



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: 8.5.2020

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

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

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

- Rado Pintar, vodja Referata za infrastrukturo,
- Borut Bezjak, vodja Oddelka za infrastrukturo, okolje, prostor in investicije,
- Matija Žibera, mag. org., direktor Komunale Radovljica, d.o.o.,
- Bojan Gašperin, mag. org., vodja VOKAČN, Komunala Radovljica,
- Mojca Dolar, univ. dipl. biol., vodja RO UJP, 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 maj 2020.
2. Občinski svet Občine Radovljica določa spremembe določenih cen omrežnin in storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v občini Radovljica, in sicer:

Cene storitev in omrežnin dejavnosti GJS

obračunske postavke	vrsta storitve oz. omrežnine	faktor omrežnine	enota mere	trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Razlika brez DDV	Razlika z DDV	indeks nova cena / trenutna cena
STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PDAVINSKE ODPADNE VODE									
čiščenje komunalne odpadne vode	cena omrežnine - čiščenje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	2,6976	2,1551	2,3598	-0,5425	-0,5940	79,89
storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami	cena omrežnine - greznice in MKČN	faktor 1	EUR/mesec	2,1897	1,7196	1,8830	-0,4701	-0,5148	78,53
STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI									
obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	cena obdelave mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1217	0,1609	0,1762	0,0392	0,0430	132,25

Cene omrežnine – čiščenje odpadne vode (uporabniki kanalizacije)

Dimenzija vodomera	Faktor na vodommer	Cena omrežnine za vodommer brez DDV (EUR/mes)	Cena omrežnine za vodommer z DDV (EUR/mes)
DN≤20	1	2,1551	2,3598
Stanovanja	1	2,1551	2,3598
DN 25 in 30	3	6,4653	7,0795
DN 40	10	21,5510	23,5983
DN 50	15	32,3265	35,3975
DN 80	50	107,7550	117,9917
DN 100	100	215,5100	235,9835
DN 150	200	431,0200	471,9669

Cene omrežnine – omrežnina, povezana z greznicami in MKČN

Dimenzija vodomera	Faktor na vodommer	Cena omrežnine za vodommer brez DDV (EUR/mes)	Cena omrežnine za vodommer z DDV (EUR/mes)
DN≤20	1	1,7196	1,8830
Stanovanja	1	1,7196	1,8830
DN 25 in 30	3	5,1588	5,6489
DN 40	10	17,1960	18,8296
DN 50	15	25,7940	28,2444
DN 80	50	85,9800	94,1481
DN 100	100	171,9600	188,2962
DN 150	200	343,9200	376,5924

¹Na cene se obračuna DDV po veljavnih davčnih stopnjah.

3. Cene veljajo in se uporabljajo od 1.6.2020 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: 8.5.2020

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 odpadnih voda na območju občine Radovljica (*april 2019*).

2. Obrazložitev

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.

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.

A) Višji stroški poslovanja, ki vplivajo na variabilni del cene, se pojavljajo zaradi storitve obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov zaradi povišanja cen obdelave s strani obdelovalca EKOGOR, d.o.o. s 1.8.2019, in sicer s 101 EUR/t na 137,5 EUR/t obdelanih odpadkov.

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

- Nižja amortizacija oziroma najemnina za infrastrukturo za čiščenje odpadne vode (odpisi vrednosti na čistilnih napravah).

Račun za komunalne storitve se povprečnemu gospodinjstvu (14 m³/ mes, 120 l MKO +80 l BIO) zaradi uskladitve cen s stroški poveča v razponu od 0,04% do 0,73%, odvisno od tipa odvajanja in čiščenja odpadne vode (priklop na kanalizacijo ali greznica) (Priloga 2).

To v absolutnih zneskih na mesečnem nivoju za različne vrste gospodinjstev predstavlja zvišanje v razponu od 0,02 EUR za gospodinjstva s kanalizacijo in z zabojnikom 80 l MKO in do 0,40 EUR/mes za gospodinjstva z zabojnikom 120 l MKO in zabojnikom 80 l BIO (Priloga 2).

² 3. odstavek 8. člena Uredbe

³ 2. odstavek 3. člena Uredbe

⁴ 3. odstavek 3. člena Uredbe

⁵ 2. odstavek 8. člena Uredbe

S predlogom cen želimo zagotoviti stabilno poslovanje podjetja v letu 2020 in ohraniti nivo storitev na sedanji ravni.

