



Javno podjetje Komunalna Zagorje, d.o.o.
Cesta zmage 57, 1410 Zagorje ob Savi

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNE OBČINSKE GOSPODARSKE
JAVNE SLUŽBE VARSTVA OKOLJA

ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE



Zagorje ob Savi, julij 2013

1. UVOD

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/2012 – v nadaljevanju Uredba), ki velja od 1.1.2013, določa natančna merila za oblikovanje cen in v popolnosti prenaša pristojnosti sprejemanja in nadzora cen na lokalne skupnosti.

V skladu z Uredbo izvajalec javne službe enkrat letno pripravi elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

2. OPIS DEJAVNOSTI

2.1. OSNOVNI PODATKI O ČISTILNI NAPRAVI

Mehansko-biološka čistilna naprava je starejša komunalna čistilna naprava z dispergirano biomaso.

Učinek čistilne naprave po projektu:

- mehanska stopnja 30 %,
- biološka stopnja 85 – 90 %,
- skupni učinek 90 do 92 %.

Čistilno napravo sestavljajo:

- črpališče z grobimi rešetkami,
- emšer s primarnim usedalnikom in gniliščem kot mehanska stopnja,
- aeracijski bazen z naknadnim usedalnikom kot biološka stopnja,
- objekt za tretiranje vsebine greznic (naknadno dograjen).

Kemičnih dodatkov ni.

Iztok iz čistilne naprave je gravitacijsko v potok Kotredežica.

Dehidrirano blato se obdeluje na predpisan način.

2.2. FUNKCIONIRANJE ČISTILNE NAPRAVE

Naprava je zasnovana kot kompaktni armiranobetonski blok, kateremu je dograjeno črpališče. Obratuje na osnovi mehansko – biološkega čiščenja.

Deli naprave so sledeči:

a) vsedalnik z gniliščem tipa Emscher ;

Zgornji del objekta je primarni vsedalnik, spodnji pa predstavlja gnilišče za fermentacijo blata. Potopna stena v primarnem usedalniku ima funkcijo separacije maščob in drugih plavajočih delov. V gnilišču se fermentira blato iz primarnega usedalnika in odvečno blato iz sekundarnega usedalnika.

b) oksidacijski bazen;

Iz primarnega usedalnika odteka voda v oksidacijski bazen. Tu se vrši biološko čiščenje vode s pomočjo mikroorganizmov, ki za svoje »delo« rabijo kisik. Dovod kisika se vrši pomočjo potopnega aeratorja.

c) sekundarni usedalnik;

Iz oksidacijskega bazena odteka voda v sekundarni usedalnik, kjer se vrši usedanje blata v za to ustrezno konstruiranih konusih.

Iz sekundarnega usedalnika se blato vrača v oksidacijski bazen (za poživljanje) s črpalko, ki je montirana v ustreznem jašku. Odvečno blato se prečrpava v gnilišče. Iz sekundarnega usedalnika voda odteka po projektirani kanalizaciji v potok.

d) bazen za tretiranje vsebine iz greznic;

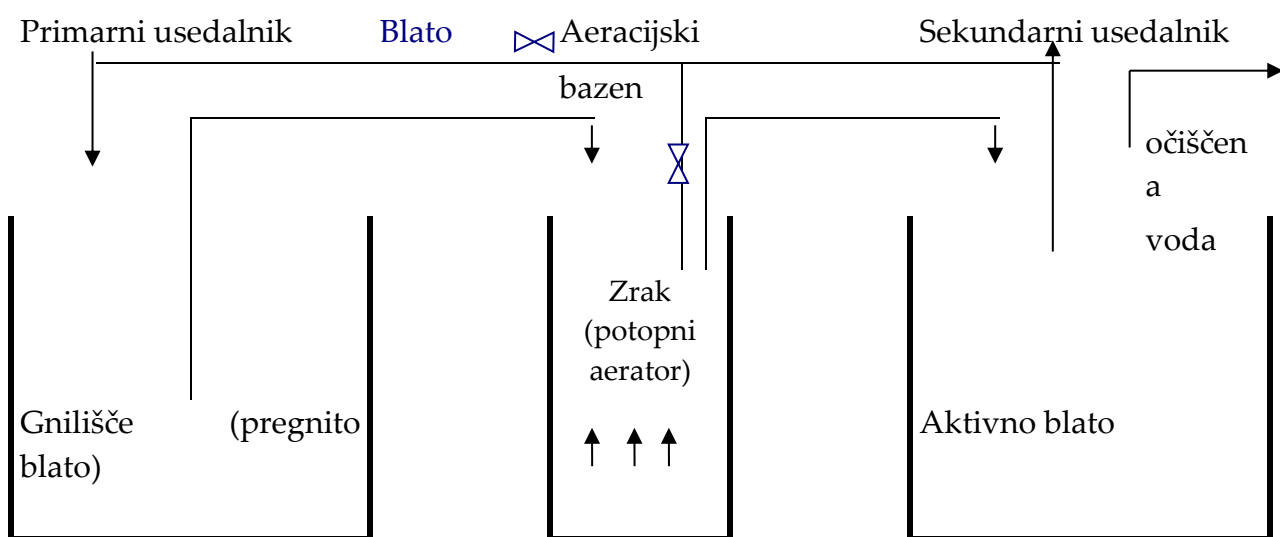
Objekt za tretiranje vsebine iz greznic je izveden kot armirano betonski bazen, v katerem je korito s poševnimi rešetkami in ob njem suhi jašek za mono črpalko, ki služi za postopno doziranje v primarni usedalnik obstoječe čistilne naprave.

