



ELABORAT

**o oblikovanju cene storitve čiščenje komunalne odpadne vode in
padavinske vode z javnih površin**

v Mestni občini Kranj, občini Šenčur in občini Naklo

Maj 2019

pripravila
Marija Pivk Oman

v. d. direktorja
Mojca Košir Štojs



ELABORAT



UVODNA POJASNILA, UPOŠTEVANA PRI PRIPRAVI ELABORATA

- **Določitev obdobj in cen**

V letu 2018 je bil elaborat potrjen maja, zadnje potrjene cene veljajo od 1.6.2018, cene s poračunom pa za obdobje enega leta, torej do 31.5.2019. Ker je bil v letu 2018 pri dejavnosti dosežen relativno visok pozitiven poslovni izid, ga je potrebno poračunati. Predpostavke pri določitvi predračunske cene iz elaborata potrjenega v lanskem letu se še niso v celoti realizirale, zato je bila tudi obračunska cena v letu 2018 (preteklo obračunsko obdobje) nižja od predračunske. Predračunsko ceno v tem elaboratu smo zadržali na nivoju pretekle predračunske cene.

Potrjena cena je obstoječa veljavna cena, obračunska cena je stroškovna cena za leto 2018, predračunska cena je cena, ki se potrjuje in bo veljala od potrditve tega elaborata dalje in je enaka obstoječi veljavni ceni. Spreminja se torej samo znesek poračuna v ceni.

- **Poračuni cen**

V skladu z Uredbo MEDO je potrebno za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika, ki se odraža tudi v poslovnem izidu, se v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje. Poslovni izid ugotavljamo po dejavnostih ločeno za izvajanje storitve in za javno infrastrukturo. Za leto 2018 je bil poslovni izid z upoštevanjem poračuna in vkalkuliranega donosa v ceni storitve naslednji:

	EM	POSLOVNI IZID 2018
storitev čiščenja Kranj, Šenčur, Naklo	EUR	365.311
infrastruktura čiščenje	EUR	118.473

- **Medobčinski sporazum**

Septembra 2016 je bil podpisan Sporazum o določitvi cenovne politike in o zagotavljanju obratovanja na področju čiščenja odpadne vode na Centralni čistilni napravi Kranj. Predmet sporazuma je določitev enotnih cen za uporabnike priključene na kanalizacijski sistem, ki se steka na CČN Kranj in določitev pravil glede priprave, pregleda in potrjevanja elaboratov oziroma cen. Določbe tega sporazuma smo upoštevali pri pripravi elaborata.

Stroški najemnine infrastrukture za CČN Kranj se pokrivajo iz cene omrežnine, ki se obračunava:

- a) uporabnikom iz občin Kranj, Naklo in Šenčur, ki so priključeni na javni kanalizacijski sistem,
- b) uporabnikom, ki niso priključeni na kanalizacijski sistem in za katere Komunala Kranj izvaja storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN.

Občine so se s sporazumom dogovorile, da bodo oblikovale enotni ceni omrežnine in storitve čiščenja za uporabnike, ki bodo priključeni na kanalizacijski sistem in enotno ceno omrežnine čiščenja za uporabnike storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN.

- **Nova ČN Trboje**

V fazi izgradnje je nova ČN Trboje. Pri pripravi elaborata smo upoštevali stroške njenega obratovanja na podlagi ocene stroškov projektanta za eno tretjino leta.

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

STORITEV	em	predračunska količina	obračunska količina
Čiščenje	m ³	2.836.568	2.785.993
Omrežnina čiščenje	OMR x fakt.	22.966	23.094

2. PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

IZVAJANJE STORITEV	predračunski stroški (v EUR)	obračunski stroški (v EUR)
Čiščenje	1.428.468	1.199.098
Omrežnina čiščenje	1.672.382	1.594.464

3. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEENE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

STORITEV	predračunska cena (v EUR)	obračunska cena (v EUR)
Čiščenje	1.428.468	1.199.098
Omrežnina čiščenje	1.672.382	1.594.464

STROŠKOVNA CENA ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

(V EUR)

