------------------|--|---|-------------------------|---------------------------------|
| oskrba s pitno vodo | vodarina skupaj | | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 | 0,0293 | 106,27 |
| | vodarina | | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 | 0,0203 | 105,02 |
| | vodno povračilo | | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 | 0,0090 | 114,18 |
| | omrežnina - vodarina | faktor 1 | EUR/mesec | 4,2009 | 4,5254 | 0,3245 | 107,72 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.



**komunala
radovljica**

II. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev
javne službe odvajanja in čiščenja
komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin
v občini Radovljica

4. ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN

Na področju gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode se je z 31.12.2015 spremenilo in na novo začelo veljati nekaj uredb:

- Uredba o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (UL RS, št. 98/2015),
- Uredba o spremembah in dopolnitvah Uredbe o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih voda v vode in javno kanalizacijo (UL RS, št. 98/2015),
- Uredba o spremembah in dopolnitvah Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (UL RS, št. 98/2015).

Komunala Radovljica, d.o.o., je izvajalec gospodarskih javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Radovljica. Na Centralni čistilni napravi Radovljica se prečiščujejo komunalne in padavinske odpadne vode z območja občine Radovljica in občine Žirovnica, na čistilni napravi Kropa pa odpadne vode iz širšega območja Kroke.

Za določitev pogojev izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode s področja občine Žirovnica je bila 26. 3. 2007 med občinama Radovljica in Žirovnica podpisana Pogodba o odvajanju in čiščenju odpadnih vod iz občine Žirovnica in 15. 4. 2010 še aneks k pogodbi.

Kalkulacija oblikovanja cen na področju odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda je prikazana v nadaljevanju. Kalkulacija oblikovanja cen v tem elaboratu vsebuje le področje odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih vod, ki se odvajajo v javno kanalizacijo, katera se zaključuje s skupno čistilno napravo.

Izvajanje storitev odvajanja in čiščenja odpadne vode je povezano tudi z izračunom in obračunom okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Ureja jo Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS; št. 80/2012, z dne 26.10.2012 in sprememba UL RS, št. 98/2015, z dne 18.12.2016).

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe načrtovati in izvajati aktivnosti, ki so vezane na izpolnjevanje: zakonskih zahtev s tega področja in splošno uveljavljenih tehničnih standardov, normativov in notranjega nadzora poslovanja podjetja v okviru sistema kakovosti ISO 9001. Ekonomska učinkovitost izvajanja dejavnosti se zagotavlja s sistemskim pristopom obvladovanja stroškov in virov, v širšem prostoru pa se preverja s pomočjo ekonomskih in pojasnjevalnih kazalnikov in kazalcev primerjalne analize (Benchmarking), ki se izvaja v okviru Gospodarske zbornice Slovenije.

Problematika odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s površin streh

Cena za odvajanje in čiščenje odpadne vode s streh, ki se odvaja v javno kanalizacijo, ni oblikovana.

Padavinske odpadne vode s površin streh v kalkulacijah za leto 2018 nismo vključili iz sledečih razlogov.

- Zadnjih 20 let omejujemo priključevanje streh na kanalizacijo in spodbujamo ponikanje čim bližje, kjer padavine nastanejo. Skrbimo, da se na novo kanalizacijo po obstoječih naseljih meteorne vode ne priključujejo.
- Večji del padavinskih vod se razbremenjuje v odvodnikih (potoki). Priključenih meteornih vod s streh od priključenih meteornih vod iz javnih površin ni možno »enostavno« ločiti. Za nobeno od teh trenutno nimamo potrebnih podatkov.
- Ocenjujemo, da bi za vzpostavitev predmetnih evidenc v tem trenutku potrebovali nesorazmerno velik vložek (posnetki, kataster, soglasja lastnikov, validacija podatkov,...). Uredba MEDO⁸ to izjemo dopušča in ne določa rokov.
- Občina Radovljica namerava v letu 2019 sprejeti nov Operativni program na področju odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na območju Občine

⁸ 5. odstavek 31. člena Uredbe

Radovljica, ki naj bi vključeval strategijo za ravnanje s padavinskimi odpadnimi vodami iz streh in ostalih utrjenih površin, ki se zbirajo v javni kanalizaciji in se prečiščujejo na čistilnih napravah.

V skladu z Uredbo o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (UL RS, št. 98/2015) mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe zagotavljati:

- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin, ki se odvaja v javno kanalizacijo,
- vzdrževanje in čiščenje javne kanalizacije ter objektov javne kanalizacije,
- prevzem blata iz obstoječih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav ter njegovo obdelavo na čistilni napravi najmanj enkrat na tri leta,
- praznjenje nepretočnih greznic in obdelava odpadne vode na čistilni napravi,
- pregled malih komunalnih čistilnih naprav do 50 PE.

4.1 Javna služba odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin

Komunala Radovljica, d.o.o., je upravljavec javne kanalizacije v občini Radovljica, v kateri se nahaja 52 naselij in živi 18.750 prebivalcev. Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Delež naselij z manj kot 300 prebivalci je 77. Neposredno na Centralno čistilno napravo (CČN) Radovljica se odvajajo odpadne vode iz naselij: Radovljica, Begunje, Zapuže, Zgoša, Studenčice, Hraše, Hlebce, Lesce, Nova vas, Posavec ter večina naselij iz občine Žirovnica. V letu 2015 je pričela obratovati nova čistilna naprava Kropa. Do leta 2017 smo nanjo priključili naselja Kropa, Brezovica in Lipnica. Manjše količine odpadne vode se po javni kanalizaciji odvajajo tudi na nekaj skupnih malih komunalnih čistilnih naprav v upravljanju Komunale Radovljica.

Dolžina javnega kanalizacijskega sistema v občini znaša dobrih 90 km in je v večji meri mešane namembnosti (za odvajanje fekalne in meteorne odpadne vode). Le novejši odseki in zaledje ČN Kropa je izvedeno pretežno kot ločen sistem. Poleg cevovoda javni kanalizacijski sistem občine Radovljica sestavljajo še drugi objekti, kot so črpališča, razbremenilniki, revizijski jaški, itd. V občini je še kar nekaj starejših sistemov za odvajanje odpadne vode z javnih površin, ki so priključeni na javni kanalizacijski sistem (mešani sistemi) z zaključkom na skupni čistilni napravi.

4.1.1 Stroški storitev odvajanja odpadnih voda

Cena storitev javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode je po Uredbi sestavljena iz:

- omrežnine,
- cene izvajanja storitev javne službe in
- okoljske dajatve

Okoljska dajatev zaradi odvajanja komunalne odpadne vode se obračunava v skladu z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in je na računih uporabnika prikazana ločeno od storitve te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve odvajanja odpadnih voda, med katerimi ločimo proizvodne stroške in splošne stroške, ter stroški omrežnine za odvajanje odpadnih voda.

Cena opravljanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin po Uredbi vključuje sledeče stroške:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (neposredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,

- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe, neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Zaradi gospodarske rasti in napovedi splošnega povišanja cen življenjskih potrebščin s strani Statističnega urada ter zaradi napovedi dobaviteljev materiala in storitev, v letu 2019 pričakujemo povišanje praktično vseh proizvodnih stroškov, to pa v elaboratu vpliva tudi na izračun cene storitve GJS odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2019. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški materiala oz. elementov, ki se uporabljajo pri vzdrževanju sistema za odvajanje odpadnih voda; npr. cevi za čiščenje. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški drugih materialov oz. elementov, potrebnih za vzdrževanje sistema za odvajanje; npr. jaški, pokrovi, cevi, ...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za vozila za izvajanje storitev odvajanja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za vzdrževanje šestih črpališč. Ocenjeno je, da se bodo stroški goriva v letu 2019 povečali do 10%, prav tako se bodo povečali tudi stroški dobave električne energije za do 38%.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture in delovnih strojev podjetja, ki se uporabljajo za vzdrževanje javne infrastrukture.

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju sistema odvajanja odpadnih voda npr. sanacija črpališč, razbremenilnikov...

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servisi strojev in naprav. Stroški vzdrževanja programov so stroški servisiranja opreme za nadzor sistema odvajanja odpadnih voda ter stroški vzdrževanja programa za izdelavo in posodobitve katastra kanalizacijskega sistema.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški meritev in analiz odpadne vode, ki se odvaja po javni kanalizaciji.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano ter druge stroške dela.

Stroški dela so se s 1.1.2019 zaradi dogovora med socialnimi partnerji (kolektivna pogodba) povišali za 3,75 %.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov predstavlja amortizacija vozil in delovnih strojev.

Splošni stroški

Med splošne stroške evidentiramo poslovne dogodke, povezane z upravljalno vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in se jih ne da neposredno razdeliti.

V letu 2019 tako kot pri proizvodjalnih stroških tudi pri splošnih stroških načrtujemo povišanje.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi bo omrežnina za odvajanje odpadne komunalne in padavinske odpadne vode vključevala:

- 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 v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso načrtovani.

Cena omrežnine za odvajanje odpadne vode ostaja v letu 2019 na enaki ravni.

4.1.2 Kalkulacija cene odvajanja odpadne vode**1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje**

| ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Predračunska količina | Obračunska količina |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | za preteklo obračunsko obdobje | za preteklo obračunsko obdobje |
| odvajanje odpadne vode v m ³ | 691.708 | 793.005 |
| število faktorjev omrežnine odvajanja | 7.120 | 7.166 |

Število faktorjev omrežnine je prikazano na povprečnem mesečnem nivoju.

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|------------|--|---|---|
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 85.616 | 108.710 |
| 2. | - Strošek električne energije | 2.633 | 4.584 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 0 | 2.320 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 5.749 | 2.840 |
| 5. | - Stroški storitev | 16.804 | 36.341 |
| 6. | - Stroški dela | 51.496 | 61.481 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 8.934 | 1.143 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | | 0 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 12.976 | 2.803 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 12.976 | 2.803 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 43.670 | 42.759 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 43.670 | 42.759 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA PO KANALIH | 142.262 | 154.272 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 4.569 |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 0 | 0 |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 142.262 | 158.841 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 691.708 | 793.005 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,2057 | 0,2003 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ODVAJANJA PO KANALIH | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|----------|---|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 298.872 | 298.859 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 298.814 | 298.814 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 58 | 46 |
| 4 | število priključkov | 7.120 | 7.166 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 3,4980 | 3,4756 |

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

| ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|---|--|--|---|
| cena odvajanja - kanal v EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2003 | 97,40 |
| omrežnina za faktor 1 | 3,4980 | 3,4756 | 99,36 |

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

Analizo za odvajanje komunalne odpadne vode je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,

- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve odvajanja komunalne odpadne vode poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu razvrščena v šesto skupino (od skupaj osmih), s številom nad 15001 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 6 do 12 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Ivančna Gorica, Brežice, Šentjur, Slovenska Bistrica, Sevnica, Krško, Žalec, Ajdovščina, Slovenj Gradec, Litija, Ptuj, Grosuplje, Postojna, Medvode, Kočevje, Novo mesto, Škofja Loka, Zagorje ob Savi, Tržič, Vrhnika, Kamnik in Piran. Posledično je možna primerjava cen z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javna službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,

Velja enak odgovor kot za predhodno 4. točko tega poglavja

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivi območji

Velja enak odgovor kot za predhodno 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|-----------------------------|---|-------------------------|
| E 37 | Ravnanje z odplakami | 1,64 | 1,01 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj | Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno |
|---|------------------------------------|---|--|--|
| odvajanje odpadne vode v m ³ | 196.376 | 589.129 | 785.505 | |
| število faktorjev omrežnine odvajanja | 21.347 | 64.041 | 85.388 | 7.116 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 124.542 |
| 2. | - Strošek električne energije | 4.584 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 2.320 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 2.840 |
| 5. | - Stroški storitev | 52.083 |
| 6. | - Stroški dela | 62.167 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 547 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | 0 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 2.803 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 2.803 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 43.816 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 43.816 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA PO KANALIH | 171.161 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 171.161 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 785.505 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,2179 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ODVAJANJA PO KANALIH | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 299.031 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 298.973 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 58 |
| 4 | število priključkov | 7.116 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 3,5020 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Odvajanje - kanalizacija | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|--|
| | neodpisana vrednost | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | | |
| premoženjske pravice | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| naložbene nepremičnine | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| zemljišča | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| zgradbe | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| oprema | 91.386 | 91.386 | 91.386 | 98.386 | 94.886 | | |
| drobni inventar | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| SKUPAJ | 91.386 | 91.386 | 91.386 | 98.386 | 94.886 | 4.569 | 4.744 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvajalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvajalnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica ni opravljala posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljala v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Višina donosa je navedena v tabeli v 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 1,47 delavca, v prihodnjem obračunskem obdobju pa jih načrtujemo 1,32 delavca.

