



OBČINA MOZIRJE
OBČINSKA UPRAVA
Šmihelska cesta 2, 3330 MOZIRJE
Tel: (03) 839 33 00 fax: (03) 839 33 05
Davčna številka: SI70998396

Mozirje, dne 8.06.2020
Številka: 011-0010/2020

K_3__ . TOČKI DNEVNEGA REDA

ZADEVA: CENE IZVAJANJA STORITEV OBVEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB V OBČINI MOZIRJE:

- **OSKRBE S PITNO VODO,**
- **ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE**
- **ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE in**
- **ZBIRANJA KOMUNALNIH ODPADKOV**

PRAVNA PODLAGA: Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.list RS, št.87/2012, 109/12), 6. točka 7. člena Statuta Občine Mozirje (Ur. Glasilo slovenskih občin, št. 58/2018), Odlok o določitvi gospodarskih javnih služb v Občini Mozirje (Ur.list RS, št.64/2007, 124/2007)

PREDLAGATELJ: JP Komunala Mozirje

Kratka uvodna obrazložitev:

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.list RS, št.87/2012, 109/12) določa metodologijo za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Izvajalec storitve je dolžan občinskemu svetu vsako leto predložiti v potrditev elaborat, katerega sestavine so določene z uredbo. V primeru, da obračunska cena presega za več kot 10% potrjeno zadnjo ceno, se mora začeti potrjevanje nove predlagane cene.(višje ali nižje).

Priloženi so elaborati o oblikovanju cene izvajanja storitev, ki jih je pripravil izvajalec javnih služb in sicer:

- Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev obvezne javne službe oskrbe s pitno vodo
- Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev obvezne javne službe odvajanja komunalne odpadne vode
- Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev obvezne javne službe čiščenja komunalne odpadne vode
- Elaborat o oblikovanju cene storitev zbiranja komunalnih odpadkov

Predlogi sklepov:

OSKRBA S PITNO VODO, ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE

Sklep št. 1

Občinski svet Občine Mozirje potrjuje Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode v občini Mozirje, z dne 4. 3. 2020.

Sklep št. 2:

Občinski svet Občine Mozirje potrjuje ceno omrežnine oskrbe s pitno vodo, ki je določena glede na zmogljivost priključka in s premerom vodomera, v naslednji višini

Zap. št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Cena omrežnine (v €/mesec/vodomer)	
			Brez DDV	Z DDV (9,5 %)
1	DN ≤ 20	1	5,2457	5,7440
2	20 ≤ DN < 40	3	15,7371	17,2321
3	40 ≤ DN < 50	10	52,4572	57,4406
4	50 ≤ DN < 65	15	78,6857	86,1608
5	65 ≤ DN < 80	30	157,3715	172,3218
6	80 ≤ DN < 100	50	262,2858	287,2030
7	100 ≤ DN < 150	100	524,5716	574,4059
8	150 ≤ DN	200	1.049,1432	1.148,8118

Cene se uporabljajo od _____ dalje.

Sklep št. 3:

Cene se objavijo v Uradnem glasilu slovenskih občin, pri čemer se objavi cena za vodomer DN20.

ZBIRANJE KOMUNALNIH ODPADKOV

Sklep št. 1

Občinski svet Občine Mozirje potrjuje Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe zbiranja komunalnih odpadkov v občini Mozirje, z dne 12. 3. 2020.

Sklep št. 2:

Občinski svet Občine Mozirje potrjuje ceno javne infrastrukture za zbiranje komunalnih odpadkov, ki je določena glede na vrednost amortizacije in kg odloženih odpadkov na zbirnem centru v višini 0,0056 EUR/kg brez DDV in 0,0061 EUR/kg z DDV.

Spremenjena cena se uporablja od _____ dalje.

Sklep št. 3:

Nova cena prične veljati, ko jo potrdi Občinski svet Občine Mozirje in Občinski svet Občine Rečica ob Savinji.

Sklep št. 4:

Nova cena se objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

Ocena finančnih posledic:

Prihodki v proračun so vezani na najem infrastrukture. Planirani prihodki v proračun znašajo:

- amortizacija iz naslova najemnine kanalizacijskega omrežja 46.783,98 EUR
- amortizacija iz naslova omrežnine - čistilne naprave 6.299,90 EUR
- amortizacija iz naslova vodovodnega omrežja 27.482,16 EUR
- amortizacija iz naslova ravnanja z odpadki 1.498,08 EUR

Skupaj: 82.064,10 EUR

Priloge:

- Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev obvezne javne službe oskrbe s pitno vodo
- Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev obvezne javne službe odvajanja komunalne odpadne vode
- Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev obvezne javne službe čiščenja komunalne odpadne vode
- Elaborat o oblikovanju cene storitev zbiranja komunalnih odpadkov

Pripravil:

JP Komunala Mozirje

Jaka Vačovnik



JP Komunalna d.o.o. Mozirje
Praprotnikova ulica 36
3330 M O Z I R J E

tel. 03-839-36-50
fax: 03-839-36-60
ID ZA DDV: SI 25344650
TRR: 03117-1003698134
e-mail: komunalna.mozirje@siol.net

- ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV OBVEZNE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO
- ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV OBVEZNE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE
- ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV OBVEZNE JAVNE SLUŽBE ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

OBČINA MOZIRJE

Mozirje, marec 2020

1 UVOD

1.1 Splošno

Javno podjetje Komunala d.o.o. Mozirje je izvajalec dejavnosti gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče, ter dejavnost zbiranja odpadkov v občinah Mozirje in Rečica ob Savinji.

Izvajanje dejavnosti je urejeno na podlagi 149. člena zakona o varstvu okolja (Ur. l. RS, št. 39/2006), Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Ur. l. RS, št. 88/2012, Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. l. RS, št. 98/2015), ter občinskim odlokom s področja oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja , ter ravnanja z odpadki.

1.2 Pravna podlaga za izdelavo elaborata

Tretji odstavek 149. člena Zakona o varstvu okolja določa, da pristojni minister predpiše metodologijo za oblikovanje cen, oskrbovalne standarde, tehnične, vzdrževalne, organizacijske ter druge ukrepe in normative za oblikovanje cen javnih služb. Na tej podlagi je Vlada RS sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012, v nadaljevanju Uredba MEDO), ki je pričela veljati s 1. 1. 2013.

S to Uredbo se je pristojnost potrjevanja cen storitev javne službe prenesla na pristojni občinski organ, kar pomeni v našem primeru potrjevanje cen na Občinskem svetu, čeprav je zakonodajalec dal možnost, da se ustanovi skupni organ vseh občin (Zakon o lokalni samoupravi), ki bi lahko te spremembe potrdil. To bi pripomoglo k hitrejši uveljavitvi morebitnih sprememb, tako pa se čaka na potrditev vseh petih Občinskih svetov.

1.3 Veljavnost obstoječih cen

V letu 2019 se cene storitve oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode, niso spreminjale. V nekaterih občinah se je uskladila cena omrežnine glede na nove investicije, v treh občinah je bila uveljavljena subvencija.

V občini Mozirje so vse cene ostale nespremenjene.

1.4 Namen izdelave elaborata

Peti člen Uredbe določa, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cen izvajanja storitve javne službe (9. člen Uredbe), ki ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

V nadaljevanju so pripravljene elaborati za:

- ☞ Oskrbo s pitno vodo
- ☞ Odvajanje komunalne odpadne vode
- ☞ in čiščenje komunalne odpadne vode.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo. Izhodišča za oblikovanje cen izhajajo iz vrednosti in obsega javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb, ter do 5% donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe. Pri tem se upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca javne službe za prihodnje obdobje. Navedena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

V tem elaboratu je oblikovana cena izvajanja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče, enotno za celotno območje skladno z metodologijo, ki jo predpisuje Uredba MEDO. Omrežnina se oblikuje za vsako občino posebej.

V skladu z Uredbo MEDO se prve točke elaborata nanašajo na poročanje o predračunskih in obračunskih kategorijah za preteklo obračunsko obdobje, to je leto 2019. Izhajajo iz poslovnega načrta za leto 2019, obračunske pa iz realiziranega rezultata leta 2020. Iz elaborata je razvidno, da so ugotovljene razlike med potrjenimi in obračunskimi cenami znotraj dopustnega odstopanja (6. člen Uredbe MEDO). V drugem delu elaborata pa so opredeljene cene nanašajo na prihodnje obračunsko obdobje to je leto 2020.

Uredba MEDO v tretjem odstavku tretjega člena daje možnost, da občina prizna subvencijo cene za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitne dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine. Pri izračunu cen subvencije niso upoštevane, ker je to odločitev pristojnega organa občine.

2 DEJAVNOST IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO

2.1 Podatki o izvajalcu javne službe oskrbe s pitno vodo

JP Komunala d.o.o. Mozirje je na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče izvajalec občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo. Območje izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo predstavlja en oskrbovalni sistem za celotno območje v omenjenih občinah.

2.2 Predstavitev dejavnosti javne službe oskrbe s pitno vodo

V okviru izvajanja obvezne GJS mora izvajalec javne službe zagotavljati:

- ustrezne količine kvalitetne pitne vode vsem uporabnikom na območju vseh petih občin
- vzdrževanje in čiščenje objektov, ki so namenjeni za oskrbo s pitno vodo
- vzdrževanje javnega vodovodnega omrežja
- vodenje evidenc odvzema pitne vode, distribucije vode, ter spremljanje vodnih izgub
- izvajanje internega nadzora nad kvaliteto vode in v zvezi s tem vodenje HACCP dokumentacije za posamezni vodovodni sistem
- obveščanje potrošnikov o stanju kvalitete pitne vode, o motnjah v dobavi ter o morebitnih potrebnih ukrepih pri zagotavljanju oskrbe s pitno vodo
- izvajanje potrebnih ukrepov v izrednih razmerah kot so pomanjkanje vode v sušnem obdobju, ob poplavah in onesnaženi vodi
- monitoringi kemijskega in mikrobiološkega stanja vode
- druge naloge, ki jih narekuje Uredba o oskrbi s pitno vodo, občinski odloki in ostala zakonodaja vezana na področje oskrbe s pitno vodo.

JP Komunala d.o.o. Mozirje ima v najemu 3 vodovodne sisteme, ki se oskrbujejo s pitno vodo iz 22 vodnih virov in obsegajo približno 207 km vodovodnega omrežja.

Realizirana količina vode 2019- gospodinjstva	m ³	413.230
Realizirana količina vode 2019- gospodarstvo	m ³	115.118
Število prebivalcev priključenih na javni vodovod	število	10.312
Število odjemnih mest priključenih na javni vodovod	kom	3.615
Dolžina omrežja v najemu	m	207.017
Število vodnih virov	kom	22
Izdatnost vodnih virov	l/s	~ 110
Število rezervoarjev	kom	18
Skupna prostornina rezervoarjev	m ³	~ 1.800
Število črpališč	kom	13
Število hidrantov	kom	223
Število prebivalcev z lastno oskrbo pitne vode (ocena)	število	2.700

2.3 Pregled značilnih del sprotnega in občasnega vzdrževanja na področju oskrbe s pitno vodo

Čiščenje rezervoarjev za vodo (vodohrani)

Pri čiščenju vodne celice v rezervoarju najprej zapremo dotok v objekt in odpremo izpust iz rezervoarja. V kolikor sta dve komori najprej izpraznimo eno, nato še drugo. Nato odstranimo morebitne usedline in rezervoar očistimo ter izperemo z dezinfekcijskim sredstvom v skladu z načrtom HACCP. Po opravljeni dezinfekciji kontrolor preveri vsebnost rezidualnega (prostega) klora v vodi. Čiščenje rezervoarjev izvajamo dvakrat letno oziroma po potrebi.

Čiščenje vodnih zajetij

Pri čiščenju zajetij najprej zapremo dotok v omrežje in odpremo izpust iz zajetja. Nato odstranimo morebitne usedline z dna zajetja s ščetkanjem in izpiranjem. Po opravljeni dezinfekciji kontrolor preveri vsebnost rezidualnega klora v vodi. Čiščenje izvajamo dvakrat letno oziroma po potrebi tako kot je predpisano s HACCP načrtom.

Čiščenje vodovodnega omrežja

Čiščenje javnega vodovodnega omrežja izvajamo tako, da izpiramo cevi na pripravljenih izpustih ali iz hidrantov na vodovodnem omrežju. Izpiranje izvajamo ponoči in je končano, ko na izpustu ali hidrantu priteče čista voda. Predpisano čiščenje se izvaja po HACCP načrtu dvakrat letno in tudi še dodatno po potrebi.

Urejanje objektov in okolice

Travnate površine okolice vodovodnih objektov vzdržujemo z redno košnjo, vzdržujemo oznake hidrantov in zasunov. Redno čistimo notranjost vodovodnih objektov in izvajamo manjša gradbena in obrtniška dela kot je pleskanje, manjša popravila ipd. S tem zagotavljamo doseganje standardov v okviru HACCP načrta.

Kontrola priprave pitne vode

Izvajamo redne meritve prostega klora kot dezinfekcijskega sredstva za pitno vodo in kontrolo delovanja naprav za dezinfekcijo pitne vode na vseh vodnih virih oziroma v objektih, v katerih se izvaja priprava pitne vode (nadzor kritičnih kontrolnih točk) v skladu s HACCP načrtom. S tem postopkom preprečujemo širjenje nalezljivih bolezni, ki jih povzročajo mikroorganizmi, ki se prenašajo s pitno vodo. Zaradi tega je dezinfekcija večinoma nujen postopek v pripravi pitne vode. Za to izvajanje uporabljamo plinski klor in natrijev hipoklorit.

Iskanje okvar na vodovodnem omrežju

Po potrebi izvajamo iskanje okvar na vodovodnem omrežju in opravljamo meritve izgub vode na določenih območjih. Vse opravljene meritve spremljamo preko daljinskega vodenja, ki omogoča zbiranje in analizo rezultatov v daljšem časovnem obdobju. Vse to se arhivira v grafični obliki na računalniku na sedežu podjetja.

Popravila okvar na javnem vodovodnem omrežju

Redno izvajamo sanacijo okvar na omrežju, takoj, ko se pojavijo ali, ko najdemo okvaro s sistemskim iskanjem. Občine tudi vsako leto s planom opozarjamo, kje so kritična mesta, da bi se ta tudi čim prej odpravila, s tem pa bi se vodne izgube tudi zmanjšale. Pri sanaciji okvar je motena oskrba s pitno vodo, saj je potrebno opraviti zaporo vode na poškodovanem odseku. V primeru okvare na daljšem transportnem omrežju, kjer je z zaporo vode prizadetih več prebivalcev in porabnikov, katerih proizvodnja ali delo je neposredno odvisno od pitne vode, jih pred zaporo pokličemo po telefonu, prebivalce pa obvestimo preko spletne strani in sredstev javnega obveščanja (radio).

Vzdrževalna dela na javnem vodovodnem omrežju

Med rednimi vzdrževalnimi deli izvajamo popravila, zamenjave vgradnih garnitur, ventilov, menjave zasunov, spojnih elementov pri vodomernu, menjave in nastavljanje regulatorjev tlaka, menjave nepovratnih ventilov, ipd.

Menjave črpalk na vodovodnih sistemih in vzdrževanje elektro opreme

V okviru planiranih vzdrževalnih del izvajamo servis črpalk v črpališčih. Osnova za servis so pregledi in meritve črpalk. Vzdržujemo elektro opremo in sistem daljinskega vodenja. Meritve črpalk obsegajo določene potrebne parametre (pretok, električni tok, meritve moči) na osnovi katerih določimo potreben obseg vzdrževalnih del na črpalki, servis ali njeno zamenjavo. Poleg navedenega opravljamo tudi zakonsko predpisane meritve elektro instalacij na objektih.

Popis vodomero

Izvajamo redni popis vodomero individualnih uporabnikov enkrat letno, tam kjer so radijsko vodeni vodomeri večkrat letno, uporabnikov v večstanovanjskih in gospodarskih objektih pa mesečno oziroma trimesečno.

Vzdrževanje vodomero

Vzdrževanje vodomero obsega zamenjavo in redne preizkuse vodomero v skladu z Zakonom o meroslovju (Ur. L. RS, št. 26/2005). Vodomer mora biti pregledan, overjen in zamenjan vsakih 5 let.

Vzdrževanje vodovodnih priključkov

Vzdrževanje priključka stavbe obsega preverjanje delovanja cevovoda in opreme priključka na sekundarni vodovod, vodenje predpisanih evidenc o priključkih stavb, tras priključkov, ter njihovo vzdrževanje, obnovo in posodabljanje. Tekoče vzdrževanje zajema odpravo napak na priključku (počena cev, okvara na spoju cevi, nefunkcionalen zasun pred ali za vodomernom, nefunkcionalen hišni zasun na sekundarnem omrežju). Investicijsko vzdrževanje zajema obnovo (delno ali celotno) ali zamenjavo vodovodnega priključka.