	POTRJENA	OBRAČUNSKA
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	829.000	686.119
a) Stroški materiala	239.000	182.376
- Material	30.000	86.450
- Električna energija	120.000	87.598
- Pogonska goriva	9.000	7.177
- Drugi stroški materiala	80.000	1.151
b) Stroški storitev	590.000	503.743
- Intelektualne in osebne storitve	25.000	18.926
- Prevozne storitve	0	0
- Amortizacija osn. sred. in naprav (GJS)	10.000	10.346
- Vzdrževanje javne infrastrukture (SVU)	200.000	203.436
- Vzdrževanje osn. sred. in naprav (GJS)	5.000	1.853
- Druge storitve	350.000	269.182
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	210.000	197.791
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	74.468	13.690
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	115.000	104.980
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	200.000	196.518
6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	0	0
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0
8. DONOS	9.028	9.028
Lastni stroški (1+2+3+4+5+6+7)	1.428.468	1.199.098
Prihodki posebnih storitev	291.488	312.455
SKUPAJ STROŠKI	1.146.008	895.671
KOLIČINA (m³)	2.836.568	2.785.993
Cena (EUR/m³)	0,4040	0,3215

PREDRAČUNSKA 2018**1.553.172 EUR**

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
greznice	6.500	0,125	813	8,45	0,70
20	18.637	1	18.637	67,63	5,64
25	96	3	289	202,89	16,91
30	36	3	108	202,89	16,91
40	36	10	360	676,29	56,36
50	184	15	2.760	1.014,44	84,54
SKUPAJ	25.489		22.966		

OBRAČUNSKA 2018**1.440.107 EUR**

DN	količina	fakt.	kol. X fakt	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
GREZNICE	6.570	0,125	821	7,79	0,65
20	18.807	1	18.807	62,36	5,20
25	97	3	291	187,08	15,59
30	37	3	111	187,08	15,59
40	34	10	340	623,59	51,97
50	182	15	2.723	935,39	77,95
SKUPAJ	19.157		23.094		

Predpostavke upoštevane v predračunski ceni za leto 2018 niso bile v celoti realizirane (čistilna naprava Trboje, večji obseg vzdrževalnih cel na CČN Kranj).

4. PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Povprečna obračunska cena za velike ČN (večje od 15.000 PE) s terciarnim čiščenjem za leto 2014 po podatkih Ministrstva za okolje in prostor znaša 0,8199 EUR/m³.

5. PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Povprečna potrjena cena izvajanja javne službe v primerljivi skupini znaša 0,8211 EUR/m³.

6. PRIMERJAVA OBRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI

Povprečna obračunska cena javne infrastrukture javne službe v primerljivi skupini znaša 2,2651 EUR/mesec za faktor 1.

7. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOG

Za povprečje panoge javne službe se šteje dejavnost E37 Ravnanje z odpadki. Podatki se nanašajo na leto 2017. Vir podatkov za panogo je spletna stran GVIN.com - podatki AJPES:

KAZALNIK	IZVAJALEC	DEJAVNOST E 37
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (koef.)	1,85	1,64
Gospodarnost poslovanja (koef.)	1,07	1,01
Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR)	1.503,44	1.521,42

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

STORITEV	em	predračunska količina
Čiščenje	m ³	2.836.568
Omrežnina čiščenje	OMR x fakt.	22.966

Za prihodnje obračunsko obdobje je v izračunih upoštevana količina obračunane očiščene komunalne vode na centralni čistilni napravi v Kranju v letu 2017, in sicer 2.778.818 m³, povečana za ocenjene količine očiščene vode na ČN Trboje v zadnji tretjini leta (175.000 m³ letno).

Pri izračunu cene omrežnine pa je upoštevano število vodomero v občinah Kranj, Naklo in Šenčur po stanju v januarju 2018 ter predvideno število greznic na območju vseh občin, kjer izvajamo storitve, povezane z greznicami.

9. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITVE POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

STORITEV	predračunski stroški izvajanja storitev (v EUR)
Čiščenje	1.428.468
Omrežnina čiščenje	1.518.778

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

Nabavna vrednost vloženih poslovno potrebnih osnovnih sredstev izvajalca za storitev čiščenja komunalnih in padavinskih voda znaša 196.383 EUR. Pri določitvi deleža, ki se nanaša na občine Kranj, Naklo in Šenčur, smo upoštevali kriterij prodanih količin očiščene vode po občinah. Pripadajoči delež občin Kranj, Naklo in Šenčur znaša 91,94 %.

11. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE

Dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin se izvaja v okviru DE Čistilne naprave in črpališča. Dejavnosti se pripisujejo tudi splošni stroški sektorja in splošni stroški uprave. V tabeli prikazujemo deleže pripisanih splošnih stroškov za leto 2018 in ocenjene stroške za leto 2019.

