



# ELABORAT

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

**v občini Šenčur**

*Maj 2018*

pripravila  
Marija Pivk Oman

direktor  
Marko Kocjančič

10/10/2010

10/10/2010

10/10/2010

# BLANKET

10/10/2010

10/10/2010

10/10/2010

10/10/2010

## 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 oktobru 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 (pri infrastrukturi je upoštevan tudi znesek preteklega poračuna):

	EM	POSLOVNI IZID 2017
storitev odvajanje Šenčur	EUR	10.613
infrastruktura odvajanje Šenčur	EUR	-3.623

- **Nova ČN Trboje**

V fazi izgradnje je kanalizacijsko omrežje, ki se zaključuje z novo ČN Trboje. Pri pripravi elaborata smo upoštevali stroške električne energije ter ocenjeno vrednost dodatne najemnine omrežja za eno tretjino leta.

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

STORITEV	em	predračunska količina	obračunska količina
Odvajanje	m <sup>3</sup>	254.016	301.085
Omrežnina odvajanje	OMR x fakt.	2.347	2.282

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

IZVAJANJE STORITEV	predračunski stroški (v EUR)	obračunski stroški (v EUR)
Odvajanje	24.594	21.737
Omrežnina odvajanje	194.005	193.886

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

V letu 2017 je bila dosežena višja obračunana količina opravljene storitve od predvidene. Predračunski in obračunski stroški se po posameznih kalkulativnih elementih cene nekoliko razlikujejo, skupni stroški v letu 2017 so bili nižji od predvidenih. Na nižjo obračunsko ceno vpliva tudi višji znesek prihodkov od posebnih storitev, doseženih v letu 2017. Del teh prihodkov je upoštevan tudi pri obračunski ceni omrežnine.

<b>STROŠKOVNA CENA ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE</b>		
<b>(V EUR)</b>		
	<b>POTRJENA OBRAČUNSKA</b>	
<b>1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>8.222</b>	<b>8.354</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>3.451</b>	<b>2.402</b>
- Material	193	95
- Električna energija	2.813	1.422
- Pogonska goriva	307	389
- Drugi stroški materiala	138	496
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>4.771</b>	<b>5.952</b>
- Intelektualne in osebne storitve	682	493
- Prevozne storitve	0	0
- Amortizacija osn. sred. in naprav (GJS)	358	865
- Vzdrževanje javne infrastrukture (SVU)	2.611	624
- Vzdrževanje osn. sred. in naprav (GJS)	50	295
- Druge storitve	1.070	3.675
<b>2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA</b>	<b>4.462</b>	<b>3.470</b>
<b>3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI</b>	<b>4.724</b>	<b>4.839</b>
<b>4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>	<b>4.270</b>	<b>2.322</b>
<b>5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI</b>	<b>2.916</b>	<b>2.752</b>
<b>6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. DONOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lastni stroški (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>24.594</b>	<b>21.737</b>
<b>Prihodki posebnih storitev</b>	<b>-349</b>	<b>-1.778</b>
<b>SKUPAJ STROŠKI (vklj. prihodki posebnih storitev in donos)</b>	<b>24.245</b>	<b>19.959</b>
<b>KOLIČINA (m<sup>3</sup>)</b>	<b>254.016</b>	<b>301.085</b>
<b>Cena (EUR/m<sup>3</sup>)</b>	<b>0,0954</b>	<b>0,0663</b>



Obračunska cena omrežnine odvajanja je višja od predračunske cene, predvsem zaradi drugačne strukture priključenih uporabnikov, kot je bilo predvideno.

#### OBSTOJEČA

		2016		194.005 EUR	
DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	1.654	1	1.654	82,66	6,89
25	13	3	39	247,98	20,67
30	3	3	9	247,98	20,67
40	3	10	30	826,61	68,88
50	41	15	615	1.239,91	103,33
SKUPAJ	1.714		2.347		

#### OBRAČUNSKA 2017

				192.311 EUR	
DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	1.740	1	1.740	84,26	7,02
25	13	3	39	252,79	21,07
30	9	3	26	252,79	21,07
40	2	10	21	842,64	70,22
50	30	15	456	1.263,96	105,33
SKUPAJ	1.795		2.282		

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

Pri storitvi odvajanja komunalne odpadne vode, je pri določitvi primerljivih območij, občina Šenčur uvrščena v skupino s številom prebivalcev v občini od 3.501 do 15.000 in povprečno gostoto prebivalstva nad 6 do 12. Povprečna obračunska cena javne službe odvajanja primerljivega območja je po podatkih Ministrstva za okolje in prostor za leto 2014 znašala 0,6999 EUR/m<sup>3</sup>.