2.4 Elaborat oblikovanja cen oskrbe s pitno vodo

2.4.1 Omrežnina

Omrežnina za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo (16. člen Uredbe MEDO) vključuje:

- ☞ stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- ☞ stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- ☞ stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- ☞ stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo,
- ☞ stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima,
- ☞ plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi, ki urejajo vode, in
- ☞ odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (17. člen Uredbe).

2.4.2 Vodarina

Vodarina je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe. Vključuje naslednje skupine stroškov:

- ☞ neposredne stroške materiala in storitev,
- ☞ neposredne stroške dela,
- ☞ druge neposredne stroške,
- ☞ splošne (posredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ☞ splošno nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ☞ splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ☞ obresti zaradi financiranja opravljenih storitev javne službe,
- ☞ neposredne stroške prodaje,
- ☞ stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodne izgube do dopustne ravni vodnih izgub v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo (ta določba se prične uporabljati 01.01.2020; do takrat se v vodarino vključijo vsi stroški vodnega povračila),
- ☞ druge poslovne odhodke in

- ☞ donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene pitne vode.

2.4.3 Sestavine elaborata (9. člen Uredbe)

2.4.3.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje – leto 2019

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (m³ in števila vodomero), ki izhaja iz plana za leto 2019, sprejetega na seji skupščine marca 2019.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2019.

Predračunska in obračunska količina pitne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče:

Oskrba s pitno vodo	Predračunska 2019	Obračunska 2019
Količina v m ³	517.475	528.348

Razvidno je, da odstopanja od načrtovane in dejanske količine znaša za 10.873 m³ oziroma je manjše za 2,0 %. Odstopanja so vsako leto prisotna, odvisno so od števila na novo priključnih, okvar na omrežju in od varčevanja v gospodinjstvih in drugih organizacijah.

Predračunska in obračunska količina vodomero v občini Mozirje:

Zap. št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Predračun		Obračun	
			Število vodomero	Vsota faktorjev	Število vodomero	Vsota faktorjev
1	DN ≤ 20	1	1.191	1.191	1.222	1.222
2	20 ≤ DN < 40	3	16	48	16	48
3	40 ≤ DN < 50	10	2	20	3	30
4	50 ≤ DN < 65	15	7	105	7	105
5	65 ≤ DN < 80	30	1	30	1	30
6	80 ≤ DN < 100	50	3	150	3	150
7	100 ≤ DN < 150	100	1	100	1	100
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
	SKUPAJ		1.221	1.644	1.253	1.685

2.4.3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje – leto 2019

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve oskrbe s pitno vodo na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče:

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Predračun 2019 (EUR)	Obračun 2019 (EUR)
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	71.390,00	108.580,35
a)	Stroški materiala	40.890,00	54.928,87
	porabljene surovine in material	4.150,00	13.622,60
	stroški materiala za pripravo vode	440,00	277,20
	strošek električne energije	26.000,00	30.375,79
	strošek goriva	4.900,00	4.566,29
	drugi stroški materiala	5.400,00	6.086,99
b)	stroški storitev	30.500,00	53.651,48
	stroški intelektualnih in osebnih storitev	3.200,00	3.189,32
	stroški prevoznih storitev	3.700,00	9.050,85
	stroški vzdrževanja	7.000,00	6.622,98
	stroški kontrole in analiza vode	7.300,00	7.497,05
	stroški drugih storitev	9.300,00	27.291,28
2.	Neposredni stroški dela	91.488,00	107.242,88
3.	Drugi neposredni stroški	5.000,00	5.466,85
I.	SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	167.878,00	221.290,08
4.	Splošni proizvodjalni stroški	79.278,00	84.212,26
a)	stroški materiala	6.500,00	3.200,64
b)	stroški storitev	9.500,00	9.785,15
c)	stroški amortizacije	7.200,00	6.500,21
d)	stroški dela	56.078,00	64.726,26
II.	SKUPAJ POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	79.278,00	84.212,26
5.	Splošni stroški	79.598,00	57.087,21
a)	stroški materiala	4.000,00	5.026,86
b)	stroški storitev	5.800,00	9.328,80
c)	stroški amortizacije	4.100,00	7.292,78
d)	stroški dela	64.898,00	35.078,87
e)	drugi stroški, odhodki	800,00	359,90
III.	SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	79.598,00	57.087,21
IV.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	360,00	1.545,03
V.	STROŠKI VODNIH POVRAČIL	55.588,00	51.856,09
VI.	DONOS NA VLOŽENA OSNOVNA SREDSTVA	0,00	0,00
	SKUPAJ STROŠKI VODARINE	382.702,00	415.990,67
	KOLIČINA (m3)	517.475	528.348
	CENA STORITVE (EUR/m3)	0,7396	0,7873

Predračunski in obračunski stroški omrežnine v občini Mozirje:

Zap.št.	Postavka	Predračun 2019 (EUR)	Obračun 2019 (EUR)
1	Strošek najema infrastrukture	26.256,61	27.717,82
2	Strošek zavarovanja infrastrukture	600,00	1.037,82
3	Strošek obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe	74.185,17	74.185,17
	Skupaj	101.041,78	102.940,81

2.4.3.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje (2019)

Potrjena cena za vodarino je pričela veljati s 01.10.2013, kar pomeni, da velja že šesto leto. V tem obdobju se je spremenila struktura izvajanja v korist gospodarskih javnih služb. Z izvajanjem drugih dejavnosti se poizkuša poslovanje obvladovati v mejah potrjene cene storitve. Odstopanja obračunskih stroškov od predračunskih so razvidna iz tabele stroškov in so ta višji za 8,7 %. Razlog za odstopanje nekaterih postavk stroškov, je v povečanih defektih na vodovodnem omrežju. To je imelo vpliv na višje materialne stroške in stroške drugih storitev. Iz spodnje tabele je razvidna analitika stroškov materiala in drugih storitev, kjer je odstopanje največje.

Porabljene surovine in material skupaj	13.622,60	100,0%
- stroški materiala	12.374,47	90,8%
- stroški pomožnega materiala	1.248,13	9,2%
Stroški drugih storitev	27.291,28	100,0%
- gradbene in strojne storitve	12.558,00	46,1%
- stroški inkasa	2.417,30	8,8%
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	7.116,00	26,1%
- druge storitve	5.199,80	19,0%

Pregled odmikov obračunske in potrjene cene oskrbe s pitno vodo v občini Mozirje:

	Postavka	EM	Cena
1	Predračunska cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	5,1217
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m3	0,7396
2	Obračunska cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	5,1825
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m3	0,7873
3	Potrjena cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	5,0812
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m3	0,6730
4	Zaračunana cena		
	- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	5,0812
	- oskrba s pitno vodo	EUR/m3	0,6730
5	Subvencija		

- omrežnina voda DN ≤ 20	EUR/mesec	0,0000
- oskrba s pitno vodo	EUR/m ³	0,0000

Obračunske cene storitve javne službe oskrbe s pitno vodo so minimalno odstopale od predračunskih cen storitev – za 6,4 %, enako odstopanje je pri omrežnini.

Večja razlika nastane pri primerjavi obračunske cene za leto 2019 z zaračunano, kjer je razlika 17,0 %.

2.4.3.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitve javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

2.4.3.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitve javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

2.4.3.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena s primerljivimi območji

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

2.4.3.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Koeficient	JP Komunala 2019	Panoga* E36
1. POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI <u>Vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev</u> Kratkoročna obveznost	0,98	1,43
2. GOSPODARNOST POSLOVANJA <u>Poslovni prihodki</u> Poslovni odhodki	0,99	1,03

*Podatki so za leto 2016

2.4.3.8 Predračunska količina izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje – leto 2020

Predračunska količina pitne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče:

Oskrba s pitno vodo	Predračunska količina
Količina v m ³	531.000

Za leto 2020 na oskrbi s pitno vodo ne načrtujemo bistvenih odstopanj, kot so bile realizirane v letu 2019. Količinsko se prodaja pitne vode ne povečuje, temveč so v povprečju minimalna odstopanja navzgor ali navzdol.

Predračunska količina vodomero v občini Mozirje:

Zap.št.	Premer vodometra	Faktor omrežnine	Število vodomero	Vsota faktorjev
1	DN ≤ 20	1	1.222	1.222
2	20 < DN < 40	3	16	48
3	40 ≤ DN < 50	10	3	30
4	50 ≤ DN < 65	15	7	105
5	65 ≤ DN < 80	30	1	30
6	80 ≤ DN < 100	50	3	150
7	100 ≤ DN < 150	100	1	100
8	150 ≤ DN	200	0	0
	skupaj		1.253	1.685

Število vodomero je osnova za izračun omrežnine.

2.4.3.9 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje – leto 2020

Predračunski stroški izvajanja storitev so stroški izračunani na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju.

Predračunski stroški izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče:

Zap.št.	Postavka	Predračun v EUR
1	Predračunski stroški storitve izvajanja javne službe	392.088,00

Predračunski stroški omrežnine v občini Mozirje:

Zap.št.	Postavka	Predračuna v EUR
1	Stroški najema javne infrastrukture	27.482,16
2	Poračun najemnine za leto 2019	1.461,22
2	Stroški zavarovanja javne infrastrukture	1.089,71
3	Stroški obnove vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo	76.035,29
	Skupaj omrežnina	106.068,38

2.4.3.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2019) in prihodnje obračunsko obdobje(2020)

Obseg poslovno potrebnih sredstev za preteklo obdobje – leto 2019:

Oskrba s pitno vodo-pregled infrastrukture občina Mozirje	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Osnovna sredstva, ki so predmet najema	1.393.149,78	948.983,01	444.166,77

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje GJS v lasti Komunala	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva	87.621,40	69.849,88	17.771,52

(Vir podatkov: zaključni račun 2019)

Obseg poslovno potrebnih sredstev za prihodnje obdobje – leto 2020:

Oskrba s pitno vodo-pregled infrastrukture občina Mozirje	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Osnovna sredstva, ki so predmet najema	1.393.149,78	976.465,17	416.684,61

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje GJS v lasti Komunala	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
opredmetena in neopredmetena osnovan sredstva	87.621,40	80.361,83	7.259,57

(Vir podatkov: Predračun osnovnih sredstev 31.12.2020)

2.4.3.11 Prikaz razporeditve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. št. 87/2012) za preteklo (2019) in prihodnje obračunsko obdobje (2020)

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so oblikovana sodila za razporejanje splošnih stroškov organizacijskih enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Za leto 2019 so bili na oskrbi s pitno vodo naslednji:

- ↻ Stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ GJS 65,2 % in druge dejavnosti 34,8 %.
- ↻ Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela)
 - ✓ GJS 92,5 % in druge dejavnosti 7,5 %
- ↻ Splošni stroški se po dejavnostih delijo na podlagi deleža proizvodjalnih stroškov, brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo in kooperantov na vzdrževanju cest
 - ✓ GJS 43,9 % in druge dejavnosti 15,6 % (ključ 1)
 - ✓ GJS 14,6 % in druge dejavnosti 38,6 % (ključ 2).

Za leto 2020 smo uporabili enaka sodila.

2.4.3.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2019) in prihodnje (2020) obračunsko obdobje

JP Komunala d.o.o. Mozirje ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev po 11. členu Uredbe in tudi za prihodnje obračunsko obdobje teh storitev ni v planu.

2.4.3.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca, vračunana v ceno izvajanja storitve, v skladu z Uredbo MEDO (16. točka 2. člena) ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe.

V izračunu predračunske lastne cene storitve izvajanja javne službe, donos ni vračunan.

2.4.3.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo(2019) in prihodnje(2020) obračunsko obdobje

V obratu oskrbe s pitno vodo je bilo v letu 2019 9 zaposlenih. Za leto 2020 novih zaposlitev ne planiramo.

2.4.3.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

Občina za opravljanje javne službe izvajalcu JP Komunalni Mozirje obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe (1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

Občina Mozirje je za leto 2019 zaračunala akontacijo najemnine v višini 26.256,60 EUR in poračun za leto 2019 v višini 1.461,22 EUR, ki se bo upošteval v letu 2020. Ta se je v celoti prenesla na uporabnike. Za leto 2020 je določena akontacija v višini 27.482,16 EUR.

2.4.3.16 Izračun predračunske cene storitve javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019) in izračun predračunske cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2020)

Predračunska lastna cena storitve javne službe (8. točka 2. člena Uredbe MEDO) je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v tekočem obračunskem obdobju.

Predračunska cena storitve javne službe oskrbe s pitno vodo je sestavljena iz omrežnine in vodarine.

Na računu se prikaže zaračunana cena oskrbe s pitno vodo, ki vključuje omrežnino in vodarino.

Predračunska cena vodarine za leto 2020

Predračunska cena vodarine za občine Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče za leto 2020 znaša 0,7384 EUR/m³ vode. Oblikovana je na podlagi načrtovane količine prodane pitne vode in načrtovanih stroškov v letu 2020.

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Vrednost	Cena na m3
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	86.700,00	0,1633
a)	Stroški materiala	50.000,00	0,0944
	porabljene surovine in material	13.000,00	0,0245
	stroški materiala za pripravo vode	300,00	0,0006
	strošek električne energije	31.000,00	0,0584
	strošek goriva	4.600,00	0,0087
	drugi stroški materiala	1.200,00	0,0023
b)	stroški storitev	36.600,00	0,0689
	stroški intelektualnih in osebnih storitev	3.200,00	0,0060
	stroški prevoznih storitev	5.000,00	0,0094
	stroški vzdrževanja	7.000,00	0,0132
	stroški kontrole in analiza vode	7.300,00	0,0137
	stroški drugih storitev	14.100,00	0,0266
2.	<i>Neposredni stroški dela</i>	<i>108.000,00</i>	<i>0,2034</i>
3.	<i>Drugi neposredni stroški</i>	<i>3.200,00</i>	<i>0,0060</i>
I.	SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	197.900,00	0,3727
4.	Splošni proizvodjalni stroški	84.200,00	0,1586
a)	stroški materiala	3.200,00	0,0060
b)	stroški storitev	9.500,00	0,0179
c)	stroški amortizacije	6.500,00	0,0122
d)	stroški dela	65.000,00	0,1224
II.	SKUPAJ POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	84.200,00	0,1586
5.	Splošni stroški	53.250,00	0,1003
a)	stroški materiala	4.000,00	0,0075
b)	stroški storitev	5.800,00	0,0109
c)	stroški amortizacije	7.200,00	0,0136
d)	stroški dela	36.000,00	0,0678
e)	drugi stroški, odhodki	250,00	0,0005
III.	SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	53.250,00	0,1003
IV.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	1.150,00	0,0022
V.	STROŠKI VODNIH POVRAČIL	55.588,00	0,1047
VI.	DONOS NA VLOŽENA OSNOVNA SREDSTVA	0,00	0,0000
	SKUPAJ STROŠKI	392.088,00	0,7384

Planirana količina prodaje vode v m3 531.000

Predračunska cena 2020	0,7384
Potrjena cena 2013	0,6730
Indeks 2020/2013	109,7

Cena vodarine je enotna na območju vseh petih občin.

Ugotovitev:

Izvajalec enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno in predračunsko ceno presega 10 % od potrjene cene, mora elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cene.

Kot je iz zgornjega izračuna razvidno, je predračunska cena višja za 9,7 % in ne presega določbe iz uredbe. V tem primeru ni potrebno pričeti postopka potrjevanja cene storitve.

Obrazložitev kalkulativnih elementov stroškov izvajanja storitve javne službe oskrbe s pitno vodo:

1. Neposredni stroški materiala in storitev
 - a) stroški materiala zajemajo
 - porabljene surovine in material, to je potrošni material kot so cevi, cestni ventili, objemke, spojke, cestne kape, T-kosi, tesnila, ki se uporabljajo za popravila okvar in tekoče vzdrževanje. Sem spadajo tudi stroški za pripravo vode. Nabava materialov poteka na osnovi okvirnih sporazumov sklenjenih z dobavitelji, ki so izbrani v skladu z javnim razpisom ZJNVETPS.
 - Stroški električne energije, ki nastaja zaradi prečrpavanja vode v črpališčih.
 - Stroški pogonskega goriva, ki nastajajo zaradi prevoza delavcev in materiala.
 - Drugi stroški materiala kot so nadomestni deli, plin, klor, pisarniški material, ipd.
 - b) Stroški storitev
 - Gradbene in strojne storitve se nanašajo na dela pri popravilu okvar, vzdrževanja.
 - Analize vode, ki se izvajajo v skladu z zahtevami zakonodaje in jih izvaja za to pooblaščen institucija.
 - Prevozi pitne vode, se izvajajo na tistih območjih, kjer jo primanjkuje.
 - Stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa, telefonske, poštne storitve.
 - Bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve) pri SKB Banki.
 - Zavarovalne premije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo premije za avtomobilsko zavarovanje, strojelomno zavarovanje in odgovornost.
 - Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem vključujejo vzdrževanje voznega parka, računalniških programov, pregledi merilnih naprav, črpalk, ipd.
 - Stroški drugih storitev pa zajemajo deratizacijo, stroške v zvezi z inkasom, registracijo vozil, sodne takse.
 - Amortizacija opreme, ki ni javna infrastruktura se nanaša na amortizacijo osnovnih sredstev, ki je v lasti podjetja. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja, ki je zakonsko predpisana.
2. Neposredni stroški dela zajemajo: bruto plače za redno delo, podaljšan delovni čas, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo, stroške prehrane, jubilejne nagrade, odpravnine. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in Podjetniški kolektivni pogodbi.
3. Drugi neposredni stroški, so odpisi terjatev.