I. DEJAVNOST GJS RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/2012, 109/12) (v nadaljevanju Uredba) določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, med katere sodi tudi ravnanje s komunalnimi odpadki, točneje zbiranje komunalnih odpadkov, obdelava komunalnih odpadkov in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov. Uredba občinam in izvajalcem gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju GJS) nalaga letno spremljanje količin in stroškov izvajanja posamezne GJS ter tako letno usklajevanje cen storitev posamezne GJS.

Uredba v poglavju ravnanja s komunalnimi odpadki določa ločeno oblikovanje cen za posamezno javno službo ravnanja s komunalnimi odpadki, in sicer za naslednje storitve:

1. zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov, ki vključuje zbiranje:
 - ločenih frakcij določenih komunalnih odpadkov in kosovnih odpadkov, razen ločeno zbrane odpadne embalaže, biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada,
 - ločeno zbrane odpadne embalaže,
 - mešanih komunalnih odpadkov;
2. zbiranje biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada
3. obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov in
4. odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Cene na področju zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, zbiranja biološko razgradljivih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja odpadkov ne spreminjamo.

V skladu z zakonodajo s področja ravnanja z odpadki od leta 2016 dalje odlaganje neobdelanih mešanih komunalnih odpadkov (MKO) ni mogoče. Zaradi nerazpolaganja z lastnimi napravami za obdelavo in odlaganje ima Komunala Radovljica, d.o.o. tako za področje obdelave in odlaganja odpadkov s podjetjem Jeko, d.o.o. sklenjeno pogodbo o obdelavi in odlaganju odpadkov na Odlagališču Mala Mežakla.

Zaradi zvišanja stroškov obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov s strani obdelovalca EKOGOR d.o.o., ki je obdelovalec odpadkov na Odlagališču Mala Mežakla, s 1.8.2019 predlagamo spremembo cene storitve obdelave, in sicer zaradi spremenjenih pogojev na svetovnem trgu.

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

- Stroški storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov, in sicer s 101 EUR/t pripeljanih mešanih komunalnih odpadkov na 137,5 EUR/t pripeljanih mešanih komunalnih odpadkov.

I./1.1. Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov

a) Opis trenutnega stanja

Potrjena cena obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov iz preteklega obračunskega obdobja je bila oblikovana z Elaboratom za leto 2016 in znaša **0,1217** EUR/kg (brez DDV).

b) Predlog cene obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Podjetje Ekogor d.o.o. je kot obdelovalec komunalnih odpadkov izdelal Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitve GJS obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov v Centru za ravnanje z odpadki Mala Mežakla za obdobje 2019-2020. Cena v skladu z Elaboratom znaša 137,50 EUR/tono obdelanih MKO in velja za vse občine, katerih odpadki se obdelujejo v Centru na Mali Mežakli – to so občine Kranjska Gora, Radovljica, Gorje, Bohinj, Tržič.

Če primerjamo predhodno veljavno ceno – 101,00 EUR/tono s ceno, ki velja od 1.8.2019 dalje, ugotovimo, da gre za 36 % povečanje. Podjetje Ekogor povečanje cene utemeljuje z dejstvom, da so se spremenili pogoji končne oskrbe lahke frakcije, ki je produkt izvajanja dejavnosti obdelave MKO. V letu 2017 je končna oskrba lahke frakcije znašala 80,00 EUR/tono. Za to ceno je lahko frakcijo prevzemalo podjetje Gorenje Surovina d.o.o.. V letu 2018 pa so se razmere močno spremenile – mnoge azijske države so prepovedale uvoz embalaže, obstoječe sežigalnice v Evropi pa so zaradi povpraševanja močno dvignile cene. Tako je v času izdelave elaborata najugodnejša ponudba za prevzem lahke frakcije znašala 153,00 EUR/tono, cene za prevzem lahke frakcije se še naprej mesečno spreminjajo.

V spodnjih dveh tabelah je prikaz sestave cene za obdelavo MKO podjetja Ekogor d.o.o. – cene za obdobje od 10.7.2017 do 10.7.2019 in cene od 11.7.2019 do 31.12.2020.