#### 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 0,7033 EUR/m<sup>3</sup>.

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

Povprečna obračunska cena javne infrastrukture javne službe v primerljivi skupini znaša 5,0060 EUR/mesec za faktor 1.

## **7. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE**

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

<b>KAZALNIK</b>	<b>IZVAJALEC</b>	<b>DEJAVNOST E 37</b>
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**

<b>STORITEV</b>	<b>em</b>	<b>predračunska količina</b>
Odvajanje	m <sup>3</sup>	359.418
Omrežnina odvajanje	OMR x fakt.	2.505

Za prihodnje obračunsko obdobje je v izračunih upoštevana dosežena količina obračunane odvedene vode v letu 2017 povečana za tretjino ocenjenih količin odvedene vode na ČN Trboje oziroma tretjino od 175.000 m<sup>3</sup>. Pri izračunu cene omrežnine pa je upošteveno število vodomeroev po stanju v januarju 2018 povečano za 167 priključkov na ČN Trboje.

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

<b>STORITEV</b>	<b>predračunski stroški izvajanja storitev (v EUR)</b>
Odvajanje	31.394
Omrežnina odvajanje	233.475

## **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 odvajanje komunalnih in padavinskih voda na dan 31.12.2017 je znašala 462.167 EUR. Pri določitvi deleža, ki se nanaša na občino Šenčur, smo upoštevali kriterij prodanih količin odvedene vode po občinah v letu 2017. Pripadajoči delež občine znaša 8,79 %, kar pomeni 40.624 EUR. V letu 2018 je predviden nakup novega kamiona v vrednosti 280.000 EUR, tako da smo za leto 2018 upoštevali nabavno vrednost osnovnih sredstev za storitev odvajanje komunalnih in padavinskih voda v občini Šenčur v višini 65.236 EUR.



### **11. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE**

Dejavnost odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin se izvaja v okviru DE Kanalizacijsko omrežje. Dejavnosti se pripisujejo tudi splošni stroški sektorja in splošni stroški uprave. V tabeli prikazujemo deleže ocenjenih pripisanih splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.

	preteklo obračunsko obdobje		prihodnje obdobje	
	EUR	Pripadajoči delež	EUR	Pripadajoči delež
Odvajanje odpadnih voda				
Neposredni stroški	16.663		23.395	
Splošni proizvodjalni stroški	2.322	12,23%	4.000	17,10%
<b>Skupaj proizvodjalni stroški</b>	<b>18.985</b>		<b>27.395</b>	
Splošni str. uprave	2.752	12,66%	4.000	12,74%
<b>Skupaj stroški</b>	<b>21.737</b>		<b>31.395</b>	

### **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 odvajanje 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 1.778 EUR prihodkov, v predračunski kalkulaciji za omrežnino odvajanja pa 1.575 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 odvajanja v občini Šenčur v višini 65.236 EUR, znaša donos 3.262 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 električarja 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 na določenih področjih.

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

Letna najemnina infrastrukture kanalizacijskega omrežja v občini Šenčur, ki se zaključuje s centralno čistilno napravo Kranj, predvidena za leto 2018, znaša 191.319 EUR. Predvidena najemnina ČN Trboje na letni ravni znaša 137.000 EUR, v izračunih je upoštevana tretjina te vrednosti.

Na uporabnike se prenese v celotni višini.

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

Zgrajena javna infrastruktura bo 100 % izkoriščena.

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

Cena storitve **odvajanja** je sestavljena iz stroškov, ki se nanašajo na vzdrževanje kanalizacijskega sistema v občini Šenčur, ki se zaključuje s centralno čistilno napravo v Kranju. V zvezi z delovanjem kanalizacijskega omrežja, ki se bo zaključilo na ČN Trboje smo upoštevali le dodatne stroške elektrike, dodatnih stroškov vzdrževanja zaradi delovanja tega omrežja pa ne predvidevamo. Pri količinah in stroških za prihodnje obračunsko obdobje smo izhajali iz obračunskih podatkov za leto 2017 in upoštevali predvidene dodatne stroške povezane z izvajanjem dejavnosti v letu 2018.

V letu 2018 bodo stroški električne energije nekoliko višji zaradi delovanja novih črpališč.

Pri stroških amortizacije smo upoštevali stroške dveh kamionov v sorazmernem deležu, ki odpadejo na občino Šenčur.

Pri drugih storitvah so upoštevani predvsem stroški delavcev, zaposlenih preko agencije.