4. Splošni proizvodni stroški se nanašajo na režijo obrata oskrbe s pitno vodo in splošne stroške obrata oskrbe z vodo, ki se razporedijo na obvezno GJS oskrbe s pitno vodo na osnovi sodila in sicer za stroške dela na podlagi neposrednih stroškov dela dejavnosti in za splošne stroške na podlagi neposrednih prihodkov dejavnosti.
5. Splošni stroški so stroški uprave, ki se na obvezno GJS oskrbe s pitno vodo razporedijo na podlagi sodila (delež proizvodnih stroškov v celotnih proizvodnih stroških). Razdeljeni so na stroške materiala, storitev amortizacije dela in druge stroške.
6. Obresti in neposredni stroški prodaje niso predvideni.
7. Drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotevalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev.
8. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca (do 5%) ni vključen v kalkulacijo cene, čeprav Uredba MEDO omogoča, da se ta donos vključi v kalkulacijo cene.

Predračunska cena omrežnine za leto 2020

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe v posamezni občini. Določi se na letni ravni, uporabnikom se zaračunava mesečno. Obračuna se glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomerih. Tako dobljen količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera (2. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Podlaga za izračun omrežnine je

- a) amortizacija infrastrukture in zavarovanje infrastrukture,
- b) stroški obnove vodomerov in vzdrževanja priključkov.

Predračunska cena omrežnine v občini Mozirje:

Zap. št.	Premer vodomera	Število vodomerov	Faktor omrežnine	Potrjena cena omrežnina	Predračunska cena omrežnine	Indeks predračunska /potrjena cena
1	DN ≤ 20	1.222	1	5,0812	5,2457	103,2
2	20 ≤ DN < 40	16	3	15,2435	15,7371	103,2
3	40 ≤ DN < 50	3	10	50,8118	52,4572	103,2
4	50 ≤ DN < 65	7	15	76,2177	78,6857	103,2
5	65 ≤ DN < 80	1	30	152,4355	157,3715	103,2
6	80 ≤ DN < 100	3	50	254,0591	262,2858	103,2
7	100 ≤ DN < 150	1	100	508,1182	524,5716	103,2
8	150 ≤ DN	0	200	1.016,2364	1.049,1432	103,2
	SKUPAJ	1.253				

Potrjena cena za DN 20	5,0812
Predračunska cena za DN 20	5,2457
Indeks predračunska/potrjena cena	103,2

Vzdrževanje priključka in vodomera za DN 20 mm znaša 3,7604 EUR mesečno, sredstva pa se uporabijo za obnovo priključka in so upoštevana v potrjeni in predračunski ceni omrežnine.

Ugotovitev:

Predračunska cena omrežnine znaša 5,2457 EUR mesečno in je v primerjavi s potrjeno ceno višja za 3,2 %. Omrežnina je sicer v okviru 10 % kot to določa Uredba, kljub temu pa predlagamo, da se ta uskladi s predračunsko ceno 5,2457 EUR mesečno zaradi uskladitve z najemnino.

V letu 2019 so se v občini Mozirje izvajale manjše investicije v obnovo opreme in večjo obnovo azbestnih cevi vodovoda po defektu v Lokah. Skupna vrednost teh investicij je znašala 63.019,59 EUR kar je imelo vpliv na višjo ceno omrežnine za leto 2020.

2.4.3.17 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov ter ugotavljanje izidov po posameznih dejavnostih je opredeljen v Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov po posameznih dejavnostih JP Komunala d.o.o. Mozirje. Glede na to, da so cene storitev GJS enake v vseh občinah, so sodila oblikovana samo po dejavnostih. Posledično se tudi poslovni izid po posamičnih občinah ne ugotavlja.

Sodilo za razporejanje vseh splošnih stroškov podjetja, je delež proizvodjalnih stroškov brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnostih, ki jih podjetje izvaja.

Sodilo za razporejanje skupnih prihodkov podjetja je ključ proizvodjalnih stroškov, sodilo za razporejanje skupnih prihodkov organizacijske enote pa ključ neposrednih stroškov dela.

Razporeditev stroškov na podlagi sodil je naslednja:

- a) Stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ Oskrba z vodo 65,2 % GJS, 34,8 % tržna dejavnost,
 - ✓ odvajanje odpadne vode 86,9 % GJS, 13,1 % tržna dejavnost,
 - ✓ zbiranje odpadkov 87,3 % GJS, 12,7 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 98,1 % GJS, 1,6 % tržna dejavnost,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 89,0 % GJS, 11,0 % tržna dejavnost.
- b) Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela):
 - ✓ Oskrba z vodo 92,5 % GJS, 7,5 % tržna dejavnost,

- ✓ odvajanje odpadne vode 95,0 % GJS, 5,0 % tržna dejavnost,
 - ✓ ravnanje z odpadki GJS 95,1 %, 4,9 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 98,8 % GJS, 1,2 % tržna dejavnost,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 95,4 % GJS, 4,6 % tržna dejavnost.
- c) Splošni stroški so se po dejavnostih razdelili na podlagi deleža proizvodjalnih stroškov, brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo in kooperantov na vzdrževanju cest, v vseh proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti, ki jih podjetje izvaja. Pri tem smo uporabili dva ključa; ključ 1 upošteva samo materialne stroške, ki so razdeljeni na vse dejavnosti in ključ 2, kjer so stroški dela uprave razdeljeni glede na rezultat dejavnosti. Uprava namreč s svojim delom ni angažirana enakovredno povsod, temveč je glede na izvajane aktivnosti posameznih dejavnosti, različno. Če bi upoštevali samo en ključ, bi tako postavili nekatere dejavnosti v neenakopraven položaj. Zato so upoštevani stroški po mestu nastanka, torej tam kjer je aktivnosti več in zahtevajo tudi večjo udeležbo uprave.

Ključ 1

- ✓ Oskrba z vodo 43,9 % GJS, 15,6 % tržna dejavnost
- ✓ Odvajanje odpadne vode 4,8 GJS, 1,4 % tržna dejavnost
- ✓ Ravnanje z odpadki 18,1 % GJS, 6,8 % tržna dejavnost
- ✓ Čiščenje odpadne vode 9,3 % GJS, 0,1 % tržna dejavnost
- ✓ Vzdrževanje občinskih cest 0 % GJS, 0 % tržna dejavnost.

Ključ 2

- ✓ Oskrba z vodo 14,6 % GJS, 38,6 % tržna dejavnost
- ✓ Odvajanje odpadne vode 9,6 % GJS, 11,6 % tržna dejavnost
- ✓ Ravnanje z odpadki 0,8 % GJS, 6,0 % tržna dejavnost
- ✓ Čiščenje odpadne vode 17,9 % GJS, 0,9 % tržna dejavnost
- ✓ Vzdrževanje občinskih cest 0 % GJS, 0% tržna dejavnost.

2.4.3.18 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Razkritja so opredeljena že v predhodnih točkah. Drugih razkritij nimamo.

3 DEJAVNOST ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

3.1 Podatki o izvajalcu javne službe odvajanja komunalne odpadne vode

JP Komunala d.o.o. Mozirje je na območju občin Mozirje Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče izvajalec obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanja komunalne odpadne vode.

Kanalizacijski sistem povezuje občine Mozirje, Nazarje in Rečico ob Savinji, medtem, ko imata občini Ljubno in Luče vsaka svoj sistem. V zadnjih letih so vse občine pospešeno obnavljale in dograjevale kanalizacije, vzporedno pa so se obnavljali individualni priključki, uporabniki pa so se priključevali na novo zgrajene sisteme.

JP Komunala d.o.o. Mozirje ima v najemu 4 kanalizacijske sisteme in obsegajo približno 67 km omrežja.

Realizirana količina odpadne vode-gospodinjstva	m3	213.363
Realizirana količina odpadne vode-gospodarstvo	m3	86.621
Planirana skupna količina odpadne vode 2020	m3	302.000
Realizirana skupna količina odpadne vode 2019	m3	299.984
Število prebivalcev priključenih na kanalizacijo	število	6.234
Dolžina omrežja v najemu	m	67.258
Število razbremenilnikov na omrežju	kom	9
Število črpališč odpadne vode	kom	9

3.2 Pregled značilnih del sprotnega in občasnega vzdrževanja na področju odvajanja odpadne vode

Področje javne higiene

Deratizacija kanalizacijskega omrežja se izvaja redno 2x letno zaradi zatiranja glodavcev, v primeru zaznave porasta pa se izvede izredna deratizacija.

Splošno vzdrževanje

Redna in izredna kontrola delovanja črpališč

- ✓ Redna tedenska kontrola posameznega črpališča s pregledom delovanja posamezne črpalke in pregledom strojne in elektro opreme,
- ✓ odprava napak v delovanju črpališča ob evidentiranih okvarah ali napakah neodvisno od časovnih in lokacijskih razmer vključno z dvigom črpalke iz črpališča in čiščenjem hidravličnega dela črpalke.

Vzdrževanje elektro opreme

- ✓ Letna kontrola posameznega spojnega električnega kontakta v omarici, priključnih dozah in ozemljitvenih vodnikih z vizualno kontrolo vodnikov in kablov,
- ✓ Meritve proti udaru tokovne obremenitve črpalke in omarice, ter kontrola napajalne napetosti.

Redni in izredni pregledi kanalov, razbremenilnih objektov, dušilk in sifonov

- ✓ Redno kontinuirano pregledovanje odvajanja odpadne vode v kanalu, razbremenilniku ali sifonu,
- ✓ Kontrola delovanja kanala ob izrednih dogodkih, ki so časovno in lokacijsko neopredeljeni, vključno s pregledi pokrovov revizijskih jaškov zaradi poškodb.

Vzdrževanje javne infrastrukture

Vzdrževalna dela na kanalizaciji

- ✓ Se izvajajo na revizijskih jaških, ki zajemajo sanacije betonskih vencev, vertikalne jaškov in mulde,
- ✓ Vzdrževanje kanala ali objekta zajema vzdrževalna dela s katerimi se zagotavlja primerno stanje infrastrukture v obsegu rednega vzdrževanja.

Servis opreme in naprav

- ✓ Redni pregledi opreme za delo in naprav na objektih potekajo skladno z navodili proizvajalca,
- ✓ Redni letni servisi črpalk.

Strojno čiščenje in kontrola kanalizacije z video tehnologijo

Strojno čiščenje kanalizacije in objektov

- ✓ Poteka pod visokim tlakom, ki se izvaja kontinuirano skozi obdobje celega leta na podlagi predhodnih pregledov.

Kontrola kanalizacije z video tehnologijo

- ✓ Snemanje kanala ali kanalskega odseka se uporablja za ugotavljanje napak na kanalu in določanje prispevnih površin, ki se odvajajo v kanal. Učinkovito lahko ugotavljamo puščanje na različnih kanalizacijskih sistemih.

Ogled možnosti priključitve na javno kanalizacijo

- ✓ Preverjanje možnosti izvedbe priključitve posameznega objekta na kanalizacijo z lastnikom ali upravljavcem objekta, ki se želi priključiti na javno kanalizacijo. Uporabniku se predstavijo in pojasnijo tehnične podrobnosti priključevanja.

Ogled izvedenega priključka

- ✓ Kontrola izvedene navezave internega kanalizacijskega priključka na javni kanalizacijski sistem skladno z izdanim soglasjem,
- ✓ Kontrola interne kanalizacije na podlagi predhodnega dogovora z lastnikom ali upravljavcem objekta, ki se priključuje na javno kanalizacijo.

Pregled priključka na javno kanalizacijo

- ✓ Pregled kanalizacijskih priključkov na trasah javne kanalizacije, s katerimi ugotavljamo izvedene kanalizacijske priključke brez predhodne najave in brez prisotnosti lastnika ali upravljavca objekta.

3.3 Elaborat o oblikovanju cen odvajanja komunalne odpadne vode

3.3.1 Omrežnina

Omrežnina za izvajanje javne službe odvajanja komunalne odpadne vode (19. člen Uredbe MEDO) vključuje:

- ↻ stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- ↻ stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- ↻ stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- ↻ odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe odvajanja komunalne odpadne vode. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (20. člen Uredbe MEDO).

3.3.2 Storitve odvajanja komunalne odpadne vode

Storitev odvajanja odpadne vode je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe. Vključuje naslednje skupine stroškov:

- ↻ neposredne stroške materiala in storitev,
- ↻ neposredne stroške dela,
- ↻ druge neposredne stroške,
- ↻ splošne (posredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ splošno nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ obresti zaradi financiranja opravljenih storitev javne službe,
- ↻ neposredne stroške prodaje,
- ↻ druge poslovne odhodke in
- ↻ donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene pitne vode. Možnost obračuna po pavšalu v primeru, da se poraba vode ne meri (50 m³ na osebo na leto) in v primerih specifične porabe v gospodarstvu.

3.3.3 Okoljska dajatev

Okoljska dajatev je obračunana v skladu z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Ur. l., RS št. 104/2009, 14/2010) in ni predmet potrjevanja cene, je pa na računu posebej prikazana. Nakazuje se v proračun posamezne občine.

3.3.4 Sestavine elaborata (9. člen Uredbe)

3.3.4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe odvajanja odpadne vode za preteklo obračunsko obdobje – 2019

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (m³ in število vodomero), ki izhaja iz plana podjetja za leto 2019, sprejetega na seji skupščine meseca marca 2019.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2019.

Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče:

Odvajanje odpadne vode	Predračunska 2019	Obračunska 2019
Količina v m ³	292.000	299.984

Obračunska količina odvedene komunalne odpadne vode je v primerjavi s predračunsko višja za 2,7 % kar pomeni, da je odstopanja minimalno za 7.984 m³. Nihanja navzgor ali navzdol so evidentna vsako leto.

Predračunska in obračunska količina vodomero odvajanja komunalne odpadne vode v občini Mozirje:

Zap. št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Predračun		Obračun	
			Št. vodom.	Vsota fakt.	Št. vodom.	Vsota fakt.
1	DN ≤ 20	1	770	770	802	802
2	20 ≤ DN < 40	3	12	36	12	36
3	40 ≤ DN < 50	10	1	10	2	20
4	50 ≤ DN < 65	15	6	90	5	75
5	65 ≤ DN < 80	30	1	30	1	30
6	80 ≤ DN < 100	50	1	50	1	50
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
	skupaj		791	986	823	1.013

3.3.4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja odpadne vode za preteklo obračunsko obdobje – leto 2019

Predračunski in obračunski stroški izvajanja odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče:

Kalkulativni element lastne cene	Predračun v EUR	Obračun v EUR
1. Neposredni stroški materiala in storitev	18.900,00	25.431,20
a) stroški materiala	4.400,00	8.135,87
porabljene surovine in material	500,00	371,09
strošek električne energije	3.000,00	3.305,57
strošek goriva	650,00	670,42
drugi stroški materiala	250,00	3.788,79
b) stroški storitev	14.500,00	17.295,33
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	1.100,00	1.151,30
Stroški prevoznih storitev	1.900,00	2.209,93
Stroški vzdrževanja	4.300,00	6.062,62
Stroški drugih storitev	7.200,00	7.871,48
2. Neposredni stroški dela	39.410,00	44.095,82
3. Drugi neposredni stroški	1.100,00	607,70
I. SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	59.410,00	70.134,72
4. Splošni proizvodjalni stroški	21.410,00	26.701,82
a) stroški materiala	800,00	796,05
b) stroški storitev	1.400,00	744,13
c) stroški amortizacije	410,00	390,42
d) stroški dela	18.800,00	24.771,22
II. SKUPAJ POSREDNI PROIZV. STROŠKI	21.410,00	26.701,82
5. Splošni stroški	19.620,00	22.228,51
a) stroški materiala	500,00	549,63
b) stroški storitev	970,00	1.019,99
c) stroški amortizacije	650,00	797,39
d) stroški dela	17.500,00	19.751,18
e) drugi stroški	0,00	110,32
III. SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	19.620,00	22.228,51
IV. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00	854,44
V. DONOS NA VLOŽENA OSNOVNA SRED.	0,00	0,00
SKUPAJ STROŠKI I+II+III+IV+V	100.440,00	119.919,49
Odvedena količina v m ³	292.000	299.984
Potrjena cena	0,3132	0,3998
INDEKS OBRAČUNSKA/POTRJENA CENA	127,6	

Predračunski in obračunski stroški omrežnine odvajanja komunalne odpadne vode v občini Mozirje:

Postavka	Predračunska 2019	Obračunska 2019
Stroški najema javne infrastrukture	46.483,98	46.783,98
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	500,00	500,00

3.3.4.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje – leto 2019

Pregled odmikov obračunske in potrjene cene odvajanje komunalne odpadne vode v občini Mozirje:

	Postavka	EM	Cena
1	Predračunska cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	3,9963
	- odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/m ³	0,3440
2	Obračunska cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	3,8885
	- odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/m ³	0,3998
3	Potrjena cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	3,9852
	- odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/m ³	0,3132
4	Zaračunana cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	3,9852
	- odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/m ³	0,3132
5	Subvencija		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	0,0000
	- odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/m ³	0,0000

3.3.4.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitve javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

3.3.4.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitve javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

3.3.4.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena s primerljivimi območji

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

3.3.4.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Koeficient	JP Komunala 2019	Panoga* E37
1. POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI <u>Vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev</u> Kratkoročna obveznost	0,98	1,77
2. GOSPODARNOST POSLOVANJA <u>Poslovni prihodki</u> Poslovni odhodki	0,99	1,01

*Podatki so za leto 2016

3.3.4.8 Predračunska količina izvajanja storitve javne službe odvajanja komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje - 2020

Predračunska količina odvedene komunalne odpadne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče:

Odvedena voda	Predračunska količina
Količina v m3	302.000

Za leto 2020 ne planiramo bistvenega povečanja količin odvedene odpadne vode. Te se količinsko na daljše časovno obdobje tudi bistveno ne povečujejo.