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

| ODVAJANJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | |
|---|--|
| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
| Višina najemnine v EUR | |
| 298.859 | 299.031 |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |

16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev
Javna infrastruktura za izvajanje javne službe je izkoriščena v celoti.**17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje**

| Št. | Storitev ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|---|--|--|
| 1 | Stroški odvajanje kanalizacija | 171.161 |
| 2 | Načrtovana količina - v m ³ | 785.505 |
| 3 | CENA ODVAJANJE KANALIZACIJA - v EUR/m³ | 0,2179 |
| | | |
| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - odvajanje kanalizacija | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
| 1 | Strošek najema infrastrukture | 298.973 |
| 2 | Strošek zavarovanja infrastrukture | 58 |
| A. SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE - ODVAJANJE KANALIZACIJA | | 299.031 |
| 3 | Število priključkov | 7.116 |
| 4 | LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1 | 3,5020 |

Predračunski strošek amortizacije je razdeljen na osnovi določenih faktorjev po dimenzijah vodomero, na pavšaliste in uporabnike stanovanjskih enot v večstanovanjskih objektih.

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Običajno se to število povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...). Zmanjšanje števila faktorjev se lahko zgodi v primeru ukinitve priključkov ali zmanjšanja velikosti oziroma hidravlične zmogljivosti vodomernih števcov.

Predračunska cena omrežnine GJI odvajanje odpadne komunalne in padavinske vode iz javnih površin je 3,5034 EUR / faktor in se je za prihodnje obračunsko obdobje minimalno zvišala. Spremembe obstoječe potrjene cene 3,4980 EUR / faktor za to omrežnino ne predlagamo, zato je omrežnina po posameznih dimenzijah vodomernih števcov kot sledi v naslednji tabeli.

| Dimenzija vodomera | A | B | C | D | E | F | G |
|--------------------|----------------|--------------------|-------------|---|--|--|---|
| | Število odj.m. | Faktor na vodomere | Delež brem. | $J / (I \times 12)$ Vrednost faktor 1 EUR/mes | $A \times B \times C$ Količina faktorjev na mesec | $B \times C \times D$ Omrežnina na mesec na vodomere EUR/mes | $A \times F \times 12$ Omrežnina na leto na vodomere EUR/leto |
| DN<=20 | 4.958 | 1 | 100% | 3,4980 | 4.958 | 3,4980 | 208.104 |
| DN 25 in 30 | 71 | 3 | 100% | 3,4980 | 213 | 10,4940 | 8.941 |
| DN 40 | 17 | 10 | 100% | 3,4980 | 170 | 34,9800 | 7.136 |
| DN 50 | 55 | 15 | 100% | 3,4980 | 825 | 52,4700 | 34.630 |
| DN 80 | 11 | 50 | 100% | 3,4980 | 550 | 174,9000 | 23.087 |
| DN 100 | 4 | 100 | 100% | 3,4980 | 400 | 349,8000 | 16.790 |
| DN 150 | | 200 | 100% | 3,4980 | - | 699,6000 | - |

| H | I |
|--------------|---------|
| SKUPAJ 7.116 | 298.688 |

- 18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah** - Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Občinskemu svetu Občine Radovljica predlagamo dvig cene storitev odvajanja odpadne vode, in sicer iz cene 0,2057 EUR na ceno 0,2179 EUR.

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena |
|----------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|--|---|-------------------------|---------------------------------|
| odvajanje komunalne odpadne vode | odvajanje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 | 0,0122 | 105,93 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

4.2 Javna služba čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin

Komunala Radovljica ima v občini Radovljica v najemu in upravljanju Centralno čistilno napravo Radovljica ter novozgrajeno čistilno napravo v Kropi zmogljivosti 2.400 PE. Upravlja tudi s štirimi skupnimi malimi komunalnimi čistilnimi napravami; Gostišče Draga, Mošnje 1, Mošnje 2 in OŠ Ovsiše.

4.2.1 Skupne čistilne naprave

Zmogljivost CČN Radovljica je 17.320 populacijskih ekvivalentov (PE); zasnovana je kot šaržni biološki reaktor (SBR) s terciarnim čiščenjem. Po klasifikaciji iz zakonodaje spada v skupino čistilnih naprav zmogljivosti od vključno 10.000 do 100.000 PE.

Na CČN Radovljica se čistijo odpadne vode, ki pritečejo po javni kanalizaciji iz občin Radovljica in Žirovnica (komunalne odpadne vode) ter greznične gošče in blato malih komunalnih čistilnih naprav (skupnih in individualnih), ki jih na CČN pripeljemo s fekalnim vozilom s celotnega območja občine Radovljica.

Čistilna naprava Kropa ima polno zmogljivost 2400 PE. Nanjo so trenutno priključena naselja Kropa, Brezovica in Lipnica. To predstavlja ca. 50% celotne zmogljivosti ČN Kropa. V naslednji fazi se načrtuje izvedba kanalizacije in priključitev naselja Kamna Gorica. Po klasifikaciji zakonodaje spada ČN Kropa v skupino čistilnih naprav zmogljivosti od vključno 2.000 do 10.000 PE.

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe načrtovati in izvajati aktivnosti, ki so vezane na izpolnjevanje: zakonskih zahtev s tega področja in splošno uveljavljenih tehničnih standardov, normativov in notranjega nadzora poslovanja podjetja v okviru sistema kakovosti ISO 9001. Ekonomska učinkovitost izvajanja dejavnosti se zagotavlja s sistemskim pristopom obvladovanja stroškov in virov, v širšem prostoru pa se preverja s pomočjo ekonomskih in pojasnjevalnih kazalnikov in kazalcev primerjalne analize (Benchmarking), ki se izvaja v okviru Gospodarske zbornice Slovenije.

4.2.2 Stroški storitev čiščenja odpadnih voda

Cena storitev javne službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je po Uredbi MEDO sestavljena iz:

- omrežnine in
- cene opravljanja storitev te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve čiščenja odpadnih voda, med katerimi ločimo proizvodne stroške in splošne stroške, in stroški omrežnine za čiščenje odpadnih voda.

Ceno storitve in ceno omrežnine (upoštevanje razmerja količin in faktorjev čiščenja odpadnih vod) smo za uporabnike greznic in MKČN ocenili na 80% glede na ceno storitve in omrežnine za uporabnike, katerih odpadne vode so na CČN dovedene po javni kanalizaciji.

Na podlagi takih izhodišč smo tudi preračunali delež stroškov storitev in omrežnine, ki se nanaša na uporabnike kanalizacije in na delež, ki se nanaša na uporabnike kanalizacije.

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019: kanalizacija + greznice + MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 - greznice in MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 - kanalizacija |
|-----|--|---|--|--|
| 1 | OMREŽNINA | 315.997 | 62.228 | 253.770 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 313.793 | 61.794 | 252.000 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 2.204 | 434 | 1.770 |
| 4 | Število priključkov | 10.208 | 2.368 | 7.839 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | | 2,1897 | 2,6976 |

| Št. | ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA, GREZNICE IN MKČN SKUPAJ | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019: kanalizacija + greznice + MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 - greznice in MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 - kanalizacija |
|-----|---|---|--|--|
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 364.852 | 77.421 | 287.431 |
| 2. | - Strošek električne energije | 48.114 | 10.210 | 37.904 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 7.096 | 1.506 | 5.590 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 41.735 | 8.856 | 32.879 |
| 5. | - Stroški storitev | 132.886 | 28.198 | 104.688 |
| 6. | - Stroški dela | 125.050 | 26.535 | 98.515 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 2.992 | 635 | 2.357 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | 6.978 | 1.481 | 5.497 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 6.673 | 1.416 | 5.257 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 6.673 | 1.416 | 5.257 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 70.210 | 14.898 | 55.312 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 70.210 | 14.898 | 55.312 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA PO KANALIH | 441.734 | 93.735 | 347.999 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 441.734 | 93.735 | 347.999 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 1.158.855 | 288.156 | 870.699 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | | 0,3253 | 0,3997 |

Uporabnikom, ki so priključeni na skupno komunalno čistilno napravo ali male komunalne čistilne naprave, se okoljska dajatev zaračunava v višini 10%. Pogoji, da se uporabnikom skupnih ČN in MKČN lahko zaračunava okoljska dajatev v višini 10%, je obratovanje teh čistilnih naprav skladno z zakonodajo.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Zaradi gospodarske rasti in napovedi splošnega povišanja cen življenjskih potrebščin s strani Statističnega urada ter zaradi napovedi dobaviteljev materiala in storitev, v letu 2019 pričakujemo povišanje praktično vseh proizvodnih stroškov, to pa v elaboratu vpliva tudi na izračun cene storitve GJS čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2019. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški flokulanta za izvajanje dehidracije blata, stroški koagulanta za obarjanje fosforja in stroški kemikalij za pranje delovne opreme. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov za vzdrževanje strojev, naprav, objektov, elektro napeljav, ograj, itd. Stroški pomožnega materiala, materiala za čiščenje so stroški kemikalij za izvajanje analiz, laboratorijske steklovine, maziv, olj, čistil,...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za izvajanje čiščenja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje čistilnih naprav.

Ocenjeno je, da se bodo stroški goriva v letu 2019 povečali do 10%, prav tako se bodo povečali tudi stroški dobave električne energije za do 38%. Čistilne naprave so znaten porabnik električne energije.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje avtomobila in tovornjaka (fekalnega vozila). Stroški nadomestnih delov infrastrukture so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture, kot npr. rezervni deli za mešala, črpalke, kompresorje, centrifugo,...

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju čistilnih naprav, kot npr. servisi črpalk, kompresorjev, mešal, dekantorjev,... stroški oddaje mulja oziroma blata in ostankov mehanske stopnje na čistilnih napravah.

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servis avtomobila, tovornjaka, laboratorijske opreme. Stroški vzdrževanja programov so stroški vzdrževanja programa scada in daljinskega nadzora.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški izvajanja obveznega obratovalnega monitoringa odpadnih vod na CČN Radovljica, ČN Kropa, MKČN Mošnje 1 in MKČN Mošnje 2 ter stroški analiz blata in odpadne vode. Stroški pregledov MKČN so stroški izvajanja pregledov MKČN OŠ Ovsiše in MKČN Gostišče Draga ter na vseh individualnih MKČN na območju občine Radovljica.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano in druge stroške dela.

Stroški dela so se s 1.1.2019 zaradi dogovora med socialnimi partnerji (kolektivna pogodba) povišali za 3,75 %.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov predstavlja amortizacija vozil.

Splošni stroški

Med splošne stroške storitev javne službe čiščenja komunalne odpadne vode evidentiramo stroške, povezane z upravljalno-vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotnega podjetja. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in jih ne moremo neposredno razdeliti.

V letu 2019 tako kot pri proizvodjalnih stroških tudi pri splošnih stroških načrtujemo povišanje.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi omrežnina za čiščenje odpadne komunalne vode vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sužnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso načrtovani.

Pri obračunu stroškov omrežnine upoštevamo predpisane amortizacijske stopnje po Uredbi.

V letu 2019 so se stroški amortizacije oziroma najemnine GJI za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin zmanjšali, to pa vpliva na izračun cene za omrežnino, ki bo nižja.