Cena od 10.7.2017 do 10.7.2019	EM	Cena brez DDV	zaračunana količina glede na vhodno t	Cena/vhodno t brez DDV	Stopnja DDV	Cena z DDV
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	EUR/tono		%	101,00	9,5%	110,60
obdelava MKO	EUR/tono	61,00	100,00	61,00	9,5%	66,80
končna oskrba lahke frakcije	EUR/tono	80,00	50,00	40,00	9,5%	43,80
Cena od 11.7.2019 do 31.12.2020	EM	Cena brez DDV	zaračunana količina glede na vhodno t	Cena/vhodno t brez DDV	Stopnja DDV	Cena z DDV
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	EUR/tono		%	137,50	9,5%	150,56
obdelava MKO	EUR/tono	61,00	100,00	61,00	9,5%	66,80
končna oskrba lahke frakcije	EUR/tono	153,00	50,00	76,50	9,5%	83,77

Iz prikaza sestave gornjih cen je razvidno, da cena izvajanja storitve GJS obdelave MKO ostaja enaka, povečuje se cena za končno oskrbo lahke frakcije.

Cena		cena do 1.8.2019	nova cena	Indeks 20/19
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov GJS		101 EUR	137,50 EUR	1,36

STROŠKI OBDELAVE	količine (t)	Ocena celotnih stroškov 2019	Ocena celotnih stroškov 2020	Indeks 20/19
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov GJS	2.500	287.000 EUR	343.750 EUR	1,20

*Pri letnih stroških za 2019 je bila upoštevana cena obdelave do 31.7.2019 101 EUR/t, od 1.8.2019 dalje 137,5 EUR/t

Glede na dejstvo, da podjetje Ekogor nima vpliva na svetovno dogajanje, podjetje Komunala Radovljica, d.o.o. pa nima druge možnosti, predlagamo sprejetje predračunske cene za

obdelavo MKO za leto 2020, ki z upoštevanjem neposrednih stroškov dela podjetja znaša 0,1609 EUR/kg.

obračunske postavke	vrsta storitve oz. omrežnine	faktor omrežnine	enota mere	trenutno veljavna cena brez DDV	predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	indeks nova cena /trenutna cena
STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI							
obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	cena obdelave mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1217	0,1609	0,1762	132,25

II. DEJAVNOST GJS ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

V obdobju od leta 2014 do 2017 je bilo izvedeno precejšnje število investicij za novogradnje in rekonstrukcije gospodarske javne infrastrukture za izvajanje obveznih občinskih gospodarskih javnih služb (oskrba s pitno vodo in odvajanje ter čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode), ki so bile delno financirane tudi z evropskimi sredstvi. Zaradi tega se je v tem obdobju precej povečala vrednost osnovnih sredstev in posledično znižala povprečna starost osnovnih sredstev, s tem pa se je povečal strošek amortizacije. Amortizacija predstavlja pretežni del stroška omrežnine. Trend investicij je potem nekoliko upadel, hkrati pa se je ekonomsko amortiziralo precej opreme (krajši čas amortiziranja) predvsem na čistilnih napravah, zato v zadnjem obdobju ponovno beležimo zniževanje stroškov amortizacije.

V letu 2019 je Občina Radovljica sprejela nov operativni program na področju gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja odpadne komunalne in padavinske vode. Izvajanje programa bo močno odvisno od razpoložljivih lastnih sredstev Občine Radovljica in evropskih sredstev.

Ocenjujemo, da se bo v prihodnjih letih to nihanje umirilo oziroma bo ponovno v porastu. To se bo zgodilo predvsem na račun načrtovanih izvedb investicij na območju Lancovega, Kamne Gorice in posameznih delov (vrzeli, kjer še ni kanalizacijskega omrežja) v Radovljici, Lescah in okolica Begunj (Zgoša, Zapuže), ki izhajajo iz obveznosti do EU (leto 2021), ter v nadaljevanju širjenja omrežja na območju Ljubnega, Posavca in Podnarta.

Amortizacija in posledično najemnina 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 v povezavi s tem tudi znižanje cene za omrežnino, povezano z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.