Čiščenje odpadnih voda	preteklo obračunsko obdobje		prihodnje obdobje	
	EUR	Pripadajoči delež	EUR	Pripadajoči delež
Neposredni stroški	897.599		1.113.468	
Splošni proizvodjalni stroški	104.980	10,47%	115.000	10,33%
Skupaj proizvodjalni stroški	1.002.579		1.228.468	
Splošni str. uprave	196.519	16,39%	200.000	14,00%
Skupaj stroški	1.199.098		1.428.468	

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

Izvajalec ustvarja prihodke z opravljanjem posebnih storitev, in sicer z zagotavljanjem uporabe javne infrastrukture za čiščenje industrijskih odpadnih voda osebam, ki niso uporabniki storitev javne službe. Predvidevamo, da bodo ustvarjeni prihodki v prihodnjem obdobju enaki kot v letu 2017. V predračunski kalkulaciji za storitev izvajanja smo kot odbitno postavko upoštevali 291.488 EUR prihodkov, v predračunski kalkulaciji za omrežnino čiščenja pa 119.210 EUR.

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

Na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje je obračunan 5 % donos. Od nabavne vrednosti osnovnih sredstev, namenjenih izvajanju dejavnosti čiščenja v občinah Kranj, Naklo in Šenčur v višini 180.555 EUR, znaša donos 9.028 EUR. V preteklem obračunskem obdobju je bil obračunan donos v enakem znesku.

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

V DE Čistilne naprave in črpališča je bilo na dan 31.12.2018 zaposlenih 9 delavcev, v DE Kanalizacijsko omrežje 13 delavcev, na nivoju sektorja Odpadne vode (splošno stroškovno mesto) pa trije delavci. V letu 2019 je načrtovana dodatna zaposlitev komunalnega delavca (prvenstveno kot spremljevalec na kamionu za praznjenje greznic ter ostala dela pri vzdrževanju objektov, vzdrževanje okolice objektov,

izvajanje intervencijskih del,...). Delavci, zaposleni po posameznih področjih opravljajo dela v obeh delovnih enotah v odvisnosti od potreb na določenih področjih.

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

Najemnina centralne čistilne naprave je v letu 2017 znašala 1.523.838 EUR.

Na uporabnike se prenese celotna vrednost.

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 je 100 % izkoriščena.

17. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Cena čiščenja je izračunana na podlagi dejanskih količin prodane vode v letu 2017 uporabnikom priključenih na kanalizacijsko omrežje iz Mestne občine Kranj ter občin Naklo in Šenčur ter stroškov v letu 2017 z upoštevanjem aktivnosti, ki so v letu 2018 in bodo v letu 2019v plivale na dodatne stroške.

V letu 2018 in delno 2019 se je izvajal dodaten servis merilnih naprav ter servis posnemal in strgal v primarnih in sekundarnih usedalnikih, ki se izvajajo na dve leti. To bo vplivalo na povečane stroške materiala, rezervnih delov in storitev.

V neposrednih stroški dela so vključeni stroški dodatno zaposlenih: električarja in komunalnega delavca (vzdrževanje objektov, vzdrževanje okolice objektov, izvajanje intervencijskih del,...).

Pod postavko druge storitve smo upoštevali stroške končne dispozicije blata za količino 5.000 ton po ceni 68,3 EUR za tono.

Pod drugimi neposrednimi stroški so vključeni tudi stroški obratovanja nove ČN Trboje v zadnji tretjini leta 2018. Stroške smo za zadnjo tretjino leta ocenili v višini 44.468 EUR (0,77EUR/m³ x 175.000 m³ x 1/3)

STROŠKOVNA CENA ČIŠČENJA ODPADNE VODE

(V EUR)

PREDRAČUNSKA EUR/m³

1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	829.000	0,2923
a) Stroški materiala	239.000	0,0843
- Material	30.000	0,0106
- Električna energija	120.000	0,0423
- Pogonska goriva	9.000	0,0032
- Drugi stroški materiala	80.000	0,0282
b) Stroški storitev	590.000	0,2080
- Intelektualne in osebne storitve	25.000	0,0088
- Prevozne storitve	0	0,0000
- Amortizacija osn. sred. in naprav (GJS)	10.000	0,0035
- Vzdrževanje javne infrastrukture (SVU)	200.000	0,0705
- Vzdrževanje osn. sred. in naprav (GJS)	5.000	0,0018
- Druge storitve	350.000	0,1234
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	210.000	0,0740
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	74.468	0,0263
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	115.000	0,0405
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	200.000	0,0705
6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	0	0,0000
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0,0000
8. DONOS	9.028	0,0032
Prihodki posebnih storitev	291.488	0,1028
SKUPAJ STROŠKI (vklj. prihodki posebnih storitev in donos)	1.146.008	0,4040
Količina (m³)	2.836.568	
Cena (EUR/m³)	0,4040	
poračun	-365.311	
s poračunom	0,2752	

Cena izvajanja storitve čiščenje komunalne odpadne vode v MOK brez upoštevanega poračuna znaša 0,4040 EUR/m³.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 365.311 EUR pozitivnega poslovnega izida (pred obdavčitvijo). Ta znesek se poračuna uporabnikom v enem letu od potrditve cen storitev.

