



ELABORAT

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

v občini Šenčur

Maj 2019

pripravila
Marija Pivk Oman



Mojca Košir Štojs
v. d. direktorja



Municipality of Kranj

... ..

ELABORAT

... ..

... ..

... ..



... ..

UVODNA POJASNILA, UPOŠTEVANA PRI PRIPRAVI ELABORATA

- **Določitev obdobj in cen**

V letu 2018 je bil elaborat potrjen junija, zadnje potrjene cene veljajo od 1. 7. 2018, cene s poračunom pa za obdobje enega leta, torej do 30. 6. 2019. Obračunska cena izvajanja storitve je bila v letu 2018 za več kot 10 % višja od predračunske, obračunska cena omrežnine pa nižja za več kot 10 % od predračunske, zato je elaborat potrebno obravnavati na občinskem svetu. Poslovni izid, ki je nastal v letu 2018 pri dejavnosti, je potrebno poračunati. Pri izračunu predračunske cene storitve v tem elaboratu smo izhajali iz dejanskih stroškov v letu 2018, količino odvedene vode smo za tretjino leto povečali zaradi novo priključenih uporabnikov na ČN Trboje. Pri predračunski ceni omrežnine pa smo upoštevali dejanske stroške iz leta 2018 ter za eno tretjino leta dodatno najemnino zaradi aktiviranja ČN Trboje ter več priključenih uporabnikov.

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.

- **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 odvajanje Šenčur	EUR	-6.771
infrastruktura odvajanje Šenčur	EUR	11.653

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

	em	predračunska količina	obračunska količina
Odvajanje	m ³	359.418	308.904
Omrežnina odvajanje	OMR x fakt.	2.505	2.328

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

	predračunski stroški (v EUR)	obračunski stroški (v EUR)
Odvajanje	31.395	37.353
Omrežnina odvajanje	236.625	193.728

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

STROŠKOVNA CENA ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE		
(V EUR)		
	POTRJENA	OBRAČUNSKA
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	14.056	12.010
a) Stroški materiala	6.591	5.827
- Material	95	160
- Električna energija	5.500	3.876
- Pogonska goriva	500	1.479
- Drugi stroški materiala	496	312
b) Stroški storitev	7.465	6.183
- Intelektualne in osebne storitve	493	596
- Prevozne storitve	0	0
- Amortizacija osn. sred. in naprav (GJS)	3.730	2.518
- Vzdrževanje javne infrastrukture (SVU)	624	682
- Vzdrževanje osn. sred. in naprav (GJS)	295	396
- Druge storitve	2.323	1.991
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	4.500	9.554
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	4.839	6.739
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	4.000	3.900
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	4.000	5.011
6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	0	0
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	139
8. DONOS	3.262	3.262
Lastni stroški (1+2+3+4+5+6+7)	31.395	37.353
Prihodki posebnih storitev	1.778	1.457
SKUPAJ STROŠKI (vklj. prihodki posebnih storitev in donos)	32.879	39.158
KOLIČINA (m³)	359.418	308.904
Cena (EUR/m³)	0,0915	0,1268

Stroški izvajanja storitve odvajanja komunalnih voda v občini Šenčur so bili višji od načrtovanih, kar je predvsem posledica aktiviranja dodatnih črpališč, večji porabi električne energije in pogonskega goriva ter pripisanih splošnih proizvajalnih stroškov ter splošnih stroškov nabave, prodaje in uprave. V zadnjem delu leta 2019 je bilo izvedeno snemanje, dimljenje in čiščenje novega kanala v Vogljah, kar je povzročilo višje neposredne stroške dela. Med drugimi neposrednimi stroški so upoštevani stroški vodenja katastra, ki so narasli zaradi dodatno prevzete infrastrukture v najem. Količina opravljene storitve je bila nižja od predvidene zaradi nerealiziranega priključevanja uporabnikov na kanalizacijsko omrežje, ki se zaključuje s čistilno napravo Trboje.

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		

OBRAČUNSKA 2018**192.437 EUR**

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	1.795	1	1.795	82,67	6,89
25	12	3	36	248,01	20,67
30	11	3	33	248,01	20,67
40	2	10	20	826,71	68,89
50	30	15	444	1.240,06	103,34
SKUPAJ	1.850		2.328		

Čistilna naprava Trboje v letu 2018 še ni bila prevzeta v najem, zato so dejanski stroški najema infrastrukture nižji od predvidenih, prav tako ni bilo dodatnih priključitev na kanal, ki se steka v ČN Trboje, ki so bile upoštevane v predračunski kalkulaciji.

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/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 0,7033 EUR/m³.

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 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

	em	predračunska količina
Odvajanje	m ³	367.236
Omrežnina odvajanje	OMR x fakt.	2.500

Za prihodnje obračunsko obdobje je v izračunih upoštevana dosežena količina obračunane odvedene vode ter priključenih uporabnikov v letu 2018, povečana za predvideno količino zaradi delovanja čistilne naprave Trboje v tretjini leta.