II/ 1.1. Čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

a) Opis trenutnega stanja

Največjo (nabavno) vrednost infrastrukture pri čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode predstavljajo skupne čistilne naprave (CČN Radovljica, ČN Kropa). Z amortiziranjem infrastrukture se znižuje preostala vrednost infrastrukture in posledično s tem letni strošek amortizacije. Pri čistilnih napravah velik delež nabavne vrednosti predstavlja oprema (elektro krmilna in strojna oprema), kjer je pričakovana doba uporabe krajša (višje amortizacijske stopnje). Določen del opreme je že v celoti amortiziran, a je zaradi skrbnega vzdrževanja lahko še vedno v uporabi. To nakazuje, da bo v doglednem prihodnjem obdobju potrebno planirati nadomestitve te opreme. Občina Radovljica zato skupaj z načrtovano razširitvijo (potreba po zvečanju kapacitete za območje občin Radovljica in Žirovnica) že planira in pripravlja vse potrebno tudi posodobitev te opreme. Te spremembe stroškov amortizacije (navzgor ali navzdol) se zato odražajo tudi v ceni omrežnine.

Trenutno potrjena cena omrežnine za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode preteklega obračunskega obdobja za faktor 1 je **2,6976** EUR/mesec (vse brez DDV).

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

vrsta storitve oz. omrežnine	faktor omrežnine	enota mere	trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Razlika brez DDV	Razlika z DDV
cena omrežnine - čiščenje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	2,6976	2,1551	2,3598	-0,5425	-0,5940

Predlagana cena omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za faktor 1 je **2,1551** EUR/mesec (brez DDV).

II/ 1.2. Omrežnina povezana z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami (MKČN)

a) Opis trenutnega stanja

Tudi pri storitvah ravnanja z greznicami in MKČN se uporablja gospodarska javna infrastruktura za čiščenje odpadne vode. Greznične gošče in mulj iz MKČN se redno obdobjno odvažajo od uporabnikov na CČN Radovljica, kjer jih vključimo v proces čiščenja. Produkt tega čiščenja je očiščena odpadna voda, ki odteka v Savo, trdni ostanki na mehanski stopnji čiščenja, kot odpadki čiščenja, in odpadni mulj, ki ga oddamo v nadaljnjo predelavo. Stroški čiščenja grezničnih gošč so ocenjeni (v sorazmerju s količino) na približno 80% stroškov čiščenja odpadne vode, ki priteka iz kanalizacije, zato so tudi v enakem deležu ocenjeni nižji stroški uporabe infrastrukture za čiščenje odpadne vode, ki jo uporabljajo uporabniki greznic in MKČN, kot za uporabo kanalizacije (več v Elaboratu na str. 21).

Trenutno potrjena cena omrežnine za storitve, povezane z greznicami in MKČN, za preteklo obračunsko obdobje za faktor 1 je **2,1897** EUR/mesec (vse brez DDV).

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

vrsta storitve oz. omrežnine	faktor omrežnine	enota mere	trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Razlika brez DDV	Razlika z DDV
cena omrežnine - greznice in MKČN	faktor 1	EUR/mesec	2,1897	1,7196	1,8830	-0,4701	-0,5148

Predlagana cena omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje za omrežnino povezano z greznicami in MKČN za faktor 1 je **1,7196** EUR/mesec (brez DDV).

3. Finančne posledice

V postopku sprejemanja proračunov za leti 2019 in 2020 je bilo dogovorjeno: »da se v letu 2019 pripravi preveritev cen komunalnih storitev in predlaga morebitno subvencioniranje najemnin. V kolikor bi bilo tedaj ugotovljeno in potrjeno subvencioniranje najemnin, se bodo v letu 2020 sredstva za subvencioniranje zagotovila z rebalansom proračuna.«

Preveritev cen je bila izvedena s predloženim elaboratom. Po predloženem elaboratu se cene pri čiščenju odpadnih voda nekoliko znižajo, na področju ravnanju z odpadki (obdelava odpadkov) pa nekoliko zvišajo. Skupno se cene uskladijo za minimalni znesek. Vpliv novih cen za uporabnike je obrazložen oz. prikazan v tabelaričnem delu gradiva v prilogi 2.

Sama uskladitev cen po uredbi ne pomeni dodatnih finančnih obremenitev za proračun občine. Ključen element cen komunalnih storitev je amortizacija komunalnih objektov in naprav, ki bo v letu 2020 nekoliko nižja kot v preteklem letu, saj so bili vsi največji infrastrukturni projekti (čistilna naprava Kropa, primarna in sekundarna kanalizacija Kropa in Begunje ter primarni in sekundarni vodovodi v Kropi in Begunjah) izvedeni pred 5-7 leti. Posledično bo oblikovana tudi nižja najemnina za to infrastrukturo, ki je prihodek občinskega proračuna.

