



Komunala Kranj

Čisto je lepo.

Komunala Kranj, javno podjetje, d.o.o., Ul. Mirka Vadnova 1, 4000 Kranj
tel.: + 386 (0) 4 28 11 300, faks: + 386 (0) 4 28 11 301, E-pošta: info@komunala-kranj.si, www.komunala-kranj.si

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 2018

pripravila
Marija Pivk Oman


Komunala Kranj
Komunala Kranj, javno podjetje, d.o.o.
Ul. Mirka Vadnova 1, 4000 Kranj

direktor
Marko Kocjančič

DATE: 10/10/1964

LABORATORY

TO: SAC, NEW YORK

FROM: SAC, NEW YORK

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

UVODNA POJASNILA, UPOŠTEVANA PRI PRIPRAVI ELABORATA

- **Določitev obdobj in cen**

Predračunski podatki za preteklo obračunsko obdobje so podatki iz elaborata, ki je bil potrjen v juniju 2016 (potrjene cene), preteklo obračunsko obdobje je leto 2017, prihodnje obdobje je obdobje od potrditve cen dalje.

Potrjena cena je obstoječa veljavna cena, obračunska cena je stroškovna cena za leto 2017, predračunska cena je cena, ki se potrjuje in bo veljala od potrditve tega elaborata dalje.

- **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. Donos v višini 5 % na nabavno vrednost poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje dejavnosti v kalkulaciji obstoječe cene ni bil upoštevan. Za leto 2017 je bil poslovni izid naslednji:

	EM	POSLOVNI IZID 2017
storitev čiščenja Kranj, Šenčur, Naklo	EUR	567.526
infrastruktura čiščenje	EUR	48.652

- **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.

V tem elaboratu smo pripravili enotno **predračunsko** kalkulacijo za ceno omrežnine čiščenja za obe vrsti uporabnikov (kanalizacija ali greznica). Ocenjujemo, da odpadna voda iz greznic obremenjuje čistilno napravo 12,5 %, zato je pri izračunu cene omrežnine za greznico upoštevan faktor 0,125.

- **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	3.041.608	2.778.818
Omrežnina čiščenje (brez greznic)	OMR x fakt.	22.897	22.180

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	1.641.283	1.129.871
Omrežnina čiščenje (brez greznic)	1.478.382	1.354.181

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

STROŠKOVNA CENA ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

(V EUR)

	POTRJENA	OBRAČUNSKA
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	965.068	648.804
a) Stroški materiala	373.568	192.057
- Material	21.418	18.956
- Električna energija	240.000	97.359
- Pogonska goriva	0	8.926
- Drugi stroški materiala	112.150	66.816
b) Stroški storitev	591.500	456.747
- Intelektualne in osebne storitve	120.000	19.652
- Prevozne storitve	0	0
- Amortizacija osn. sred. in naprav (GJS)	0	7.561
- Vzdrževanje javne infrastrukture (SVU)	80.000	139.765
- Vzdrževanje osn. sred. in naprav (GJS)	0	4.535
- Druge storitve	391.500	285.234
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	290.000	185.753
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	120.000	20.061
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	100.000	92.633
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	166.215	182.599
6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	0	0
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	21
8. DONOS	0	0
Lastni stroški (1+2+3+4+5+6+7)	1.641.283	1.129.871
Prihodki posebnih storitev	-139.324	-291.488
SKUPAJ STROŠKI	1.501.959	838.383
KOLIČINA (m³)	3.041.608	2.778.818
Cena (EUR/m³)	0,4938	0,3017

Predračunski stroški v kalkulaciji za leto 2016 so v pretežni meri povzeti po projektantskem predračunu. V prvem letu obratovanja čistilne naprave se je izkazalo, da so bili stroški pri večini postavk previsoko ocenjeni, tudi predračunske količine opravljene storitve nismo dosegli.

POTRJENA CENA**1.478.382 EUR**

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	17.708	1	17.708	64,57	5,38
25	166	3	498	193,70	16,14
30	37	3	111	193,70	16,14
40	56	10	560	645,67	53,81
50	268	15	4.020	968,50	80,71
SKUPAJ	18.235		22.897		

OBRAČUNSKA 2017**1.354.181 EUR**

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	18.627	1	18.627	61,06	5,09
25	96	3	289	183,17	15,26
30	31	3	92	183,17	15,26
40	35	10	353	610,55	50,88
50	188	15	2.819	915,83	76,32
SKUPAJ	18.977		22.180		

Obračunska cena je nekoliko nižja od potrjene. K znižanju so največ prispevali višji doseženi prihodki od posebnih storitev od predvidenih.