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

	predračunski stroški izvajanja storitev (v EUR)
Odvajanje	39.710
Omrežnina odvajanje	238.938

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 30. 4. 2019 je znašala 742.167 EUR. Pri določitvi deleža, ki se nanaša na občino Šenčur, smo upoštevali kriterij prodanih količin odvedene vode po občinah. Pripadajoči delež občine znaša 8,79%, kar pomeni 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.

Odvajanje odpadnih voda	preteklo obračunsko obdobje		prihodnje obdobje	
	EUR	Pripadajoči delež	EUR	Pripadajoči delež
Neposredni stroški	28.303		30.660	
Splošni proizvodjalni stroški	4.039	12,49%	4.039	13,17%
Skupaj proizvodjalni stroški	32.342		34.699	
Splošni str. uprave	5.011	13,42%	5.011	12,62%
Skupaj stroški	37.353		39.710	

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 2019. V predračunski kalkulaciji za storitev izvajanja smo kot odbitno postavko upoštevali 1.457 EUR prihodkov, v predračunski kalkulaciji za omrežnino odvajanja pa 1.291 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 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

Letna najemnina infrastrukture kanalizacijskega omrežja v občini Šenčur, ki se zaključuje s centralno čistilno napravo Kranj, znaša 193.015 EUR. Predvidena najemnina ČN Trboje na letni ravni znaša 137.000 EUR, v izračunih je upoštevana tretjina 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 ali čistilno napravo Trboje. Pri količinah in stroških za prihodnje obračunsko obdobje smo izhajali iz obračunskih podatkov za leto 2018, predvidevamo le nekoliko višje stroške električne energije, pogonskih goriv in amortizacije zaradi večjega obsega vzdrževanja novih črpališč.

Predračunska **cena opravljanja storitve** vključno z donosom in upoštevanimi prihodki iz posebnih storitev znaša 0,1130 EUR/m³.

STROŠKOVNA CENA ODVAJANJA ODPADNE VODE

(V EUR)

PREDRAČUNSKA EUR/m³

1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	14.367	0,0391
a) Stroški materiala	6.972	0,0190
- Material	160	0,0004
- Električna energija	4.500	0,0123
- Pogonska goriva	2.000	0,0054
- Drugi stroški materiala	312	0,0008
b) Stroški storitev	7.395	0,0201
- Intelektualne in osebne storitve	596	0,0016
- Prevozne storitve	0	0,0000
- Amortizacija osn. sred. in naprav (GJS)	3.730	0,0102
- Vzdrževanje javne infrastrukture (SVU)	682	0,0019
- Vzdrževanje osn. sred. in naprav (GJS)	396	0,0011
- Druge storitve	1.991	0,0054
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	9.554	0,0260
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	6.739	0,0184
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	3.900	0,0106
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	5.011	0,0136
6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	0	0,0000
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	139	0,0004
8. DONOS	3.262	0,0089
Prihodki posebnih storitev	1.457	0,0040
SKUPAJ STROŠKI (vklj. prihodki posebnih storitev in donos)	41.515	0,1130
Količina (m ³)	367.236	
Cena (EUR/m ³)	0,1130	
poračun	6.771	
s poračunom	0,1315	

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 6.771 EUR negativnega poslovnega izida (pred obdavčitvijo in upoštevanim donosom). Ta znesek se poračuna uporabnikom v enem letu od potrditve cen storitev.

Cena izvajanja storitve odvajanje komunalne odpadne vode z **upoštevanim poračunom** znaša 0,1315 EUR/m³ in se bo po potrditvi uporabljala **eno leto**.

V stroških, ki predstavljajo osnovo za določitev cene **omrežnine**, v znesku 237.647 EUR, so upoštevani podatki:

- letna najemnina v višini amortizacije infrastrukture za izvajanje storitve odvajanje v občini Šenčur v letu 2018 v višini 193.015 EUR ter tretjina predvidene najemnine za ČN Trboje v višini 45.210 EUR,
- stroški zavarovanja infrastrukture v višini 713 EUR,
- prihodki od posebnih storitev - omrežnina za odvajanje industrijske odpadne vode 1.291 EUR (odbitna postavka)

Izračun cene omrežnine odvajanja:

PREDRAČUNSKA 2019

237.647 EUR

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	1.979	1	1.979	95,06	7,92
25	11	3	33	285,18	23,76
30	11	3	33	285,18	23,76
40	2	10	20	950,59	79,22
50	29	15	435	1.425,88	118,82
SKUPAJ	2.032		2.500		

Cena omrežnine za DN 20 brez upoštevanega poročuna znaša 7,92 EUR mesečno.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo ustvarjenega 11.653 EUR pozitivnega 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 7,53 EUR/mesečno in se bo po potrditvi uporabljala **eno leto**.

PREDRAČUNSKA 2019 S PORAČUNOM

225.994 EUR

DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
20	1.979	1	1.979	90,40	7,53
25	11	3	33	271,19	22,60
30	11	3	33	271,19	22,60
40	2	10	20	903,98	75,33
50	29	15	435	1.355,96	113,00
SKUPAJ	2.032		2.500		

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.