Razni kosi in predmeti, ki so večji od ϕ 2,5 cm se zadržijo na poševnih rešetkah – grabljah in se ročno z železnimi grabljami zagrebejo v posodo, ali samokolnico nameščeno na zunanji strani bazena.

2.3. OSTALI PODATKI O ČISTILNI NAPRAVI

- velikost čistilne naprave: 1900 PE,
- število priključenih prebivalcev: na čistilno napravo doteka komunalna odpadna voda s Pintarjeve ceste, dela naselja Selo, Farčnikove kolonije, dela Ceste 9. avgusta, dela Trboveljske ceste in Naselja Srečka Kosovela. Na čistilno napravo se redno dovažajo tudi greznični mulji iz gospodinjstev individualnih in večstanovanjskih objektov, ki so glavni razlog za večjo obremenjenost naprave,
- priključeni viri onesnaževanja: priključenih je skupaj približno 1450 prebivalcev in komunalne odplake obrata Bartec Varnost, Varstveno – delovnega centra, Trgovskega podjetja Piramida, Osnovne Šole Ivana Skvarče in športne hale,
- kanalizacijski sistem: mešan,
- začetek obratovanja: 1987,
- rekonstrukcija: izvedena v letu 2001,
- tehnologija čiščenja:

Čistilno napravo predstavlja primarni usedalnik z gniliščem, aeracijski bazen in sekundarni usedalnik.



Pot vode: Odpadna voda priteka v primarni usedalnik (450 m³), se prelije v aeracijski bazen (240 m³) z aktivnim blatom ter z izpodrivanjem v sekundarni usedalnik (130 m³) od koder gravitacijsko odteka v potok Kotredežico.

Pot blata: Če vsebnost usedljivih snovi v aeracijskem bazenu manjša od 700 ml/l, se blato iz sekundarnega bazena prečrpava v aeracijski bazen. Če je vsebnost usedljivih snovi v aeracijskem bazenu višja od 700 ml/l se blato iz sekundarnega usedalnika prečrpava v primarni usedalnik. Blato iz primarnega usedalnika se izčrpa in odlaga na odlagališču nenevarnih odpadkov.

Iz čistilne naprave je bilo v letu 2012 odstranjenega 90.960 kg dehidriranega blata, dehidracija je bila izvedena v mesecu aprilu.

Bioplin se na čistilni napravi ne pridobiva.

2.4. OBRATOVANJE ČISTILNE NAPRAVE

1. Količina prečiščene vode v letu 2012:

V letu 2012 se je na čistilni napravi čistilo 83.643 m³ odpadne vode.