Predračunska količina vodomeroev za odvajanje komunalne odpadne vode v občini Mozirje:

Zap. št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Število vodomeroev	Vsota faktorjev
1	DN ≤ 20	1	802	802
2	20 ≤ DN < 40	3	12	36
3	40 ≤ DN < 50	10	2	20
4	50 ≤ DN < 65	15	5	75
5	65 ≤ DN < 80	30	1	30
6	80 ≤ DN < 100	50	1	50
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0
	Skupaj		823	1.013

3.3.4.9 Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe odvajanja komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje - 2020

Predračunski stroški izvajanja storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče:

Zap.št.	Postavka	Predračun v EUR
1	Predračunski stroški storitve izvajanja javne službe	103.510,00

Predračunski stroški omrežnine v občini Mozirje:

Zap.št.	Postavka	Predračun v EUR
1	Stroški najema javne infrastrukture	46.783,98
2	Stroški zavarovanja javne infrastrukture	500,00
	Skupaj omrežnina	47.283,98

3.3.4.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2019) in prihodnje obračunsko obdobje (2020)

Obseg poslovno potrebnih sredstev za preteklo obdobje – leto 2019:

Odvajanje komunalne odpadne vode-pregled infrastrukture občina Mozirje	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Osnovna sredstva, ki so predmet najema	1.453.171,76	738.297,22	714.874,54

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje GJS v lasti Komunala	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva	18.769,08	17.995,43	773,65

(Vir podatkov: zaključni račun 2019)

Obseg poslovno potrebnih sredstev za prihodnje obdobje – leto 2020:

Odvajanje komunalne odpadne vode-pregled infrastrukture občina Mozirje	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Osnovna sredstva, ki so predmet najema	1.453.171,76	785.081,20	668.090,56

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje GJS v lasti Komunala	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva	18.769,08	18.444,71	324,37

(Vir podatkov: Predračun osnovnih sredstev 2020)

3.3.4.11 Prikaz razporeditve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. št. 87/2012) za preteklo (2019) in prihodnje obračunsko obdobje (2020)

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so oblikovana sodila za razporejanje splošnih stroškov organizacijskih enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Za leto 2019 so bili na dejavnosti odvajanja komunalne odpadne vode naslednji:

- ↻ Stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ GJS 86,9 % in druge dejavnosti 13,1 %.
- ↻ Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela)
 - ✓ GJS 95,0 % in druge dejavnosti 5,0 %
- ↻ Splošni stroški se po dejavnostih delijo na podlagi deleža proizvodjalnih stroškov, brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo in kooperantov na vzdrževanju cest
 - ✓ GJS 4,8 % in druge dejavnosti 1,4 % (ključ 1)
 - ✓ GJS 9,6 % in druge dejavnosti 11,6 % (ključ 2).

Za leto 2019 smo uporabili enaka sodila.

3.3.4.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2019) in prihodnje (2020) obračunsko obdobje

JP Komunala d.o.o. Mozirje ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev po 11. členu Uredbe.

3.3.4.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca, vračunana v ceno izvajanja storitve, v skladu z Uredbo MEDO (16. točka 2. člena) ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe.

V izračunu predračunske lastne cene storitve izvajanja javne službe, donos ni vračunan.

3.3.4.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo(2019) in prihodnje (2020) obračunsko obdobje

Število zaposlenih se za leto 2019 v primerjavi z letom 2018 na dejavnosti odvajanja ni spremenilo. V povprečju je zaposlenih 5 delavcev in to skupno na odvajanju in čiščenju komunalnih odpadnih voda. Te dve dejavnosti se med seboj usklajujeta in prilagajata glede na obseg dela. Za leto 2020 ne načrtujemo povečanja števila zaposlenih. Nadomestila se bo ena predvidena upokojitev.

3.3.4.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

Občina za opravljanje javne službe izvajalcu JP Komunalni Mozirje obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe (1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

Občina Mozirje je za leto 2019 zaračunala najemnino v višini 46.784,04 EUR in se je v celoti prenesla na uporabnike. Za leto 2020 je določena akontacija v višini 46.783,98 EUR.

3.3.4.16 Izračun predračunske cene storitve javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2020) in izračun predračunske cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2020)

Predračunska lastna cena storitve javne službe (8. točka 2. člena Uredbe MEDO) je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v tekočem obračunskem obdobju.

Predračunska cena storitve javne službe odvajanja komunalne odpadne vode je sestavljena iz omrežnine in vodarine.

Na računu se prikaže zaračunana cena oskrbe s pitno vodo, ki vključuje omrežnino in vodarino.

Predračunska cena storitve odvajanja za leto 2020

Predračunska cena odvajanja za občine Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče za leto 2020 znaša 0,3427 EUR/m³ odvedene vode. Oblikovana je na podlagi načrtovane količine odvedene komunalne odpadne vode in načrtovanih stroškov v letu 2020.

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Vrednost	Cena na m3
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	21.250,00	0,0704
a)	Stroški materiala	7.050,00	0,0233
	porabljene surovine in material	500,00	0,0017
	strošek električne energije	3.000,00	0,0099
	strošek goriva	650,00	0,0022
	drugi stroški materiala	2.900,00	0,0096
b)	stroški storitev	14.200,00	0,0470
	stroški intelektualnih in osebnih storitev	1.100,00	0,0036
	stroški prevoznih storitev	1.900,00	0,0063
	stroški vzdrževanja	4.300,00	0,0142
	stroški drugih storitev	6.900,00	0,0228
2.	<i>Neposredni stroški dela</i>	<i>39.410,00</i>	<i>0,1305</i>
3.	<i>Drugi neposredni stroški</i>	<i>500,00</i>	<i>0,0017</i>
I.	SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	61.160,00	0,2025
4.	Splošni proizvodjalni stroški	20.790,00	0,0688
a)	stroški materiala	800,00	0,0026
b)	stroški storitev	800,00	0,0026
c)	stroški amortizacije	390,00	0,0013
d)	stroški dela	18.800,00	0,0623
II.	SKUPAJ POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	20.790,00	0,0688
5.	Splošni stroški	21.560,00	0,0714
a)	stroški materiala	500,00	0,0017
b)	stroški storitev	970,00	0,0032
c)	stroški amortizacije	790,00	0,0026
d)	stroški dela	19.300,00	0,0639
e)	drugi stroški, odhodki	0,00	0,0000
III.	SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	21.560,00	0,0714
IV.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00	0,0000
VI.	DONOS NA VLOŽENA OSNOVNA SREDSTVA	0,00	0,0000
	SKUPAJ STROŠKI	103.510,00	0,3427

Planirana količina odvedene vode v m3 302.000

Predračunska cena 2020	0,3427
Potrjena cena	0,3132
Indeks predračunska cena/potrjena cena	109,4

Cena odvajanja je enotna na območju vseh petih občin.

Ugotovitev:

Izvajalec enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno in predračunsko ceno presega 10 %, mora elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cene.

Kot je iz zgornjega izračuna razvidno, je predračunska cena višja za 9,4 % in ne presega določbe iz Uredbe MEDO. V tem primeru ni potrebno pričeti postopka potrjevanja cene storitve.

Obrazložitev kalkulativnih elementov stroškov izvajanja storitve javne službe odvajanja komunalne odpadne vode:

1. Neposredni stroški materiala in storitev
 - a) stroški materiala zajemajo
 - porabljene surovine in material za tekoče vzdrževanje kanalizacijskega sistema omrežja. Nabava materiala poteka v skladu z določili ZJNVETPS.
 - Stroški električne energije nastajajo v glavnem v črpališčih kanalizacije.
 - Stroški pogonskega goriva nastajajo zaradi prevoza delavcev in materiala, ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja.
 - Drugi stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov, odpis drobnega inventarja (orodja manjših vrednosti), oprema za varstvo pri delu, pisarniški material, ipd.
 - b) Stroški storitev
 - Stroški intelektualnih in osebnih storitev se v glavnem nanašajo na storitve zunanjih izvajalcev za vzdrževanje računalniških aplikacij, v manjšem deležu na strokovna izobraževanja, zdravstvene in odvetniške storitve.
 - Stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa, registracijo vozil, telefonske in poštne storitve.
 - Bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve) pri SKB Banki.
 - Zavarovalne premije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo premije za avtomobilsko zavarovanje, stroje lomno zavarovanje in odgovornost.
 - Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem vključujejo vzdrževanje voznega parka, računalniških programov, pregledi merilnih naprav, črpalk, ipd.
 - Stroški drugih storitev pa zajemajo deratizacijo, stroške v zvezi z inkasom, registracijo vozil, sodne takse.
 - Amortizacija opreme, ki ni javna infrastruktura se nanaša na amortizacijo osnovnih sredstev, ki je v lasti podjetja. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja.
2. Neposredni stroški dela zajemajo: bruto plače za redno delo, podaljšan delovni čas, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo, stroške prehrane, jubilejne nagrade, odpravnine. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in Podjetniški kolektivni pogodbi.
3. Drugi neposredni stroški, so odpisi terjatev.
4. Splošni proizvodjalni stroški se nanašajo na režijo obrata odvajanja komunalne odpadne vode in splošne stroške tega obrata, ki se razporedijo na obvezno GJS oskrbe s pitno vodo na osnovi sodila in sicer za stroške dela na podlagi neposrednih stroškov dela dejavnosti in za splošne stroške na podlagi neposrednih prihodkov dejavnosti.
5. Splošni stroški so stroški uprave, ki se na obvezno GJS odvajanja razporedijo na podlagi sodila (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). Razdeljeni so na stroške materiala, storitev amortizacije dela in druge stroške.
6. Obresti in neposredni stroški prodaje niso predvideni.
7. Drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotevalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev.

8. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca (do 5%) ni vključen v kalkulacijo cene, čeprav Uredba MEDO omogoča, da se ta donos vključi v kalkulacijo cene.

Predračunska cena omrežnine za leto 2020

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe v posamezni občini. Določi se na letni ravni, uporabnikom se zaračunava mesečno. Obračuna se glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodmerih. Tako dobljen količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera (2. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Podlaga za izračun omrežnine je

- a) amortizacija infrastrukture in
- b) zavarovanje infrastrukture.

Predračunska cena omrežnine v občini Mozirje:

Zap. št.	Premer vodomera	Število vodomerov	Faktor omrežnine	Potrjena cena omrežnina	Predračunska cena omrežnine	Indeks predračun /potrjena cena
1	DN ≤ 20	802	1	3,9852	3,8898	97,6
2	20 ≤ DN < 40	12	3	11,9556	11,6693	97,6
3	40 ≤ DN < 50	2	10	39,8519	38,8976	97,6
4	50 ≤ DN < 65	5	15	59,7778	58,3465	97,6
5	65 ≤ DN < 80	1	30	119,5557	116,6929	97,6
6	80 ≤ DN < 100	1	50	199,2595	194,4882	97,6
7	100 ≤ DN < 150	0	100	398,5190	388,9765	97,6
8	150 ≤ DN	0	200	797,0380	777,9529	97,6
	SKUPAJ	823				

Potrjena cena za DN 20	3,9852
Predračunska cena za DN 20	3,8898
Indeks predračunska/potrjena cena	97,6

Ugotovitev:

Predračunska cena omrežnine znaša 3,8898 EUR mesečno in je v primerjavi s potrjeno ceno nižja za 2,4 %. Predlagana cena je v okvirih odstopanja Uredbe MEDO (10 %), zato predlagamo, da ta ostane nespremenjena.

3.3.4.17 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov ter ugotavljanje izidov po posameznih dejavnostih je opredeljen v Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov po posameznih dejavnostih JP Komunala d.o.o. Mozirje. Glede na to, da so cene storitev GJS enake v vseh občinah, so sodila oblikovana samo po dejavnostih. Posledično se tudi poslovni izid po posamičnih občinah ne ugotavlja.

Sodilo za razporejanje vseh splošnih stroškov podjetja, je delež proizvodjalnih stroškov brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnostih, ki jih podjetje izvaja.

Sodilo za razporejanje skupnih prihodkov podjetja je ključ proizvodjalnih stroškov, sodilo za razporejanje skupnih prihodkov organizacijske enote pa ključ neposrednih stroškov dela.

Razporeditev stroškov na podlagi sodil je naslednja:

- d) Stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ Oskrba z vodo 65,2 % GJS, 34,8 % tržna dejavnost,
 - ✓ odvajanje odpadne vode 86,9 % GJS, 13,1 % tržna dejavnost,
 - ✓ zbiranje odpadkov 87,3 % GJS, 12,7 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 98,1 % GJS, 1,6 % tržna dejavnost,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 89,0 % GJS, 11,0 % tržna dejavnost.
- e) Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela):
 - ✓ Oskrba z vodo 92,5 % GJS, 7,5 % tržna dejavnost,
 - ✓ odvajanje odpadne vode 95,0 % GJS, 5,0 % tržna dejavnost,
 - ✓ ravnanje z odpadki GJS 95,1 %, 4,9 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 98,8 % GJS, 1,2 % tržna dejavnost,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 95,4 % GJS, 4,6 % tržna dejavnost.
- f) Splošni stroški so se po dejavnostih razdelili na podlagi deleža proizvodjalnih stroškov, brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo in kooperantov na vzdrževanju cest, v vseh proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti, ki jih podjetje izvaja. Pri tem smo uporabili dva ključa; ključ 1 upošteva samo materialne stroške, ki so razdeljeni na vse dejavnosti in ključ 2, kjer so stroški dela uprave razdeljeni glede na rezultat dejavnosti. Uprava namreč s svojim delom ni angažirana enakovredno povsod, temveč je glede na izvajane aktivnosti posameznih dejavnosti, različno. Če bi upoštevali samo en ključ, bi tako postavili nekatere dejavnosti v neenakopraven položaj. Zato so upoštevani stroški po mestu nastanka, torej tam kjer je aktivnosti več in zahtevajo tudi večjo udeležbo uprave.
 - Ključ 1
 - ✓ Oskrba z vodo 43,9 % GJS, 15,6 % tržna dejavnost
 - ✓ Odvajanje odpadne vode 4,8 GJS, 1,4 % tržna dejavnost

- ✓ Ravnanje z odpadki 18,1 % GJS, 6,8 % tržna dejavnost
- ✓ Čiščenje odpadne vode 9,3 % GJS, 0,1 % tržna dejavnost
- ✓ Vzdrževanje občinskih cest 0 % GJS, 0 % tržna dejavnost.

Ključ 2

- ✓ Oskrba z vodo 14,6 % GJS, 38,6 % tržna dejavnost
- ✓ Odvajanje odpadne vode 9,6 % GJS, 11,6 % tržna dejavnost
- ✓ Ravnanje z odpadki 0,8 % GJS, 6,0 % tržna dejavnost
- ✓ Čiščenje odpadne vode 17,9 % GJS, 0,9 % tržna dejavnost
- ✓ Vzdrževanje občinskih cest 0 % GJS, 0% tržna dejavnost.

