



Javno podjetje Komunala 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-CČN



Zagorje ob Savi, september 2015

1. UVOD

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.list RS št., 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 pregled in potrditev.

1.1. NAMEN IZDELAVE ELABORATA

V mesecu maju 2014 se je pričelo rušenje male čistilne naprave Kotredež, zaradi izgradnje nove Centralne čistilne naprave Zagorje (v nadaljevanju CČN), katere investitor je Občina Zagorje ob Savi.

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

- predvidene količine opravljenih storitev čiščenja,
- predvideni stroški izvajanja storitev,
- podatki v zvezi z novimi sredstvi oziroma javno infrastrukturo, potrebno za izvajanje storitev javne službe,
- drugo.

2. OPIS DEJAVNOSTI

Čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda se izvaja na objektu CČN. Oddelek Čistilna naprava in kanalizacija vodi vodja dejavnosti, ki mu je neposredno podrejen vzdrževalec čistilne naprave in kolektorskega sistema. Za to dejavnost je oblikovano stroškovno mesto SM-25, kjer se evidentirajo vsi poslovni dogodki (stroški, prihodki, rezultat poslovanja).

Dejavnost enote čistilna naprava in kanalizacija obsega sprejem mešane odpadne vode iz kolektorja, sprejem vsebin grezničnih gošč iz greznic, čiščenje odpadne vode na objektu čistilne naprave, opravljanje predpisanih monitoringov in dehidracije vsebine čistilne naprave ter ravnanje z odpadki, ki v procesu nastanejo.

2.1. OSNOVNI PODATKI O ČISTILNI NAPRAVI

Centralna čistilna naprava Zagorje ob Savi je mehansko biološka čistilna naprava s terciarnim čiščenjem, aerobno stabilizacijo blata, strojnim zgoščanjem presežnega blata in sprejemom in obdelavo gošč iz greznic. Za obarjanje fosforja se v iztok iz mehanskega predčiščenja po potrebi dozira sredstvo za obarjanje fosforja $FeCl_3$. Čistilna naprava obsega naslednje tehnološke procese:

- grobe grablje,
- mehansko predčiščenje,
- SBR bazena,
- merilnik pretoka in kontrolni jašek iztoka,
- obarjanje fosforja,
- zgoščevalec in zalogovnik blata,
- strojno zgoščanje blata,
- sprejem gošč iz malih ČN.

Dejanska obremenitev čistilne naprave je 11000 populacijskih enot (PE).

2.2. PROCES DELOVANJA ČISTILNE NAPRAVE

Na centralno čistilno napravo doteka odpadna voda gravitacijsko. Na grobih elektromotornih grabljah se izločajo večji delci in preko kompaktorja in izmetnega korita izpadajo v zabojnik. Po prehodu elektromotornih grobih grabelj se odpadna voda gravitacijsko preliva v mehansko pred čiščenje.

Za mehansko pred čiščenje je vgrajena kompaktna kombinirana naprava, ki obsega elektromotorne fine grablje, prezračen peskolov, pralnik peska in lovilec maščob. Odpadek iz grabelj se kompaktira in odlaga v zabojnik. Pesek se odvaja v pralnik peska, od tu pa v zabojnik. Plavajoče snovi se odvajajo v pokrit jašek za maščobe, od tu pa se občasno odvažajo v predelavo. Iz mehanskega pred čiščenja odteka odpadna voda gravitacijsko skozi iztočni cevovod v dva SBR bazena. V iztočni cevovod iz mehanskega pred čiščenja se po potrebi dozira sredstvo za obarjanje fosforja.

Oba SBR bazena sta pokrite izvedbe. Na vtočnem delu SBR bazenov so vgrajeni anaerobni selektorji. Na dnu selektorjev so vgrajena cevna prezračevala za občasno premešavanje vsebine selektorjev z grobimi zračnimi mehurčki. Iz selektorjev se odpadna voda preliva v glavni del SBR bazenov, kjer poteka simultana nitrifikacija in denitrifikacija. SBR bazena delujeta ciklično. Vsak cikel obsega tri faze:

- fazo polnjenja in prezračevanja,
- fazo usedanja blata,
- fazo praznjenja.