2. Bilanca vode obdelane na čistilni napravi:

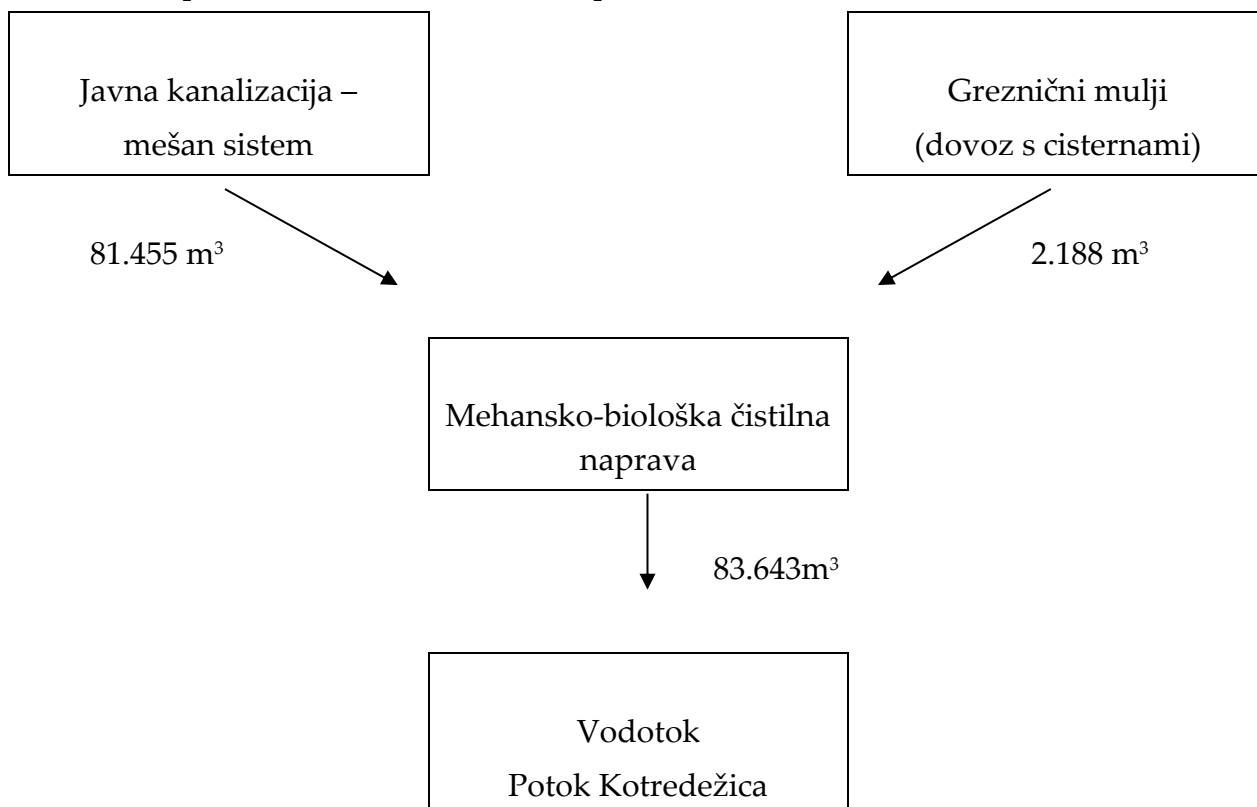
Viri odplak

- kolektor 81.455 m³
- greznični mulji 2.188 m³

Prečiščena količina vode

- iztok iz čistilne naprave 83.643 m³

Shematični prikaz komunalne čistilne naprave:



3. Obseg in vrsta meritev in analiz:

Obratovalni monitoring odpadne vode, ki se odvaja iz male čistilne naprave, se je izvajal v skladu s Pravilnikom o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu odpadnih vod ter o pogojih za njegovo izvajanje (Ur.l RS št. 74/07): pogostost meritev, dve meritvi na leto, 6-urno vzorčenje reprezentativnega vzorca. Na iztoku male komunalne čistilne naprave smo spremljali parametra KPK in BPK5 (Uredba o emisiji snovi pri odvajanju odpadne vode iz malih komunalnih čistilnih naprav, Ur.l.RS št. 98/07 in dopolnitvami Ur.l.RS št. 30/2010).

Vzorčili smo skladno s planom vzorčenja in sicer 6-urno, časovno sorazmerno vzorčenje na iztoku.

Na dotoku na čistilno napravo smo odvzeli kvalificiran trenutni vzorec iz skupnega dotoka kolektorja in jame z grezničnimi mulji. Kvalificirani trenutni vzorec na dotoku, se odvzame zaradi specifične dovoza greznične vsebine, ter razmerja med kolektorjem in greznično vsebino.

Zadrževalni čas se pri učinku čiščenja ni upošteval. Vzorčenje na iztoku poteka 6-urno, medtem se odvzame kvalificirani trenutni vzorec na vtoku.

Celoten obseg analiz in meritev je bil opravljen v laboratoriju Regionalnega tehnološkega centra Zasavje, oziroma na terenu z njihovo opremo.

4. Letni povprečni učinek čiščenja ČN:

Po KPK	95,0
Po BPK₅	96,6

5. Vrednotenje izmerjene emisije:

- Vrednotenje po 13. členu *Uredbe o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo (preseganje mejnih vrednosti);

V skladu s 13. členom Uredbe o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo (Ul. RS št. 47/05 in 45/07), naprava na tem iztoku ne presega mejnih vrednosti, glede na zahteve Uredbe o emisiji snovi pri odvajanju odpadnih vod iz malih čistilnih naprav Ul. RS št. 98/2007 in dopolnitvami Ul. RS št.30/2010.

- Vrednotenje po 14. členu *Uredbe o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo (ugotavljanje čezmerne obremenitve);

V skladu s 14. členom Uredbe o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo (Ul. RS št. 47/05 in 45/07), naprava na tem iztoku, ne obremenjuje okolja prekomerno, glede na zahteve Uredbe o emisiji snovi pri odvajanju odpadnih vod iz malih čistilnih naprav Ul. RS št. 98/07 in dopolnitvami Ur. l. RS št.30/2010.

3. NAMEN IZDELAVE ELABORATA

Elaborat je izdelan z namenom oblikovanja cene izvajanja storitev javne službe, ki se predloži v potrditev pristojnemu občinskemu organu. V elaboratu so podrobneje prikazane predvsem naslednje vsebine:

- količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju,
- stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju,
- primerjava poslovanja izvajalca javne službe (za celotno družbo) s povprečjem panoge,
- podatki v zvezi z novimi sredstvi oziroma javno infrastrukturo, potrebno za izvajanje storitev javne službe,
- načrtovane količine opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje,
- načrtovani stroški in izračun predračunskih cen izvajanja storitev javne službe v prihodnjem obračunskem obdobju in
- drugo.

Izdelava elaborata, ki ga mora vsak izvajalec javne službe vsako leto posredovati pristojnemu ministrstvu, bo omogočila primerjalno analiziranje vseh predpisanih podatkov. Le-to bo lahko zagotavljalo enoten sistem vrednotenja stroškov in oblikovanja cen storitev javnih gospodarskih služb pri vseh izvajalcih v državi, kar je bil eden glavnih ciljev pripravljavcev nove Uredbe.

3.1. IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN

Uredba predpisuje, da je zavezanec za plačilo storitev opravljanja javne službe fizična ali pravna oseba, ki je uporabnik te storitve. S tem Uredba potrjuje načelo »povzročitelj plača«, ki je bilo uveljavljeno v letu 2008 in pomeni zaračunavanje polne stroškovne cene uporabnikom storitev.