Ob zadnji uskladitvi cen komunalnih storitev in v postopku sprejemanja proračunov za leti 2019 in 2020 je bilo izpostavljeno vprašanje subvencioniranja cen komunalnih storitev. Po daljši razpravi je bilo usklajeno stališče, da se samih cen komunalnih storitev ne subvencionira, občina pa bo po potrebi finančno posredovala pri najbolj izpostavljenih vprašanjih na področju javno gospodarskih služb. Eno od takšnih vprašanj je odvoz odpadne embalaže, ki nam povzroča vse več težav na zbirnem centru. V letošnjem letu, v času epidemije, je morala Komunala Radovljica zaradi preprečevanja okužb izvesti že nekaj intervencijskih odvozov nakopičene odpadne embalaže iz zbirnega centra Radovljica. Za to je občina namenila že več kot 13.000 €. Z rebalansom proračuna se za morebitno plačilo dodatnih odvozov namenja še 57.000,00 €. Drugo takšno vprašanje je prevzem odpadnega blata iz komunalnih čistilnih naprav. Rešitev v zvezi s tem vprašanjem je prav tako negotova kot pri prevzemu odpadne embalaže. Zaradi težav in dodatnih stroškov, ki lahko nastanejo v zvezi s tem, je z rebalansom proračuna predvidenih 50.000,00 €. Skupno za pokritje vseh teh stroškov z rebalansom proračuna zagotavljamo 107.000 €.

Pripravili:

- direktor: Matija Žiberna, mag. org.,
- vodja VOKAČN: Bojan Gašperin, mag. org.,
- vodja RO in UJP: Mojca Dolar, univ. dipl. biol.



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; maj 2020
- Priloga 2: Primerjava računov za komunalne storitve: obstoječe novo stanje za povprečno gospodinjstvo in za različna odjemna mesta
- Priloga 3: Primerjava računov komunalnih storitev za povprečno gospodinjstvo po sosednjih občinah



ELABORATI

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

Radovljica, marec 2019



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 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 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 specifične.

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	- 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	- 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	- 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	- 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	- zmogljivost naprave za obdelavo, - količina opravljene storitve
Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	- 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 ustrezna dimenzija)	Javna infrastruktura za oskrbo s pitno vodo (cevovodi, vodohrani, vodni viri, vzdrževanje vodovodnih priključkov, menjava vodomero, zavarovanje, ...)	Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomero	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 ustrezna 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 vodomero	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 malih 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 ustrezna 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 vodomero	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 GORESIX

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 občanah
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	DEPONIIJA-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 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 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 zaposlenih iz opravljenih ur v letu 2018	načrtovano število zaposlenih za leto 2019
Število neposredno zaposlenih po dejavnostih GJS		
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 zabojnikov	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

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	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 ²	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 PADAVINSKE ODPADNE VODE					
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	4,4895
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



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, Mravljinc - 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 upravljalno 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 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 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 m3	286.824	860.472	1.147.296	
vodno povračilo v m3	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		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 ZNIZUJEJO 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 omrežnine 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 omrežnine	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 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

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 vodomeroval, 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/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	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 števecov.

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

vklučeval 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 Komune 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 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 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 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 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 števec.

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 števec kot sledi v naslednji tabeli.

	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 vodomera	Število odj.m.	Faktor na vodomers	Delež brem.	Vrednost faktor 1 EUR/mes	Količina faktorjev na mesec	Omrežnina na mesec na vodomers EUR/mes	Omrežnina na leto na vodomers 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	-
				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 Ovsišje.

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 greznice 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 koagulantov 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 Ovshe 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 primerljivi 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
	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		
neodpisana vrednost							
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 x 12)	A x B x C	B x C x D	A x F x 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		
SKUPAJ					7.839	I	
						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 proizvodne 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, elektroarmatur, 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 dobave 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 specifičnosti 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 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 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 za preteklo obračunsko obdobje	Obračunska količina 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 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 opravljal posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljal 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.