3.3.4.18 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Razkritja so opredeljena že v predhodnih točkah. Drugih razkritij nimamo.

4 DEJAVNOST ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

4.1 Podatki o izvajalcu javne službe odvajanja komunalne odpadne vode

V okviru izvajanja obvezne GJS čiščenja komunalnih odpadnih voda stremimo k zagotovitvi nemotene delovanja čistilnih naprav ob minimalnih vplivih na okolje. Dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode izvajamo tistim uporabnikom na območju vseh občin, ki so priključeni na čistilno napravo in sicer v občini Luče in Ljubno, ki imata vsaka svojo, medtem ko so na centralno čistilno napravo Loke pri Mozirju priključeni prebivalci iz občin Mozirje, Nazarje in Rečica ob Savinji. Za samostanom Nazarje deluje še mala komunalna čistilna naprava za to območje.

Čistilna naprava Loke pri Mozirje je bila zgrajena leta 1987 in razširjena leta 2000 na 3000 PE. Njeno delovanje je bilo v zadnjih nekaj letih slabo, čistilna naprava je prekomerno onesnaževala okolje, zato so občine Mozirje, Nazarje in Rečica ob Savinji v letu 2016 pristopile k izgradnji nove čistilne naprave z zmogljivostjo 6000 PE. Ta je pričela s poskusnim obratovanjem meseca avgusta 2017. Na novo ČN je priključenih 4053 prebivalcev ter večina gospodarstva in negospodarstva teh treh občin. Poskusno obratovanje se je nadaljevalo tudi v leto 2019.

Na sestanku z župani občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, dne 15. 1. 2018, je bilo dogovorjeno, da cena omrežnine do aktiviranja nove ČN ostane nespremenjena. Zato pri analizi omrežnine čiščenja izhajamo iz tega dejstva.

Pregled pomembnejših fizičnih kazalnikov izvajanja dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode na CČN Mozirje

Planirana obremenitev	PE	6.000
Dosežena obremenitev	PE	5.300
Planirana količina očiščene vode-gospodinjstvo	m ³	160.200
Planirana količina očiščene vode-gospodarstvo	m ³	72.900
Planirana količina prečiščene vode skupaj 2020	m ³	233.100
Realizirana količina prečiščene vode v letu 2019	m ³	233.222
Število prebivalcev priključenih na ČN	število	4.040

4.2 Pregled značilnih del sprotnega in občasnega vzdrževanja na čiščenju komunalne odpadne vode

Čistilna naprava Loke pri Mozirje je nadaljevala s poskusnim obratovanjem tudi leta 2019. Razlog podaljšanja je nadgradnja dehidracije mulja in s tem pridobitev kohezijskih sredstev. Pri tem se je tudi opozarjalo na določene pomanjkljivosti, ki pa bodo s to nadgradnjo v večji meri odpravljene. Poskusno obratovanje še ni zaključeno.

4.3 Elaborat oblikovanja cen čiščenja komunalne odpadne vode

4.3.1 Omrežnina

Omrežnina za izvajanje javne službe čiščenja komunalne odpadne vode (16. člen Uredbe MEDO) vključuje:

- ↻ stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- ↻ stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- ↻ stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- ↻ odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe odvajanja komunalne odpadne vode. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (20. člen Uredbe MEDO).

4.3.2 Storitve čiščenja komunalne odpadne vode

Storitev čiščenja odpadne vode je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe. Vključuje naslednje skupine stroškov:

- ↻ neposredne stroške materiala in storitev,
- ↻ neposredne stroške dela,
- ↻ druge neposredne stroške,
- ↻ splošne (posredne) proizvajalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ splošno nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ obresti zaradi financiranja opravljenih storitev javne službe,
- ↻ neposredne stroške prodaje,
- ↻ druge poslovne odhodke in
- ↻ donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

4.3.3 Sestavine elaborata (9. člen Uredbe MEDO)

4.3.3.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe čiščenja komunalne odpadne vode za preteklo obračunsko obdobje (2019)

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (m³ in število vodomerovalov), ki izhaja iz plana podjetja za leto 2019, sprejetega na skupščini podjetja meseca marca 2019.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2019.

Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče je bila naslednja:

čiščenje odpadne vode	Predračunska 2019	Obračunska 2019
Količina v m ³	292.000	299.984

Obračunska količina odvedene komunalne odpadne vode je v primerjavi s predračunsko je dosežena z indeksom 102,7 kar pomeni, da je odstopanje za 7.984 m³. Nihanja navzgor ali navzdol so evidentna vsako leto.

Predračunska in obračunska in obračunska količina vodomerovalov čiščenja komunalne odpadne vode v občini Mozirje:

Zap. št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Predračun		Obračun	
			Št.vodom.	Vsota fakt.	Št.vodom.	Vsota fakt.
1	DN ≤ 20	1	770	770	802	802
2	20 ≤ DN < 40	3	12	36	12	36
3	40 ≤ DN < 50	10	1	10	2	20
4	50 ≤ DN < 65	15	6	90	5	75
5	65 ≤ DN < 80	30	1	30	1	30
6	80 ≤ DN < 100	50	1	50	1	50
7	100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
8	150 ≤ DN	200	0	0	0	0
	skupaj		791	986	823	1.013

4.3.3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe čiščenja komunalne odpadne vode za preteklo obračunsko obdobje (2019)

Predračunski in obračunski stroški izvajanja čiščenja komunalne odpadne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče so naslednji:

Kalkulativni element cene	Predračun V EUR	Obračun V EUR
Neposredni stroški materiala in storitev	87.850,00	111.263,09
Stroški materiala	37.850,00	47.216,76
porabljene surovine in material	500,00	6.235,15
strošek električne energije	29.500,00	38.707,76
strošek goriva	450,00	548,43
drugi stroški materiala	7.400,00	1.725,42
stroški storitev	50.000,00	64.046,33
stroški intelektualnih in osebnih storitev	0,00	844,89
stroški prevoznih storitev	2.000,00	2.826,62
stroški vzdrževanja	5.000,00	15.233,32
storitve v zvezi z blatom	42.000,00	40.725,90
stroški drugih storitev	1.000,00	4.415,60
<i>Neposredni stroški dela</i>	<i>61.726,23</i>	<i>50.457,34</i>
<i>Drugi neposredni stroški</i>	<i>760,00</i>	<i>607,73</i>
SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	150.336,23	162.328,16
Splošni proizvajalni stroški	26.473,84	31.651,25
stroški materiala	1.700,00	846,12
stroški storitev	2.000,00	2.451,81
stroški amortizacije	530,00	1.061,54
stroški dela	22.243,84	27.291,78
SKUPAJ POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	26.473,84	31.651,25
Splošni stroški	42.226,11	41.680,10
stroški materiala	900,00	1.064,91
stroški storitev	2.000,00	1.976,26
stroški amortizacije	1.300,00	1.544,94
stroški dela	37.926,11	36.875,94
drugi stroški, odhodki	100,00	218,05
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	42.226,11	41.680,10
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	300,00	185,19
DONOS NA VLOŽENA OSNOVNA SREDSTVA	0,00	0,00
SKUPAJ STROŠKI IN ODHODKI	219.336,18	235.844,70
PRIHODKI OD POSEBNIH STORITEV	0,00	15.248,52
STROŠKI-PRIHODKI	219.336,18	220.596,18
Prečiščena količina odpadne vode v m3	292.000	299.984
Predračunska cena 2019/obračunska cena 2019	0,7512	0,7354
Potrjena cena		0,7014
Indeks obračunska cena/potrjena cena		104,8

Predračunski in obračunski stroški omrežnine čiščenja komunalne odpadne vode v občini Mozirje:

Postavka	Predračunska 2019	Obračunska 2019
Stroški najema javne infrastrukture	6.299,90	6.299,90
Stroški zavarovanja javne infrastrukture	0,00	0,00

4.3.3.2 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje – leto 2019

Pregled odmikov obračunske in potrjene cene čiščenja komunalne odpadne vode v občini Mozirje:

	Postavka	EM	Cena
1	Predračunska cena		
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	0,5324
	- čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m3	0,7512
2	Obračunska cena		
	- omrežnina čiščenje DN ≤ 20	EUR/mesec	0,5183
	- čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m3	0,7354
3	Potrjena cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	0,5341
	- čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m3	0,7014
4	Zaračunana cena		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	0,5341
	- čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m3	0,7014
5	Subvencija		
	- omrežnina odvajanje DN ≤ 20	EUR/mesec	0,0000
	- čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m3	0,0000

Obračunska cena storitve in omrežnine odstopata od predračunske cene. Zaradi poskusnega obratovanja ČN Loke, kjer se čistijo komunalne odpadne vode za občine Mozirje, Nazarje in Rečica ob Savinji, ostanejo cene omrežnine nespremenjene dokler ne bo investicija aktivirana in bodo znani podatki o vrednosti investicije.

4.3.3.3 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitve javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

4.3.3.4 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitve javne službe na primerljivih območjih

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

4.3.4.5 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena s primerljivimi območji

Zaradi neopredeljenosti primerljivih območij (27. člen Uredbe MEDO) elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe MEDO.

4.3.4.6 Predračunska količina izvajanja storitve javne službe čiščenja komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje - 2020

Predračunski stroški izvajanja storitve odvajanja komunalne odpadne vode na območju občin Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče:

Zap.št.	Postavka	Predračun v EUR
1	Predračunski stroški storitve izvajanja javne službe	242.446,06
2	Prihodki od posebnih storitev	28.876,00
	Predračunski stroški storitve izvajanja javne službe	213.570,06

Predračunski stroški omrežnine v občini Mozirje:

Zap.št.	Postavka	Predračun v EUR
1	Stroški najema javne infrastrukture	6.299,90
2	Stroški zavarovanja javne infrastrukture	0,00
	Skupaj omrežnina	6.299,90

4.3.4.7 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo (2019) in prihodnje obračunsko obdobje(2020)

Obseg poslovno potrebnih sredstev za preteklo obdobje – leto 2019:

Čiščenje komunalne odpadne vode-pregled infrastrukture občina Mozirje	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Osnovna sredstva, ki so predmet najema	287.050,88	225.996,41	61.054,47

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje GJS v lasti Komunala	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva	15.090,14	8.038,09	7.052,05

(Vir podatkov: zaključni račun 2019)

Obseg poslovno potrebnih sredstev za prihodnje obdobje – leto 2020:

Čiščenje komunalne odpadne vode-pregled infrastrukture občina Mozirje	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Osnovna sredstva, ki so predmet najema	287.050,88	233.308,71	53.742,17

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje GJS v lasti Komunala	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva	15.090,14	9.646,93	5.443,21

(Vir podatkov: Predračun osnovnih sredstev 2020)

4.3.4.8 Prikaz razporeditve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/2012) za preteklo (2019) in prihodnje obračunsko obdobje (2020)

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so oblikovana sodila za razporejanje splošnih stroškov organizacijskih enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Za leto 2019 so bili na dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode naslednji:

- ↻ Stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ GJS 98,1 % in druge dejavnosti 1,6 %.
- ↻ Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela)
 - ✓ GJS 98,8 % in druge dejavnosti 1,2 %.
- ↻ Splošni stroški se po dejavnostih delijo na podlagi deleža proizvodjalnih stroškov, brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo in kooperantov na vzdrževanju cest
 - ✓ GJS 9,3 % in druge dejavnosti 0,1 % (ključ 1)
 - ✓ GJS 17,9 % in druge dejavnosti 0,9 % (ključ 2).

Za leto 2020 smo uporabili enaka sodila.

4.3.4.9 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

Občina za opravljanje javne službe izvajalcu JP Komunali Mozirje obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije za vso

javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe (1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

Občina Mozirje je za leto 2019 zaračunala najemnin v višini 6.299,90 EUR in se je v celoti prenesla na uporabnike. Za leto 2020 je določena akontacija v isti višini. Dogovorjeno je, da ta višina ostane do konca poskusnega obratovanja nove čistilne naprave.

4.3.4.10 Izračun predračunske cene storitve javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019) in izračun predračunske cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2020)

Predračunska lastna cena storitve javne službe (8. točka 2. člena Uredbe MEDO) je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v tekočem obračunskem obdobju.

Predračunska cena storitve javne službe čiščenja komunalne odpadne vode je sestavljena iz omrežnine in storitve čiščenja.

Na računu se prikaže zaračunana cena čiščenja, ki vključuje omrežnino in storitev čiščenja.

4.3.4.11 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo (2019) in prihodnje (2020) obračunsko obdobje

JP Komunala d.o.o. Mozirje je v letu 2019 realizirala na storitvi čiščenja 15.248,52 EUR prihodkov iz naslova industrijskih odplak. Za leto 2020 je planiranih teh prihodkov v višini 28.876,00 EUR.

Predračunska cena storitve čiščenja za leto 2019

Predračunska cena čiščenja za občine Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče za leto 2020 znaša 0,7072 EUR/m³ prečiščene komunalne odpadne vode. Oblikovana je na podlagi načrtovane prečiščene komunalne odpadne vode, načrtovanih stroškov za leto in prihodkov iz naslova posebnih storitev za leto 2020.

Zap. št.	Kalkulativni element	Predračun 2020	cena na m ³
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	116.400,00	0,3854
a)	Stroški materiala	47.750,00	0,1581
	porabljene surovine in material	6.500,00	0,0215
	strošek električne energije	39.000,00	0,1291
	strošek goriva	550,00	0,0018
	drugi stroški materiala	1.700,00	0,0056
b)	stroški storitev	68.650,00	0,2273
	stroški prevoznih storitev	850,00	0,0028
	stroški vzdrževanja	2.900,00	0,0096

	stroški v zvezi z blatom	15.500,00	0,0513
	stroški drugih storitev	45.000,00	0,1490
2.	<i>Neposredni stroški dela</i>	<i>4.400,00</i>	<i>0,0146</i>
3.	<i>Drugi neposredni stroški</i>	<i>51.971,06</i>	<i>0,1721</i>
I.	SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	168.871,06	0,5592
4.	Splošni proizvodjalni stroški	31.660,00	0,1048
a)	stroški materiala	850,00	0,0028
b)	stroški storitev	2.450,00	0,0081
c)	stroški amortizacije	1.060,00	0,0035
d)	stroški dela	27.300,00	0,0904
II.	SKUPAJ POSREDNI PROIZVAJALNI STR.	31.660,00	0,1048
5.	Splošni stroški	41.665,00	0,1380
a)	stroški materiala	1.065,00	0,0035
b)	stroški storitev	2.000,00	0,0066
c)	stroški amortizacije	1.500,00	0,0050
d)	stroški dela	37.000,00	0,1225
e)	drugi stroški	100,00	0,0003
III.	SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	41.665,00	0,1380
IV.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	250,00	0,0008
VI.	DONOS NA VLOŽENA OSNOVNA SRED.	0,00	0,00
	SKUPAJ STROŠKI	242.446,06	0,8028
VII.	PRIHODKI OD POSEBNIH STORITEV	28.876,00	
	SKUPAJ STROŠKI ZA OBRAČUN	213.570,06	0,7072

Planirana količina prečiščene vode v m³ znaša 302.000

Predračunska cena 2020	0,7072 EUR/m ³
Potrjena cena	0,7014 EUR/m ³
Indeks predračunska cena/potrjena cena	100,8

Cena odvajanja je enotna na območju vseh petih občin, razen v občini Luče, ki predlagano ceno ni potrdila.

Ugotovitev:

Izvajalec enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno in predračunsko ceno presega 10 %, mora elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cene.

Kot je iz zgornjega izračuna razvidno, je predračunska cena višja za 0,8 % in ne presega določbe iz uredbe. V tem primeru ni potrebno pričeti postopka potrjevanja cene storitve.

Obrazložitev kalkulativnih elementov stroškov izvajanja storitve javne službe čiščenja komunalne odpadne vode:

1. Neposredni stroški materiala in storitev
 - c) stroški materiala zajemajo
 - porabljene surovine in material za tekoče vzdrževanje.