Vodna gladina v SBR bazenih torej ciklično niha, tako kot se izmenično polnita oziroma praznita posamezna bazena. V fazi polnjenja in prezračevanja posameznega SBR bazena obratuje črpalka za recirkulacijo suspenzijo vode in blata po tlačnem cevovodu nazaj v selektor SBR bazenov. Po dokončanju faze polnjenja in prezračevanja se prezračevanje vsebine bazena in povračanje blata ustavi, prične se faza usedanja blata. Ob koncu faze usedanja blata se izčrpa presežno blato preko cevovoda v zgoščevalca in zalogovnik blata.

Po dokončanju faze usedanja se prične faza praznjenja. Prečiščena odpadna voda se preliva prek prelivnika v iztočno kineto in naprej v merilnik pretoka – kontrolni jašek.

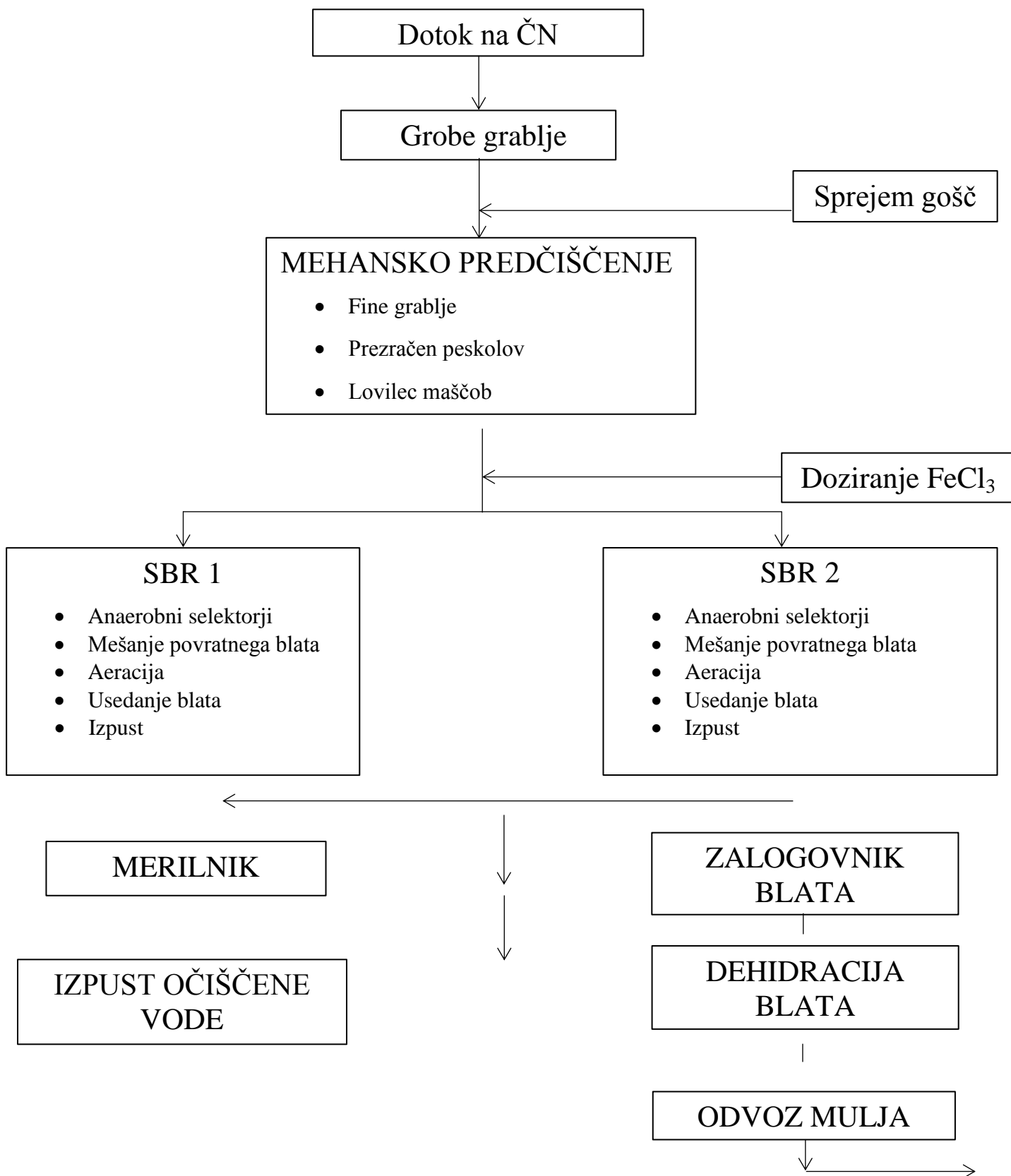
Iz zgoščevalca in zalogovnika blata se blato po tlačnem cevovodu črpa v centrifugo za zgoščanje blata. Rastopina polielektrolita in vode se pripravlja v napravi za pripravo in doziranje polielektrolita. Iz centrifuge izteka centrat v interno kanalizacijo CČN in od tu v interno črpališče. Strojno zgoščeno blato izpada v spiralni transporter blata, ki transportira blato v rolo zabojnik. Dehidrirano blato se odvaža na za to ustrezna odlagališča.