4.2.3 Kalkulacija cene čiščenja odpadne vode

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

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | Predračunska količina | Obračunska količina |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | za preteklo obračunsko obdobje | za preteklo obračunsko obdobje |
| čiščenje odpadne vode v m ³ | 759.104 | 870.699 |
| število faktorjev omrežnine čiščenja | 7.830 | 7.939 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----|---|---|---|
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 221.873 | 249.268 |
| 2. | - Strošek električne energije | 30.419 | 36.534 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 3006 | 5.388 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 24.204 | 26.305 |
| 5. | - Stroški storitev | 65.464 | 82.926 |
| 6. | - Stroški dela | 80.057 | 91.146 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 12.414 | 1.471 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | 6.309 | 5.497 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 5.543 | 5.257 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 5.543 | 5.257 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 61.982 | 55.012 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 61.982 | 55.012 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA PO KANALIH | 289.398 | 309.537 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 3.113 |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 0 | 0 |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 289.398 | 312.650 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 759.104 | 870.699 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,3812 | 0,3591 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----|--|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 284.090 | 285.077 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 282.106 | 283.045 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 1.984 | 2.032 |
| 4 | število priključkov | 7.830 | 7.939 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 3,0235 | 2,9923 |

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

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE PO KANALIH | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|--|--|--|---|
| cena čiščenja - kanal v EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3591 | 94,19 |
| omrežnina za faktor 1 | 3,0235 | 2,9923 | 98,97 |

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

Analizo za čiščenje odpadne vode je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami. V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni te storitve poročali vsi izvajalci za vse občine.

Iz objavljene analize niso razvidne razvrstitve občine v posamezne skupine in primerljivost z občinami, da bi lahko konkretno ugotovili s katerimi občinami lahko primerjamo naše cene.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja v elaboratu.

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja v elaboratu.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|-------------------------|-----------------------------|--|----------------------------|
| E 37 | Ravnanje z odpadkami | 1,64 | 1,01 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj | Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno |
|--|--|--|--|---|
| čiščenje odpadne vode v m ³ | 217.675 | 653.024 | 870.699 | |
| število faktorjev omrežnine čiščenja | 23.518 | 70.554 | 94.072 | 7.839 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

V spodnji tabeli je predračunska kalkulacija omrežnine čiščenja odpadne vode.

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----|--|---|
| 1 | OMREŽNINA | 253.770 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 252.000 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 1.770 |
| 4 | število priključkov | 7.839 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 2,6976 |
| Št. | ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
| 1. | NEPOSREDNI STROŠKI | 287.431 |
| 2. | - Strošek električne energije | 37.904 |
| 3. | - Strošek pogonskega goriva | 5.590 |
| 4. | - Drugi stroški materiala | 32.879 |
| 5. | Stroški storitev | 104.688 |
| 6. | - Stroški dela | 98.515 |
| 7. | - Neposredni stroški prodaje | 2.357 |
| 8. | - Drugi neposredni stroški | 5.497 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 5.257 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 5.257 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 55.312 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 55.312 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA PO KANALIH | 347.999 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 347.999 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³ | 870.699 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,3997 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Čiščenje odpadne vode | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|--|
| | neodpisana vrednost | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | | |
| premoženjske pravice | | | 0 | | | | |
| naložbene nepremičnine | | | 0 | | | | |
| zemljišča | | | 0 | | | | |
| zgradbe | | | 0 | | | | |
| oprema | 61.936 | 62.599 | 62.267 | 78.824 | 70.711 | | |
| drobni inventar | | | 0 | | | | |
| SKUPAJ | 61.936 | 62.599 | 62.267 | 78.824 | 70.711 | 3.113 | 3.536 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica, d.o.o., ni opravljala posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljala v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Višina donosa je navedena v 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo upoštevali v kalkulaciji cene.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju sta bila neposredno zaposlena iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 2,47 delavca, v prihodnjem obračunskem obdobju pa 1,95 delavca.

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

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA | |
|---|--|
| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
| Višina najemnine v EUR | |
| 285.077 | 253.770 |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |

16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev
 Javna infrastruktura za izvajanje storitev javne službe odvajanja odpadne vode je izkoriščena v celoti.**17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje**

| Št. | Storitev ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|--|---|--|
| 1 | Stroški čiščenja kanalizacije | 347.999 |
| 2 | Načrtovana količina - v m ³ | 870.699 |
| 3 | CENA ČIŠČENJA KANALIZACIJA - v EUR/m³ | 0,3997 |
| | | |
| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - čiščenje kanalizacija | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
| 1 | Strošek najema infrastrukture | 252.000 |
| 2 | Strošek zavarovanja infrastrukture | 1.770 |
| A. SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE - ČIŠČENJE KANALIZACIJA | | 253.770 |
| 3 | Število priključkov | 7.839 |
| 4 | LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1 | 2,6976 |

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Število se povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje, in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodovera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...).

| | A | B | C | D | E | F | G |
|--------------------|----------------|-------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|--|--|
| | | | | J / (I x 12) | A x B x C | B x C x D | A x F x 12 |
| Dimenzija vodovera | Število odj.m. | Faktor na vodover | Delež brem. | Vrednost faktor 1 EUR/mes | Količina faktorjev na mesec | Omrežnina na mesec na vodover EUR/mes | Omrežnina na leto na vodover EUR/leto |
| DN<=20 | 5.875 | 1 | 100% | 2,6976 | 5.875 | 2,6976 | 190.193 |
| DN 25 in 30 | 68 | 3 | 100% | 2,6976 | 204 | 8,0928 | 6.604 |
| DN 40 | 16 | 10 | 100% | 2,6976 | 160 | 26,9760 | 5.179 |
| DN 50 | 50 | 15 | 100% | 2,6976 | 750 | 40,4640 | 24.278 |
| DN 80 | 11 | 50 | 100% | 2,6976 | 550 | 134,8800 | 17.804 |
| DN 100 | 3 | 100 | 100% | 2,6976 | 300 | 269,7600 | 9.711 |
| DN 150 | - | 200 | 100% | 2,6976 | - | 539,5200 | - |
| SKUPAJ | | | | | 7.839 | 253.770 | |

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Predračunska cena omrežnine GJI čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin se je za prihodnje obračunsko obdobje znižala, zato je predlagana sprememba trenutno potrjene cene iz 3,0235 EUR / faktor na 2,6976 EUR / faktor.

Občinskemu svetu predlagamo sledeče spremembe cen:

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena / trenutna cena |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|--|---|-------------------------|----------------------------------|
| čiščenje komunalne odpadne vode | čiščenje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 | 0,0185 | 104,85 |
| | omrežnina - čiščenje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 | -0,3259 | 89,22 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

4.3 Javna služba storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami

Na območju občine Radovljica so kraji, ki niso opremljeni z javno kanalizacijo. Tam se za odvajanje odpadne vode v okolje koristijo obstoječe pretočne greznice in MKČN.

4.3.1 Nepretočne greznice, obstoječe greznice in male komunalne čistilne naprave

Odjemna mesta z odvajanjem in čiščenjem odpadne vode preko obstoječih pretočnih greznic in MKČN predstavljajo nekaj manj kot 25% od vseh odjemnih mest. Ta odstotek se na račun gradnje nove kanalizacije in čistilnih naprav zmanjšuje, ker se povečuje število odjemnih mest, priključenih na javno kanalizacijo in skupne čistilne naprave.

4.3.2 Stroški storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN

Cena javne službe storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami obstoječimi greznicami in MKČN je po Uredbi MEDO sestavljena iz:

- omrežnine in
- cene opravljanja storitev te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve odvajanja in čiščenja odpadnih voda iz greznic in MKČN, med katerimi ločimo proizvajalne stroške in splošne stroške ter stroške omrežnine za čiščenje odpadnih voda.

Ceno storitve in ceno omrežnine (upoštevanje razmerja količin in faktorjev čiščenja odpadnih vod) smo za uporabnike greznic in MKČN ocenili na 80% glede na ceno storitve in omrežnine za uporabnike, katerih odpadne vode so na CČN dovedene po javni kanalizaciji. V mehanskih usedalnikih redno vzdrževanih pretočnih greznic poteka anaerobno čiščenje. S tem je odpadna voda, ki se odvaža na čistilno napravo, že delno prečiščena.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Zaradi gospodarske rasti in napovedi splošnega povišanja cen življenjskih potrebščin s strani Statističnega urada ter zaradi napovedi dobaviteljev materiala in storitev, v letu 2019 pričakujemo povišanje praktično vseh proizvodnih stroškov, to pa v elaboratu vpliva tudi na izračun cene storitev GJS povezanih z greznicami in MKČN.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2019. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški flokulanta za izvajanje dehidracije blata, stroški koagulanta za obarjanje fosforja in stroški kemikalij za pranje delovne opreme. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov za vzdrževanje strojev, naprav, objektov, elektroarmat, ograj, itd. Stroški pomožnega materiala, materiala za čiščenje so stroški kemikalij za izvajanje analiz, laboratorijske steklovine, maziv, olj, čistil,...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za izvajanje čiščenja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje CČN Radovljica, ČN Kropa, MKČN Mošnje 1 ter Mošnje 2. Ocenjeno je, da se bodo stroški goriva v letu 2019 povečali do 10%, prav tako se bodo povečali tudi stroški dobava električne energije za do 38%.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje avtomobila in tovornjaka (fekalnega vozila). Stroški nadomestnih delov infrastrukture so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture, kot npr. rezervni deli za mešala, črpalke, kompresorje, centrifugo, ... Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju čistilnih naprav, kot npr. servisi črpalk, kompresorjev, mešal, dekantorjev...

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servis avtomobila, tovornjaka, laboratorijske opreme. Stroški vzdrževanja programov so stroški vzdrževanja programa za nadzor nad CČN Radovljica in Čistilno napravo Kropa.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški izvajanja obveznega obratovalnega monitoringa odpadnih vod na CČN Radovljica, ČN Kropa, MKČN Mošnje 1 in MKČN Mošnje 2 ter stroški analiz blata in odpadne vode. Stroški pregledov MKČN so stroški izvajanja pregledov MKČN OŠ Ovsišje in MKČN Gostišče Draga ter na vseh individualnih MKČN na območju občine Radovljica.

Občasno so to tudi stroški storitev pogodbenega izvajalca za odvoz grezničnih gošč iz usedalnikov greznic in MKČN v primerih, ko z lastnim vozilom te storitve zaradi specifikke posameznega primera ne moremo opraviti ali v času popravil lastnega vozila za odvoz fekalij.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano in druge stroške dela.

Stroški dela so se s 1.1.2019 zaradi dogovora med socialnimi partnerji (kolektivna pogodba) povišali za 3,75 %.

Stroški amortizacije podjetja

Med te stroške spada predvsem amortizacija vozil.

Splošni stroški

Med splošne stroške storitev javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN evidentiramo stroške, povezane z upravljalno-vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotnega podjetja. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in jih ne moremo neposredno razdeliti.

V letu 2019 tako kot pri proizvodjalnih stroških tudi pri splošnih stroških načrtujemo povišanje.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi omrežnina za čiščenje odpadne komunalne vode vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sužnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso načrtovani.

Pri obračunu stroškov omrežnine upoštevamo predpisane amortizacijske stopnje po Uredbi.

V letu 2019 so se stroški amortizacije oziroma najemnine GJI za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin zmanjšali, to pa vpliva na izračun cene za omrežnino pri storitvah povezanih z greznicami in MKČN, ki bo nižja.

4.3.3 Kalkulacija cene storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN

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

| STORITVE POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunska količina | Obračunska količina |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | za preteklo obračunsko obdobje | za preteklo obračunsko obdobje |
| odvajanje odpadne vode v m ³ (greznice + MKČN) | 331.094 | 293.156 |
| čiščenje odpadne vode v m ³ (greznice + MKČN) | 331.094 | 293.156 |
| število faktorjev omrežnine čiščenja (greznice in MKČN) | 2.475 | 2.468 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|------------|---|---|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 152.597 | 136.634 |
| 1. | - Strošek električne energije | 10.614 | 9.841 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 7.128 | 4.908 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 16.964 | 8.049 |
| 4. | - Stroški storitev | 49.726 | 63.703 |
| 5. | - Stroški dela | 59.653 | 48.061 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 6.310 | 591 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 2.202 | 1.481 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 2.038 | 1.520 |
| 9. | - Amortizacija drugih osnovnih sredstev | 2.038 | 1.520 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 31.505 | 22.108 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 31.505 | 22.108 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA GREZNIČNIH GOŠČ | 186.140 | 160.262 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 4.433 |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 0 | 0 |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 186.140 | 164.695 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA v m ³ | 331.094 | 293.156 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m³ | 0,5618 | 0,5618 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|----------|---|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 71.837 | 70.900 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 71.335 | 70.395 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 502 | 505 |
| 4 | število priključkov | 2.475 | 2.468 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 2,4187 | 2,3938 |

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

| STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|--|--|--|---|
| odvajanje greznice in MKČN - v EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5618 | 100,00 |
| čiščenje greznice in MKČN - v EUR/m ³ | | | |
| SKUPAJ storitve MKČN - v EUR/m³ | 0,5618 | 0,5618 | |
| omrežnina odvajanje greznice in MKČN - za faktor 1 | 2,4187 | 2,3938 | 98,97 |
| omrežnina čiščenje greznice in MKČN - za faktor 1 | | | |
| SKUPAJ omrežnina MKČN - za faktor 1 | 2,4187 | 2,3938 | |

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

Analizo je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami. V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni te storitve poročali vsi izvajalci za vse občine.