- Stroški električne energije nastajajo pri delovanju čistilne naprave (črpalke).
 - Stroški pogonskega goriva nastajajo zaradi prevoza delavcev in materiala.
 - Drugi stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov, odpis drobnega inventarja (orodja manjših vrednosti), oprema za varstvo pri delu, pisarniški material, ipd.
- d) Stroški storitev
- Stroški intelektualnih in osebnih storitev se v glavnem nanašajo na storitve zunanjih izvajalcev za vzdrževanje računalniških aplikacij, v manjšem deležu na strokovna izobraževanja, zdravstvene in odvetniške storitve.
 - Stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa, registracijo vozil, telefonske in poštne storitve.
 - Bančne storitve vključujejo stroške bančnih provizij (plačilni promet, direktne obremenitve) pri SKB Banki.
 - Zavarovalne premije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura vključujejo premije za avtomobilsko zavarovanje, stroje lomno zavarovanje in odgovornost.
 - Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem vključujejo vzdrževanje voznega parka, računalniških programov, pregledi merilnih naprav, črpalk, ipd.
 - Stroški drugih storitev pa zajemajo stroške v zvezi z inkasom, registracijo vozil, sodne takse.
 - Amortizacija opreme, ki ni javna infrastruktura se nanaša na amortizacijo osnovnih sredstev, ki je v lasti podjetja. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja.
2. Neposredni stroški dela zajemajo: bruto plače za redno delo, podaljšan delovni čas, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo, stroške prehrane, jubilejne nagrade, odpravnine. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in Podjetniški kolektivni pogodbi.
 3. Drugi neposredni stroški so odpisi terjatev.
 4. Splošni proizvodjalni stroški se nanašajo na režijo obrata čiščenja komunalne odpadne vode in splošne stroške obrata čiščenja, ki se razporedijo na obvezno GJS na osnovi sodila in sicer za stroške dela na podlagi neposrednih stroškov dela dejavnosti in za splošne stroške na podlagi neposrednih prihodkov dejavnosti.
 5. Splošni stroški so stroški uprave, ki se na obvezno GJS čiščenja razporedijo na podlagi sodila (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). Razdeljeni so na stroške materiala, storitev amortizacije dela in druge stroške.
 6. Obresti in neposredni stroški prodaje niso predvideni.
 7. Drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotevalne poslovne odhodke za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev.
 8. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca (do 5%) ni vključen v kalkulacijo cene, čeprav Uredba MEDO omogoča, da se ta donos vključi v kalkulacijo cene.

Predračunska cena omrežnine za leto 2019

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe v posamezni občini. Določi se na letni ravni, uporabnikom se zaračunava mesečno. Obračuna se glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomerih. Tako dobljen količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega obračunskega vodomera (2. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Podlaga za izračun omrežnine je

- a) amortizacija infrastrukture in
- b) zavarovanje infrastrukture.

Predračunska cena omrežnine v občini Mozirje:

Zap. št.	Premer vodomera	Število vodomerov	Faktor omrežnine	Potrjena cena omrežnina	Predračunska cena omrežnine	Indeks predračunska /potrjena cena
1	DN ≤ 20	802	1	0,5341	0,5183	97,0
2	20 ≤ DN < 40	12	3	1,6022	1,5548	97,0
3	40 ≤ DN < 50	2	10	5,3407	5,1825	97,0
4	50 ≤ DN < 65	5	15	8,0111	7,7738	97,0
5	65 ≤ DN < 80	1	30	16,0221	15,5476	97,0
6	80 ≤ DN < 100	1	50	26,7035	25,9127	97,0
7	100 ≤ DN < 150	0	100	53,4071	51,8254	97,0
8	150 ≤ DN	0	200	106,8142	103,6509	97,0
	SKUPAJ	823				

Potrjena cena za DN 20	0,5341
Predračunska cena za DN 20	0,5183
Indeks predračunska/potrjena cena	97,0

Ugotovitev:

Predračunska cena omrežnine znaša 0,5183 EUR mesečno in je v primerjavi s potrjeno ceno nižja za 3,0 %. Ker je odstopanje v okviru 10 %, predlagamo, da cena omrežnine ostane nespremenjena. Ko bo zaključeno poskusno obratovanje ČN Loke in bodo znani podatki o vrednosti investicije, se bo izračunala nova cena omrežnine.

4.4 Storitve povezane z greznicami

Zagotavljanje pogojev za izvajanje dejavnosti prevzema in obdelave grezničnih gošč ter odpadnih vod in blata iz malih komunalnih čistilnih naprav (v nadaljevanju MKČN) sodi v okvir obveznih gospodarskih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode.

Izvajalec javne službe je dolžan zagotoviti prevzem odpadnih vod iz nepretočnih greznic, iz pretočnih (obstojećih) greznic in iz MKČN. Prevzem grezničnih vsebin bo pri uporabnikih izvajala JP Komunala d.o.o. Mozirje. Izvajalec javne službe mora na podlagi Uredbe pri uporabnikih – lastnikih objektov obstoječe greznice in MKČN izprazniti najmanj enkrat na 3 leta.

Vrsta	Število naprav
Nepretočne greznice	0
Obstoječe greznice	1.130
MKČN	160
Skupaj	1.290

4.4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2020

Cene storitev javne službe povezanih z greznicami in MKČN se za leto 2019 še niso oblikovale, zato ne navajamo predračunskih in obračunskih količin in stroškov storitev. Elaborat vsebuje le predračunske količine in stroške izvajanja teh storitev.

Količina zaračunanih odpadnih voda planiranih za leto 2020 znaša 183.000 m³.

Predračunska cena storitve, povezane z greznicami za občine Mozirje, Nazarje, Rečica ob Savinji, Ljubno in Luče za leto 2020 samo za izvajanje storitve za objekte priključene na javni vodovod:

Kalkulativni element cene	Strošek v EUR
1. Neposredni stroški materiala in storitve	
a) strošek storitve	
• strošek prevoza in črpanja	
• strošek ravnanja z blatom (oddaja, obdelava in čiščenje)	34.400,00
b) strošek dela	22.675,98
I. SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI	20.000,00
2. Splošni proizvodjalni stroški	77.075,98
a) stroški materiala	8.000,00
b) stroški storitev	2.000,00
II. SKUPAJ POSREDNI PROIZV. STROŠKI	6.000,00
3. Splošni stroški	8.000,00
III. SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	700,00
4. Donos na vložena lastna sredstva	700,00
Skupaj I+II+III	0,00
Količina dobavljene vode v m ³	85.775,98
Predračunska cena po kalkulaciji v EUR/m ³	183.000
	0,4687

Največji strošek predstavlja strošek goriva in strošek dela pri prevzemu vsebine iz greznic in MKČN. Stroški storitev se nanašajo na komunalne storitve, storitve vzdrževanja infrastrukture, poštno, telefonske storitve, kontrole in analize blata. Stroški kalkulacije lastne cene za vseh pet občin znašajo 85.775,98 EUR.

Lastna cena je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov za izvajanje dejavnosti za leto 2020. Primerjava s predhodnim letom ni možna, ker se storitev uvaja na novo.

5 ZAKLJUČEK

Elaborat je izdelan v skladu z Uredbo MEDO in vsebuje izračun cene storitev, ki so podlaga za sprejem odločitev o načinu in obsegu izvajanja dejavnosti obveznih GJS. Planirane cene v elaboratu ne odstopajo bistveno od že uveljavljenih cen.

1. Omrežnina

Zap.št	Vrsta cene	Potrjena cena (brez DDV)	Predračunska cena 2020 (brez DDV)	Indeks	Sprememba
1	Omrežnina voda DN ≤ 20	5,0812	5,2457	103,2	0,1645
2	Omrežnina odvajanje DN ≤ 20	3,9852	3,8898	97,6	-0,0954
3	Omrežnina čiščenje DN ≤ 20	0,5341	0,5183	97,0	-0,0158

2. Storitve

Zap.št	Vrsta cene	Potrjena cena (brez DDV)	Predračunska cena 2020 (brez DDV)	Indeks	Sprememba
1	Voda	0,6730	0,7384	109,7	0,0654
2	Odvajanje	0,3132	0,3427	109,4	0,0295
3	Čiščenje	0,7014	0,7072	100,8	0,0058
4	Storitve, povez. z greznicami	0	0,3535	0	0,3535

3. Ocenjeni prihodki proračuna Občine Mozirje za leto 2020

Zap.št	Postavka	Vrednost
1	Najemnina oskrba z vodo	27.482,16
2	Najemnina odvajanje	46.783,98
3	Najemnina čiščenje	6.299,90
4	Okoljska dajatev	49.000,00
5	odpadki	1.498,08
	Skupaj prihodki proračuna	131.064,12

Pripravila
Vodja FRO
Darja Planinšek

Direktor
Andrej Ermenc



JAVNO PODJETJE
KOMUNALA d.o.o.
MOZIRJE 1

Mozirje, dne 4. 3. 2020



JP Komunalna d.o.o. Mozirje
Praprotnikova ulica 36
3330 M O Z I R J E

tel. 03-839-36-50
fax: 03-839-36-60
ID ZA DDV: SI 25344650
TRR: 03117-1003698134
Matična številka: 5221897
e-mail: komunalna.mozirje@siol.net

OBČINSKI SVET OBČINE MOZIRJE
Predlog sklepov za potrditev cen komunalnih storitev

Sklep št. 1

Občinski svet Občine Mozirje potrjuje Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode v občini Mozirje, z dne 4. 3. 2020.

Sklep št. 2:

Občinski svet Občine Mozirje potrjuje ceno omrežnine oskrbe s pitno vodo, ki je določena glede na zmogljivost priključka in s premerom vodomera, v naslednji višini:

Zap. št.	Premer vodomera	Faktor omrežnine	Cena omrežnine (v €/mesec/vodomer)	
			Brez DDV	Z DDV (9,5 %)
1	DN ≤ 20	1	5,2457	5,7440
2	20 ≤ DN < 40	3	15,7371	17,2321
3	40 ≤ DN < 50	10	52,4572	57,4406
4	50 ≤ DN < 65	15	78,6857	86,1608
5	65 ≤ DN < 80	30	157,3715	172,3218
6	80 ≤ DN < 100	50	262,2858	287,2030
7	100 ≤ DN < 150	100	524,5716	574,4059
8	150 ≤ DN	200	1.049,1432	1.148,8118

Cene se uporabljajo od_____dalje.

Sklep št. 3:

Cene se objavijo v Uradnem glasilu slovenskih občin.



JP Komunala d.o.o. Mozirje
Praprotnikova ulica 36
3330 M O Z I R J E

ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZBIRANJA KOMUNALNIH ODPADKOV

OBČINA MOZIRJE
OBČINA REČICA OB SAVINJI

Mozirje, marec 2020

1 UVOD

Javno podjetje Komunala d.o.o. Mozirje je izvajalec javne službe zbiranja gospodinjstkih komunalnih odpadkov na območju občin Mozirje in Rečica ob Savinji. V obeh občinah se je vzpostavilo ločeno zbiranje in prevzemanje biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada.

S 1. 1. 2017 je pričela veljati nova cena zbiranja komunalnih odpadkov, ki je bila izračunana v skladu z 23. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012, v nadaljevanju Uredba MEDO), ki je pričela veljati s 1. 1. 2013. Na podlagi te Uredbe, mora izvajalec javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov ločeno voditi stroške in prihodke, ki nastanejo v zvezi z:

- Zbiranjem ločenih frakcij določenih komunalnih odpadkov in kosovnih odpadkov,
- zbiranjem ločeno zbrane odpadne embalaže,
- zbiranjem biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada in
- zbiranjem mešanih komunalnih odpadkov.

Na računu se ločeno prikaže cena storitve:

- a) zbiranja komunalnih odpadkov, ki vključuje:
 - ✓ ceno javne infrastrukture in
 - ✓ ceno storitve.

Oba dela cene se oblikujeta na kg zbranih odpadkov in se uporabnikom zaračunata glede na prostornino zabojnika in število odvozov zabojnika za zbiranje mešanih komunalnih odpadkov. Pri količini opravljene storitve so upoštevani kg zbranih količin ločenih frakcij, odpadne embalaže ter mešanih komunalnih odpadkov.

Cena storitve zbiranja komunalnih odpadkov pokriva

- **stroške zbiranja ločenih frakcij** in zajema:
 - stroške zbiranja ločenih frakcij v zbirnem centru (kosovni odpadki, nevarni odpadki)
- **Stroške zbiranja ločeno zbrane odpadne embalaže** zajema:
 - stroške pri individualnih uporabnikih (posoda z rumenim pokrovom)
 - stroške zbiranja papirja in stekla na ekoloških otokih
- **Stroške zbiranja in prevoza mešanih komunalnih odpadkov na obdelavo in odlaganje** (t.i. zelena posoda).

- b) Zbiranje biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada, ki vključuje:
 - ✓ ceno javne infrastrukture in
 - ✓ ceno storitve.

Cena zbiranja biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov se oblikuje na kg zbranih biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov in se uporabnikom zaračuna glede na velikost in število odvozov zabojnika za zbiranje BIO odpadkov. Pri količini opravljene storitve pa so upoštevani kg zbranih količin biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada.

Za občino Mozirje in občino Rečica ob Savinji se je oblikovala enotna cena zbiranja odpadkov, saj je to eno oskrbovano območje, zbirni center pa je skupen za obe občini.

1.1 Opis dejavnosti

Kot je v uvodu navedeno, JP Komunala d.o.o. Mozirje izvaja javno službo zbiranja komunalnih odpadkov za dve občini in sicer za občino Mozirje in občino Rečica ob Savinji v okviru obrata ravnanja z odpadki. Delež prebivalcev vključenih v storitev zbiranja odpadkov je več kot 90,0 %.

Leta 2015 smo nabavili posode za odpadno embalažo (rumen pokrov) in jih razdelili med uporabnike storitev. Uredba o odpadkih (Ur. list RS, št. 37/15 in 69/15) in Uredba o ravnanju z embalažo in odpadno embalažo (Ur. list RS, št. 84/06, 106/06, 110/07, 67/11, 68/11, 18/14, 57/15, 103/15) sta namreč spremenila način zbiranja odpadkov na »ekoloških otokih« na ta način, da sta dopustili zbiranje na teh mestih le še za papir in steklo, ne več pa za kovinsko in plastično embalažo.

V skladu z odloki, uredbami in pravilniki s področja ravnanja s komunalnimi odpadki podjetje izvaja GJS zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov na naslednji način:

- Zbiranje ločenih frakcij v skupinskih zbiralnicah (ekološki otoki), kjer se zbirajo papir, steklo.
- Ločeno zbiranje biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov v tipiziranih posodah (rjava posoda). Odvažajo se z individualnih zbirnih mest enkrat tedensko, razen v zimskih mesecih, ko se zbirajo enkrat na štirinajst dni.
- Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov (zelena posoda) in odpadna embalaža (posoda z rumenim pokrovom) se izvaja individualno in se odpadki odvažajo izmenično tedensko.
- Zbiranje odpadkov na Zbirnem centru v Lokah pri Mozirju, kjer lahko občani obeh občin pripeljejo kosovne gospodinjske odpadke in ostalo odpadno embalažo.

Komunalne odpadke, ki jih predpisi ne določajo kot ločene frakcije ter druge ne komunalne odpadke (gradbeni material, strešna kritina) mora izvajalec v zbirnem centru sprejeti, vendar pa stroški ravnanja s temi odpadki ne bremenijo GJS zbiranja komunalnih odpadkov, ampak jih morajo uporabniki plačati ob dovozu v zbirni center.

Kjer ni možna dostopnost s smetarskim vozilom so organizirana skupna odjemna mesta (Lepa Njiva, Šmihel, Radegunda, Poljane).

Za potrebe ravnanja s komunalnimi odpadki je na tej dejavnosti sedem zaposlenih, od teh je eden stalno prisoten za potrebe zbirnega centra. Sicer so to kombinirana delovna mesta in se ti znotraj prerazporedijo tudi na dejavnost odvajanja in čiščenja.

Vozni park, ki se uporablja za izvajanje gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov obsega: eno vozilo znamke Mercedes, leta 2017 smo nabavili še novo vozilo znamke MAN, tako sta vključena v pobiranje odpadkov dve vozili.

1.2 Izhodišča za oblikovanje predračunske cene storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Pri kalkulaciji predračunske cene so bila upoštevana naslednja izhodišča:

- Predpisani standardi in ukrepi
- Realizirani prihodki in stroški glede na količine opravljenih storitev za leto 2019 in planirane količine za leto 2020
- Sprejeta sodila za razporejanje splošnih stroškov ob zaključnem računu za leto 2019 in so se enaka uporabila za leto 2020
- Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva v višini 5 % pri kalkulaciji nismo upoštevali.

