

Datum: 10.02.2016

**OBČINSKEMU SVETU
OBČINE BOROVNICA**

ZADEVA: Predlog sprememb cene gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v Občini Borovnica

PRAVNA PODLAGA: Statut Občine Borovnica (Uradni list RS, št. 6/08, 81/09 in 84/11)
Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 109/12)

NAMEN: Obravnava in sprejem

POROČEVALCA: mag. Brigita Šen Kreže, direktorica JP KPV d.o.o.
mag. Jernej Nučič, tajnik OU

I. OBRAZLOŽITEV

1. Ocena stanja in razlogi za sprejem:

Vlada Republike Slovenije je 15. novembra 2012 sprejela Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 109/12, v nadaljevanju Uredba), katera določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju: javne službe).

Cene posameznih komunalnih storitev skladno s 5. členom Uredbe predlagala izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja posamezne javne službe. Nove predračunske cene je treba določiti predvsem zaradi uskladitve odmkov predračunskih in obračunskih cen leta 2015, kot je določeno v 6. členu Uredbe in zaradi pričakovanih sprememb v obsegu stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov v prihodnjem obdobju, to je v letu 2016.

2. Cilji sprejetja:

S sprejetjem sklepa bo izoblikovana nova cena, ki je sestavljena iz omrežnine odvajanja in čiščenja, ki je prihodek občine, ceno storitve, ki pokriva stroške zagotavljanja storitve odvajanja komunalne odpadne vode in čiščenja komunalne odpadne vode, in okoljske dajatve.

Cilj je med drugim zadostiti obveznostim, ki jih določa Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ter uskladiti cene, tako da bo izvajanje obveznih občinskih javnih služb vzdržno in dolgoročno stabilno.

3. Finančne posledice:

Sprejetje sklepa vpliva na vse uporabnike kanalizacijskega omrežja v občini Borovnica, in sicer se skupne cene za odvajanje znižujejo za čiščenje pa zvišujejo, kar je posledica predvsem pričetka uporabe nove čistilne naprave. Priloga Elaborat (februar 2016).

II. PREDLOG SKLEPOV

1. Sklep: Občinski svet občine Borovnica potrdi stroškovno ceno gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v občini Borovnica, ki vključuje:

- a) Omrežnino odvajanja do vključno dimenzije DN 20 - za faktor 1 iz 20. čl. Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v višini 5,2007 EUR/mesec. Za vodomere drugih dimenzij, se omrežnina izračuna skladno z določili Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.
- b) Odvajanje odpadne vode (cena storitve) v višini 0,2214 EUR/m³.
- c) Omrežnino čiščenja do vključno dimenzije DN 20 - za faktor 1 iz 20. čl. Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v višini 1,5640 EUR/mesec. Za vodomere drugih dimenzij, se omrežnina izračuna skladno z določili Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.
- d) Čiščenje odpadne vode (cena storitve) v višini 0,3471 EUR/m³.
- e) Okoljska dajatev, skladna s predpisi države.

ŽUPAN
OBČINE BOROVNICA
Bojan Čebela






OBČINA BOROVNICA

Prejeto: 5.2.2016	DM.:
Šifra zadave:	Pril.:
354-0001/2016-1	Vred.:

Elaborat o oblikovanju cen obvezne občinske
gospodarske javne službe varstva okolja
**ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE
IN PADAVINSKE ODPADNE VODE V
OBČINI BOROVNICA**

Direktorica
mag. Brigita Šen Kreže

 Javno podjetje
KOMUNALNO PODJETJE
VRHNIKA, d.o.o.
Pot na Tojnice 40

①

Vrhnika, februar 2016

KAZALO:

1	UVOD	5
1.1	Pravne podlage za izdelavo elaborata.....	5
1.2	Namen izdelave elaborata	5
2	OBLIKOVANJE CEN STORITEV ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE	6
2.1	Predstavitev dejavnosti	6
2.2	Kalkulativni elementi cen storitev javne službe	6
2.3	Oblikovanje cen storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin	7
2.3.1	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	7
2.3.2	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	8
2.3.3	Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo leto	8
2.3.3.1	<i>Pojasnila odmkov cen storitev - odvajanje odpadne vode</i>	9
2.3.3.2	<i>Pojasnila odmkov cen storitev - čiščenje odpadne vode</i>	9
2.3.4	Primerljiva območja	9
2.3.5	Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge	9
2.3.6	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	10
2.3.7	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	10
2.3.8	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	10
2.3.9	Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	11
2.3.10	Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	11
2.3.11	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	12
2.3.12	Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	12
2.3.13	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	13