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 OBRAČUNSKE CENE 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 PANOGE

Za povprečje panoge javne službe se šteje dejavnost E37 Ravnanje z odpadki. Podatki se nanašajo na leto 2016. Vir podatkov za panogo je spletna stran GVIN.com - podatki AJPES:

KAZALNIK	IZVAJALEC	DEJAVNOST E 37
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (koef.)	1,56	1,73
Gospodarnost poslovanja (koef.)	1,05	1,01
Povprečna mesečna plača na zaposlenca (v EUR)	1.443	1.507

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

STORITEV	em	predračunska količina
Čiščenje	m ³	2.836.568
Omrežnina čiščenje vklj. greznice	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 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	1.436.396
Omrežnina čiščenje	1.553.172

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 na dan 31.12.2017 je znašala 196.383 EUR. Pri določitvi deleža, ki se nanaša na občine Kranj, Naklo in Šenčur, smo upoštevali kriterij prodanih količin očiščene vode po občinah v letu 2017. Pripadajoči delež občin Kranj, Naklo in Šenčur znaša 91,94 %. Za prihodnje obračunsko obdobje nismo upoštevali dodatnih nabav.

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 2017 in ocenjene stroške za leto 2018.

Čiščenje odpadnih voda	preteklo obračunsko obdobje		prihodnje obdobje	
	EUR	Pripadajoči delež	EUR	Pripadajoči delež
Neposredni stroški	854.639		1.113.468	
Splošni proizvodjalni stroški	92.633	9,78%	115.000	10,33%
Skupaj proizvodjalni stroški	947.272		1.228.468	
Splošni str. uprave	182.599	16,16%	200.000	14,00%
Skupaj stroški	1.129.871		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 196.383 EUR, znaša donos 9.028 EUR.

V preteklem obračunskem obdobju donos ni bil obračunan.

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 31.12.2017 zaposlenih 8 delavcev, v DE Kanalizacijsko omrežje 11 delavcev, na nivoju sektorja Odpadne vode (splošno stroškovno mesto) pa pet delavcev. V letu 2018 je načrtovana dodatna zaposlitev elektrikaarja na CČN Kranj in zaposlitev komunalnega delavca (vzdrževanje objektov, vzdrževanje okolice objektov, izvajanje intervencijskih del,...) Delavci,

zaposleni po posameznih področjih, opravljajo dela v obeh delovnih enotah v odvisnosti od potreb po delu 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 bodo v letu 2018 vplivale na dodatne stroške.

V letu 2018 se bo 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	-567.526	
s poračunom	0,2039	

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

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 567.526 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 0,2039 EUR/m³ in se bo po potrditvi uporabljala **eno leto**.

Osnova za izračun cene **omrežnine čiščenja** na letnem nivoju v znesku 1.553.172 EUR vključuje naslednje:

- najemnino centralne ČN v višini amortizacije 1.523.838 EUR,
- del obresti dolgoročnega kredita koriščenega v letu 2015 za financiranje nadgradnje CČN Kranj v višini 34.394 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:

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		

Cena omrežnine za DN 20 brez upoštevanega poročuna znaša 5,64 EUR mesečno, cena omrežnine za greznice pa 0,70 EUR mesečno.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 48.652 EUR pozitivnega poslovnega izida. Ta znesek se poročuna 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 poročunom** znaša 5,45 EUR/mesečno in se bo po potrditvi uporabljala **eno leto**.

PREDRAČUNSKA 2018 S PORAČUNOM

1.449.595 EUR					
DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	18.637	1	18.637	65,43	5,45
25	96	3	289	196,30	16,36
30	36	3	108	196,30	16,36
40	36	10	360	654,34	54,53
50	184	15	2.760	981,51	81,79
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 31. seji skupščine javnega podjetja Komunala Kranj, d.o.o., dne 21. 12. 2017.

19. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

V prilogi 2 so priložena Dodatna razkritja na podlagi zahtev Slovenskega računovodskega standarda 35, ki predstavljajo del Letnega poročila za leto 2017.