Hkrati je z uveljavitvijo Uredbe prenehala veljati Uredba o določitvi najvišjih cen komunalnih storitev, ki je v obdobju od leta 2010 do leta 2012 onemogočala uveljavitev stroškovnih cen komunalnih storitev.

3.2. OBRAZLOŽITEV OSNOVNIH POJMOV

Preteklo obračunsko obdobje je predhodno poslovno leto, ki je osnova za pridobitev podatkov o dejanskih opravljenih storitvah in realiziranih stroških v posameznem letu za nazaj (2012).

Prihodnje obračunsko obdobje je tekoče poslovno leto, za katerega se oceni količina opravljenih storitev ter načrtovanih stroškov in prihodkov (2013).

Predračunska lastna cena storitev javne službe je cena, ki se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev ter načrtovanih stroškov in prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture (2013).

Obračunska lastna cena storitev javne službe je cena, ki se izračuna enako kakor predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske

količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju (2012).

3.3. IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

Na državni ravni izvajanje dejavnosti opredeljujejo številni zakoni in pravilniki. Krovna zakonodaja, ki pokriva področje, je naslednja:

- Zakon o gospodarskih javnih službah (Ul. RS, št. 32/93, 30/98-ZZLPP0, 127/06-ZJZP,38/10-ZUKN, 57/11) opredeljuje načine organiziranja in izvajanja javne službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode;
- Zakon o varstvu okolja (Ul. RS, št. 39/06 – uradno prečiščeno besedilo, 49/06 – ZMetD, 66/06 – odl. US, 33/07 – ZP Načrt, 57/08 – ZFO – 1A, 70/08, 108/09, 48/12 in 57/12) opredeljuje čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode kot obvezno občinsko javno gospodarsko službo ter določa standarde izvajanja javne službe;
- Uredba o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode (Ul. RS št. 88/2011, 8/2012);
- Uredba o emisiji snovi pri odvajanju odpadne vode iz malih komunalnih čistilnih naprav (Ul. RS št. 98/2007, 30/2010);
- Pravilnik o nalogah, ki se izvajajo v okviru obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode (Ul. RS št. 109/2007, 33/2008);
- Pravilnik o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu odpadnih voda ter o pogojih za njegovo izvajanje (Ul. RS št. 54/2011);
- Uredba o emisiji snovi pri odvajanju odpadne vode iz komunalnih čistilnih naprav (Ul. RS št. 45/2007, 63/2009, 105/2010).

Na občinski ravni ni odloka s katerim bi bil podrobneje urejen način izvajanja javne gospodarske službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v občini Zagorje ob Savi.

Odlok bo potrebno glede na veljavno Uredbo pripraviti in sprejeti.

4. ELEMENTI ELABORATA, SKLADNO Z 9. ČLENOM UREDBE O METODOLOGIJI ZA OBLIKOVANJE CEN OBVEZNIH OBČINSKIH GJS VARSTVA OKOLJA

V elaboratu so, skladno z določili 19. člena uredbe, oblikovane cene za javno službo čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode. Družba vse poslovne dogodke v zvezi z to dejavnostjo evidentira na temeljnem stroškovnem mestu - **SM 25-čistilna naprava**. Torej se na tem stroškovnem mestu evidentirajo vsi stroški in prihodki, ki jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine knjižiti na to storitev obvezne GJS in tudi del splošnih stroškov, ki se razporedijo na to dejavnost s potrjenimi ključi. Med letom se sproti izdelujejo »prilagojeni« poslovni izidi za notranje potrebe obvladovanja procesa.

4.1. PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (leto 2012).

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (leto 2012):

Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje
(1. alineja, 1.točka, 9. čl. Uredbe)

ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	enota	leto 2012 predračunska	leto 2012 obračunska	razlika obračun/predračun
		količina	količina	
	m3	548.010	530.092	- 17.918

Tabela prikazuje količine zaračunane vode uporabnikom.

4.2. PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE – 2012

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje
(2. alineja, 1. točka, 9. čl. Uredbe)

v EUR	
Predračunski stroški - izvajanja storitev (2012)	Obračunski stroški-izvajanja storitev (2012)
0	54.189

Predračunski stroški niso prikazani, ker za leto 2012 Uredba še ni veljala.

- a) Obračunski stroški izvajanja storitve 2012 so dejanski stroški **brez** dodanega donosa in drugih poslovnih odhodkov. Z dodanim donosom in poslovnimi odhodki pa znašajo 54.669 EUR.