2.3.14	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev	13
2.3.15	Izračun predračunske cene storitev javne službe in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje.....	14
2.3.15.1	<i>OPREDELITEV PREDRAČUNSKE CENE STORITEV ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE</i>	<i>14</i>
2.3.15.2	<i>IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITVE ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN</i>	<i>14</i>
2.3.15.3	<i>IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITVE ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN</i>	<i>15</i>
2.3.15.4	<i>PREDRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE</i>	<i>16</i>
2.3.15.5	<i>IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE</i>	<i>16</i>
2.3.15.6	<i>IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE</i>	<i>17</i>
2.3.16	Prikaz sodil za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov po dejavnostih ter po občinah.....	18

KAZALO TABEL

Tabela 1:	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	8
Tabela 2:	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	8
Tabela 3:	Primerjava kazalnikov izvajalca javne službe s povprečjem panoge v letih 2013 in 2014	9
Tabela 4:	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje.....	10
Tabela 5:	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	10
Tabela 6:	Obseg poslovno potrebnih OS za izvajanja storitev javne službe	11
Tabela 7:	Razdelitev splošnih stroškov za preteklo (2015) in prihodnje obračunsko obdobje (2016)	11
Tabela 8:	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	12
Tabela 9:	Izobrazbena struktura zaposlenih v dejavnosti odvajanja komunalne odpadne vode v letih 2015 in 2016	12
Tabela 10:	Izobrazbena struktura zaposlenih v dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode v letih 2015 in 2016	13
Tabela 11:	Višina najemnine za javno infrastrukturo.....	13
Tabela 12:	Izračun odvajanja odpadne vode.....	14
Tabela 13:	Izračun predračunske cene čiščenja odpadne vode	15

Tabela 14: Izračun predračunske cene omrežnine - odvajanje odpadne vode	16
Tabela 15: Predračunska cena omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje - odvajanje odpadne vode	16
Tabela 16: Izračun predračunske cene omrežnine - čiščenje odpadne vode	17
Tabela 17: Predračunska cena javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje - čiščenje (leto 2016)	17

1 UVOD

S 1. januarjem 2013 je stopila v veljavo Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/12 in 109/12, v nadaljevanju: Uredba), ki predpisuje način oblikovanja cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju: javne službe). Pristojnosti za sprejemanje in nadzor nad cenami Uredba prenaša na lokalne skupnosti oziroma na pristojne občinske organe.

S sprejetjem Uredbe je prenehal veljati Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 63/09), na podlagi katerega so se oblikovale cene javnih služb pred 1. 1. 2013.

1.1 Pravne podlage za izdelavo elaborata

V tretjem odstavku 149. člena Zakona o varstvu okolja (Ur. list RS, št. 39/06 - uradno prečiščeno besedilo, 49/06 - ZmetD, 66/06 - odl. US, 33/07 ZPNačrt, 57/08 - ZFO-1A, 70/08, 108/09, 48/12 in 57/12) je določeno, da pristojni minister podrobneje predpiše metodologijo za oblikovanje cen, oskrbovalne standarde, tehnične, vzdrževalne, organizacijske ter druge ukrepe in normative za opravljanje javnih služb. Skladno s temi zakonskimi določbami je vlada sprejela in izdala Uredbo, ki je podlaga za izdelavo Elaborata o oblikovanju cen javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Borovnica.

V 5. členu Uredbe je določeno, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja posamezne javne službe. Z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Komunalnega podjetja Vrhnika, d.o.o. (Ur. list RS, št. 98/08, 3/13) je bilo dodeljeno izvajanje javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode Javnemu podjetju Komunalnemu podjetju Vrhnika, d.o.o. (v nadaljevanju: JP KPV, d.o.o.). Javna služba se izvaja skladno z veljavno občinsko zakonodajo, ki ureja odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Borovnica.