Gošče iz malih čistilnih naprav (MČN) se prečrpavajo v sprejem gošč iz MČN, ki obsega napravo za sprejem gošč in zbirni bazen za gošče. Transportno vozilo, za dovoz gošč iz greznic oziroma presežnega blata iz MČN, črpa dovedene gošče po dovodnem cevovodu v napravo za sprejem gošč iz greznic in presežnega blata iz MČN, ki je nameščena v ločenem prostoru.

2.3. OSTALI PODATKI O ČISTILNI NAPRAVI

- Velikost čistilne naprave: 11000 PE;
- Število priključenih prebivalcev: prispevno območje ČN Zagorje obsega področje Zagorja, Dolenje vasi, Kisovca, Lok pri Zagorju, Podkrajja pri Zagorju in Sela pri Zagorju. Na čistilno napravo se redno dovažajo tudi greznične gošče iz gospodinjestev individualnih in večstanovanjskih objektov;
- Priključeni viri onesnaževanja: priključenih je skupaj približno 10109 prebivalcev;
- Na prispevnem področju ČN ni industrije z večjimi izpusti tehnoloških vod. Skupni prispevek industrije, male obrti in javne porabe pa je ocenjeno na največ 250 PE;
- Kanalizacijski sistem: mešan;
- Začetek poskusnega obratovanja: december 2014;

- Tehnološka shema procesa ČN Zagorje:



2.4. OBRATOVANJE ČISTILNE NAPRAVE

Količina prečiščene vode (ocenjeno) v enem letu:

- Prebivalci (0,15m³/PE) 10109 PE
- Industrija, mala obrt, javna poraba 250 PE
- Sprejem grezničnih gošč 500 PE

2.5. OBSEG IN VRSTA MERITEV IN ANALIZ

Obratovalni monitoring odpadne vode, ki se odvaja iz čistilne naprave, se bo izvajal v skladu s Pravilnikom o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu odpadnih vod (Ur. l. RS št. 94/2014) pogostost meritev: dvanajst meritev na leto, 24-urno vzorčenje reprezentativnega vzorca.