Iz objavljene analize niso razvidne razvrstitve občine v posamezne skupine in primerljivost z občinami, da bi lahko konkretno ugotovili s katerimi občinami lahko primerjamo naše cene.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|-------------------------|-----------------------------|--|----------------------------|
| E 37 | Ravnanje z odplakami | 1,64 | 1,01 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj | Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno |
|---|------------------------------------|---|--|--|
| odvajanje odpadne vode v m3 (greznice + MKČN) | 72.039 | 216.117 | 288.156 | |
| čiščenje odpadne vode v m3 (greznice + MKČN) | 72.039 | 216.117 | 288.156 | |
| število faktorjev omrežnine čiščenja (greznice in MKČN) | 7.105 | 21.314 | 28.418 | 2.368 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 skupaj | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - odvajanje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - čiščenje |
|------------|---|--|--|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 144.855 | 67.435 | 77.420 |
| 1. | - Strošek električne energije | 10.210 | 0 | 10.210 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 5.136 | 3.630 | 1.506 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 9.868 | 1.011 | 8.856 |
| 4. | - Stroški storitev | 40.332 | 12.134 | 28.198 |
| 5. | - Stroški dela | 76.893 | 50.358 | 26.535 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 937 | 302 | 635 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 1.481 | 0 | 1.481 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 1.519 | 104 | 1.416 |
| 9. | - Amortizacija drugih osnovnih sredstev | 1.519 | 104 | 1.416 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 21.987 | 7.088 | 14.898 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 21.987 | 7.088 | 14.898 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA GREZNIČNIH GOŠČ | 168.361 | 74.627 | 93.734 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 168.361 | 74.627 | 93.734 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA v m ³ | | 288.156 | 288.156 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m ³ | 0,5843 | 0,2590 | 0,3253 |

| Št. | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|----------|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 62.228 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 61.794 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 434 |
| 4 | število priključkov | 2.368 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 2,1897 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Odvajanje - s fekalnikom neodpisana vrednost | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|---|--|-------------------------|--|-------------------------|---|--|---|
| | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje | | |
| premoženjske pravice | | | 0 | | | | |
| naložbene nepremičnine | | | 0 | | | | |
| zemljišča | | | 0 | | | | |
| zgradbe | | | 0 | | | | |
| oprema | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 241.870 | | |
| drobni inventar | | | 0 | | | | |
| SKUPAJ | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 241.870 | 12.094 | 12.094 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica, d.o.o., ni opravljala posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljala v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Višina donosa je razvidna v tabeli v 10. točki tega poglavja, vendar donosa nismo upoštevali v kalkulaciji cene.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenega iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 1,56 delavca. V prihodnjem obdobju pa načrtujemo 1,48 delavca.

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

| ČIŠČENJE ODPADNE VODE - GREZNICE in MKČN | |
|---|--|
| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
| Višina najemnine v EUR | |
| | |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |
| 70.395 | 61.794 |

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

Javna infrastruktura za izvajanje storitev javne službe odvajanja odpadne vode je izkoriščena v celoti.

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

| Št. | STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 skupaj | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - odvajanje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - čiščenje |
|------------|---|--|--|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 144.855 | 67.435 | 77.420 |
| 1. | - Strošek električne energije | 10.210 | 0 | 10.210 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 5.136 | 3.630 | 1.506 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 9.868 | 1.011 | 8.856 |
| 4. | - Stroški storitev | 40.332 | 12.134 | 28.198 |
| 5. | - Stroški dela | 76.893 | 50.358 | 26.535 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 937 | 302 | 635 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 1.481 | 0 | 1.481 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 1.519 | 104 | 1.416 |
| 9. | - Amortizacija drugih osnovnih sredstev | 1.519 | 104 | 1.416 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI | 21.987 | 7.088 | 14.898 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 21.987 | 7.088 | 14.898 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA GREZNIČNIH GOŠČ | 168.361 | 74.627 | 93.734 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | | |
| C. | PRIHODKI, KI ZNIZUJEJO LASTNO CENO | | | |
| D. | SKUPAJ (A+B-C) | 168.361 | 74.627 | 93.734 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA v m ³ | | 288.156 | 288.156 |
| 13. | LASTNA CENA V EUR/m ³ | 0,5843 | 0,2590 | 0,3253 |

| Št | OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|----------|---|---|
| 1 | OMREŽNINA | 62.228 |
| 2 | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE | 61.794 |
| 3 | ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE | 434 |
| 4 | število priključkov | 2.368 |
| 5 | CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1 | 2,1897 |

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Število se povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje, in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...).

Zmanjšanje števila faktorjev se lahko zgodi v primeru ukinitve priključkov ali zmanjšanja velikosti oziroma hidravlične zmogljivosti vodomernih števecov ali prehoda uporabnikov greznic oziroma MKČN na kanalizacijo.

| Dimenzija vodomera | A | B | C | D | E | F | G |
|--------------------|----------------|--------------------|-------------|---|--|--|---|
| | Število odj.m. | Faktor na vodomere | Delež brem. | $J / (I \times 12)$ Vrednost faktor 1 EUR/mes | $A \times B \times C$ Količina faktorjev na mesec | $B \times C \times D$ Omrežnina na mesec na vodomere EUR/mes | $A \times F \times 12$ Omrežnina na leto na vodomere EUR/leto |
| DN<=20 | 2.145 | 1 | 100% | 2,1897 | 2.145 | 2,1897 | 56.368 |
| DN 25 in 30 | 31 | 3 | 100% | 2,1897 | 93 | 6,5691 | 2.444 |
| DN 40 | 4 | 10 | 100% | 2,1897 | 40 | 21,8970 | 1.051 |
| DN 50 | 6 | 15 | 100% | 2,1897 | 90 | 32,8455 | 2.365 |
| DN 80 | - | 50 | 100% | 2,1897 | - | 109,4850 | - |
| DN 100 | - | 100 | 100% | 2,1897 | - | 218,9700 | - |
| DN 150 | - | 200 | 100% | 2,1897 | - | 437,9400 | - |

| | | |
|---------------|--------------|---------------|
| | H | I |
| SKUPAJ | 2.368 | 62.228 |

Predračunska cena omrežnine GJI za storitve povezane z greznicami in MKČN se je za prihodnje obračunsko obdobje znižala, zato je predlagana sprememba trenutno potrjene cene iz 2,4187 EUR / faktor na 2,1897 EUR / faktor.

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Občinskemu svetu predlagamo spremembe cen storitev in omrežnine ravnanja z greznicami in MKČN, in sicer:

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena |
|--|------------------------------|------------------|--------------------|--|---|-------------------------|---------------------------------|
| storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | storitve greznic in MKČN | | EUR/m ² | 0,5618 | 0,5843 | 0,0225 | 104,00 |
| | omrežnina - greznice in MKČN | faktor 1 | EUR/mesec | 2,4107 | 2,1097 | -0,2290 | 00,63 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.



III. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev javne službe
ravnanja s komunalnimi odpadki
v občini Radovljica

5. JAVNA SLUŽBA RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Izpolnjevanje zakonskih zahtev za izvajanje javne službe ravnanja z odpadki

Bistvo ravnanja z odpadki v današnjem času je zmanjševanje količin odloženih odpadkov na odlagališčih in zmanjševanje emisij toplogrednih plinov v ozračje ter preprečevanje odlaganja nevarnih odpadkov v okolje.

Pri opravljanju javne službe je poleg republiških predpisov potrebno upoštevati še zahteve lokalne zakonodaje, zahteve sistema ISO 9001, zahteve varstva pri delu, varnosti in zdravja pri delu, zahteve skupnih shem ravnanja s posameznimi vrstami komunalnih odpadkov, in sicer za:

- o odpadno embalažo,
- o odpadna fitofarmacevtska sredstva,
- o odpadno električno in elektronsko opremo,
- o odpadne baterije in akumulatorje,
- o odpadne nagrobne sveče in
- o odpadna zdravila.

5.1 Opis dejavnosti ravnanja z odpadki

Dejavnost ravnanja z odpadki v Komunali Radovljica, d.o.o., izvajamo kot obvezno gospodarsko javno službo. Storitve opravljamo na celotnem območju občine Radovljica. Sistem ravnanja z odpadki izvajamo v gospodinjstvih, ustanovah, industriji in storitvenih dejavnostih. V občini Radovljica je v sistem ravnanja z odpadki vključenih 18.750 prebivalcev v vseh 52 naseljih. Storitve ravnanja z odpadki je v skladu z občinskim odlokom o načinu izvajanja gospodarske javne službe ravnanja z odpadki obvezna za vse povzročitelje komunalnih odpadkov na enak način na celotnem območju občine. Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Delež naselij z manj kot 300 prebivalci je 73%.

Obstoječi sistem zbiranja in odvoza odpadkov je zasnovan na zadovoljevanju zakonskih zahtev v celoti, obenem pa občanom zagotavlja optimalen standard ravnanja z odpadki.

Pogostost odvozov MKO in BIO odpadkov iz zbiralnic

| Območje | Število odvozov mesečno | | |
|-------------------|-------------------------|----------|------|
| | MKO | Embalaza | Bio |
| Občina Radovljica | 2,17 | 2,17 | 4,33 |

| Sistem zbiralnic Območje | Število odvozov tedensko | | |
|-----------------------------|--------------------------|--------|----------|
| | Papir | Steklo | Embalaza |
| Radovljica | 2 | 1 | 3 |
| Lesce | 2 | 1 | 3 |
| Begunje | 2 | 1 | 3 |
| ostalo območje | 1 | 1 | 3 |

Realizirane in načrtovane količine določenih vrst komunalnih odpadkov

| | | 2017 | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 |
|--|-----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Vsa količina zbranih KO v sistemu GJS | | predrač. količine | obrač. količine | predrač. količine | obrač. količine | predrač. količine |
| Zbrani MKO | kg | 2.473.000 | 2.462.060 | 2.404.800 | 2.398.410 | 2.400.000 |
| Ločene frakcije brez odpadne embalaže | kg | 2.013.440 | 1.997.898 | 2.049.210 | 2.303.762 | 2.320.000 |
| Ločene frakcije odpadne embalaže | kg | 1.355.000 | 1.469.989 | 1.383.760 | 1.470.884 | 1.440.000 |
| | | | | | | |
| Obdelava MKO | kg | 2.473.000 | 2.462.060 | 2.404.800 | 2.507.690 | 2.500.000 |
| Odlaganje MKO | kg | 1.474.340 | 1.389.988 | 1.453.880 | 1.362.547 | 1.362.000 |
| | | | | | | |
| Ločene frakcije skupaj | kg | 3.368.440 | 3.467.887 | 3.432.970 | 3.774.646 | 3.760.000 |
| MKO + ločene frakcije brez BIO | kg | 5.841.440 | 5.929.947 | 5.837.770 | 6.173.056 | 6.160.000 |

| | | | | | | |
|----------------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Biološki odpadki | kg | 510.000 | 513.110 | 507.000 | 557.880 | 550.000 |
| Skupaj zbrani odpadki GJS | kg | 6.331.440 | 6.443.057 | 6.344.770 | 6.730.936 | 6.710.000 |