1.3 Predpostavke zbiranja komunalnih odpadkov

Predpostavke, ki so upoštewane pri kalkulaciji cene zbiranja komunalnih odpadkov:

- Zbiranje MKO se izvaja vsem uporabnikom 1 x na štirinajst dni, izmenično en teden odvoz MKO, drugi teden odvoz embalaže.
- Zbiranje ločeno zbrane odpadne embalaže na individualnih odjemnih mestih se izvaja vsem uporabnikom 1 x na štirinajst dni, izmenično en teden embalaža, drugi teden MKO.
- Pri kalkulaciji cene se uporabijo velikosti zabojnikov za zbiranje MKO in število odvozov zabojnikov (osnova 120 l posoda, 4 odvozi na mesec).
- V infrastrukturo, ki je namenjena zbiranju določenih vrst komunalnih odpadkov je vključena amortizacija zbirnega centra z opremo.
- V kalkulacijo lastne cene storitve zbiranja komunalnih odpadkov so upoštevani vsi stroški zbiranja odpadkov:
 - a) Zbiranje MKO pri uporabnikih,
 - b) zbiranje ločeno zbrane embalaže pri uporabnikih,
 - c) zbiranje kosovnih odpadkov in nevarnih gospodinjskih odpadkov
 - d) zbiranje ločenih frakcij na ekoloških otokih (papir, steklo),
 - e) zbiranje ločenih frakcij v zbirnem centru, razen sveč iz pokopališč
 - f) prevoz odpadkov v nadaljnjo predelavo in odstranjevanje, strošek predelave in odlaganja se zaračuna uporabnikom po kalkulaciji koncesijskega prevzemnika za občini Mozirje in Rečica ob Savinji, družbe Simbio d.o.o. Celje.

1.4 Predpostavke zbiranja biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada

Predpostavke, ki so upoštevane pri kalkulaciji cene zbiranja BIO odpadkov:

- Zbiranje BIO odpadkov se uporabnikom, ki imajo BIO zabojnike (rjava posoda) v poletnem času opravlja 1 x tedensko in v zimskem času 1 x na štirinajst dni.
- Pri kalkulaciji cene se upošteva velikost zabojnika 120 l in število odvozov zabojnikov za BIO odpadke.
- Strošek predelave BIO odpadkov, ki ga moramo plačati koncesijskemu prevzemniku, je kalkulacijski element cene zbiranja tovrstnih odpadkov.

2 ELABORAT OBLIKOVANJA CEN ZBIRANJA GOSPODINSKIH KOMUNALNIH ODPADKOV (9. člen Uredbe)

2.1 Cena javne infrastrukture

Cena javne infrastrukture izvajanja javne službe zbiranja gospodinjskih komunalnih odpadkov (22. člen Uredbe MEDO) vključuje:

- ↻ stroške amortizacije ali najema javne infrastrukture,
- ↻ stroške zavarovanja javne infrastrukture,
- ↻ stroške odškodnin,
- ↻ finančna jamstva in
- ↻ odhodke financiranja.

2.2 Cena opravljene storitve javne službe zbiranja gospodinjskih komunalnih odpadkov

V ceno opravljanja storitev zbiranja gospodinjskih komunalnih odpadkov se lahko vključijo le stroški, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem javne službe in vključujejo:

- ↻ neposredne stroške materiala in storitev,
- ↻ neposredne stroške dela,
- ↻ druge neposredne stroške,
- ↻ splošne proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- ↻ neposredne stroške prodaje,
- ↻ druge poslovne odhodke,
- ↻ donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

2.3 Sestavine elaborata

2.3.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje – leto 2019

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (količina zbranih odpadkov v kg), ki izhaja iz plana za leto 2019.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2019.

Predračunska in obračunska količina zbranih odpadkov v občini Mozirje in Rečica ob Savinji:

Zap. Št.	Vrsta odpadka (22. člen Uredbe MEDO)	Predračunska 2019 (kg)	Obračunska 2019 (kg)
1.	Zbiranje ločenih frakcij	403.000	402.189
2.	Ločeno zbrana odpadna embalaža	280.000	286.053
3.	Mešani komunalni odpadki	912.000	910.400
4.	Planirana količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe brez BIO odpadki	1.595.000	1.598.642
5.	Biološko razgradljivi kuhinjski odpad in zeleni vrtni odpad	140.300	140.240
6.	Količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe z BIO odpadki	1.735.300	1.738.882

Obračunska količina odpadkov ne odstopa bistveno od predračunskih količin.

Predračunska in obračunska količina javne infrastrukture (zbirni center Loke):

Zap. Št.	Zbirni center Loke	Predračunska 2019 (kg)	Obračunska 2019 (kg)
1	Zbrane ločene frakcije	403.000	402.189

Odstopanje obračunske količine od predračunske je minimalna (indeks 99,8).

2.3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje - 2019

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve zbiranja odpadkov v občini Mozirje in Rečica ob Savinji so prikazani v nadaljevanju.

Predračunski stroški:

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Ločene frakcije	Ločeno zbrana odpadna embalaža	Mešani komunalni odpadki	Skupaj zbiranje brez biološki odpadkov	Biološki odpadki	Skupno zbiranje komunalnih odpadkov
1.	Neposredni proizvajalni stroški	51.035,00	61.767,00	77.997,00	190.799,00	11.467,00	202.266,00
1.1	Neposredni stroški materiala	5.600,00	13.500,00	11.100,00	30.200,00	3.400,00	33.600,00
1.1.1	Stroški pogonskega goriva	3.600,00	9.000,00	7.700,00	20.300,00	2.200,00	22.500,00
1.1.2	Drugi stroški materiala	2.000,00	4.500,00	3.400,00	9.900,00	1.200,00	11.100,00
1.2	Neposredni stroški storitev	4.400,00	6.100,00	16.300,00	26.800,00	1.050,00	27.850,00
1.2.1	Stroški intelektualnih storitev	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00
1.2.2	Stroški prevoznih storitev	0,00	0,00	8.100,00	8.100,00	400,00	8.500,00
1.2.3	Amortizacija	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00
1.2.4	Stroški vzdrževanja	1.300,00	1.400,00	1.600,00	4.300,00	300,00	4.600,00
1.2.5	Stroški drugih storitev	3.100,00	600,00	5.500,00	9.200,00	350,00	9.550,00
1.3	Neposredni stroški dela	38.585,00	39.667,00	46.047,00	124.299,00	6.617,00	130.916,00
1.4	Drugi neposredni stroški	2.200,00	2.500,00	4.300,00	9.000,00	400,00	9.400,00
1.5	Drugi stroški	250,00	0,00	250,00	500,00	0,00	500,00
2.	Posredni proizvajalni stroški	16.491,00	15.445,00	35.414,00	67.350,00	7.568,00	74.918,00
2.1	Posredni stroški materiala	500,00	530,00	1.100,00	2.130,00	250,00	2.380,00
2.2	Posredni stroški storitev	1.300,00	1.400,00	3.100,00	5.800,00	650,00	6.450,00
2.3	Posredni stroški dela	10.491,00	10.015,00	22.414,00	42.920,00	4.768,00	47.688,00
2.4	Drugi posr.proizv.stroški	4.200,00	3.500,00	8.800,00	16.500,00	1.900,00	18.400,00
3.	Splošni upravni stroški	4.188,00	4.013,00	9.092,00	17.293,00	1.997,00	19.290,00
3.1	Stroški materiala	150,00	150,00	320,00	620,00	100,00	720,00
3.2	Str.am.posl.potreb.sred.	100,00	90,00	200,00	390,00	43,00	433,00
3.3	Stroški storitev	200,00	200,00	400,00	800,00	100,00	900,00
3.4	Stroški dela	3.638,00	3.473,00	7.772,00	14.883,00	1.654,00	16.537,00
3.5	Drugi splošni stroški	100,00	100,00	400,00	600,00	100,00	700,00
4.	Drugi poslovni odhodki	600,00	800,00	2.000,00	3.400,00	270,00	3.670,00
5.	Donos na vlož.posl.pot.sred.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPNI STROŠKI ZBIRANJA		72.314,00	82.025,00	124.503,00	278.842,00	21.302,00	300.144,00
Planirana količina zbranih odpad.		403.000	280.000	912.000	1.595.000	140.300	1.735.300

Obračunski stroški:

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Ločene frakcije	Ločeno zbrana odpadna embalaža	Mešani komunalni odpadki	Skupaj zbiranje brez bioloških odpadkov	Biološki odpadki	Skupno zbiranje komunalnih odpadkov
1.	<i>Neposredni proizvodjalni stroški</i>	54.695,19	58.294,77	88.371,93	201.361,89	13.944,41	215.306,30
1.1	Neposredni stroški materiala	4.334,24	12.981,99	11.109,75	28.425,98	3.190,49	31.616,47
1.1.1	Stroški pogonskega goriva	3.683,20	8.792,49	7.058,62	19.534,31	2.015,21	21.549,52
1.1.2	Drugi stroški materiala	651,04	4.189,50	4.051,13	8.891,67	1.175,28	10.066,95
1.2	Neposredni stroški storitev	10.028,37	6.471,42	28.636,58	45.136,37	2.667,53	47.803,90
1.2.1	Stroški intelektual. storitev	0,00	0,00	1.164,18	1.164,18	0,00	1.164,18
1.2.2	Stroški prevoznih storitev	0,00	0,00	8.944,21	8.944,21	366,59	9.310,80
1.2.3	Amortizacija	5.346,79	4.100,64	9.703,42	19.150,85	1.386,20	20.537,05
1.2.4	Stroški vzdrževanja	205,56	1.542,22	1.713,13	3.460,91	551,55	4.012,46
1.2.5	Stroški drugih storitev	4.476,02	828,56	7.111,64	12.416,22	363,19	12.779,41
1.3	Neposredni stroški dela	38.483,55	36.771,48	45.665,56	120.920,59	7.615,33	128.535,92
1.4	Drugi neposredni stroški	1.849,03	2.069,88	2.716,96	6.635,87	471,06	7.106,93
1.5	Drugi stroški	0,00	0,00	243,08	243,08	0,00	243,08
2.	<i>Posredni proizvodjalni stroški</i>	23.478,38	18.149,18	42.608,95	84.236,51	6.087,00	90.323,51
2.1	Posredni stroški materiala	584,14	367,79	1.060,11	2.012,04	151,44	2.163,48
2.2	Str.am.posl.potreb.sred.	0,00	3.366,50	0,00	3.366,50	0,00	3.366,50
2.3	Posredni stroški storitev	1.998,97	1.258,62	3.627,78	6.885,37	518,26	7.403,63
2.4	Posredni stroški dela	15.105,43	9.510,83	27.413,58	52.029,84	3.916,23	55,946,07
2.5	Drugi posr.proizv.stroški	5.643,55	3.553,33	10.241,99	19.438,87	1.463,14	20.902,01
2.6	Drugi stroški	146,29	92,11	265,49	503,89	37,93	541,82
3.	<i>Splošni upravni stroški</i>	6.000,26	3.777,97	10.889,38	20.667,61	1.555,63	22.223,24
3.1	Stroški materiala	148,39	93,44	269,31	511,14	38,49	549,63
3.2	Str.am.posl.potreb.sred.	215,29	135,57	390,71	741,57	55,82	797,39
3.3	Stroški storitev	273,38	172,14	496,13	941,65	70,86	1.050,00
3.4	Stroški dela	5.154,34	3.245,31	9.354,17	17.753,82	1.336,30	19.090,12
3.5	Drugi splošni stroški	208,86	131,51	379,06	719,43	54,16	773,59
4.	<i>Drugi poslovni odhodki</i>	779,30	490,67	1.414,27	2.684,24	202,04	2.886,28
5.	<i>Donos na vlož.posl.pot.sred.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPNI STROŠKI ZBIRANJA		84.953,13	80.712,59	143.284,53	308.950,25	21.789,08	330.739,33
Dejanska količina zbranih odpad.		402.189	286.053	910.400	1.598.642	140.240	1.738.882
IND OBRAČ.STR./PLANIRANI STR.		117,5	98,4	115,1	110,8	102,3	110,2

Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture:

Zap.št.	Postavka	Predračun 2019 v EUR	Obračun 2019 v EUR
1.	Strošek najema infrastrukture	2.007,24	2.087,50

Strošek najema predstavlja amortizacija zbirnega centra. Po predračunu je ta znašala 2.007,24 EUR-a, obračunska najemnina pa je znašala 2.087,50 EUR skupaj za obe občini.

2.3.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od obračunske in od potrjene cene storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje - 2018

Potrjena cena zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov je pričela veljati s 1. 1. 2017, ko sta jo potrdila oba Občinska sveta v mesecu decembru 2016.

Pregled odmikov obračunske in potrjene cene zbiranja odpadkov v občini Mozirje in Rečica ob Savinji:

Zap. št.	Postavka	EM	Cena
1	Predračunska cena 2019		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0039
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1559
	- zbiranje biološki odpadki	EUR/kg	0,1448
2	Obračunska cena 2019		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0052
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1933
	- biološki odpadki	EUR/kg	0,1554
3	Potrjena cena		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0050
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1643
	- zbiranje biološki odpadki	EUR/kg	0,1510
4	Zaračunana cena		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0050
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1643
	- zbiranje biološki odpadki	EUR/kg	0,1510

Odstopanje cen obračunske od predračunske je pri javni infrastrukturi nastalo zaradi že novih nabav kontejnerjev in je višja za 33,3 % od predračunske cene. Obračunska cena storitve zbiranja je višja 17,6 % v primerjavi s predračunsko. Razlika je nastala zaradi višjih dejanskih stroškov od planiranih (10,8 %), količina zbranih odpadkov pa je bila enaka planiranim.

2.3.4 Donos na vložena sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je v Uredbi opredeljen v višini 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe. V tej kalkulaciji donosa nismo upoštevali.

2.3.5 Predračunska količina izvajanja storitev javne službe zbiranja komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje - leto 2020

Predračunska količina zbiranja komunalnih odpadkov za občini Mozirje in Rečica ob Savinji:

Zap. št.	Vrsta odpadka (22. člen Uredbe MEDO)	Predračunska količina (kg)
1.	Zbiranje ločenih frakcij	509.276
2.	Ločeno zbrana odpadna embalaža	324.883
3.	Mešani komunalni odpadki	921.964
4.	Planirana količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe brez BIO odpadki	1.756.123
5.	Biološko razgradljivi kuhinjski odpad in zeleni vrtni odpad	137.000
6.	Količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe z BIO odpadki	1.893.123

Količine odpadkov se ves čas povečujejo, zato za leto 2020 načrtujemo skupno povečanje odpadkov za 8,9 %. To je zlasti vidno na zbirnem centru.

Predračunska količina javne infrastrukture (zbirni center Loke):

Zap. št.	Zbirni center Loke	Predračunska 2020 (kg)
1.	Zbrane ločene frakcije	509.276

2.3.6 Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje - leto 2020

Predračunski stroški izvajanja storitev so stroški izračunani na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov javne službe, ki so potrebni za nemoteno delovanje.

Predračunski stroški izvajanja storitve zbiranja komunalnih odpadkov za občini Mozirje in Rečica ob Savinji:

Zap.št.	Postavka	Predračun v EUR
1.	Ločene frakcije	86.317,38
2.	Ločeno zbrana odpadna embalaža	83.616,43
3.	Mešani komunalni odpadki	146.894,63

	Skupaj stroški brez bioloških odpadkov	316.828,44
4.	Biološki odpadki	22.613,76
	Skupaj zbiranje	339.442,20

2.3.7 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo (2019) in prihodnje obračunsko obdobje (2020)

Obseg poslovno potrebnih sredstev za preteklo obdobje – leto 2019

Vrsta	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
Zbiranje odpadkov-zbirni center Loke	70.542,71	6.392,99	64.149,72
Zbiranje odpadkov-ostala osnovna sredstva	374.278,65	262.472,92	111.805,73

Obseg poslovno potrebnih sredstev za prihodnje obdobje – leto 2020

Vrsta	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
Zbiranje odpadkov-zbirni center Loke	70.542,71	8.753,99	61.788,72
Zbiranje odpadkov-ostala osnovna sredstva	374.278,65	289.040,92	85.237,73

2.3.8 Prikaz razporeditve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012) za preteklo (2019) in prihodnje obračunsko obdobje (2020)

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so oblikovana sodila za razporejanje režije in splošnih stroškov organizacijskih enot ter strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Za leto 2019 so bili na dejavnosti zbiranja komunalnih odpadkov naslednji:

- ↻ stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ GJS 87,3 %, 12,7 % druge dejavnosti
- ↻ Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela):
 - ✓ GJS 95,1 %, 4,9 % druge dejavnosti
- ↻ Splošni stroški uprave po dejavnostih so se razdelili na podlagi deleža proizvodjalnih stroškov, brez stroškov najemnine in kooperantov na vzdrževanju občinskih cest:
 - ✓ Ključ 1: GJS 18,1 %, druge dejavnosti 6,8 %,
 - ✓ Ključ 2: GJS 0,8 %, druge dejavnosti 6,0 %.

Za leto 2020 smo uporabili enaka sodila.

2.3.9 Število zaposlenih za izvajanje storitve posamezne javne službe za preteklo (2019) in prihodnje (2020) obračunsko obdobje

Na dejavnosti javne službe odvoza odpadkov je zaposlenih sedem delavcev. Redni odvoz odpadkov vrši stalna ekipa 5 zaposlenih (3-aktivni, 2 rezerva), na zbirnem centru pa 1 šofer kontejnerskega odvoza in 1 stalno prisoten. V primeru potreb na drugi dejavnosti, se ti ustrezno prerazporedijo. Za leto 2020 se ne načrtuje povečanja števila zaposlenih.