Poleg tega se bo upoštevala Uredba o emisiji snovi pri odvajanju odpadne vode iz komunalnih čistilnih naprav (Ur. l. RS št. 45/07, 63/09, 105/2010) in Uredba o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo (Ur. l. RS št. 47/05, 45/07, 79/09, 64/12,)

Mejne vrednosti posameznih parametrov in potrebni učinek čiščenja:

Parameter	Izražen kot	Enota	MDK
neraztopljene snovi		mg/l	35
amonijev dušik	NH ₄ -N	mg/l	10
KPK	O ₂	mg/l	110
BPK ₅	O ₂	mg/l	20
celotni dušik	N	mg/l	15
učinek čiščenja celotnega dušika		%	70
celotni fosfor	P	mg/l	2
učinek čiščenja celotnega fosforja		%	80

3. 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.

Izdelan elaborat prikazuje izračun lastne cene izvajanja dejavnosti in cene stroškov omrežnine.

Glede na to, da ni primerljivih podatkov za preteklo leto so se kot izhodišče za oblikovanje cen uporabili podatki, ki jih je posredoval trenutni upravljavec, dejanske cene za posamezne materiale in storitve, trenutne višine izplačanih plač in ocenjena višina najemnine javne infrastrukture.

3.1. OBRAZLOŽITEV OSNOVNIH POJMOV

Osnovni pojmi, ki so navedeni v Uredbi:

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.

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

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.

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.

Glede na vsa navedena dejstva o delovanju CČN je v elaboratu za sprejem cen pripravljena predračunska lastna cena in omrežnina, ki naj bi veljali ob začetku polnega obratovanja CČN, kar se predvideva od 01.01.2016 dalje.

3.2. 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 (Ur. list RS št., št. 32/93, 30/98-ZZLPPO, 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 (Uradni list RS, št. 39/06 – uradno prečiščeno besedilo, 49/06 – ZMetD, 66/06 – odl. US, 33/07 – ZPNačrt, 57/08 – ZFO-1A, 70/08, 108/09, 108/09 –

ZPNačrt-A, 48/12, 57/12, 92/13 in 56/15) 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 (Ur. list RS št. št. 88/2011, 8/2012, 108/2013);
- Uredba o emisiji snovi pri odvajanju odpadne vode iz malih komunalnih čistilnih naprav (Ur. list RS št. 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 (Ur. list RS št. št. 109/2007, 33/2008, 28/2011 in 88/2011);
- Pravilnik o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu odpadnih voda ter o pogojih za njegovo izvajanje (Ur. list RS št. 54/2011, 94/2014);
- Uredba o emisiji snovi pri odvajanju odpadne vode iz komunalnih čistilnih naprav (Ur. list RS št. št. 45/2007, 63/2009, 105/2010).

Na občinski ravni je podrobneje urejen način izvajanja javne gospodarske službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v občini Zagorje ob Savi z:

- Odlokom o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Zagorje ob Savi (Ur. list RS št. 111/2013);
- Tehničnim pravilnikom o objektih in napravah za odvajanje in čiščenje odpadnih in padavinskih voda (Ur. list RS št. 3/2014).

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 poslovni izidi za notranje potrebe obvladovanja procesa.

4.1. PRIMERJAVE OBRAČUNSKIH CEN

Četrta, peta in šesta alineja 1. točke 9. čl. Uredbe niso razložene. Inštitut za javne službe je sicer na podlagi zahtevanih podatkov pripravil primerjave obračunskih cen in cen javne službe na primerljivih območjih, vendar podatki niso še niso javno objavljeni in tudi vsa komunalna podjetja niso zajeta v poročilih, ker niso oddala podatkov za obdelavo cen. Tudi naša družbe za to dejavnost ni oddala podatkov, ker je bila infrastruktura še v izgradnji.

4.2. 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)-2014	podjetje-2014
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	2,28	1,38
gospodarnost poslovanja	0,98	1,01
povprečna mesečna plača na zaposlenca v EUR	1.512	1.288

Vir: GVIN.com poslovne informacije 2014 (podatek za panogo)

Vir: Bilanca stanja , Izkaz poslovnega izida za l. 2014 (podatek za celotno podjetje)

Vsi zgoraj navedeni koeficienti so izračunani na ravni družbe kot celote za leto 2014. 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.