1.2 Namen izdelave elaborata

Elaborat je namenjen oblikovanju cene izvajanja storitev gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Glavne vsebine elaborata so (določeno v 9. členu Uredbe): količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju, pojasnila odmikov cen v preteklem obračunskem obdobju, primerjava poslovanja izvajalca javne službe s povprečjem panoge, podatki glede obsega potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje storitev javne službe, načrtovane količine in stroški opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje, izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje.

2 OBLIKOVANJE CEN STORITEV ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

2.1 Predstavitev dejavnosti

Javno podjetje Komunalno podjetje Vrhnika, d. o. o. (v nadaljevanju JP KPV, d. o. o.) izvaja v Občini Borovnica javno službo odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, katera obsega številne naloge, med drugim:

- skrbi za običajno vzdrževanje in obratovanje objektov in naprav javne kanalizacije in čistilnih naprav, ki so v njegovem upravljanju,
- skrbi za meritve in obračun odvedene vode oziroma vode, ki jo uporabniki sami načrpajo,
- nadzira gradnjo objektov in naprav javne kanalizacije ter kanalizacijskih priključkov,
- pregleduje objekte in naprave javne kanalizacije ter kanalizacijske priključke,
- skrbi za odstranjevanje odpadnih voda in usedlin iz greznic in ostalih naprav,
- vodi kataster objektov in naprav javne kanalizacije,
- izdaja soglasja in projektne pogoje.

Dolžina primarnega in sekundarnega kanalizacijskega omrežja, ki ga upravlja JP KPV, d.o.o., v občini Borovnica znaša trenutno slabih 33 km. Na območju Občine Borovnica se nahaja tudi čistilna naprava s 6.000 PE.

2.2 Kalkulativni elementi cen storitev javne službe

V okviru javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode se ločeno oblikujejo in obračunavajo cene za naslednje storitve javne službe:

1. odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin,
2. odvajanje padavinske odpadne vode s streh,
3. storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami,
4. čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin,
5. čiščenje padavinske odpadne vode s streh.

Cene storitev so sestavljene iz:

- stalnega (fiksne) dela, to je omrežnine in
- spremenljivega (variabilnega) dela, to je cene storitev izvajanja javne službe.

Ceni storitve iz 1. in 3. točke je dodana še okoljska dajatev, v skladu s predpisom, ki ureja okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadne vode.

Glede na to, da lokalne skupnosti na našem območju še niso zaključile postopkov izdelave katastra streh, se cena storitev odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s streh (z. š. 2.

in 5.) do nadaljnjega še ne oblikuje ločeno. Dokler izvajalec nima vzpostavljene evidence uporabnikov javne službe v skladu s predpisom, ki ureja odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za storitev odvajanje in čiščenje odpadne vode s streh, se namreč (glede na določbe 5. točke 31. člena Uredbe) cen za te storitve ne sme oblikovati in zaračunati.

Cena storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, je predlagana z ločenim elaboratom, saj te storitve obravnavamo kot enotni oskrbovalni sistem vseh treh občin ustanoviteljic.

Omrežnina vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanje infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanje infrastrukture javne službe ter
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnina, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje.

Predračunska cena opravljanja storitev javne službe lahko vključuje le stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev javne službe in vključuje naslednje skupine:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške,
- splošne nabavno - prodajne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke in
- donos.

2.3 Oblikovanje cen storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin

V nadaljevanju so predstavljeni podatki za oblikovanje cen javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (v nadaljevanju: komunalne odpadne vode), skladno z določbami 19. člena Uredbe.

2.3.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o količini opravljenih storitev, kot je bila načrtovana za preteklo obračunsko obdobje (leto 2015).

Obračunska količina opravljenih storitev (ocena) je podatek o dejanski količini opravljenih storitev, kot jo glede na trenutne podatke ocenjujemo doseči za preteklo obračunsko obdobje (leto 2015). V času priprave elaborata namreč še niso bile zaključene poslovne knjige leta 2015, zato bodo končni obračunski podatki poročani v prvem prihodnjem elaboratu.

Tabela 1: Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA [m ³] za preteklo obračunsko obdobje ¹	OCENA OBRAČUNSKE KOLIČINE [m ³] za preteklo obračunsko obdobje ¹ (ocena)
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	198.747	200.380
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	198.747	200.380

1- za leto 2015

2.3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunski stroški izvajanja storitve je podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2015).