2.3.10 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

Občina za opravljanje javne službe izvajalcu JP Komunala Mozirje zaračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti. Višina najemnine se zaračuna najmanj v višini obračunane amortizacije.

Občina Mozirje in Občina Rečica ob Savinji sta za leto 2019 zaračunali najemnino v višini 2.087,50 EUR in se je v celoti prenesla na uporabnike.

Akontacija najemnine za leto 2020 je predvidena v višini 2.845,20 EUR.

2.3.11 Izračun predračunske cene storitve javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019) in izračun cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Predračunska cena storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov je sestavljena iz cene storitve zbiranja in cene javne infrastrukture zbirnega centra Loke.

Na računu se prikaže posebej zaračunana cena storitve, ki vključuje stroške ločenih frakcij, ločeno zbrane odpadne embalaže in mešane komunalne odpadke in zaračunana cena javne infrastrukture. Za uporabnike z biološkimi odpadki pa so posebej zaračunani tudi ti odpadki.

Predračunska cena storitve zbiranja

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Ločene frakcije	Ločeno zbrana odpadna embalaža	Mešani komunalni odpadki	Skupaj zbiranje brez biološki odpadkov	Biološki odpadki	Skupno zbiranje komunalnih odpadkov
1.	Neposredni proizvajalni stroški	55.498,38	60.710,05	90.716,51	206.924,94	14.630,76	221.555,70
1.1	Neposredni stroški materiala	4517,00	13.532,00	11.511,00	29.560,00	3.316,00	32.876,00
1.1.1	Stroški pogonskega goriva	3.867,00	9.232,00	7.411,00	20.510,00	2.116,00	22.626,00
1.1.2	Drugi stroški materiala	650,00	4.300,00	4.100,00	9.050,00	1.200,00	10.250,00
1.2	Neposredni stroški storitev	9.458,38	6.835,71	28.713,33	45.007,42	2.914,76	47.922,18
1.2.1	Stroški intelektualnih storitev	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00
1.2.2	Stroški prevoznih storitev	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00	370,00	9.270,00
1.2.3	Amortizacija	5.958,38	4.485,71	10.813,33	21.257,42	1.544,76	22.802,18
1.2.4	Stroški vzdrževanja	300,00	1.500,00	1.700,00	3.500,00	600,00	4.100,00
1.2.5	Stroški drugih storitev	3.200,00	850,00	6.100,00	10.150,00	400,00	10.550,00
1.3	Neposredni stroški dela	40.023,00	38.242,34	47.492,18	125.757,52	7.920,00	133.677,52
1.4	Drugi neposredni stroški	1.500,00	2.100,00	3.000,00	6.600,00	480,00	7.080,00
1.5	Drugi stroški	0,00	0,00	243,08	243,08	0,00	243,08
2.	Posredni proizvajalni stroški	23.959,00	18.391,26	43.560,12	85.910,38	6.243,00	92.153,38
2.1	Posredni stroški materiala	550,00	400,00	1.100,00	2.050,00	150,00	2.200,00
2.2	Posredni stroški storitev	2.000,00	1.200,00	3.650,00	6.850,00	520,00	7.370,00
2.3	Str. amortiz.posl.potr.sred.	0,00	3.300,00	0,00	3.366,50	0,00	3.300,00
2.4	Posredni stroški dela	15.709,00	9.891,26	28.510,00	54.110,00	4.073,00	58.183,38
2.5	Drugi posr.proizv.stroški	5.500,00	3.500,00	10.100,00	19.100,00	1.500,00	20.600,00
2.6	Drugi stroški	200,00	100,00	200,00	500,00	0,00	500,00
3.	Splošni upravni stroški	6.160,00	4.015,12	11.318,00	21.493,12	1.640,00	23.133,12
3.1	Stroški materiala	150,00	100,00	300,00	550,00	50,00	600,00
3.2	Str.am.posl.potreb.sred.	200,00	140,00	390,00	730,00	50,00	780,00
3.3	Stroški storitev	250,00	200,00	500,00	950,00	100,00	1.050,00
3.4	Stroški dela	5.360,00	3.375,12	9.728,00	18.463,12	1.390,00	19.853,12
3.5	Drugi splošni stroški	200,00	200,00	400,00	800,00	50,00	850,00
4.	Drugi poslovni odhodki	700,00	500,00	1.300,00	2.500,00	100,00	2.600,00
5.	Donos na vlož.posl.pot.sred.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPNI STROŠKI ZBIRANJA		86.317,38	83.616,43	146.894,63	316.828,44	22.613,76	339.442,20
Planirana količina zbranih odpad.		509.276	324.883	921.964	1.756.123	137.000	1.893.123

Cena storitve

Postavka	EM	Predračunska cena	Potrjena cena	Indeks predrač./potrj. cena
Ločene frakcije	EUR/kg	0,1695	0,1623	104,4
Ločeno zbrana odpadna embalaža	EUR/kg	0,2574	0,1756	146,6
Mešani komunalni odpadki	EUR/kg	0,1593	0,1566	101,7
Skupaj povprečna cena zbiranja	EUR/kg	0,1804	0,1643	109,8
Biološki odpadki	EUR/kg	0,1651	0,1510	109,3

Ugotovitev:

Izvajalec javne službe enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno in predračunsko ceno presega 10 %, mora izvajalec elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora pričeti postopek potrjevanja cene.

Iz zgornje tabele je razvidno, da ločeno zbrana odpadna embalaža presega ta %, povprečna cena, ki pa se upošteva pri zaračunavanju uporabnikov je v okviru Uredbe MEDO in znaša indeks povečanja 109,3. Zato predlagamo, da cena ostane nespremenjena.

Obrazložitev kalkulativnih elementov stroškov izvajanja storitve javne službe zbiranja odpadkov:

1. Neposredni proizvodni stroški:

- Neposredni stroški materiala zajemajo stroške pogonskega goriva in druge stroške materiala (material za vzdrževanje avtoparka, pisarniški material, uradni list, ipd.).
- Neposredni stroški storitev so stroški intelektualnih storitev (odvetniške storitev, zdravniški pregledi, varstvo pri delu, čiščenje poslovnih prostorov), prevoznih storitev (telefonske in poštno storitve, vzdrževanje avtoparka, računalniških programov, stroški drugih storitev (stroški inkasa, registracije vozil, cestnine), amortizacija se nanaša na osnovna sredstva, ki so potrebna za izvajanje dejavnosti.
- Neposredni stroški dela zajemajo stroške bruto plač, prispevke delodajalca, drugi neposredni stroški (regres za letni dopust, stroški prevoza na delo, jubilejne nagrade, ipd.). Pri izplačilu teh stroškov se upošteva KP dejavnosti.

2. Posredni proizvodni stroški se nanašajo na režijo obrata, razdeljeni pa so na stroške materiala, amortizacije in stroške dela in se razporedijo na obvezno GJS zbiranja odpadkov na osnovi sodila.

3. Splošni stroški so stroški uprave, ki se na obvezno GJS zbiranja odpadkov razporedijo na osnovi sodila (delež proizvodnih stroškov v celotnih proizvodnih stroških). Razdeljeni so na stroške materiala, amortizacije, stroške dela in druge stroške.

4. Drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotevalne poslovne odhodke za oblikovanje popravka vrednosti.

5. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca (do 5 %) ni vključen v kalkulacijo cene, čeprav Uredba MEDO omogoča, da se ta donos upošteva pri kalkulaciji cene.

Predračunska cena javne infrastrukture

Cena javne infrastrukture je del cene, ki vključuje amortizacijo zbirnega centra Loke. Namenjen je občanom občin Mozirje in Rečica ob Savinji, kamor lahko odlagajo ločeno zbrane frakcije in gospodinjske kosovne odpadke. Občini zaračunata za zbirni center izvajalcu javne službe najemnino. Za leto 2019 je ta znašala 2.087,50 EUR in se je v celoti prenesla na uporabnike.

Cena javne infrastrukture

Podlaga za izračun je

- a) amortizacija
- b) količina odpadkov ločenih frakcij zbranih na zbirnem centru.

Postavka	EM	Predračunska cena	Potrjena cena	Indeks predrač./potrj. cena
Zbirni center Loke	EUR/kg	0,0056	0,0050	112,0

Strošek najema infrastrukture za leto 2020 znaša 2.845,20 EUR in se je povečal zaradi nabave novih kontejnerjev na zbirnem centru.

Ugotovitev:

Predračunska cena javne infrastrukture znaša 0,0056 EUR/kg in je v primerjavi z obračunsko višja za 12,0%. Ker je odstopanje višje od 10 % kot to določa Uredbe MEDO, je potrebno pričeti postopek potrjevanja nove cene.

Obrazložitev:

Za javno infrastrukturo za področje odpadkov, občini zaračunata najemnino za infrastrukturo, ki v danem primeru pomeni zbirni center. Ker so se v letu 2019 nabavili novi kontejnerji za zbiranje ločenih odpadkov zaradi potrebe po širitvi, zamenjati pa je bilo potrebno tudi dotrajane, se je vrednost povečala in posledično občin na podlagi predračunske amortizacije že zaračunavata višjo najemnino.

Na položnici to pomeni povišanje pri štiričlanski družini iz sedanjih 0,1218 EUR na 0,1364 EUR ali za eno osebo iz 0,0305 EUR na 0,0341 EUR.

Občinskima svetoma predlagamo, da sprejmeta naslednja sklepa:

- ☞ potrdi se višja cena infrastrukture za zbiranje odpadkov, ki znaša 0,0056 EUR/kg.
- ☞ Nova cena prične veljati, ko jo potrdi Občinski svet Občine Mozirje in Občinski svet Občine Rečica ob Savinji,
- ☞ Spremenjena cena se objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin oziroma v Uradnem listu.

Cena odlaganja odpadkov

Na računu je obračunana tudi cena odlaganja odpadkov.

Odlaganje določenih vrst odpadkov za občino Mozirje in Rečico ob Savinji izvaja koncesionar Simbio d.o.o. Celje in se vrši po njihovem ceniku, ki ga v nadaljevanju informativno navajamo:

Vrsta odpadka	Cena v EUR/kg	
	Brez DDV	Z DDV
Obdelava odpadkov		
Obdelava odpadkov - javna infrastruktura	0,0259	0,0284
Obdelava odpadkov - storitev	0,0611	0,0669
Obdelava komunalnih odpadkov skupaj	0,0870	0,0953
Odlaganje ali predelava ostanka odpadka-infrastrukt.	0,0302	0,0331
Odlaganje ali predelava ostanka odpadka-storitev	0,0395	0,0433
Odlaganje ali predelava ostanka odpadka SKUPAJ*	0,0697	0,0763
SKUPAJ POVPREČNA CENA OBDELAVE IN ODLAGANJA	0,1114	0,1220

*Odlaganje se obračuna za 35% v obdelavo sprejetih odpadkov

Vrsta odpadka	Cena v EUR/kg	
	Brez DDV	Z DDV
Obdelava bioloških odpadkov		
Obdelava BIO odpadkov - javna infrastruktura	0,0507	0,0555
Obdelava BIO odpadkov - storitev	0,0354	0,0388

2.3.12 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov dejavnosti

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov ter ugotavljanje izidov po posameznih dejavnostih je opredeljen v Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov po posameznih dejavnostih JP Komunala d.o.o. Mozirje. Glede na to, da so cene storitev GJS enake v vseh občinah, so sodila oblikovana samo po dejavnostih. Posledično se tudi poslovni izid po posamičnih občinah ne ugotavlja.

Sodilo za razporejanje vseh splošnih stroškov podjetja, je delež proizvodnih stroškov brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo posamezne dejavnosti v celotnih proizvodnih stroških vseh dejavnostih, ki jih podjetje izvaja.

Sodilo za razporejanje skupnih prihodkov podjetja je ključ proizvodnih stroškov, sodilo za razporejanje skupnih prihodkov organizacijske enote pa ključ neposrednih stroškov dela.

Sodila za leto 2019 so preračunana iz dejanskih podatkov po zaključni bilanci in so naslednja:

a) Stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):

- ✓ Oskrba z vodo 65,2 % GJS, 34,8 % tržna dejavnost,
- ✓ odvajanje odpadne vode 86,9 % GJS, 13,1 % tržna dejavnost,

- ✓ zbiranje odpadkov 87,3 % GJS, 12,7 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 98,1 % GJS, 1,6 % tržna dejavnost,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 89,0 % GJS, 11,0 % tržna dejavnost.
- b) Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela):
- ✓ Oskrba z vodo 92,5 % GJS, 7,5 % tržna dejavnost,
 - ✓ odvajanje odpadne vode 95,0 % GJS, 5,0 % tržna dejavnost,
 - ✓ ravnanje z odpadki GJS 95,1 %, 4,9 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 98,8 % GJS, 1,2 % tržna dejavnost,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 95,4 % GJS, 4,6 % tržna dejavnost.
- c) Splošni stroški so se po dejavnostih razdelili na podlagi deleža proizvajalnih stroškov, brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo in kooperantov na vzdrževanju cest, v vseh proizvajalnih stroških vseh dejavnosti, ki jih podjetje izvaja. Pri tem smo uporabili dva ključa; ključ 1 upošteva samo materialne stroške, ki so razdeljeni na vse dejavnosti in ključ 2, kjer so stroški dela uprave razdeljeni glede na rezultat dejavnosti. Uprava namreč s svojim delom ni angažirana enakovredno povsod, temveč je glede na izvajane aktivnosti posameznih dejavnosti, različno. Če bi upoštevali samo en ključ, bi tako postavili nekatere dejavnosti v neenakopraven položaj. Zato so upoštevani stroški po mestu nastanka, torej tam kjer je aktivnosti več in zahtevajo tudi večjo udeležbo uprave.
- Ključ 1
- ✓ Oskrba z vodo 43,9 % GJS, 15,6 % tržna dejavnost
 - ✓ Odvajanje odpadne vode 4,8 GJS, 1,4 % tržna dejavnost
 - ✓ Ravnanje z odpadki 18,1 % GJS, 6,8 % tržna dejavnost
 - ✓ Čiščenje odpadne vode 9,3 % GJS, 0,1 % tržna dejavnost
 - ✓ Vzdrževanje občinskih cest 0 % GJS, 0 % tržna dejavnost.
- Ključ 2
- ✓ Oskrba z vodo 14,6 % GJS, 38,6 % tržna dejavnost
 - ✓ Odvajanje odpadne vode 9,6 % GJS, 11,6 % tržna dejavnost
 - ✓ Ravnanje z odpadki 0,8 % GJS, 6,0 % tržna dejavnost
 - ✓ Čiščenje odpadne vode 17,9 % GJS, 0,9 % tržna dejavnost
 - ✓ Vzdrževanje občinskih cest 0 % GJS, 0% tržna dejavnost.

3. ZAKLJUČEK

Elaborat je izdelan v skladu z Uredbo MEDO in vsebuje izračun cene storitve zbiranja gospodinjskih komunalnih odpadkov in ceno javne infrastrukture za zbirni center Loke.

Planirane cene zbiranja odpadkov ne odstopajo bistveno od že uveljavljenih cen, razen pri ceni javne infrastrukture, kjer je vpliv nove nabave kontejnerjev na zbirnem centru. V tem delu bi se morala cena uskladiti z višino najemnine za leto 2020.

Pripravila
Darja Planinšek
Vodja FRS

Direktor
Andrej Ermenc



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ermenc Andrej", written over a faint horizontal line.

Mozirje, dne 12. 3. 2020



JP Komunalna d.o.o. Mozirje
Praprotnikova ulica 36
3330 M O Z I R J E

tel. 03-839-36-50
fax: 03-839-36-60
ID ZA DDV: SI 25344650
TRR: 03117-1003698134
Matična številka: 5221897
e-mail: komunalna.mozirje@siol.net

OBČINSKI SVET OBČINE MOZIRJE
Predlog sklepov za potrditev cen komunalnih storitev

Sklep št. 1

Občinski svet Občine Mozirje potrjuje Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe zbiranja komunalnih odpadkov v občini Mozirje, z dne 12. 3. 2020.

Sklep št. 2:

Občinski svet Občine Mozirje potrjuje ceno javne infrastrukture za zbiranje komunalnih odpadkov, ki je določena glede na vrednost amortizacije in kg odloženih odpadkov na zbirnem centru v višini 0,0056 EUR/kg brez DDV in 0,0061 EUR/kg z DDV.
Spremenjena cena se uporablja od___ dalje.

Sklep št. 3:

Nova cena prične veljati, ko jo potrdi Občinski svet Občine Mozirje in Občinski svet Občine Rečica ob Savinji.

Sklep št. 4:

Nova cena se objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.