4.3. PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE - 2016

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

Predračunska količina uporabnikom zaračunane vode – ČN	leto 2016	
	411.000	m3

Predračunska količina je bila ocenjena na podlagi dejanske prodane količine vode v letu 2014 in hkrati upoštevana količini vode tistih uporabnikov, ki bodo priključeni na CČN.

Dimenzije vodomero in faktorji omrežnine-veza 20. člen Uredbe:

VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	št. vodomero
1	2	3
DN ≤ 20	1	3589
20 < DN < 40	3	18
40 ≤ DN < 50	10	10
50 ≤ DN < 65	15	14
65 ≤ DN < 80	30	12
80 ≤ DN < 100	50	0
100 ≤ DN < 150	100	0
150 ≤ DN	200	0
		3643

V preglednici je upoštevana 5. točka 17. člena Uredbe, ki navaja:

»(V večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (DN vodomera manjši ali enak DN 20 – minimalni vodomero).«

Število vodomero: upoštevani so vodomero uporabnikov, ki so priključeni na CČN.

4.4. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE - 2016

Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje LETO 2016 in dalje (9. alineja, 1. točka, 9. člen Uredbe):

	enota: ČISTILNA NAPRAVA - SM 25	
	obvezna GJS	
	NOVA CČN ZAGORJE	
	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE	
	A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	113.764
1.	strošek materiala in energije	32.893
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	74.100
3.	ostali stroški storitev	6.771
	B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA	47.483
1.	stroški plač	36.296
2.	stroški socialnih zavarovanj	5.795
3.	drugi stroški dela	5.392
	C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	1.250
1.	drugi neposredni stroški	1.250
	D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI	765
1.	stroški materiala, storitev, AM, storitve in dela	765
	E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI	25.942
1.	splošni stroški nabave	10.377
2.	splošni stroški uprave	15.565
	F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	25.942
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	25.942
	G) OBRESTI	130
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	130
	H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	1.730
	I) DRUGI POSLOVNI ODHODKI	4.200
	J) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA	150
	S K U P A J	221.356

Pri izdelavi načrtovanih stroškov je vključen tudi donos na vložena lastna sredstva, ki ga veljavna Uredba od 1.1.2013 dalje določa kot postavko za izračun cene izvajanja dejavnosti.

4.5. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE - 2016

Načrtovana nabavna vrednost osnovnih sredstev, ki bodo v lasti družbe in se bo za njih izračunavala amortizacija, znašala 3.000 EUR. Vrste opredmetenih osnovnih sredstev (oprema): računalnik, tiskalnik, office, telefon, višinski pasovi, kosilnice.

4.6. 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 sprejema letni načrt poslovanja, so potrjeni tudi navedeni ključni.

4.7. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV

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

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

4.8. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA

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

Zgoraj navedeni 5 % donos na vložena poslovno potrebna OS za novo oblikovano ceno znaša 150 EUR (veza točka 4.5.).

4.9. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

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

V oddelku čistilna naprava in kanalizacija – SM 25 sta za izvajanje dejavnosti zaposlena dva zaposlenca: vodja oddelka in vzdrževalec. Navedeno zadošča ob normalnem obratovanju čistilne naprave.

4.10. 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)

Načrtovana letna najemnina za javno infrastrukturo znaša 210.267,61 EUR (izračun na podlagi prejetih podatkov s strani lastnika JI – 23.8.2015 in 8.10.2015) in se prenese na uporabnike javne infrastrukture (zaračunana omrežnina).

4.11. 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 predračunske cene izvajanja javne službe in namenjena izvajanju javne službe, je izkoriščena v celoti.