Količine zbranih, obdelanih in odstranjenih odpadkov 2017, 2018 ter predračunske količine za 2019

| Z.s. | Naziv kazalnika | EM | 2017 | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 |
|------|--|-----|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | | predrač. količine | obrač. količine | predrač. količine | obrač. količine | predrač. količine |
| 1 | Celotna zbrana količina KO odpadkov-skupaj | kg | 6.346.440 | 6.443.057 | 6.344.770 | 6.730.936 | 6.710.000 |
| 2 | KO na odlagališču MM | kg | 3.205.440 | 3.059.800 | 3.137.240 | 2.943.250 | 3.050.000 |
| 2a | Odloženi MKO na odlagališče po obdelavi | kg | 1.474.340 | 1.389.988 | 1.453.880 | 1.362.547 | 1.360.000 |
| 2c | Odloženi MKO/prebivalca | kg | 78 | 74 | 77 | 72 | 72 |
| 3 | Ločene frakcije odpadkov -skupaj brez kos.odlag. | kg | 3.141.000 | 3.383.257 | 3.207.530 | 3.787.686 | 3.660.000 |
| 3a | Ločene frakcije / prebivalca | kg | 167 | 179 | 170 | 201 | 194 |
| 3b | Delež ločenih frakcij v MKO odpadkih | % | 68 | 71 | 69 | 74 | 73 |
| 4 | Papirna in kartonska embalaža | kg | 100.000 | 146.367 | 150.000 | 177.580 | 150.000 |
| 5 | Steklena embalaža | kg | 370.000 | 377.222 | 381.760 | 380.104 | 390.000 |
| 6 | Mešana embalaža | kg | 885.000 | 946.400 | 902.000 | 913.200 | 950.000 |
| 7 | Papir | kg | 365.000 | 370.566 | 361.020 | 369.693 | 390.000 |
| 8 | Posebni odpadki | kg | 40.000 | 25.320 | 30.000 | 33.970 | 30.000 |
| 9 | Kosovni odpadki odlag. | kg | 732.440 | 597.740 | 732.440 | 544.840 | 550.000 |
| 10 | Kosovni odpadki-les | kg | 300.000 | 384.840 | 350.000 | 478.330 | 450.000 |
| 11 | Kosovni odpadki-kovine | kg | 100.000 | 109.194 | 100.000 | 127.020 | 120.000 |
| 12 | Elektronska oprema | kg | 100.000 | 113.693 | 105.210 | 128.997 | 110.000 |
| 13 | Gume | kg | 30.000 | 29.950 | 30.000 | 44.200 | 40.000 |
| 14 | Tekstil, ravno steklo, sveče | kg | 26.000 | 111.525 | 50.100 | 171.362 | 170.000 |
| 15 | Azbest, gradbeni | kg | 15.000 | 50.530 | 20.000 | 65.400 | 60.000 |
| 16a | Zeleni odrez ZC | kg | 300.000 | 204.540 | 220.440 | 339.950 | 250.000 |
| 16b | Biološki odpadki | kg | 510.000 | 513.110 | 507.000 | 557.880 | 550.000 |
| 17 | Število zabojnikov na ekoloških otokih | kos | 462 | 462 | 462 | 462 | 462 |

5.1.1 Izračun sodil za preračun cen storitev ravnanja z odpadki iz mase v prostornino

Izvajalec mora cene posameznih storitev javne službe izraziti v kg in zaračunati posameznim uporabnikom sorazmerno glede na prostornino zabojnikov za mešane komunalne ali biološke odpadke ter na pogostost odvoza posameznega zabojnika. Izvajalec javne službe ravnanja z odpadki mora prikazati razdelitev količine opravljenih storitev javne službe ravnanja z odpadki med uporabnike.

Sodila za preračun so se v primerjavi s preteklim obdobjem spremenila zaradi spremenjenih količin zbranih komunalnih odpadkov in strukture zbranih odpadkov ter skupnega volumna posode za mešane komunalne odpadke.

Sodila se bodo v letu 2019 spremenila 4 x letno, s čimer bomo izvedli korekcije količin zbranih in obračunanih odpadkov (spremenjene količine zbranih komunalnih odpadkov in skupni volumen posod za mešane in biološke odpadke).

Sodila za preračun volumna posod za odpadke za preteklo obračunsko obdobje

| zap. št. | SODILA ZA PRERAČUN KOLIČIN ODPADKOV | zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | zbiranje biološko razgradljivih odpadkov | obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov |
|----------|---|---|--|---|---|
| A | Masa določenih vrst komunalnih odpadkov | 5.477.770 | 507.000 | 1.854.800 | 1.303.880 |
| B | Obračunska prostornina zabojnikov v m ³ | 23.800 | 3.820 | 23.800 | 23.800 |
| C | Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C = A / B) | 230 | 133 | 78 | 55 |

Sodila za preračun volumna posod za odpadke za prihodnje obračunsko obdobje

| zap. št. | SODILA ZA PRERAČUN KOLIČIN ODPADKOV | zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | zbiranje biološko razgradljivih odpadkov | obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov |
|----------|---|---|--|---|---|
| A | Masa določenih vrst komunalnih odpadkov | 5.860.000 | 550.000 | 2.100.000 | 1.244.000 |
| B | Obračunska prostornina zabojnikov v m ³ | 24.600 | 3.880 | 24.600 | 24.600 |
| C | Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C = A / B) | 238 | 142 | 85 | 51 |

Masa določenih vrst komunalnih odpadkov je zmanjšana za težo komunalnih odpadkov, odpeljanih s kontejnerskimi vozili. Obračun stroškov je pri kontejnerskem odvozu izveden po dejansko tehtanih količinah iz evidenčnih listov v skladu s 23. členom Uredbe.

5.2 Javna služba zbiranja komunalnih odpadkov

Dejavnost zbiranja komunalnih odpadkov

Vključenost v sistem zbiranja komunalnih odpadkov v Občini Radovljica je v skladu z občinskim odlokom obvezna za vse povzročitelje. Komunala Radovljica, d.o.o., zagotavlja prevzem naslednjih vrst komunalnih odpadkov:

- mešanih komunalnih odpadkov – na prevzemnih mestih po sistemu od vrat do vrat,
- kosovnih odpadkov – 2-krat letno na podlagi individualnih naročil na prevzemnih mestih in v delovnem času ZC Radovljica,
- odpadne embalaže (papirnata, steklena, mešana) na zbiralnicah ločenih frakcij in v delovnem času ZC Radovljica,
- odpadne mešane embalaže na prevzemnih mestih po sistemu od vrat do vrat,
- ostale ločene frakcije komunalnih odpadkov iz gospodinjstev (papir, steklo, embalaža, kovine, oblačila in obutev, OEEO, manjše količine gradbenih odpadkov, zeleni odrez, frakcije nevarnih odpadkov iz gospodinjstev, kosovni odpadki, leseni odpadki, ...) v delovnem času ZC Radovljica.

Minimalna letna dinamika za odvoz embalaže in mešanih komunalnih odpadkov je tako 26-krat. Občani so o terminih odvoza obveščeni z letnim koledarjem, ki ga prejmejo vsa gospodinjstva, in ga objavimo tudi na krajevno običajen način.

Dejavnost zbiranje bioloških odpadkov

Vključitev v izvajanje dejavnosti zbiranja bioloških odpadkov je za gospodinjstva, ki živijo v večstanovanjskih objektih obvezna, za gospodinjstva, ki živijo v individualnih objektih pa izbirna na podlagi pisnega naročila. Komunala Radovljica, d.o.o., zagotavlja prevzem bioloških odpadkov na prevzemnih mestih po sistemu od vrat do vrat. Minimalna dinamika za občane, vključene v individualen odvoz, je 52-krat.

5.2.1 Stroški storitev zbiranja komunalnih odpadkov

Stroški materiala

Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje Zbirnega centra Radovljica.

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za smetarska vozila (zbiranje in odvoz odpadkov), za kotalni prekucnik, za prevoz bioloških odpadkov in ločenih frakcij določenih vrst odpadkov.

Drugi stroški materiala so stroški materiala za čiščenje prostorov, posipnega materiala za primer razlitja olj in kemikalij za pranje delovne opreme.

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški odvoza drugih vključujejo stroške storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri izvajanju zbiranja in odvoza določenih vrst odpadkov.

Stroški poštnih in telefonskih storitev so stroški pošiljanja obvestil in uporabe telefona.

Stroški storitev vzdrževanja vozil ter ostale opreme so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja.

Stroški plačilnega prometa in zavarovalnih premij so stroški provizij in zavarovalnih premij za objekte in delovna sredstva.

Stroški vzdrževanja računalniških programov, izobraževanj in zdravniških pregledov so stroški vzdrževanja informacijskega sistema, izobraževanj in usposabljanj ter varstva in zdravja pri delu.

Stroški dela študentov in pogodbeno delo so stroški izvajanja obvezne prakse ter občasnega pogodbenega dela v času nadomeščanja zaposlenih.

Stroški registracije vozil, poročila in tiskanje so stroški registracije delovnih vozil, tiskanje obvestil za gospodinjstva ter objave v lokalnih medijih.

Stroški - interni med dejavnostmi so stroški internih izvedenih del na zbirnem centru – pluzenje, posipanje.

Stroški dela

Stroški dela so stroški dela za izvajanje storitve zbiranja in odvoza določenih vrst odpadkov.

Neposredni stroški prodaje so stroški prevoza določenih vrst odpadkov za druga podjetja.

Posredni proizvodjalni stroški

So stroški amortizacije osnovnih sredstev delovnih vozil in opreme na Zbirnem centru

Splošni stroški

So stroški prisojeni izvajanju dejavnosti po veljavnem sodilu za podjetje.

5.2.2 Kalkulacija cene zbiranja komunalnih odpadkov

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

| ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje | Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje |
|---|---|---|
| zbiranje MKO | 3.240.000 | 2.398.410 |
| zbiranje ločenih frakcij (<i>prihodki, ki znižujejo LC</i>) | 1.135.000 | 2.303.762 |
| zbiranje embalaže (<i>prihodki, ki znižujejo LC</i>) | 1.155.000 | 1.470.884 |
| Zbiranje MKO skupaj | 5.530.000 | 6.173.056 |
| najemna infrastrukture | 5.702.090 | 6.173.056 |

| ZBIRANJE BIO ODPADKOV | Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje | Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------------------|---|---|
| zbiranje BIO odpadkov | 507.000 | 557.880 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|------------|---|---|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 612.682 | 739.429 |
| 1. | - Strošek električne energije | 4.573 | 5.912 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 58.430 | 63.178 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 17.308 | 17.798 |
| 4. | - Stroški storitev | 121.036 | 180.822 |
| 5. | - Stroški dela | 392.091 | 449.288 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 19.244 | 22.275 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 0 | 156 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 57.107 | 78.490 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 57.107 | 78.490 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 94.041 | 77.210 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 94.041 | 77.210 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 763.830 | 895.129 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 0 |
| C. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 33.242 | 44.667 |
| D. | SKUPAJ (B+C-D) | 730.588 | 850.462 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 5.530.000 | 6.173.056 |
| 13. | LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg | 0,1321 | 0,1378 |

| Št. | ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------|--|---|---|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | 15.431 | 16.864 |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | 15.183 | 16.595 |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | 248 | 269 |
| 3 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 5.702.090 | 6.173.056 |
| 4 | LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA | 0,0027 | 0,0027 |

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev zbiranja BIO odpadkov za preteklo obračunsko obdobje so prikazani v spodnji tabeli.

| Št. | ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------|--|---|---|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | 0 | 0 |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | | |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | | |
| 3 | NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11) | 72.807 | 87.451 |
| 4 | - Strošek električne energije | 0 | 0 |
| 5 | - Strošek pogonskega goriva | 8.122 | 13.212 |
| 6 | - Drugi stroški materiala | 1.883 | 870 |
| 7 | - Stroški storitev | 36.943 | 41.624 |
| 8 | - Stroški dela | 23.289 | 29.170 |
| 9 | - Neposredni stroški prodaje | 2.570 | 2.576 |
| 10 | - Drugi neposredni stroški | 0 | 0 |
| 11 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 14.366 | 9.574 |
| 12 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 14.366 | 9.574 |
| 13 | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 9.478 | 8.930 |
| 14 | - Posredni stroški uprave | 9.478 | 8.930 |
| B. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 96.651 | 105.954 |
| C. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 0 |
| D. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | 0 |
| 15 | SKUPAJ (B+C-D) | 96.651 | 105.954 |
| 16 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 510.000 | 557.880 |
| 17 | LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg | 0,1895 | 0,1899 |
| 18 | LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA | 0,0000 | 0,0000 |