	A	B	C	D	E	F	G
	Število odj.m.	Faktor na vodommer	Delež brem.	J / (I x 12) Vrednost faktor 1 EUR/mes	A x B x C Količina faktorjev na mesec	B x C x D Omreznina na mesec na vodommer EUR/mes	A x F x 12 Omreznina na leto na vodommer 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

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

Sistem zbiralnic	Število odvozov tedensko		
Območje	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
		predrač. količine	obrač. količine	predrač. količine	obrač. količine	predrač. količine
Vsa količina zbranih KO v sistemu GJS						
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

			2017	2017	2018	2018	2019
Z.š.	Naziv kazalnika	EM	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 – pluženje, 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
najemmina 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
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
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
	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	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 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

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 najemnina 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 konkretneje opisane 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.

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.

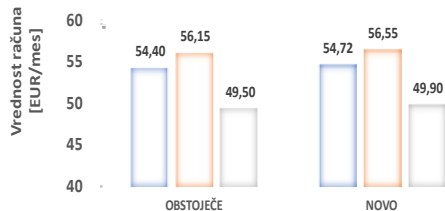
PRILOGA 2

Primerjava računov za komunalne storitve: obstoječe novo stanje za povprečno gospodinjstvo in za različna odjemna mesta

Povprečno gospodinjstvo; 14 m3/mes, + 120 l MKO + zabojnik 80 l BIO

Uporabniki, priključeni na KANALIZACIJO *									
PORABA VODE 14 m3/mesec									
VOKAČN 1									
obstoječe cene nove cene									
Vodarina	m3	0,4971 €	0,4971 €		6,96 €	6,96 €			
vodovod omrežnina	kos	4,5254 €	4,5254 €		4,53 €	4,53 €			
odvajanje	m3	0,2179 €	0,2179 €		3,05 €	3,05 €			
Odvajanje omrežnina	kos	3,4980 €	3,4980 €		3,50 €	3,50 €			
Čiščenje	m3	0,3997 €	0,3997 €		5,60 €	5,60 €			
Čiščenje omrežnina	kos	2,6976 €	2,1551 €		2,70 €	2,16 €			
okoljska dajatev	m3	0,0528 €	0,0528 €		0,74 €	0,74 €		razlika	
skupaj VOKAČN		brez DDV		27,07 €	26,52 €	-	0,54 €		
		z DDV		29,57 €	28,97 €	-	0,59 €		
VELIKOST ZABOJNIKA MKO 120 litrov ***									
2,17 0,12									
sodilo €/m3 obstoječe cene nove cene									
cena infrastruktur odpadki	€/kg	0,0027 €	238	1,3944 €	0,17 €	0,17 €			
cena zbiranje	€/kg	0,1495 €	238	77,2108 €	9,27 €	9,27 €			
cena obdelava	€/kg	0,1609 €	82	28,6305 €	2,60 €	3,44 €			
cena odlaganje	€/kg	0,1045 €	52	11,7918 €	1,42 €	1,42 €		razlika	
ravnanje z odpadki brez DDV				119,0275 €	13,45 €	14,28 €	0,84 €		
z DDV					14,72 €	15,64 €	0,92 €		
obstoječe cene nove cene									
Uporabniki kanalizacije	Skupaj brez DDV			40,51 €	40,81 €	0,29 €			
VOKAČN + 120 l MKO	Skupaj z DDV			44,29 €	44,61 €	0,32 €			
LETNO z DDV						3,87 €			
Uporabniki GREZNIC * in MKČN ***									
14 m3/mesec									
VOKAČN 1									
obstoječe cene nove cene									
Vodarina	m3	0,4971 €	0,4971 €		6,96 €	6,96 €			
vodovod omrežnina	kos	4,5254 €	4,5254 €		4,53 €	4,53 €			
storitev greznica, MKČN	m3	0,5843 €	0,5843 €		8,18 €	8,18 €			
omrežnina greznice, MKČN	kos	2,1897 €	1,7196 €		2,19 €	1,72 €			
Čiščenje	m3				- €	- €			
Čiščenje omrežnina	kos				- €	- €			
okoljska dajatev	m3	0,5280 €	0,5280 €		7,39 €	7,39 €		razlika	
skupaj VOKAČN		brez DDV		29,25 €	28,78 €	-	0,47 €		
		z DDV		31,32 €	30,81 €	-	0,51 €		
VELIKOST ZABOJNIKA MKO 120 litrov ***									
2,17 0,12									
sodilo €/m3 obstoječe cene nove cene									
cena infrastruktur odpadki	€/kg	0,0027 €	238	1,3944 €	0,17 €	0,17 €			
cena zbiranje	€/kg	0,1495 €	238	77,2108 €	9,27 €	9,27 €			
cena obdelava	€/kg	0,1609 €	82	28,6305 €	2,60 €	3,44 €			
cena odlaganje	€/kg	0,1045 €	52	11,7918 €	1,42 €	1,42 €		razlika	
ravnanje z odpadki brez DDV				119,0275 €	13,45 €	14,28 €	0,84 €		
z DDV					14,72 €	15,64 €	0,92 €		
obstoječe cene nove cene									
Uporabniki greznice	Skupaj brez DDV			42,69 €	43,06 €	0,37 €			
VOKAČN + 120 l MKO	Skupaj z DDV			46,05 €	46,45 €	0,40 €			
LETNO z DDV						4,82 €			
VELIKOST ZABOJNIKA MKO 80 litrov ***									
2,17 0,08									
sodilo €/m3 obstoječe cene nove cene									
cena infrastruktur odpadki	€/kg	0,0027 €	238	1,3944 €	0,11 €	0,11 €			
cena zbiranje	€/kg	0,1495 €	238	77,2108 €	6,18 €	6,18 €			
cena obdelava	€/kg	0,1609 €	82	28,6305 €	1,73 €	2,29 €			
cena odlaganje	€/kg	0,1045 €	52	11,7918 €	0,94 €	0,94 €		razlika	
ravnanje z odpadki brez DDV				119,0275 €	8,96 €	9,52 €	0,56 €		
z DDV					9,82 €	10,43 €	0,61 €		
obstoječe cene nove cene									
Uporabniki kanalizacije	Skupaj brez DDV			36,03 €	36,05 €	0,02 €			
VOKAČN + 80 l MKO	Skupaj z DDV			39,38 €	39,40 €	0,02 €			
LETNO z DDV						0,20 €			
VELIKOST ZABOJNIKA BIO 80 litrov									
4,33 0,08 razlika									
cena	€/kg	0,1988 €	134	115,3477 €	9,23 €	9,23 €	0,00 €		
		z DDV			10,10 €	10,10 €	0,00 €		
obstoječe cene nove cene									
VOKAČN + 120 l MKO + 80 l BIO	Skupaj brez DDV			49,74 €	50,03 €	0,29 €			
		Skupaj z DDV		54,40 €	54,72 €	0,32 €			
obstoječe cene nove cene									
VOKAČN + 120 l MKO + 80 l BIO	Skupaj brez DDV			51,92 €	52,29 €	0,37 €			
		Skupaj z DDV		56,15 €	56,55 €	0,40 €			
kanal Zabojnik 80 MKO Povečanje v % 0,04%									
kanal Zabojnik 120 MKO Povečanje v % 0,73%									
kanal Zabojnik 120 MKO + 80 BIO Povečanje v % 0,59%									
greznica Zabojnik 120 MKO + 80 BIO Povečanje v % 0,72%									