**4.12. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE
OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE
INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO
OBDOBJE - 2016**

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

Izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje -po končanem
poizkusnem obratovanju:

CENA STORITVE - čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

enota: ČISTILNA NAPRAVA - SM 25			
obvezna GJS			
NOVA CČN ZAGORJE			strošek
	STROŠKI OPRAVLJANJA STORITVE JAVNE SLUŽBE	struktura	EUR/m3
	A) NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	113.764	58
1.	strošek materiala in energije	32.893	17
2.	stroški storitev pri opravljanju storitev	74.100	38
3.	ostali stroški storitev	6.771	3
	B) NEPOSREDNI STROŠKI DELA	47.483	24
1.	stroški plač	36.296	18
2.	stroški socialnih zavarovanj	5.795	3
3.	drugi stroški dela	5.392	3
	C) DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	1.250	1
1.	drugi neposredni stroški	1.250	1
	D) SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI	765	0
1.	stroški materiala, storitev, AM, storitve in dela	765	0
	E) SPLOŠNI NABAVNO -PRODAJNI STROŠKI	25.942	13
1.	splošni stroški nabave	10.377	5
2.	splošni stroški uprave	15.565	8
	F) SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	25.942	13
1.	stroški materiala, AM potrebnih OS, storitev in dela	25.942	13
	G) OBRESTI	130	0
1.	obresti financiranja opravljanja storitev javne službe	130	0
	H) NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	1.730	1
	I) DRUGI POSLOVNI ODHODKI	4.200	2
	J) DONOS NA VLOŽENA LASTNA SREDSTVA	150	0
	S K U P A J	221.356	112
	obračunska cena	0,5386	€/m3
	količina PRODANE vode v letu 2014 in upoštevana količina vode uporabnikov, ki bodo priključeni na CČN = 411.000 m3		

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

strošek materiala in energije	vrednost v €
material za tekoče vzdrževanje in kemikalije	10.800,00
strošek električne energije	20.355,00
disel gorivo za agregat	1.000,00
vzdrževanje osebnega vozila-Suzuki Jimny	120,30
pogonsko gorivo za osebno vozilo	117,70
zaščitna sredstva	500,00
skupaj	32.893,00

stroški storitev pri opravljanju storitev	vrednost v €
laboratorijske storitve	8.708,00
poraba vode	4.360,00
vzdrževanje transportnega sredstva	100,00
vzdrževanje infrastrukture (oprema,objekti)	12.000,00
telefonske storitve	240,00
stroški interneta	324,00
stroški v zvezi z odpadki	48.368,00
skupaj	74.100,00

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

A) neposredni stroški materiala in storitev

- a) **strošek materiala in energije:** stroški osnovnega materiala, ki je potreben za tekoče vzdrževanje (2.200 €); stroški kemikalij za laboratorij (kemikalije 1.600 €, koagulant FeCl₂ 6t/leto je 1.800 €), polielektrolit 1/leto (4.000 €), kivetni testi (1.200 €); stroški električne energije - 350.000 kwh/letno (skupaj z obračunsko močjo in omrežnino (20.355 €); pogonsko gorivo za osebno vozilo Suzuki Jimny za 93 l goriva/letno (118 €); diesel gorivo za ogrevanje-agregat (1.000 €); vzdrževanje osebnega vozila-delno (120 €); zaščitna sredstva-oblačila, rokavice (500 €);
- b) **strošek storitev pri opravljanju storitev:** laboratorijske storitve-izdelava monitoringov in ocene odpadkov (8.708 €); poraba vode z omrežnino-cca 3.600 m³/letno (4.360 €); letni strošek vzdrževanja osebnega vozila (100 €); vzdrževanje infrastrukture in okolice-servis črpalk (12.000 €); telefonske storitve (240 €); stroški interneta (324 €); stroški v zvezi z odpadki pa so naslednji:
- klasifikacijska št. odpadka 190801 ostanki na grabljah in sitih-10 ton (1.303 €)-prevzem Simbio Celje,
 - klasifikacijska št. odpadka 190802 ostanki iz peskolovov-84 ton (1.260 €),
 - klasifikacijska št. odpadka 190809 masti in oljne mešanice-50 m³ (2.250 €)-odvoz na ČN Domžale,
 - klasifikacijska št. odpadka 190805 blato izčiščenih komunalnih odpadnih vod (mulj)-600 ton (43.376 €)-odvoz Koto Ljubljana,