Cena izvajanja storitve čiščenje komunalne odpadne vode z upoštevanim poračunom znaša 0,2752 EUR/m³ in se bo po potrditvi uporabljala eno leto.

Osnova za izračun cene **omrežnine čiščenja** na letnem nivoju v znesku 1.518.778 EUR vključuje naslednje:

- najemnino centralne ČN v višini amortizacije 1.523.838 EUR,
- odškodnine krajanom Drulovke v višini 13.000 EUR,
- zavarovanje infrastrukture v višini 50.000 EUR,
- prihodki od posebnih storitev - omrežnina čiščenja industrijskih odpadnih voda v višini 119.210 EUR (odbitna postavka);
- amortizacije ČN Trboje za 1/3 leta v višini 155.000 letno.

Izračun cene omrežnine čiščenja:

PREDRAČUNSKA 2019

1.518.778 EUR

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
greznice	6.500	0,125	813	8,27	0,69
20	18.637	1	18.637	66,13	5,51
25	96	3	289	198,39	16,53
30	36	3	108	198,39	16,53
40	36	10	360	661,32	55,11
50	184	15	2.760	991,97	82,66
SKUPAJ	25.489		22.966		

Cena omrežnine za DN 20 brez upoštevanega poračuna znaša 5,51 EUR mesečno.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 118.473 EUR pozitivnega poslovnega izida. Ta znesek se poračuna uporabnikom, priključenim na kanalizacijsko omrežje (saj je bil ustvarjen pri teh uporabnikih) v enem letu od potrditve cen storitev.

Cena omrežnine čiščenja komunalne odpadne vode z **upoštevanim poračunom** znaša 5,07 EUR/mesečno in se bo po potrditvi uporabljala **eno leto**.

PREDRAČUNSKA 2019 s PORAČUNOM 2018

1.346.550 EUR

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	18.637	1	18.637	60,78	5,07
25	96	3	289	182,35	15,20
30	36	3	108	182,35	15,20
40	36	10	360	607,83	50,65
50	184	15	2.760	911,74	75,98
SKUPAJ	18.989		22.154		

18. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH

V prilogi 1 so priložena Pravila za razporejanje prihodkov, odhodkov ter izkazovanje sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih in občinah, ki so bila potrjena na 32. seji skupščine javnega podjetja Komunala Kranj, d.o.o., dne 21. 6. 2018.

19. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

V prilogi 2 so priložena Dodatna razkritja na podlagi zahtev Slovenskega računovodskega standarda 32, ki predstavljajo del Letnega poročila za leto 2017.

Šifra dejavnosti	Ime dejavnosti	Skupni stroški	Skupni prihodki	Skupni prihodek na strošek
01	Upravljanje in vzdrževanje komunalne infrastrukture	1.235.000	1.100.000	89%
02	Upravljanje in vzdrževanje odpadnega sistema	1.100.000	1.000.000	91%
03	Upravljanje in vzdrževanje vodnega sistema	1.000.000	900.000	90%
04	Upravljanje in vzdrževanje čistilnih naprav	900.000	800.000	89%
05	Upravljanje in vzdrževanje zelenice	800.000	700.000	88%
06	Upravljanje in vzdrževanje cestnega sistema	700.000	600.000	86%
07	Upravljanje in vzdrževanje javnih površin	600.000	500.000	83%
08	Upravljanje in vzdrževanje drugih dejavnosti	500.000	400.000	80%
Skupaj		7.835.000	7.000.000	89%

Šifra občine	Ime občine	Skupni stroški	Skupni prihodki	Skupni prihodek na strošek
01	Občina Kranj	1.235.000	1.100.000	89%
02	Občina Domžale	1.100.000	1.000.000	91%
03	Občina Škofja Loka	1.000.000	900.000	90%
04	Občina Hrastnik	900.000	800.000	89%
05	Občina Železniki	800.000	700.000	88%
06	Občina Podgora	700.000	600.000	86%
07	Občina Šentluka	600.000	500.000	83%
08	Občina Šentorok	500.000	400.000	80%
Skupaj		7.835.000	7.000.000	89%