Cena storitve je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe in so le-ti neposredno ali posredno povezani z opravljanjem storitve.

enota: ČISTILNA NAPRAVA - SM 25
obvezna GJS

2012

		v EUR		strošek
STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE			struktura	EUR/m3
A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV		29.865	55	0,0563
1.	strošek materiala in energije	5.251	10	0,0099
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	8.130	15	0,0153
3.	ostali stroški storitev	16.484	30	0,0311
B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA		15.302	28	0,0289
1.	stroški plač	10.879	20	0,0205
2.	stroški socialnih zavarovanj	1.945	4	0,0037
3.	drugi stroški dela	2.478	5	0,0047
C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI		447	1	0,0008
1.	drugi neposredni stroški	447	1	0,0008
D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI		58	0	0,0001
1.	stroški materiala, storitev, AM, storitve in dela	58	0	0,0001
E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI		4.094	7	0,0077
1.	splošni stroški nabave	1.638	3	0,0031
2.	splošni stroški uprave	2.456	4	0,0046
F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI		4.094	7	0,0077
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	4.094	7	0,0077
G) OBRESTI		8	0	0,0000
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	8	0	0,0000
H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE		321	1	0,0006
I) DRUGI POSLOVNI ODHODKI		377	1	0,0007
J) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA		103	0	0,0002
SKUPAJ		54.669	100	0,1031

obračunska cena **0,1031** €/m3
količina uporabnikom zaračunane vode v letu 2012 = 530.092 m3

Obračunska cena v zgornji tabeli je izračunana na podlagi Uredbe.

- b) Omrežnina - leto 2012

		v EUR
Predračunski stroški - infrastrukture (2012)	Obračunski stroški-infrastrukture (2012)	
0	0	

Navedeni podatki ne izkazujejo vrednosti, ker cena izvajanja dejavnosti še ni bila oblikovana v skladu z Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS, ki je veljal pred Uredbo.

Izračun omrežnine glede na podatke-strošek infrastrukture leta 2012 pa je naslednji :

Izračun letnih stroškov omrežnine

zap. št.	vrsta stroška	
1.	strošek najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura (I.2012)	3.954,84
2.	stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	-
3.	stroški odškodnin, odškodnine za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem javne službe	-
4.	odhodki financiranja, ki vključujejo obresti in druge stroške povezane z dolžniškim financiranjem gradnje, obnove infrastrukture	-
	SKUPAJ STROŠKI	3.954,84

Izračun cene omrežnine za posamezno dimenzijo vodomera

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	št. vodomero	št.vodom.* fakt.	cena omrežnine v €/mes	prihodek €/leto
1	2	3	4 = (3 x 2)	5	6 = (3 x 5)x12
DN ≤ 20	1	1999	1999	0,0685	1.642,58
20 < DN < 40	3	58	174	0,2054	142,98
40 ≤ DN < 50	10	59	590	0,6847	484,80
50 ≤ DN < 65	15	26	390	1,0271	320,46
65 ≤ DN < 80	30	2	60	2,0542	49,30
80 ≤ DN < 100	50	24	1200	3,4237	986,04
100 ≤ DN < 150	100	4	400	6,8475	328,68
150 ≤ DN	200	0	0	13,6950	-
		2172	4813		3.954,84

(Izračunane vrednosti-omrežnina, se uporabnikom niso zaračunale).

4.3. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEANE CENE STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Pojasnilo odmikov – obračunska/predračunska cena - pojasnila ni, ker Uredba še ni veljala. Trenutno veljavna cena za izvajanje storitve je bila oblikovana in sprejeta 01.03.2006. Še vedno je razdeljena na uporabnike: gospodinjstvo in negospodarstvo (cena 0,0363 €/m³) ter gospodarstvo (cena 0,0641 €/m³). Navedene cene se torej do priprave tega elaborata niso spreminjale.

12. člen Uredbe navaja, da cena storitve javnih služb med uporabniki ali skupinami uporabnikov ne sme biti različna, kadar je v posamezni občini isti izvajalec javne službe.

Glede na navedeno bo s sprejetjem tega elaborata cena izvajanja storitve poenotena.

Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (3. aline, 1. točka, 9. čl. Uredbe)

ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE		
	obračunska cena (2012)	potrjena cena-trenutno veljavna
gospodinjstvo in negospodarstvo	0	0,0363 €/m ³
gospodarstvo	0	0,0641 €/m ³
vsi uporabniki - enotna cena	0,1031 €/m³	0

4.4 . PRIMERJAVE OBRAČUNSKIH CEN

Četrta, peta in šesta alineja 1. točke 9. čl. Uredbe niso razložene, ker gre za prvo izdelavo elaborata in podatki za primerjavo obračunskih cen javne službe na primerljivih območjih še ni javno objavljenih.

4.5. PRIMERJAVA PODJETJA S POVPREČJEM PANOGE – ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode:
(7. alineja, 1.točka, 9 . člen Uredbe)

PODATKI	panoga (E 37.000)-2012	podjetje-2012
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	2,13	1,20
gospodarnost poslovanja	1,02	1,01
povprečna mesečna plača na zaposlenca v EUR	1.504	1.284

Vir: GVIN.com poslovne informacije (podatek za panogo)

Vir: Bilanca stanja 2012 (podatek za podjetje)

Vsi zgoraj navedeni koeficienti so izračunani na ravni družbe kot celote za leto 2012. Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti je razmerje med vsoto likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev in kratkoročnih obveznosti. Koeficient gospodarnosti poslovanja je izračunan na podlagi razmerja med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Povprečna mesečna plača na zaposlenca je zaračunana za vse zaposlene na podlagi opravljenih delovnih ur.