- klasifikacijska št. odpadka 200301 mešani komunalni odpadki-240 l posoda/odvoz 1x mesečno (46 €),
 - klasifikacijska številka odpadka 150106 embalaža-240 l posoda (46 €),
 - klasifikacijska številka odpadka 200201 biorogradljivi odpadki-120 l posoda/odvoz 1x tedensko (73 €), okoljska dajatev za onesnaževanje okolja (14 €);
- c) **ostali stroški storitev:** dnevnice in izobraževanje (373 €), zdravniški pregledi (130 €), stroški varstva pri delu v povezavi z Zakonom o varstvu pri delu in požarnem varstvu (kalibriranje merilnih instrumentov, mikroklima, električne instalacije, razsvetljave, preizkusi vpliva na okolje)-(4.248 €), stroški oglasov in objav občanom (920 €), varovanje objekta (1.100 €).

Izračuni stroškov so bili narejeni na podlagi ocenjenih podatkov in količinah in na podlagi trenutno znanih cen posameznih vrst storitev.

- B) neposredni stroški dela:** obračunane plače zaposlenima, ki neposredno sodelujeta v procesu izvajanja javne službe v skladu s Kolektivno pogodbo komunalnega gospodarstva in z dodatnim upoštevanjem stroškov dela v primeru nadomeščanja (izhodiščna plača za I. tarifni razred od 01.07.2015 dalje = 469,62 €, obračun plač za 1x vodja ČN, pomožni delavec);
- C) drugi neposredni stroški:** tehnični pregledi, registracija vozila, povračilo za uporabo cest-v višini 5 % dejanskih stroškov, ki bodo nastali za vozilo Suzuki, stroški pisarniškega materiala;
- D) splošni (posredni) proizvodjalni stroški:** amortizacija poslovno potrebnih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v skladu z SRS 13 in SRS 35 vključuje sredstva, ki jih ima družba v svoji evidenci v skupna vrednost AM 765 € (računalnik, tiskalnik, 2 x višinski pas, telefon, kosilnica);
- E) splošni nabavno-prodajni stroški:** vključujejo stroške materiala, storitev, plač, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev (20% in 30% od skupnih stroškov, ki znašajo 51.884 € in pomenijo cca 10,3% vseh stroškov uprave družbe);
- F) splošni upravni stroški:** vključujejo stroške uprave za nabavo materiala, izvajanja storitev, stroškov plač, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev (50 % od skupnih stroškov 51.884 €);
- G) obresti:** financiranje opravljanja storitev javne službe;
- H) neposredni stroški prodaje:** stroški poštnih storitev, izpisov posebnih položnic, zloženok-obveščanje uporabnikov;
- I) drugi poslovni odhodki:** prevrednotovalni poslovni odhodki-odpisi terjatev in ostali odhodki;
- J) 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 kalkulatívni 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). Planiran letni strošek omrežnine je sestavljen iz stroška najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura. Podatke za obračune je posredovala Občina iz investicijskega projekta izgradnje. Letna amortizacija oz. najemina naj bi znašala 210.267,61 € in se v celoti prenese na uporabnike.