Obračunski stroški izvajanja storitve je podatek o dejansko realiziranih (upravičenih) stroških opravljenih storitev, kot jih glede na trenutne podatke ocenjujemo doseči za preteklo obračunsko obdobje (leto 2015). V času priprave elaborata namreč še niso bile zaključene poslovne knjige leta 2015, zato bodo končni obračunski podatki poročani v prvem prihodnjem elaboratu.

Tabela 2: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

STORITEV ¹⁹⁸	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE [€] za preteklo obračunsko obdobje ¹	OCENA OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE [€] za preteklo obračunsko obdobje ¹ (ocena)
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	48.116,67	40.568,89
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	61.149,68	23.138,07

1 - za leto 2015

2.3.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo leto

2.3.3.1 Pojasnila odmikov cen storitev - odvajanje odpadne vode

Predračunska cena storitev je za preteklo obračunsko obdobje znašala 0,2421 €/m³ (v veljavi od 1. 7. 2015). Glede na trenutne ocene o višini dejansko realiziranih količin opravljenih storitev oziroma ocene o dejansko realiziranih (upravičenih) stroških javne službe (podatki iz tabel 1 in 2), znaša ocena obračunske cene storitve 0,2025 €/m³. Obračunani odmiki oziroma razlika med upravičenimi stroški in ustvarjenimi prihodki se prenaša v naslednje obdobje, torej je upoštevana pri izračunu predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje.

2.3.3.2 Pojasnila odmikov cen storitev - čiščenje odpadne vode

Predračunska cena storitev je za preteklo obračunsko obdobje znašala 0,3077 €/m³ (v veljavi od 1. 9. 2015). Glede na trenutne ocene o višini dejansko realiziranih količin opravljenih storitev oziroma ocene o dejansko realiziranih (upravičenih) stroških javne službe (podatki iz tabel 1 in 2), znaša ocena obračunske cene storitve 0,1155 €/m³. Obračunani odmiki oziroma razlika med upravičenimi stroški in ustvarjenimi prihodki, se prenaša v naslednje obdobje, torej je upoštevana pri izračunu predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje.

2.3.4 Primerljiva območja

Do opredelitve primerljivih območij (27. člen Uredbe), elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena Uredbe, ki določajo primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, potrjenih cen posamezne javne službe in obračunskih cen javne infrastrukture javne službe s primerljivimi območji.

2.3.5 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge

Tabela 3: Primerjava kazalnikov izvajalca javne službe s povprečjem panoge v letih 2013 in 2014

LETO	2013		2014	
	*POVPREČJE PANOG E36 ¹	JP KPV, d.o.o.	*POVPREČJE PANOG E36 ¹	JP KPV, d.o.o.
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,40	3,06	1,53	3,31
gospodarnost poslovanja	1,02	1,05	1,03	1,07
povprečna mesečna plača [€]	1.573,21	1.540,56	1.572,36	1.500,67

*E36 - dejavnost zbiranja, prečiščevanja in distribucija vode
1- vir Bonitete.si in SURS

Primerjave kazalnikov v zgornji tabeli niso prikazane samo na ravni dejavnosti E37 - odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, temveč na ravni celotnega podjetja, ki pa je z glavno dejavnostjo uvrščeno v skupino E36 - zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode. Javno dostopni statistični podatki so namreč izračunani le za podjetje kot celoto, torej na ravni glavne dejavnosti. Menimo, da primerjave s podjetji iz dejavnosti E37 niso ustrezne, saj je v to skupino uvrščeno le nekaj izvajalcev javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode. Hkrati želimo

opozoriti, da so te primerjav tudi strokovno sporno. Kazalniki namreč ne upoštevajo specifičnih pogojev izvajanja (geografske, poselitvene in oskrbovalne značilnosti) posamezne javne službe, ki bistveno vplivajo na višino stroškov izvajanja posamezne dejavnosti v določenem okolju. Bolj verodostojna bi bila primerjava podatkov, izračunani na podlagi poročil izvajalcev javne službe v povezavi z učinkovitostjo poslovanja.

2.3.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2016).