4.6. PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (8. alineja, 1.točka, 9. člen Uredbe)

	leto 2013	
Predračunska količina uporabnikom zaračunane vode – ČN	523.000	m ³

Količine prodane vode se iz leta v leto nižajo, enako se nižajo tudi količine, ki so uporabnikom zaračunane za odvajanje in čiščenje, zato se je za leto 2013 načrtovala nižja količina od obračunske količine.

4.7. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje:
(9.alinea, 1. točka, 9. člen Uredbe)

enota: ČISTILNA NAPRAVA - SM 25
obvezna GJS

letni načrt 2013

v EUR

STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE		
A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV		31.153
1.	strošek materiala in energije	4.814
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	9.709
3.	ostali stroški storitev	16.630
B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA		15.496
1.	stroški plač	11.118
2.	stroški socialnih zavarovanj	1.986
3.	drugi stroški dela	2.392
C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI		802
1.	drugi neposredni stroški	802
D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI		-
1.	stroški materiala, storitev, AM, storitve in dela	-
E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI		3.393
1.	splošni stroški nabave	1.357
2.	splošni stroški uprave	2.036
F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI		3.394
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	3.394
G) OBRESTI		10
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	10
H) DRUGI POSLOVNI ODHODKI		610
I) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA		-
SKUPAJ		54.858

Pri izdelavi letnega načrta za poslovno leto 2013 v kalkulacijo stroškov ni bil vključen donos na vložena lastna sredstva, ki ga veljavna Uredba od 1.1.2013 dalje določa kot postavko za izračun cene izvajanja dejavnosti.

4.8. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Nabavna vrednost potrebnih osnovnih sredstev za leto 2012 je skupaj znašala 2.060 EUR. Za prihodnje obračunsko obdobje 2013 se načrtuje, da bo sredstva v enakem obsegu, kajti pričela se bo izgradnja nove čistilne naprave, zato se vlaganj v obstoječo ne predvideva.

**Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:
(10. alineja, 1. točka, 9. člen)**

leto 2013 v €	
NV osnovna sredstva	1.755
NV drobní inventar	305
skupaj	2.060

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

(11. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Komunala Zagorje, d.o.o. poleg obveznih javnih služb (GJS) opravlja tudi druge dejavnosti-tržne dejavnosti. Pri tem za vse vrste dejavnosti ločeno ugotavlja stroške in prihodke in jih evidentira na posameznih stroškovnih mestih - SM. Mesečno tudi ugotavlja poslovne izide po teh SM.

Tudi splošni stroški se delijo na dejavnosti izvajanja GJS in tržne dejavnosti.

Pri izdelavi kalkulacij cen posameznih javnih služb se pripisani splošni stroški posameznim enotam-SM, delijo po naslednjih ključih: 20 % splošnih stroškov – stroški nabave, 30 % splošnih stroškov – stroški prodaje, 50 % splošnih stroškov – stroški uprave.

Ko skupščina sprejem letni načrt poslovanja so potrjeni tudi navedeni ključí.

4.10. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

(12. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Posebni storitev v okviru javne službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ne izvajamo.

4.11. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

(13. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Zgoraj navedeni 5 % donos na vložena poslovno potrebna OS za obračunsko leto 2012 znaša 103 EUR, za prihodnje obdobje (leto 2013) je načrtovan v enaki višini (veza točka 4.8.).

4.12. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

(14. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

V Enoti vodovod – SM 25 je za izvajanje dejavnosti zaposlen en delavec, ki opravlja potrebno delo ob normalnem obratovanju čistilne naprave. Ob raznih prekinitvah zaradi praznjenja gnilišča, remontov, pa dobi ustrezno strokovno pomoč.

4.13. PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE

(15. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Najemnina za javno infrastrukturo je v letu 2012 znašala 3.955 EUR in se ni prenesla na uporabnike javne infrastrukture (cene iz leta 2006). Najemnina za leto 2013 po predračunu amortizacije znaša 4.776 EUR in naj bi se s sprejetjem cen prenesla na uporabnike (zaračunana omrežnina).

4.14. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV

(16. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Javna infrastruktura, ki je upoštevana v izračunih obračunskih in predračunskih cen izvajanja javne službe in namenjena izvajanju javne službe, je izkoriščena v celoti.

4.15. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

(17. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje (2013):

CENA STORITVE - čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

enota: ČISTILNA NAPRAVA - SM 25
obvezna GJS

predračunska cena

2013

		v EUR		strošek
STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE			struktura	EUR/m3
A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV		31.153	57	0,0596
1.	strošek materiala in energije	4.814	9	0,0092
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	9.709	18	0,0186
3.	ostali stroški storitev	16.630	30	0,0318
B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA		15.496	28	0,0296
1.	stroški plač	11.118	20	0,0213
2.	stroški socialnih zavarovanj	1.986	4	0,0038
3.	drugi stroški dela	2.392	4	0,0046
C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI		477	1	0,0009
1.	drugi neposredni stroški	477	1	0,0009
D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI		-	-	-
1.	stroški materiala, storitev, AM, storitve in dela	-	0	-
E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI		3.393	6	0,0065
1.	splošni stroški nabave	1.357	2	0,0026
2.	splošni stroški uprave	2.036	4	0,0039
F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI		3.394	6	0,0065
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	3.394	6	0,0065
G) OBRESTI		10	0	0,0000
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	10	0	0,0000
H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE		325	1	0,0006
I) DRUGI POSLOVNI ODHODKI		610	1	0,0012
J) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA		103	0	0,0002
SKUPAJ		54.961	100	0,1051