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

| ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|--|--|--|---|
| cena zbiranja MKO v EUR/kg | 0,1321 | 0,1378 | 104,28 |
| najemnina infrastrukture zbiranja MKO v EUR/kg | 0,0027 | 0,0027 | 100,95 |

| ZBIRANJE BIO ODPADKOV | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|-------------------------------------|--|--|---|
| cena zbiranja BIO odpadkov v EUR/kg | 0,1895 | 0,1899 | 100,22 |
| najemnina infrastrukture | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 |

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

Analizo zbiranja posameznih vrst odpadkov je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve oskrbe s pitno vodo poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu za izvajanje storitev zbiranja mešanih komunalnih odpadkov in tudi za zbiranje bioloških odpadkov razvrščena v sedmo skupino (od skupaj devetih), s številom nad 15001 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 5 do 10 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila za izvajanje obeh storitev uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Krško, Litija, Žalec, Ajdovščina, Slovenj Gradec, Novo mesto, Ptuj, Grosuplje, Medvode, Postojna, Zagorje ob Savi in Vrhnika. Posledično je možna primerjava cen z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|-------------------------|---------------------------------------|--|----------------------------|
| E 38.21 | Ravnanje z nenevarnimi odpadki | 1,67 | 1,02 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |
| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
| E 38.11 | Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov | 1,60 | 1,02 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj |
|---|------------------------------------|---|--|
| zbiranje MKO | 600.000 | 1.900.000 | 2.500.000 |
| zbiranje ločenih frakcij (<i>prihodki, ki znižujejo LC</i>) | 550.000 | 1.770.000 | 2.320.000 |
| zbiranje embalaže (<i>prihodki, ki znižujejo LC</i>) | 300.000 | 1.040.000 | 1.340.000 |
| Zbiranje MKO skupaj | 1.450.000 | 4.710.000 | 6.160.000 |
| najemmina infrastrukture | 1.450.000 | 4.710.000 | 6.160.000 |

| | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj |
|--------------------------|------------------------------------|---|--|
| zbiranje BIO odpadkov | 107.500 | 442.500 | 550.000 |
| najemmina infrastrukture | 0 | 0 | 0 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|------------|---|---|
| A. | NEPOSREDNI STROŠKI | 805.221 |
| 1. | - Strošek električne energije | 6.916 |
| 2. | - Strošek pogonskega goriva | 67.910 |
| 3. | - Drugi stroški materiala | 17.798 |
| 4. | - Stroški storitev | 204.322 |
| 5. | - Stroški dela | 481.118 |
| 6. | - Neposredni stroški prodaje | 26.981 |
| 7. | - Drugi neposredni stroški | 176 |
| 8. | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 78.698 |
| 9. | - Amortizacija osnovnih sredstev | 78.698 |
| 10. | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 89.033 |
| 11. | - Posredni stroški uprave | 89.033 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 972.952 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| C. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 52.129 |
| D. | SKUPAJ (B+C-D) | 920.823 |
| 12. | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 6.160.000 |
| 13. | LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg | 0,1495 |

| Št. | ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | 16.864 |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | 16.595 |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | 269 |
| 3 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 6.160.000 |
| 4 | LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA | 0,0027 |

| Št. | ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| A. | JAVNA INFRASTRUKTURA | |
| 1 | - Najemnina infrastrukture | |
| 2 | - Zavarovanje infrastrukture | |
| 3 | NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11) | 89.711 |
| 4 | - Strošek električne energije | 0 |
| 5 | - Strošek pogonskega goriva | 13.212 |
| 6 | - Drugi stroški materiala | 870 |
| 7 | - Stroški storitev | 46.352 |
| 8 | - Stroški dela | 26.546 |
| 9 | - Neposredni stroški prodaje | 2.730 |
| 10 | - Drugi neposredni stroški | 0 |
| 11 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13) | 10.624 |
| 12 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 10.624 |
| 13 | SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15) | 9.009 |
| 14 | - Posredni stroški uprave | 9.009 |
| | B. SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 109.344 |
| | C. DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| | D. PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | |
| 15 | SKUPAJ (B+C-D) | 109.344 |
| 16 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 550.000 |
| 17 | LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg | 0,1988 |
| 18 | LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA | 0,0000 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

| Zbiranje odpadkov | Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev | | | | | 5 % donos preteklo obračunsko obdobje | 5 % donos prihodnje obračunsko obdobje |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|--|
| | neodpisana vrednost | NV na dan 31.12.2017 | NV na dan 31.12.2018 | Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje | NV na dan 31.12.2019 | | |
| premoženjske pravice | | | 0 | | | | |
| naložbene nepremičnine | | | 0 | | | | |
| zemljišča | | | 0 | | | | |
| zgradbe | | | 0 | | | | |
| oprema | 992.742 | 1.201.822 | 1.097.282 | 1.399.822 | 1.300.822 | | |
| drobni inventar | | | 0 | | | | |
| SKUPAJ | 992.742 | 1.201.822 | 1.097.282 | 1.399.822 | 1.300.822 | 54.864 | 65.041 |

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

Izvajalec je ustvaril z opravljanjem posebnih storitev v preteklem obračunskem obdobju prihodke v višini 44.667 EUR. V prihodnjem obračunskem obdobju pa jih bo opravil v višini 52.129 EUR.

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

Donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva je razviden v tabeli v 11. točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 19,97 delavcev. Od tega je bilo za zbiranje mešanih frakcij in embalaže zaposlenih 12,41 delavcev. V prihodnjem obračunskem obdobju naj bi bilo zaposlenih skupaj 20,71 delavcev, od tega za zbiranje mešanih frakcij in embalaže 12,41 delavcev.

Za zbiranje BIO odpadkov pa je bilo v preteklem obračunskem obdobju zaposlenih 1,33 delavca in naj bi enako veljalo tudi v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

| Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje |
|--|--|
| Višina najemnine v EUR | |
| 16.864 | 16.864 |
| Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | |
| 100% | 100% |

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

Javna infrastruktura za izvajanje javne službe in izvajanje posebnih storitev je izkoriščena v celoti

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

V naslednji tabelah je izračun predračunske cene storitev zbiranja mešanih komunalnih odpadkov in najemnine infrastrukture za MKO odpadke ter predračunske cene storitev zbiranje BIO odpadkov

| Št. | Storitev ZBIRANJA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|--|---|--|
| 1 | Stroški zbiranja MKO odpadkov | 920.823 |
| 2 | Načrtovana količina - v kg | 6.160.000 |
| A CENA ZBIRANJA MKO - v EUR/kg | | 0,1495 |
| 1 | Stroški najemnine infrastrukture zbiranja MKO | 16.864 |
| 2 | Načrtovana količina - v kg | 6.160.000 |
| B CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA MKO - v EUR/kg | | 0,0027 |

Cene storitev zbiranja bioloških odpadkov se bo zvišala in sicer zaradi povečanja stroškov dela, storitev vzdrževanja in popravil vozil, cene energentov, stroškov prevzema in obdelave bioloških odpadkov in povečanih količin zbranih in oddanih bioloških odpadkov.

| Št. | Storitev ZBIRANJE BIO ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|--|--------------------------------|--|
| 1 | Zbiranje BIO odpadkov | 109.344 |
| 2 | Načrtovana količina - v kg | 550.000 |
| 3 CENA ZBIRANJA BIO ODPADKOV - v EUR/kg | | 0,1988 |

Cena najemnine infrastrukture zbiranja MKO pa bo ostala nespremenjena.

| Št. | NAJEMNINA INFRASTRUKTURE - ZBIRANJE MEŠANIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|--|--|--|
| 1 | Strošek najema infrastrukture | 16.864 |
| 2 | Strošek zavarovanja infrastrukture | 269 |
| 3 SKUPAJ STROŠKI NAJEMNINE INFRASTRUKTURE | | 16.864 |
| 4 | Načrtovana količina | 6.160.000 |
| 5 LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1 | | 0,0027 |

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o. so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Za leto 2019 bomo Občinskemu svetu Občine Radovljica predlagali povišanje cen storitev za to dejavnost zaradi bistveno višjih stroškov. Ne bomo pa predlagali dviga cen najemnine infrastrukture.

Cene storitev zbiranja KO se bo zvišala in sicer zaradi povečanja stroškov dela, storitev vzdrževanja in popravil vozil, cene energentov, stroškov prevzema določenih frakcij komunalnih odpadkov in povečanih količin zbranih in oddanih odpadkov.

Cena storitev zbiranja BIO odpadkov se bo zvišala zaradi povišanja cene nadaljnje obdelave bioloških odpadkov, povečanih količin zbranih in oddanih BIO odpadkov zaradi povečanja stroškov dela, storitev vzdrževanja in popravil vozil, višjih cen energentov.

| obračunske postavke | vrsta storitve | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena / trenutna cena |
|---|---|------------|--|---|-------------------------|----------------------------------|
| STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI | | | | | | |
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | EUR/kg | 0,1321 | 0,1495 | 0,0174 | 113,16 |
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 | 0,0093 | 104,91 |

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

5.3 Javna služba obdelave komunalnih odpadkov

Javno službo obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov smo v letu 2017 in 2018 spremljali ločeno, kot to predvideva Uredba.

Javno službo obdelave odpadkov izvajamo v okviru pogodbe z upravljavcem odlagališča Mala Mežakla podjetjem Jeko-in d.o.o. Skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem in načrtom ravnanja z odpadki za obdelavo mešanih komunalnih odpadkov na Odlagališču Mala Mežakla obdelava poteka po postopku obdelave D8/D9 – fizikalno kemična obdelava odpadkov ter biološka stabilizacija .

Občinski svet občine Radovljica je že sprejel Odlok o podelitvi koncesije za izvajanje gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov z območja občine Radovljica potrebno bo speljati postopke za podelitev koncesije za to področje ravnanja z odpadki kar posledično pomeni, da bo pripravljavec elaborata/cene za javno službo obdelave odpadkov koncesionar, sprememb cen zato ne prelagamo.

5.3.1 Stroški storitev obdelave komunalnih odpadkov

Stroški storitev

Stroški obdelave odpadkov so stroški storitev zunanjih izvajalcev obdelave odpadkov.

Stroški dela in neposredni stroški prodaje so stroški dela v zvezi z evidencami, poročanjem in vodenjem obračuna.

Posredni proizvodjalni stroški

Amortizacija ni obračunana, ker nismo lastniki odlagališča oziroma objekta za obdelavo.

Splošni stroški

So stroški prisojeni izvajanju dejavnosti po veljavnem sodilu za podjetje.

5.3.2 Kalkulacija cene obdelave komunalnih odpadkov

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

| OBDELAVA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPAVKOV | Predračunska količina za prihodnje obračunsko obdobje | Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje |
|--------------------------------------|--|---|
| obdelava mešanih komunalnih odpadkov | 2.745.440 | 2.507.690 |
| najemnine infrastrukture | 0 | 0 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | OBDELAVA ODPADKOV | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------|--|---|---|
| 1 | NEPOSREDNI STROŠKI | 295.525 | 265.527 |
| 2 | - Stroški materiala | 0 | 70 |
| 3 | - Stroški storitev | 284.535 | 255.904 |
| 4 | - Stroški dela | 557 | 1.732 |
| 5 | - Neposredni stroški prodaje | 10.433 | 7.821 |
| 6 | - Drugi neposredni stroški | 0 | 0 |
| 7 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 0 | 0 |
| 8 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 0 | 0 |
| 9 | SPLOŠNI STROŠKI | 38.469 | 27.113 |
| 10 | - Posredni stroški uprave | 38.469 | 27.113 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 333.994 | 292.639 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | | 0 |
| C. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | | 0 |
| D. | SKUPAJ (B+C-D) | 333.994 | 292.639 |
| 11 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 2.745.440 | 2.507.690 |
| | LASTNA CENA V EUR/kg | 0,1217 | 0,1167 |

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

| OBDELAVA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018-31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|--------------------------------------|--|---|--|
| cena obdelave MK v EUR/kg | 0,1217 | 0,1167 | 95,93 |
| najemina infrastrukture | 0,0000 | 0,0000 | |

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

Analizo zbiranja posameznih vrst odpadkov je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve oskrbe s pitno vodo poročali vsi izvajalci za vse občine.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|--------------------------------|---|-------------------------|
| E 38.21 | Ravnanje z nenevarnimi odpadki | 1,67 | 1,02 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|---------------------------------------|---|-------------------------|
| E 38.11 | Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov | 1,60 | 1,02 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| OBDELAVA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunska količina do 31.3.2019 | Predračunska količina od 1.4.2019 do 31.12.2019 | Predračunska količina leta 2019 skupaj |
|--------------------------------------|------------------------------------|---|--|
| obdelava mešanih komunalnih odpadkov | 600.000 | 1.900.000 | 2.500.000 |
| najemina infrastrukture | 0 | 0 | 0 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | OBDELAVA ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| 1 | NEPOSREDNI STROŠKI | 265.852 |
| 2 | - Stroški materiala | 70 |
| 3 | - Stroški storitev | 255.904 |
| 4 | - Stroški dela | 1.787 |
| 5 | - Neposredni stroški prodaje | 8.091 |
| 6 | - Drugi neposredni stroški | 0 |
| 7 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 0 |
| 8 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 0 |
| 9 | SPLOŠNI STROŠKI | 26.698 |
| 10 | - Posredni stroški uprave | 26.698 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 292.550 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| C. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | |
| D. | SKUPAJ (B+C-D) | 292.550 |
| 11 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 2.500.000 |
| | LASTNA CENA V EUR/kg | 0,1170 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Nimamo lastnih osnovnih sredstev za izvajanje te dejavnosti.