Tabela 4: Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA [m ³] za prihodnje obračunsko obdobje ¹
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	228.000
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	228.000

1 - za leto 2016

2.3.7 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunski stroški opravljenih storitev je podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju (leto 2016).

Tabela 5: Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

STORITEV	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA [€] za prihodnje obračunsko obdobje ¹
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	50.489,83
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	79.133,43

1 - za leto 2015

2.3.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, potrebna za neposredno opravljanje posamezne javne službe (13. točka 2. člena Uredbe). V spodnji tabeli so prikazani podatki o nabavnih vrednostih poslovno potrebnih sredstev v preteklem in prihodnjem obračunskem obdobju.

Tabela 6: Obseg poslovno potrebnih OS za izvajanja storitev javne službe

STORITEV	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS [€] za preteklo ¹ obračunsko obdobje	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS [€] za prihodnje ² obračunsko obdobje
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	92.458,80	95.627,41
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	1.984,31	2.882,54

1 - za leto 2015

2 - za leto 2016

2.3.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V spodnji tabeli prikazujemo razdelitev splošnih stroškov (stroškov skupnih služb), v skladu z 10. členom Uredbe, za preteklo (leto 2015) in prihodnje obračunsko obdobje (leto 2016).

Tabela 7: Razdelitev splošnih stroškov za preteklo (2015) in prihodnje obračunsko obdobje (2016)

Enota	2015		2016	
	Vrednost	Delež v %	Vrednost	Delež v %
Vzdrževanje javnih površin	142.824,80	21,56	135.419,98	19,16
Vzdrževanje javne razsvetljave	7.587,57	1,15	8.463,75	1,20
Komunalni inženiring	16.067,78	2,43	16.927,50	2,40
Novogradnje in storitve ceste			8.463,75	1,20
Oskrba s pitno vodo	142.824,80	21,56	177.738,72	25,15
Oskrba s padavinsko vodo			10.200,00	1,45
Novogradnje in storitve kanalizacija			33.854,99	4,79
Zbiranje odpadkov	160.677,90	24,26	169.274,97	23,95
Oskrba s plinom Vrhnika	24.994,34	3,77	29.623,12	4,19
Projekt Čista Ljubljana	53.559,30	8,09		
Skupaj skupne službe	662.350,00	100,00	706.723,00	100,00

2.3.10 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Podjetje pri izvajanju javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode ne izvaja storitev, ki bi jih lahko opredelili kot *posebne storitve*.

Pri izračunu cene so upoštevani tudi ustrezni interni prihodki, ki jih enota odvajanja in čiščenja odpadne vode ustvari z deli na drugih dejavnostih.

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

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos izvajalca, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe (16. točka 2. člena Uredbe).

V tabeli 8 so prikazani upoštevani dovoljeni donosi dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode, kar predstavlja 5 % od nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje te dejavnosti za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.

Tabela 8: Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

STORITEV	DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OS [€] za preteklo obračunsko obdobje ¹	DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OS [€] za prihodnje obračunsko obdobje ²
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	4.622,94	4.781,37
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	99,22	144,13

1 - za leto 2015

2 - za leto 2016

2.3.12 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V dejavnosti odvajanja komunalne odpadne vode je bilo ob koncu leta 2015 zaposlenih 12 delavcev, od katerih so vsi zaposleni za nedoločen čas. V letu 2016 ne načrtujemo spremembe števila zaposlenih. V spodnji tabeli prikazujemo še izobrazbeno strukturo zaposlenih.

Tabela 9: Izobrazbena struktura zaposlenih v dejavnosti odvajanja komunalne odpadne vode v letih 2015 in 2016

STOPNJA IZOBRAZBE	ŠT. ZAPOSLENIH	
	2015	2016
I	0	0
II	3	3
III	1	1
IV	3	3
V	2	2
VI/II	2	2
VII	1	1
SKUPAJ	12	12

V dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode so bili v letu 2014 zaposleni 3 delavci. V letu 2016 prav tako ne načrtujemo spremembe števila zaposlenih. V spodnji tabeli prikazujemo še izobrazbeno strukturo zaposlenih.