predračunska cena

0,1051

€/m3

predračunska količina zaračunane vode = 523.000 m3

Ločen prikaz stroškov, ki presegajo deset odstotkov posamezne skupine stroškov:

stroški storitev pri opravljanju storitev	v €
stroški bank in plačilnega prometa	130
odvetniške storitev	100
laboratorijske storitve	1.100
dehidracija čistilne naprave	11.800
stroški drugih storitev	3.500
SKUPAJ	16.630

ostali stroški storitev	v €
stroški storitev v zvezi z vzdrževanje opredmetenih OS	2.509
deponiranje mulja	7.200
SKUPAJ	9.709

Prikaz razdelitve stroškov (stroški vključeni v posamezno skupino stroškov):

- **neposredni stroški materiala in storitev** : stroški osnovnega materiala, stroški pomožnega materiala, električne energije, pogonskega goriva, nadomestnih delov za vzdrževanje in stroški storitev opredmetenih osnovnih sredstev, nadomestnih delov za vzdrževanje infrastrukture, odpis drobnega inventarja, drugi stroški materiala, stroški povračil zaposlencem, stroški plačilnega prometa, zavarovalne premije, intelektualne storitve, stroški podjemnih pogodb, poštna in telefonske storitve, izpisi položnic;
- **neposredni stroški dela:** izplačane plače zaposlenim, ki neposredno sodelujejo v procesu izvajanja javne službe v skladu s kolektivno pogodbo,
- **drugi neposredni stroški:** tehnični pregledi, registracije vozil, povračilo za uporabo cest, rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade, sodni stroški, stroški vodnega povračila,
- **splošni (posredni) proizvajalni stroški** : amortizacija poslovno potrebnih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v skladu z SRS 13 in SRS 35;
- **splošni nabavno–prodajni stroški:** vključujejo stroške materiala, storitev, plač, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev (20% in 30%);
- **splošni upravni stroški:** vključujejo stroške materiala, storitev, plač, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev (50%);
- **obresti:** financiranje opravljanja storitev javne službe,
- **neposredni stroški prodaje:** stroški telefonskih, poštnih storitev, interneta, izpisov posebnih položnic, zloženk-obveščanje uporabnikov;
- **drugi poslovni odhodki:** prevrednotovalni poslovni odhodki, ostali odhodki;
- **donos na vložena lastna sredstva** : 5 % od nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje dejavnosti.

Po 5. točki 8. člena Uredbe globe, stroški reprezentance, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulativni element cene in so izvzeti iz izračuna.

OMREŽNINA (ali strošek javne infrastrukture)

Tudi za izračun stroška omrežnine se je upoštevala Uredba (6. točka 16. člena in 17. člen). Letni strošek omrežnine je sestavljen iz stroška najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura.

Izračun letnih stroškov omrežnine

zap. št.	vrsta stroška	
1.	strošek najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura (I.2013)	4.776,00
2.	stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	-
3.	stroški odškodnin, odškodnine za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem javne službe	-
4.	odhodke financiranja, ki vključujejo obresti in druge stroške povezane z dolžniškim financiranjem gradnje, obnove infrastrukture	-
	SKUPAJ STROŠKI	4.776,00

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	št. vodomero	št.vodom.* fakt.	cena omrežnine v €/mes	prihodek €/leto
1	2	3	4 = (3 x 2)	5	6 = (3 x 5)x12
DN ≤ 20	1	1999	1999	0,0827	1.983,63
20 < DN < 40	3	58	174	0,2481	172,66
40 ≤ DN < 50	10	59	590	0,8269	585,46
50 ≤ DN < 65	15	26	390	1,2404	387,00
65 ≤ DN < 80	30	2	60	2,4808	59,54
80 ≤ DN < 100	50	24	1200	4,1346	1.190,77
100 ≤ DN < 150	100	4	400	8,2693	396,92
150 ≤ DN	200	0	0	16,5385	-
		2172	4813		4.776,00

Izračun: omrežnina za vodomere DN ≤ 20 = skupni stroški letni stroški omrežnine/vsota produktov (št. posameznih vodomero po dimenzijah in faktorjih) – 4.776/4813=0,9923 € letno, oz. 0,0827 € mesečno.

4.16. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH IN DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 35

(18. in 19. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe)

Skupščina podjetja je obravnavala letno poročilo za leto 2012 in letni plan za leto 2013, v katerem je bilo navedeno, da se za delitev splošnih stroškov uporabljalo sodilo: delež proizvodnih stroškov posameznih enot (SM) v celotnih proizvodnih stroških vseh dejavnosti družbe, vključno z najemnino za uporabo infrastrukture. Ključ se izračunava mesečno.

Vsi stroški in prihodki ostalih enot se obvezno knjižijo po stroškovnih mestih po nastankih dogodkov. Šifrant stroškovnih mest je dvomesten za obvezne in izbirne gospodarske javne

službe, za tržne dejavnosti pa dvomesten samo za zbiranje in odvoz odpadkov po pogodbah, za ostale tržne dejavnosti pa trimesten.