Izračun letnih stroškov omrežnine		
zap	vrsta stroška	
1.	strošek najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura INVEST.PROJEKT CČN	210.267,61
2.	stroški zavarovanja infrastruktrue 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	210.267,61

Izračun cene omrežnine za posamezno dimenzijo vodomera				cena omrežnine	prihodek
VODOMER	FAKTOR OMREŽNINE	št. vodomerov	št.vodom.* fakt.	v €/mes	€/leto
1	2	3	4 = (3 x 2)	5	6 = (3 x 5)
DN ≤ 20	1	3589	3589	4,0627	174.971,12
20 < DN < 40	3	18	54	12,1880	2.632,61
40 ≤ DN < 50	10	10	100	40,6267	4.875,21
50 ≤ DN < 65	15	14	210	60,9401	10.237,93
65 ≤ DN < 80	30	12	360	121,8801	17.550,74
80 ≤ DN < 100	50	0	0	203,1336	-
100 ≤ DN < 150	100	0	0	406,2671	-
150 ≤ DN	200	0	0	812,5342	-
		3643	4313		210.267,61

Izračun: omrežnina za vodomer DN ≤ 20 = skupni stroški letni stroški omrežnine/vsota produktov (št.posameznih vodomerov po dimenzijah in faktorjih) – 210.267,61/4313 = 48,7521 € letno, oz. 4,0627 € mesečno.

4.13. 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 revidirano letno poročilo za leto 2014 in letni plan za leto 2015, v katerem je bilo navedeno, da se za delitev splošnih stroškov uporabljalo sodilo: delež proizvodjalnih stroškov posameznih enot (SM) v celotnih proizvodjalnih 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.

Navedeno je bilo upoštevano pri izračunu predračunske lastne cene.

5. ZAKLJUČEK

Predlaga se, da Občinski svet občine Zagorje ob Savi sprejme naslednje cene, ki veljajo od 01.01.2016 dalje:

1. potrjena in zaračuna cena storitve čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je 0,5386 €/m³;

potrjena in zaračuna cene omrežnine čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode po spodnji preglednici:

Vodomer	Faktor omrežnine	Cena omrežnine v €/mesec
DN ≤ 20	1	4,0627
20 < DN < 40	3	12,1880
40 ≤ DN < 50	10	40,6267
50 ≤ DN < 65	15	60,9401
65 ≤ DN < 80	30	121,8801
80 ≤ DN < 100	50	203,1336
100 ≤ DN < 150	100	406,2671
150 ≤ DN	200	812,5342

Primerjava cen:

gospodinjstvo in negospodarstvo	količina	trenutno veljavne	trenutna vrednost	Novo cene	NOVA vrednost	Razlika
	m3	cene v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Elementi cene	1	2	3	4	5	6
			(1*2)		(1*4)	(5-3)
~ čiščenje odp. vode -cena storitve	13	0,1051	1,3663	0,5386	7,0018	5,6355
~ omrežnina DN 20	DN 20	0,0827	0,0827	4,0627	4,0627	3,9800
SKUPAJ			1,4490		11,0645	9,6155
9,5 % DDV			0,1377		1,0511	0,9135
SKUPAJ z DDV-jem			1,5867		12,1156	10,5290

Izračun za 1 m ³ porabljene zaračunane vode, DN 80 vodomera:						
gospodarstvo	količina	trenutno veljavne	trenutna vrednost	Novo cene	NOVA vrednost	Razlika
	m ³	cene v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
	1	2	3	4	5	6
			(1*2)		(1*4)	(5-3)
~ čiščenje odp. vode -cena storitve	1	0,1051	0,1051	0,5386	0,5386	0,4335
~ omrežnina DN 80	DN 80	4,1346	4,1346	203,1336	203,1336	198,9990
SKUPAJ			4,2397		203,6722	199,4325
9,5 % DDV			0,4028		19,3489	18,9461
SKUPAJ z DDV-jem			4,6425		223,0211	218,3786

Pripravili:

Mira Kerin-vodja FRS,

Milan Fakin-vodja tehn. sektorja,

Blanka Povše-vodja oddelka ČN in kanal.



Podpis: Uprava družbe-direktor
Sandi Grčar