Tabela 10: Izobrazbena struktura zaposlenih v dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode v letih 2015 in 2016

ŠT. ZAPOSLENIH		
STOPNJA IZOBRAZBE	2015	2016
IV	1	1
VI/I	2	2
SKUPAJ	3	3

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

Občina za opravljanje javne službe izvajalcem obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe, ki 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).

Tabela 11: Višina najemnine za javno infrastrukturo

STORITEV	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO [€] za tekoče ¹ obračunsko obdobje	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO [€] za prihodnje obračunsko obdobje ²
<u>ODVAJANJE</u> KOMUNALNE ODPADNE VODE	61.853,89	82.102,78
<u>ČIŠČENJE KOMUNALNE</u> ODPADNE VODE	/	20.904,06

1 - za leto 2015

2 - za leto 2016

2.3.14 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev

Na uporabnike storitev javne službe se lahko prenese le tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcem in je sorazmeren z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev javne službe (4. odstavek 3. člena Uredbe).

Javna infrastruktura, ki je namenjena izvajanju javne službe odvajanje komunalne odpadne vode je izkoriščena 100 %. Skladno z navedenim se zaračunana najemnina v celoti prenese na uporabnike javne infrastrukture.

2.3.15 Izračun predračunske cene storitev javne službe in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

2.3.15.1 OPREDELITEV PREDRAČUNSKE CENE STORITEV ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PDAVINSKE ODPADNE VODE

Predračunska lastna cena storitev javne službe (določa 8. točka 2. člena Uredbe) je cena, ki se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov in prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Cena storitve je del cene, ki vključuje stroške opravljanja storitev posamezne javne službe. Izračuna se tako, da se stroški opravljanja storitev posamezne javne službe delijo s količino opravljenih storitev.

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene pitne vode, če iz nje nastaja komunalna odpadna voda, v skladu s predpisi, ki urejajo odvajanje komunalne odpadne vode.

2.3.15.2 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITVE ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE IN PDAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN

V skladu z določili 15. odstavka 19. člena Uredbe so pri vsaki skupini stroškov ločeno prikazani tisti, ki presegajo 10 % te skupine stroškov.

Postavka na računu: ODVAJANJE ODPADNE VODE

Tabela 12: Izračun odvajanja odpadne vode

SKUPINA STROŠKOV	STROŠKI [EUR]
NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	28.100,00
- stroški električne energije	1.809,00
- stroški pogonske goriva	5.500,00
- stroški storitev	19.500,00
- ostali stroški materiala in storitev	1.291,00
NEPOSREDNI STROŠKI DELA	53.000,00
DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	8.952,15
SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI	12.701,79
- stroški amortizacije v lasti izvajalca	8.301,79
- ostali posredni proizvajalni stroški	4.400,00
SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0,00
SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	18.789,52
OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA OPRAVLJANJA STORITEV	0,00
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	200,00

DONOS NA VLOŽENA POSLOVNE POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA IZVAJALCA (16. točka 2. člena Uredbe)	4.781,37
SKUPAJ STROŠKI	126.524,83
Interni prihodki	-76.035,00
SKUPAJ	50.489,83

KOLIČINA DOBAVLJENE PITNE VODE [m ³]	228.000 m ³
--	------------------------

CENA STORITVE - ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN	228.000 x 0,2214 EUR/m ³
--	-------------------------------------

2.3.15.3 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITVE ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN

Postavka na računu: ČIŠČENJE ODPADNE VODE

Tabela 13: Izračun predračunske cene čiščenja odpadne vode

SKUPINA STROŠKOV	STROŠKI [EUR]
NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	78.909,25
- stroški materiala	12.300,00
- stroški električne energije	32.280,00
- stroški storitev	32.434,22
- ostali stroški materiala in storitev	1.895,03
NEPOSREDNI STROŠKI DELA	13.066,51
DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	2.300,00
SPLOŠNI (POSREDNI) PROIZVAJALNI STROŠKI	698,82
SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0,00
SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	5.535,64
OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA OPRAVLJANJA STORITEV	0,00
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00
DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA IZVAJALCA (16. točka 2. člena Uredbe)	144,13
SKUPAJ STROŠKI	100.654,35
Interni prihodki	-8.088,31
Poračun 2015	-13.432,61
SKUPAJ	79.133,43

KOLIČINA OČIŠČENE ODPADNE VODE [m ³]	228.000 m ³
--	------------------------

CENA STORITVE - ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE IN
PDAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN0,3471 EUR/m³2.3.15.4 PREDRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE ODVAJANJA KOMUNALNE IN PDAVINSKE
ODPADNE VODE

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Omrežnina se uporabnikom zaračunava mesečno, glede na zmogljivost priključkov, ki je določena s premerom vodomera.