Prihodke je mogoče z vidika dejavnosti v občini ločevati na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotavljati, na katere dejavnosti se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost. Pri poslovanju družbe pa nastaja tudi nekaj t.i. posrednih ali splošnih prihodkov, zlasti prihodki od financiranja in izredni prihodki. Ti se najprej pripišejo ustreznemu splošnemu stroškovnemu mestu, s tega splošnega stroškovnega mesta pa se nato razdelijo na temeljne dejavnosti (po sodilu, ki je naveden v prvem odstavku te točke).

Tudi za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, porabljenih ur del in obračuna plač ipd.) knjižiti na tisto dejavnost, na katero se taki stroški nanašajo, prav tako tudi za nekatere druge stroške (stroški porabe goriva, stroški avtomobilskih gum, stroški vzdrževanja strojev in vozil, stroški zavarovanja strojev in vozil, stroški amortizacije strojev in vozil). Vsi taki stroški, ki so razporejeni na temeljna stroškovna mesta že ob knjiženju na konte razreda 4 in 7, imajo torej značaj neposrednih stroškov.

4.17. PRIMERJAVA IZRAČUNA – VPLIV PREDRAČUNSKE CENE NA TRENUTNO VELJAVNE CENE STORITVE

Primerjalni izračuni vpliva sprememb cen za 1m³ in za 13 m³ zaračunane vode pri dimenzijah vodomerov DN 20:

Izračun za 1 m³ porabljene zaračunane vode, DN 20 vodomer:

Elementi cene	količina m ³	trenutno veljavne cene v EUR/m ³	trenutna vrednost v EUR	Nove cene v EUR	NOVA vrednost v EUR	Razlika v EUR
	1	2	3	4	5	6
			(1*2)		(1*4)	(5-3)
gospodinjstvo in negospodarstvo						
~ čiščenje odp. vode -cena storitve	1	0,0363	0,0363	0,1051	0,1051	0,0688
~ omrežnina DN 20		0,0000	0,0000	0,0827	0,0827	0,0827
SKUPAJ			0,0363		0,1878	0,1515
9,5 % DDV			0,0034		0,0178	0,0144
SKUPAJ z DDV-jem			0,0397		0,2056	0,1659
gospodarstvo						
~ čiščenje odp. vode -cena storitve	1	0,0641	0,0641	0,1051	0,1051	0,0410
~ omrežnina DN 20		0,0000	0,0000	0,0827	0,0827	0,0827
SKUPAJ			0,0641		0,1878	0,1237
9,5 % DDV			0,0061		0,0178	0,0118
SKUPAJ z DDV-jem			0,0702		0,2056	0,1355

Izračun za 13 m³ porabljene zaračunane vode, DN 20 vodomer:

Elementi cene	količina m ³	trenutno veljavne cene v EUR/m ³	trenutna vrednost v EUR	Nove cene v EUR	NOVA vrednost v EUR	Razlika v EUR
	1	2	3	4	5	6
			(1*2)		(1*4)	(5-3)
gospodinjstvo in negospodarstvo						
~ čiščenje odp. vode -cena storitve	13	0,0363	0,4719	0,1051	1,3663	0,8944
~ omrežnina DN 20		0,0000	0,0000	0,0827	0,0827	0,0827
SKUPAJ			0,4719		1,449	0,9771
9,5 % DDV			0,0448		0,1377	0,0928
SKUPAJ z DDV-jem			0,5167		1,5867	1,0699
gospodarstvo						
~ čiščenje odp. vode -cena storitve	13	0,0641	0,8333	0,1051	1,3663	0,5330
~ omrežnina DN 20		0,0000	0,0000	0,0827	0,0827	0,0827
SKUPAJ			0,8333		1,449	0,6157
9,5 % DDV			0,0792		0,1377	0,0585
SKUPAJ z DDV-jem			0,9125		1,5867	0,6742

5. ZAKLJUČEK

Poleg navedenega v elaboratu Uredba v 30. členu občinam nalaga, da morajo uskladiti svoje predpise in sprejeti cene skladno s to uredbo najpozneje v petnajstih (15) mesecih po uveljavitvi te Uredbe, to je do 31.3.2014.

Ker dejavnost čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode do sedaj ni imela cen oblikovanih v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS (prenehala veljava 01.01.2013), je sprememba tudi v sestavi cene (lastna cena-cena storitve, cena omrežnina-cena infrastrukture).

Predlaga se, da Občinski svet občine Zagorje ob Savi sprejme naslednje cene:

1. cena storitve čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je 0,1051 €/m³;
2. cene omrežnine čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode po spodnji preglednici:

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	cena omrežnine v €/mesec
DN ≤ 20	1	0,0827
20 < DN < 40	3	0,2481
40 ≤ DN < 50	10	0,8269
50 ≤ DN < 65	15	1,2404
65 ≤ DN < 80	30	2,4808
80 ≤ DN < 100	50	4,1346
100 ≤ DN < 150	100	8,2693
150 ≤ DN	200	16,5385

Pripravili:

Mira Kerin-vodja FRS,

Milan Fakin-vodja tehn. sektorja



Direktor:

Sandi Grčar l.r.