Neposredni stroški dela bodo višji zaradi dodatno zaposlenih šoferjev in spremljevalcev, ki bodo upravljali z novimi vozili.

V postavki drugi neposredni stroški so upoštevani stroški vodenja katastra infrastrukture za dejavnost odvajanja v občini Šenčur.

Predračunska **cena opravljanja storitve** vključno z donosom in upoštevanimi prihodki iz posebnih storitev znaša 0,0915 EUR/m<sup>3</sup>.



**STROŠKOVNA CENA ODVAJANJA ODPADNE VODE**

(V EUR)

PREDRAČUNSKA EUR/m<sup>3</sup>

<b>1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>14.056</b>	<b>0,0391</b>
<b>a) Stroški materiala</b>	<b>6.591</b>	<b>0,0183</b>
- Material	95	0,0003
- Električna energija	5.500	0,0153
- Pogonska goriva	500	0,0014
- Drugi stroški materiala	496	0,0014
<b>b) Stroški storitev</b>	<b>7.465</b>	<b>0,0208</b>
- Intelektualne in osebne storitve	493	0,0014
- Prevozne storitve	0	0,0000
- Amortizacija osn. sred. in naprav (GJS)	3.730	0,0104
- Vzdrževanje javne infrastrukture (SVU)	624	0,0017
- Vzdrževanje osn. sred. in naprav (GJS)	295	0,0008
- Druge storitve	2.323	0,0065
<b>2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA</b>	<b>4.500</b>	<b>0,0125</b>
<b>3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI</b>	<b>4.839</b>	<b>0,0135</b>
<b>4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>	<b>4.000</b>	<b>0,0111</b>
<b>5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI</b>	<b>4.000</b>	<b>0,0111</b>
<b>6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE</b>	<b>0</b>	<b>0,0000</b>
<b>7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0,0000</b>
<b>8. DONOS</b>	<b>3.262</b>	<b>0,0091</b>
Prihodki posebnih storitev	1.778	0,0049
<b>SKUPAJ STROŠKI (vklj. prihodki posebnih storitev in donos)</b>	<b>32.879</b>	<b>0,0915</b>
Količina (m <sup>3</sup> )	359.418	
Cena (EUR/m <sup>3</sup> )	0,0915	
<b>poračun</b>	<b>-10.613</b>	
<b>s poračunom</b>	<b>0,0620</b>	

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 10.613 EUR pozitivnega poslovnega izida (pred obdavčitvijo). Ta znesek se poračuna uporabnikom v enem letu od potrditve cen storitev.

Cena izvajanja storitve odvajanje komunalne odpadne vode z **upoštevanim poračunom** znaša 0,0620 EUR/m<sup>3</sup> in se bo po potrditvi uporabljala **eno leto**.

V stroških, ki predstavljajo osnovo za določitev cene **omrežnine**, v znesku 235.050 EUR, je upoštevana:

- letna najemnina v višini amortizacije infrastrukture za izvajanje storitve odvajanje v občini Šenčur višini 191.319 EUR po podatkih iz gospodarskega načrta za leto 2018, ter tretjina predvidene najemnine za ČN Trboje v višini 45.210 EUR,
- stroški zavarovanja infrastrukture v višini 96 EUR,
- prihodki od posebnih storitev - omrežnina za odvajanje industrijske odpadne vode 1.575 EUR (odbitna postavka).

Izračun cene omrežnine odvajanja:

#### PREDRAČUNSKA 2018

235.050 EUR

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	1.951	1	1.951	93,83	7,82
25	12	3	36	281,50	23,46
30	11	3	33	281,50	23,46
40	2	10	20	938,32	78,19
50	31	15	465	1.407,49	117,29
SKUPAJ	2.007		2.505		

Cena omrežnine za DN 20 brez upoštevanega poročuna znaša 7,82 EUR mesečno.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 3.623 EUR negativnega poslovnega izida. Ta znesek se poročuna uporabnikom v enem letu od potrditve cen.

Cena omrežnine za odvajanja komunalne odpadne vode za DN 20 z **upoštevanim poročunom** znaša 7,94 EUR/mesečno in se bo po potrditvi uporabljala **eno leto**.

#### PREDRAČUNSKA 2018 S PORAČUNOM

238.673 EUR

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	1.951	1	1.951	95,28	7,94
25	12	3	36	285,84	23,82
30	11	3	33	285,84	23,82
40	2	10	20	952,79	79,40
50	31	15	465	1.429,18	119,10
SKUPAJ	2.007		2.505		

#### ***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.