Omrežnina se za posamezni vodomer izračuna tako, da se vsota vseh načrtovanih stroškov omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomernih. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega vodomera.

2.3.15.5 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ODVAJANJA KOMUNALNE IN
PDAVINSKE ODPADNE VODEPostavka na računu: OMREŽNINA - ODPADNA VODA

Tabela 14: Izračun predračunske cene omrežnine - odvajanje odpadne vode

SKUPINA STROŠKOV	STROŠKI [EUR]
Stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura	82.102,78
Stroški zavarovanja infrastrukture	338,19
Stroški odškodnin	0,00
Odhodki financiranja (obresti, drugi stroški)	0,00
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	82.440,97

Tabela 15: Predračunska cena omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje - odvajanje odpadne vode

Nazivni pretok	Faktor	VODOMERI BOROVNICA		CENA INFRASTRUKTURE [EUR brez DDV]	
		Skupaj	Vsota faktorjev vodomero	Letni znesek	Mesečni znesek
DN ≤ 20	1,00	1.062	1.062	62,4080	5,2007
20 < DN < 40	3,00	3	9	187,2240	15,6021
40 ≤ DN < 50	10,00	2	20	624,0800	52,0070
50 ≤ DN < 65	15,00	2	30	936,1200	78,0105
65 ≤ DN < 80	30,00	0	0	1.872,2400	156,0210
80 ≤ DN < 100	50,00	0	0	3.120,4000	260,0350
100 ≤ DN < 150	100,00	2	200	6.240,8000	520,0700
150 ≤ DN	200,00	0	0	12.481,6000	1.040,1400
	Σ =	1.071	1.321		

2.3.15.6 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA KOMUNALNE IN
PADAVINSKE ODPADNE VODE**Postavka na računu: OMREŽNINA - ČIŠČENJE ODPADNE VODE**

Tabela 16: Izračun predračunske cene omrežnine - čiščenje odpadne vode

SKUPINA STROŠKOV	STROŠKI [EUR]
Stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura	20.904,06
Stroški zavarovanja infrastrukture	3.889,24
Stroški odškodnin	0,00
Odhodki financiranja (obresti, drugi stroški)	0,00
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	24.793,30

Tabela 17: Predračunska cena javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje - čiščenje (leto 2016)

nazivni pretok	faktor	VODOMERI BOROVNICA		CENA INFRASTRUKTURE [EUR brez DDV]	
		skupaj	vsota faktorjev vodomerov	LETO	MESEC
DN ≤ 20	1,00	1.062	1.062	18,7686	1,5640
20 < DN < 40	3,00	3	9	56,3058	4,6920
40 ≤ DN < 50	10,00	2	20	187,6860	15,6400
50 ≤ DN < 65	15,00	2	30	281,5290	23,4600
65 ≤ DN < 80	30,00	0	0	563,0580	46,9200
80 ≤ DN < 100	50,00	0	0	938,4300	78,2000
100 ≤ DN < 150	100,00	2	200	1.876,8600	156,4000
150 ≤ DN	200,00	0	0	3.753,7200	312,8000
	Σ =	1.071	1.321		

Število vodomerov, uporabljeno za izračun cene javne infrastrukture dejavnosti odvajanja in čiščenja odpadne vode, zajema naslednje:

- upoštevani so vodomeri tistih objektov, ki so priključeni na javno kanalizacijsko omrežje,
- v primeru, da je stavba opremljena s kombiniranim obračunskim vodomerom, se upošteva faktor, določen za vodomer z višjim pretokom,
- v večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomerov, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem 1 oziroma DN ≤ 20.

2.3.16 Prikaz sodil za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Pravila, po katerih se razporejajo stroški in prihodki, so zapisana v internem *Pravilniku o razporejanju stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov*, ki ga je sprejel tudi nadzorni svet podjetja. Vsako leto jih presoja še pooblaščen revizijska hiša.