■ Odjemno mesto s kanalizacijo ■ Odjemno mesto z greznico ■ Odjemno mesto z MKČN



Primerja za gospodinjstvo s kanalizacijo

- a) Za gospodinjstva, ki imajo le 80 l zabojnik za mešane odpadke, se znesek mesečnega računa zviša za 0,02 EUR / mes.
- b) Za gospodinjstva, ki imajo le 120 l zabojnik za mešane odpadke, se znesek mesečnega računa zviša za 0,32 EUR / mes.

Primer za gospodinjstvo z greznico

- c) Za gospodinjstva, ki imajo le 120 l zabojnik za mešane odpadke, se znesek mesečnega računa zviša za 0,40 EUR / mes.

* Gospodinjstva s kanalizacijo imajo 1,84 EUR/mes nižji strošek računa zaradi okoljske dajatve od gospodinjstev z greznicami

** Gospodinjstva z MKČN imajo 6,65 EUR/mes nižji strošek računa zaradi okoljske dajatve od gospodinjstev z greznicami

*** Velikost posode v večstavovanskih 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 3

Primerjava računov komunalnih storitev za povprečno gospodinjstvo po sosednjih občinah

Povprečno gospodinjstvo; 14 m³/mes (voda, kanalizacija, čistilna naprava), + zabojnik 120 l MKO + zabojnik 80 l BIO