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obdobju nismo imeli prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, enako velja za prihodnje obračunsko obdobje.

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

Glede na to, da nimamo lastnih osnovnih sredstev za izvajanje teh storitev, tudi donosa nimamo.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 0,07 delavcev. Enako naj bi veljalo za prihodnje obračunsko obdobje.

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

Glede na to, da nismo izvajalec obdelave in ne uporabljamo lastnih obratov, ne obračunavamo stroškov javne infrastrukture.

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

Glede na dejstvo, da nimamo v najemu javne infrastrukture za to dejavnost, tudi stopnje izkoriščenosti ne moremo določiti.

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

| Št. | Storitev OBDELAVA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|-----|--|--|
| 1 | Obdelava MKO odpadkov | 292.550 |
| 2 | Načrtovana količina - v kg | 2.500.000 |
| 3 | CENA OBDELAVE MKO - v EUR/kg | 0,1170 |
| 4 | CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE OBDELAVE- v EUR/kg | 0 |

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Za leto 2019 ne bomo Občinskemu svetu Občine Radovljica predlagali sprememb cen storitev za to dejavnost, ker se predvideva podelitev koncesije za to področje dejavnosti in bo cena za obdelavo odpadkov po podelitvi koncesije moral oblikovati koncesionar.

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

5.4 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

Dejavnost odlaganja odpadkov izvajamo v okviru pogodbe, ki sta jo sklenili podjetji Jeko, d.o.o.in Komunala Radovljica, d.o.o.

Občinski svet občine Radovljica je že sprejel Odlok o podelitvi koncesije za izvajanje gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov z območja občine Radovljica, predvideva se podelitev neposredne koncesije za to področje ravnanja z odpadki kar posledično pomeni, da bo pripravljavec elaborata/cene za javno službo obdelave koncesionar, zato se spremembe cen ne predlaga.

5.4.1 Stroški storitev odlaganja komunalnih odpadkov

Stroški storitev

Stroški analiz izcednih vod za deponijo Črnivec so stroški analiz za vzdrževanje zaprte deponije Črnivec. Stroški odlaganja odpadkov so stroški storitev zunanjih izvajalcev odlaganja odpadkov. Stroški dela in neposredni stroški prodaje so stroški dela v zvezi z evidencami, poročanjem in vodenjem obračuna. Drugi neposredni stroški so stroški plačila finančnega jamstva za odlagališče Mala Mežakla.

Posredni proizvodjalni stroški

Amortizacija ni obračunana, ker nismo lastniki odlagališča.

Splošni stroški

So stroški prisojeni izvajanju dejavnosti po veljavnem sodilu za podjetje.

5.4.2 Kalkulacija cene odlaganja komunalnih odpadkov

1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje v kg

| ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPAKOV | Predračunska količina | Obračunska količina |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | za preteklo obračunsko obdobje | za preteklo obračunsko obdobje |
| odlaganje mešanih komunalnih odpadkov | 1.267.282 | 1.362.547 |

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

| Št. | ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje | Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje |
|-----------|--|---|---|
| 1 | NEPOSREDNI STROŠKI | 117.196 | 112.480 |
| 2 | - Stroški materiala | 77 | 37 |
| 3 | - Stroški storitev | 100.469 | 102.914 |
| 4 | - Stroški dela | 12.513 | 6.219 |
| 5 | - Neposredni stroški prodaje | 4.137 | 3.310 |
| 6 | - Drugi neposredni stroški | 0 | 0 |
| 7 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 0 | 0 |
| 8 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 0 | 0 |
| 9 | SPLOŠNI STROŠKI | 15.256 | 11.486 |
| 10 | - Posredni stroški uprave | 15.256 | 11.486 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 132.452 | 123.966 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | 0 | 0 |
| C. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | 0 | 0 |
| D. | SKUPAJ (B+C-D) | 132.452 | 123.966 |
| 11 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 1.267.282 | 1.362.547 |
| | LASTNA CENA V EUR/kg | 0,1045 | 0,0910 |

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

| ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Potrjena cena veljavna od 1.1.2018 dalje | povprečna letna obračunska cena za obdobje od 1.1.2018- 31.12.2018 | indeks obračunska cena / potrjena cena |
|---------------------------------------|--|--|---|
| cena odlaganja MK v EUR/kg | 0,1045 | 0,0910 | 87,05 |
| najemnina infrastrukture | 0,0000 | 0,0000 | |

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

Analizo zbiranja posameznih vrst odpadkov je MOP pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve oskrbe s pitno vodo poročali vsi izvajalci za vse občine.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|--------------------------------|---|-------------------------|
| E 38 21 | Ravnanje z nenevarnimi odpadki | 1,67 | 1,02 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

| Šifra dejavnosti SKD | Naziv dejavnosti SKD | Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | Gospodarnost poslovanja |
|----------------------|---------------------------------------|---|-------------------------|
| E 38.11 | Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov | 1,60 | 1,02 |
| E 36.000 | Komunala Radovljica, d.o.o. | 2,11 | 1,05 |

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

| ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunska količina | Predračunska količina | Predračunska količina |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| | do 31.3.2019 | od 1.4.2019 do 31.12.2019 | leta 2019 skupaj |
| odlaganje mešanih komunalnih odpadkov | 300.500 | 1.061.500 | 1.362.000 |
| najemina infrastrukture | 0 | 0 | 0 |

9. Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| Št. | ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje 2019 |
|-----------|--|---|
| 1 | NEPOSREDNI STROŠKI | 114.491 |
| 2 | - Stroški materiala | 37 |
| 3 | - Stroški storitev | 109.414 |
| 4 | - Stroški dela | 1.556 |
| 5 | - Neposredni stroški prodaje | 3.484 |
| 6 | - Drugi neposredni stroški | 0 |
| 7 | POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI | 0 |
| 8 | - Amortizacija osnovnih sredstev | 0 |
| 9 | SPLOŠNI STROŠKI | 11.498 |
| 10 | - Posredni stroški uprave | 11.498 |
| A. | SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS | 125.989 |
| B. | DONOS NA LASTNA SREDSTVA | |
| C. | PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO | |
| D. | SKUPAJ (B+C-D) | 125.989 |
| 11 | PRODANA KOLIČINA SKUPAJ | 1.362.000 |
| | LASTNA CENA V EUR/kg | 0,0925 |

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Nimamo lastnih osnovnih sredstev za izvajanje te dejavnosti.

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obdobju nismo imeli prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, enako velja za prihodnje obračunsko obdobje.

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

Glede na to, da nimamo lastnih osnovnih sredstev za izvajanje teh storitev, tudi donosa nimamo.

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

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 0,15 delavcev, v prihodnjem obračunskem obdobju pa načrtujemo 0,05 delavca.

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

Glede na to, da nismo izvajalec odlaganja odpadkov in ne uporabljamo lastnih obratov, ne obračunavamo stroškov javne infrastrukture.

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

Glede na dejstvo, da nimamo v najemu javne infrastrukture za to dejavnost, tudi stopnje izkoriščenosti ne moremo določiti.

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

| Št. | Storitev ODLAGANJE MESANIH KOMUNALNIH ODPADKOV | Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR |
|-----|---|--|
| 1 | Odlaganje MKO odpadkov | 125.989 |
| 2 | Načrtovana količina - v kg | 1.362.000 |
| 3 | CENA ODLAGANJA MKO - v EUR/kg | 0,0925 |
| 4 | CENA NAJEMININE INFRASTRUKTURE ODLAGANJA - v EUR/kg | 0 |

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so opisana v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Za leto 2019 ne bomo Občinskemu svetu Občine Radovljica predlagali sprememb cen za to dejavnost zaradi predvidene podelitve koncesije za to področje.

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

6. ZAKLJUČEK

Elaborat je pripravljen v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/2012 in 76/2017).

Elaborat vsebuje predstavitev in izračune cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za storitve:

- oskrbe s pitno vodo,
- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov.

Predlagamo spremembe sledečih cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja:

| obračunske postavke | vrsta storitve | faktor omrežnine | enota mere | trenutno veljavna potrjena cena brez DDV | nova cena brez DDV | razlika v ceni brez DDV | indeks nova cena /trenutna cena |
|--|---|------------------|--------------------|--|--------------------|-------------------------|---------------------------------|
| oskrba s pitno vodo | vodarina skupaj | | EUR/m ³ | 0,4678 | 0,4971 | 0,0293 | 106,27 |
| | vodarina | | EUR/mesec | 0,4040 | 0,4243 | 0,0203 | 105,02 |
| | vodno povračilo | | EUR/mesec | 0,0638 | 0,0728 | 0,0090 | 114,18 |
| | omrežnina - vodarina | faktor 1 | EUR/mesec | 4,2009 | 4,5254 | 0,3245 | 107,72 |
| odvajanje komunalne odpadne vode | odvajanje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,2057 | 0,2179 | 0,0122 | 105,93 |
| čiščenje komunalne odpadne vode | čiščenje - kanalizacija | | EUR/m ³ | 0,3812 | 0,3997 | 0,0185 | 104,85 |
| | omrežnina - čiščenje kanalizacija | faktor 1 | EUR/mesec | 3,0235 | 2,6976 | -0,3259 | 89,22 |
| storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami | storitve greznic in MKČN | | EUR/m ³ | 0,5618 | 0,5843 | 0,0225 | 104,00 |
| | omrežnina - greznice in MKČN | faktor 1 | EUR/mesec | 2,4187 | 2,1897 | -0,2290 | 90,53 |
| STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI | | | | | | | |
| zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov | cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov | | EUR/kg | 0,1321 | 0,1495 | 0,0174 | 113,16 |
| zbiranje bioloških odpadkov | cena zbiranja BIO odpadkov | | EUR/kg | 0,1895 | 0,1988 | 0,0093 | 104,91 |

Radovljica, junij 2019

komunalna
radovljica
d.o.o. 1

Direktor:
Matija Žiberna, mag. org.

Elaborat pripravili:

- Vodja FRS - mag. Mojca Poklukar, univ. dipl. ekon.
- Vodja VOKAČN - Bojan Gašperin, mag. org.
- Vodja ROUJP - Mojca Dolar, univ. dipl. biol.