Vsi stroški in prihodki se vselej knjižijo po stroškovnih mestih (odslej SM) oziroma po stroškovnih nosilcih (odslej SN).

Stroški in prihodki se ločijo na neposredne in posredne (splošne) stroške. Za večino njih je mogoče že izvirno ugotoviti na katero dejavnost oziroma občino se nanašajo. Na podlagi nalogov za knjiženje se pripoznajo kot neposredni stroški in prihodki posamezne dejavnosti in posamezne občine.

Pri poslovanju nastaja tudi nekaj splošnih ali posrednih stroškov in prihodkov. Ti se pripišejo:

- splošnemu stroškovnemu mestu posamezne dejavnosti ali
- splošnemu stroškovnemu mestu podjetja (SM 19-Skupne službe).

Na splošnem stroškovnem mestu dejavnosti se zbirajo tiste postavke, ki jih ni bilo mogoče že izvirno knjižiti na neko temeljno stroškovno mesto (kot neposredne stroške ali prihodke dejavnosti in občine), jih je pa bilo mogoče pripisati določeni dejavnosti. Na posamezno občino se nato razporejajo z uporabo režijskih sodil, določenih za vsako dejavnost posebej.

Postavke, zbrane na splošnem stroškovnem mestu podjetja (SM 19 - Skupne službe), se na posamezne dejavnosti razporejajo na podlagi režijskega ključa, to je števila zaposlenih v posamezni enoti, izračunanega iz opravljenih ur.

Položnica 4 - članska družina - **KANALIZACIJA**

postavka	kol.	kol.	ME	CENA		ZNESEK		Z DDV		% spremembe
				veljavna	predlagana	veljavno	predlagano	veljavno	predlagano	
Oskrba s pitno vodo										
VODARINA	12	12	m ³	0,5695	0,4995	6,83	5,99	7,48	6,56	
OMREŽNINA (DN 20)	1	1	kos	2,8558	2,8576	2,86	2,86	3,13	3,13	
						$\Sigma_1 =$	9,69	8,85	10,61	9,69
Odvajanje odpadne vode										
CENA STORITVE	12	12	m ³	0,2421	0,2214	2,91	2,66	3,19	2,91	
OKOLJSKA DAJATEV	12	12	m ³	0,0528	0,0528	0,63	0,63	0,63	0,63	
OMREŽNINA (DN 20)	1	1	kos	5,0481	5,2007	5,05	5,20	5,53	5,69	
						$\Sigma_2 =$	8,59	8,49	9,35	9,23
Čiščenje odpadne vode										
CENA STORITVE	12	12	m ³	0,3077	0,3471	3,69	4,17	4,04	4,57	
OMREŽNINA (DN 20)	1	1	kos	0	1,5640	0	1,56	0,00	1,71	
						$\Sigma_3 =$	3,69	5,73	4,04	6,28
						$\Sigma_1 + \Sigma_2 + \Sigma_3 =$	21,97	23,07	24,00	25,20
										91,33
										98,72
										155,45
										105,00

Položnica 4 - članska družina - **GREZNICA**

postavka	kol.	kol.	ME	CENA		ZNESEK		Z DDV		% spremembe
				veljavna	predlagana	veljavno	predlagano	veljavno	predlagano	
Oskrba s pitno vodo										
VODARINA	12	12	m ³	0,5695	0,4995	6,83	5,99	7,48	6,56	
OMREŽNINA (DN 20)	1	1	kos	2,8558	2,8576	2,86	2,86	3,13	3,13	
						$\Sigma_1 =$	9,69	8,85	10,61	9,69
Storitve povezane z greznicami in MKČN										
CENA STORITVE	12	12	m ³	0,3512	0,2848	4,21	3,42	4,61	3,74	
OKOLJSKA DAJATEV	12	12	m ³	0,5283	0,5283	6,34	6,34	6,34	6,34	
OMREŽNINA (DN 20)	1	1	kos	0	0,8503	0,00	0,85	0	0,93	
						$\Sigma_2 =$	10,55	10,61	10,95	11,01
						$\Sigma_1 + \Sigma_2 =$	20,24	19,46	21,56	20,70
										91,33
										100,55
										96,01