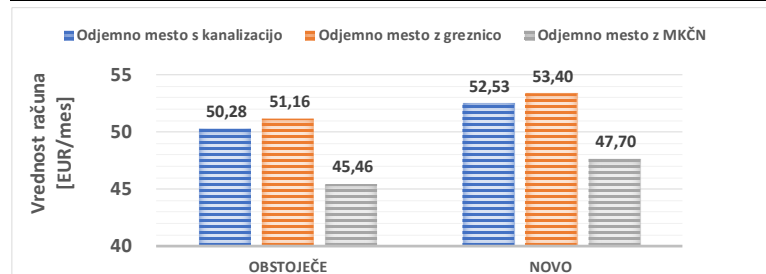
PRILOGA 3

Primerjava računov za komunalne storitve: obstoječe novo stanje za povprečno gospodinjstvo in za različna odjemna mesta

Povprečno gospodinjstvo; 3 osebe, 12 m³/mes, + zabojnik mešani odpadki 120 L + zabojnik BIO odpadki 80L

| Uporabniki, priključeni na KANALIZACIJO * | | | | | | | | |
|---|----------------|-----------------|----------|------------------|----------------|-----------|--------|--------|
| PORABA VODE 12 m ³ /mesec | | | | | | | | |
| VOKAČN | | 1 | | obstoječe cene | novе cene | | | |
| Vodarina | m ³ | 0,4678 € | 0,4971 € | 5,61 € | 5,97 € | | | |
| vodovod omrežnina | kos | 4,2009 € | 4,5254 € | 4,20 € | 4,53 € | | | |
| odvajanje | m ³ | 0,2057 € | 0,2179 € | 2,47 € | 2,61 € | | | |
| Odvajanje omrežnina | kos | 3,4980 € | 3,4980 € | 3,50 € | 3,50 € | | | |
| Čiščenje | m ³ | 0,3812 € | 0,3997 € | 4,57 € | 4,80 € | | | |
| Čiščenje omrežnina | kos | 3,0235 € | 2,6976 € | 3,02 € | 2,70 € | | | |
| okoljska dajatev | m ³ | 0,0528 € | 0,0528 € | 0,63 € | 0,63 € | | | |
| skupaj VOKAČN | | | | brez DDV | 24,01 € | 24,73 € | 0,72 € | |
| | | | | z DDV | 26,23 € | 27,02 € | 0,79 € | |
| VELIKOST ZABOJNIKA 120 litrov *** | | | | | | | | |
| | | sodilo | | €/m ³ | obstoječe cene | novе cene | | |
| cena infrastruktur odpadki | €/kg | 0,0027 € | 238 | 1,3944 € | | 0,17 € | | |
| cena zbiranje | €/kg | 0,1495 € | 238 | 77,2108 € | | 9,27 € | | |
| cena obdelava | €/kg | 0,1217 € | 85 | 22,4476 € | | 2,69 € | | |
| cena odlaganje | €/kg | 0,1045 € | 51 | 11,5650 € | | 1,39 € | | |
| ravnanje z odpadki brez DDV | | | | 112,6178 € | 12,64 € | 13,51 € | 0,87 € | |
| z DDV | | | | | 13,84 € | 14,80 € | 0,96 € | |
| | | | | obstoječe cene | novе cene | | | |
| VOKAČN + 120 L | | Skupaj brez DDV | | 36,65 € | 38,25 € | 1,59 € | | |
| | | Skupaj z DDV | | 40,07 € | 41,82 € | 1,74 € | | |
| VELIKOST ZABOJNIKA BIO 80 litrov | | | | | | | | |
| cena | | €/kg | 0,1988 € | 142 | 122,2342 € | 9,32 € | 9,78 € | 0,46 € |
| | | | | z DDV | 10,21 € | 10,71 € | 0,50 € | |
| | | | | obstoječe cene | novе cene | | | |
| VOKAČN + 120 L + BIO 80L | | Skupaj brez DDV | | 45,97 € | 48,02 € | 2,05 € | | |
| | | Skupaj z DDV | | 50,28 € | 52,53 € | 2,24 € | | |

| Uporabniki GREZNIC * in MKČN ** | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|----------|------------------|----------------|-----------|--------|--------|
| VOKAČN 12 m ³ /mesec | | | | | | | | |
| VOKAČN | | 1 | | obstoječe cene | novе cene | | | |
| Vodarina | m ³ | 0,4678 € | 0,4971 € | 5,61 € | 5,97 € | | | |
| vodovod omrežnina | kos | 4,2009 € | 4,5254 € | 4,20 € | 4,53 € | | | |
| storitev greznica, MKČN | m ³ | 0,5618 € | 0,5843 € | 6,74 € | 7,01 € | | | |
| omrežnina greznice, MKČN | kos | 2,4187 € | 2,1897 € | 2,42 € | 2,19 € | | | |
| Čiščenje | m ³ | | | - € | - € | | | |
| Čiščenje omrežnina | kos | | | - € | - € | | | |
| okoljska dajatev | m ³ | 0,5280 € | 0,5280 € | 6,34 € | 6,34 € | | | |
| skupaj VOKAČN | | | | brez DDV | 25,31 € | 26,03 € | 0,72 € | |
| | | | | z DDV | 27,11 € | 27,90 € | 0,79 € | |
| VELIKOST ZABOJNIKA 120 litrov *** | | | | | | | | |
| | | sodilo | | €/m ³ | obstoječe cene | novе cene | | |
| cena infrastruktur odpadki | €/kg | 0,0027 € | 238 | 1,3944 € | | 0,17 € | | |
| cena zbiranje | €/kg | 0,1495 € | 238 | 77,2108 € | | 9,27 € | | |
| cena obdelava | €/kg | 0,1217 € | 85 | 22,4476 € | | 2,69 € | | |
| cena odlaganje | €/kg | 0,1045 € | 51 | 11,5650 € | | 1,39 € | | |
| ravnanje z odpadki brez DDV | | | | 112,6178 € | 12,64 € | 13,51 € | 0,87 € | |
| z DDV | | | | | 13,84 € | 14,80 € | 0,96 € | |
| | | | | obstoječe cene | novе cene | | | |
| VOKAČN + 120 L | | Skupaj brez DDV | | 37,95 € | 39,54 € | 1,59 € | | |
| | | Skupaj z DDV | | 40,95 € | 42,70 € | 1,74 € | | |
| VELIKOST ZABOJNIKA BIO 80 litrov | | | | | | | | |
| cena | | €/kg | 0,1988 € | 142 | 122,2342 € | 9,32 € | 9,78 € | 0,46 € |
| | | | | z DDV | 10,21 € | 10,71 € | 0,50 € | |
| | | | | obstoječe cene | novе cene | | | |
| VOKAČN + 120 L + BIO 80L | | Skupaj brez DDV | | 47,27 € | 49,32 € | 2,05 € | | |
| | | Skupaj z DDV | | 51,16 € | 53,40 € | 2,24 € | | |



| | | |
|--------------------------------|---------------|-------|
| greznica Zabojnik 120 + 80 BIO | Povečanje v % | 4,38% |
| kanal Zabojnik 120 + 80 BIO | Povečanje v % | 4,46% |
| kanal Zabojnik 120 | Povečanje v % | 4,35% |

a) Za gospodinjstva, ki imajo le 120 L zabojnik za mešane odpadke, se znesek mesečnega računa zviša za 1,74 EUR / mes.

b) Za gospodinjstva, ki imajo 120 L zabojnik za mešane odpadke in 80 L zabojnik za BIO odpadke, se znesek mesečnega računa zviša za 2,24 EUR / mes.

* Gospodinjstva s kanalizacijo imajo 0,88 EUR / mes nižji strošek računa zaradi okoljske dajatve od gospodinjstev z greznicami.

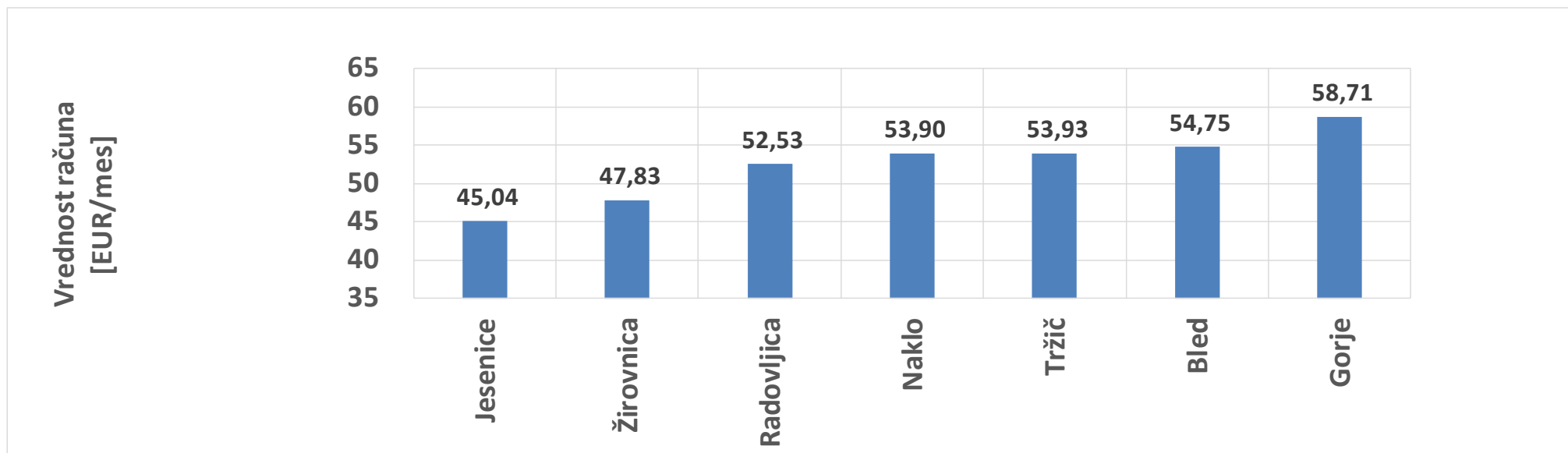
** Gospodinjstva z MKČN imajo 5,7 EUR / mes nižji strošek računa zaradi okoljske dajatve od gospodinjstev z greznicami.

*** Velikost posode v večstavovanjskih objektih je dejanska velikost posode deljeno s številom oseb, tako da je glede na velikost zabojnika znesek mesečnega računa v večstanovanjskih objektih nižji od zneska v individualnih objektih.

PRILOGA 4

Primerjava računov komunalnih storitev za povprečno gospodinjstvo po sosednjih občinah

Povprečno gospodinjstvo; 3 osebe, 12 m³/mes (voda, kanalizacija, čistilna naprava), + zabojnik mešani odpadki 120 L + zabojnik BIO odpadki 80L



Opomba: Uporabniki storitev v občini Žirovnica nimajo opcije koriščenja zabojnika za BIO odpadke !



Radovljica, 4. 6. 2019

NADZORNI SVET
Komunale Radovljica, d.o.o.
Ljubljanska cesta 27
4240 Radovljica

OBČINSKI SVET OBČINE RADOVLJICA
ŽUPAN OBČINE RADOVLJICA

Zadeva: **Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica**

Spoštovani,

Nadzorni svet Komunale Radovljica je bil na seji 21. 5. 2019 seznanjen z rezultati poslovanja za obdobje 1.1.2019 do 31.3.2019. Pregled poslovanja kaže, sicer pozitivni rezultat na tržnih dejavnostih, vendar pa projekcija rezultata na javnih gospodarskih službah zaradi povečanih stroškov dela, cene energentov in storitev glede na preteklo leto kaže, da bo poslovni izid v prihodnjih kvartalnih na segmentu javnih gospodarskih služb negativen in bo posledično vplival na celoten negativen poslovni rezultat podjetja.

Komunala Radovljica je v začetku leta pripravila Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica, kjer je že predvidevala višje stroške poslovanja in posledično predlagala višje cene storitev. Predlagani dokument v celoti sledi Uredbi o metodologiji cen komunalnih storitev, s katerimi se letno preračunava cene glede na predvidene stroške na posamezni dejavnosti gospodarske javne službe. Hkrati pa Uredba o metodologiji cen komunalnih storitev prepoveduje pokrivanje stroškov med dejavnostmi, zato kljub dobremu poslovanju na tržnih dejavnostih ne bo mogoče pokrivati izgube na javnih gospodarskih službah.

Na podlagi zapisanega predlagamo, da se Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica, ki je bil zavrnjen na marčevski seji, ponovno obravnava in sprejme na prihajajoči seji občinskega sveta, ki je predvidena za mesec junij 2019.


Dr. Peter Kramar
Predsednik nadzornega sveta

komunala
radovljica
d.o.o.

Komunala Radovljica, d.o.o., Ljubljanska cesta 27, 4240 Radovljica
tel.: 04 537 01 11, faks: 04 537 01 12, e-naslov: info@komunala-radovljica.si
www.komunala-radovljica.si

ID št. za DDV: SI98605275, matična št.: 5063485, osnovni kapital: 325.256,00 EUR
Okrožno sodišče Kranj, št. reg. vpisa: 10005600, IBAN: SI56 0700 0000 0008 529, BIC: GORESI2X

