



Čisto je lepo.

Komunala Kranj

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

ELABORAT

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

v Mestni občini Kranj in občinah Šenčur in Naklo

Junij 2016

pripravila
Marija Rivk Oman



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

1

direktor
Marko Kocjančič

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

V letu 2015 je bila obračunska količina očiščene komunalne vode na ČN Kranj 2.476.807 m³ odpadne vode. Na centralni ČN Kranj se čistijo odpadne vode iz Mestne občine Kranj ter občin Naklo in Šenčur.

Predračunska količina za vse tri občine skupaj je bila 2.322.929 m³.

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

Predračunski stroški izvajanja storitve so bili 671.542 EUR, obračunski stroški za leto 2015 pa 609.701 EUR.

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

Potrjena cena storitev v občini Šenčur in mestni občini Kranj nista bili oblikovani na način kot se oblikuje cena s tem elaboratom.

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

Povprečna obračunska cena za velike ČN (večje od 15.000 PE) s primarnim in sekundarnim čiščenjem za leto 2014 po podatkih Ministrstva za okolje in prostor znaša 0,3275 EUR/m³.

5. PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Povprečna potrjena cena izvajanja javne službe v primerljivi skupini znaša 0,3841 EUR/m³.

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

Povprečna obračunska cena javne infrastrukture javne službe v primerljivi skupini znaša 1,8604 EUR/mesec za faktor 1.

7. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGI

Za povprečje panoge javne službe se šteje dejavnost E37 Ravnanje z odpadki. Vir podatkov za panogo je spletna stran GVIN.com - podatki AJPEŠ (avgust 2015):

Pospešana pokritost kratkoročnih obveznosti = kratkoročna sredstva - zaloge / kratkoročne obveznosti

Vrednost kazalnika za leto 2014:
Komunala Kranj, d.o.o.: 2,41
Panoga E37: 2,28

Gospodarnost poslovanja = poslovni prihodki / poslovni odhodki

Vrednost kazalnika za leto 2014:
Komunala Kranj, d.o.o.: 0,99
Panoga E37: 1,02

Povprečna mesečna plača na zaposlenca

Vrednost kazalnika za leto 2014:
Komunala Kranj, d.o.o.: 1.387 EUR
Panoga E37: 1.512 EUR

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

Za prihodnje obračunsko obdobje je v izračunih upoštevana količina obračunane očiščene vode na centralni čistilni napravi v Kranju v letu 2015, in sicer 3.041.608 m³. Upoštevana količina je ocenjena na podlagi količin očiščene vode za leto 2015 ter količin prodane pitne vode uporabnikov, ki se bodo na kanalizacijski sistem priključili v letu 2016 v Mestni občini Kranj ter občinah Naklo in Šenčur. Po občinah so upoštewane naslednje količine:

	količine v m ³	%
KRANJ	2.550.000	83,8
ŠENČUR	254.016	8,4
NAKLO	237.592	7,8
SKUPAJ	3.041.608	100

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

Predračunski stroški izvajanja storitve čiščenja komunalne odpadne vode znašajo 1.641.283 EUR.

10. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Sedanja vrednost vloženih poslovno potrebnih osnovnih sredstev izvajalca za storitvi čiščenja komunalnih in padavinskih voda na dan 31.12.2015 znaša 26.273 EUR.

11. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE

Dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin se izvaja v okviru DE Čistilne naprave. Dejavnosti se pripisujejo tudi splošni stroški poslovne enote in splošni stroški Uprave. V tabeli prikazujemo deleže pripisanih splošnih stroškov za leto 2015 in ocenjene za leto 2016.

Čiščenje komunalnih odpadnih voda	preteklo obdobje		prihodnje obdobje	
	EUR	Pripadajoči delež	EUR	Pripadajoči delež
Neposredni stroški	405.316		1.375.068	
Splošni proizvodjalni stroški	36.504	8,26%	100.000	7,27%
Skupaj proizvodjalni stroški	441.820		1.475.068	
Splošni str. uprave	80.013	15,33%	166.215	10,13%
Skupaj stroški	521.833		1.641.283	

12. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Izvajalec ustvarja prihodke z opravljanjem posebnih storitev, in sicer z zagotavljanjem uporabe javne infrastrukture za čiščenje industrijskih odpadnih voda osebam, ki niso uporabniki storitev javne službe. Predvidevamo, da bodo ustvarjeni prihodki v prihodnjem obdobju enaki kot v letu 2015. V predračunski kalkulaciji za storitev izvajanja smo kot odbitno postavko upoštevali 139.324 EUR prihodkov, v predračunski kalkulaciji za omrežnino čiščenja pa 41.384 EUR.

13. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje ni obračunanega donosa.

14. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

V DE čistilne naprave je bilo na dan 31.12.2015 zaposlenih 6 delavcev, v DE Kanalizacija 11 delavcev, na nivoju poslovne enote Kanalizacija in čistilne naprave (splošno stroškovno mesto) pa štirje delavci. V letu 2016 je načrtovana dodatna zaposlitev inženirja mehatronika oz. inženirja elektro ali strojne stroke na CČN Kranj, zaposlitev komunalnega delavca (vzdrževanje objektov, vzdrževanje okolice objektov, izvajanje intervencijskih del,...) ter vzdrževalca opreme (elektro vzdrževanje črpališč) v DE kanalizacija. Delavci, zaposleni po posameznih področjih opravljajo dela v obeh delovnih enotah v

odvisnosti od potreb po delu na določenih področjih. V predračunu stroškov, ki ga je izdelal projektant, je predvidenih 10 zaposlenih.

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

Najemnina nove centralne čistilne naprave znaša 1.494.977 EUR, najemnina stare čistilne naprave pa 34.652 EUR. Na uporabnike se prenese celotna vrednost.

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

Javna infrastruktura je 100 % izkoriščena.

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

Cena čiščenja je izračunana na podlagi ocenjenih količin prodane vode v letu 2016 uporabnikom priključenih na kanalizacijsko omrežje iz Mestne občine Kranj ter občin Naklo in Šenčur. Predračunski stroški v kalkulaciji na letni ravni za leto 2016 so v pretežni meri povzeti po projektantskem predračunu. V prvem letu obratovanja se bo pokazalo, ali predračunska ocena ustreza dejanskim stroškom.

V neposrednih stroški dela so vključeni stroški dodatno zaposlenih delavcev: nadzornika, stroški voznika in spremljevalca, stroški elektrika in komunalnega delavca (vzdrževanje objektov, vzdrževanje okolice objektov, izvajanje intervencijskih del,...).

Pod postavko druge storitve smo upoštevali stroške končne dispozicije blata za količino 5.000 ton po ceni 68,3 EUR za tono.

Predračunska cena izvajanja storitve znaša 0,4938 EUR/m³.

PREDRAČUNSKA CENA ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE ZA MESTNO OBČINO KRANJ TER OBČINI NAKLO IN ŠENČUR		
	EUR	EUR/m ³
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	965.068,00	0,3173
a) Stroški materiala	373.568,00	0,1228
- Material	21.418,00	0,0070
- Električna energija	240.000,00	0,0789
- Pogonska goriva	0,00	0,0000
- Drugi stroški materiala	112.150,00	0,0369
b) Stroški storitev	591.500,00	0,1945
- Intelektualne in osebne storitve	120.000,00	0,0000
- Prevozne storitve	0,00	0,0000
- Amortizacija osn. sred. in naprav (GJS)	0,00	0,0000
- Vzdrževanje javne infrastrukture (SVU)	80.000,00	0,0000
- Vzdrževanje osn. sred. in naprav (GJS)	0,00	0,0000
- Druge storitve	391.500,00	0,1287
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	290.000,00	0,0953
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	120.000,00	0,0395
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	100.000,00	0,0329
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	166.215,00	0,0546
6. OBRESTI IN NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	0,00	0,0000
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00	0,0000
8. DONOS	0,00	0,0000
Lastni stroški (1+2+3+4+5+6+7)	1.641.283,00	0,5396
prihodki od posebnih storitev	-139.324,00	-0,0458
PREDRAČUNSKA KOLIČINA (m³)	3.041.608	
Cena (EUR/m³)	0,4938	

Osnova za izračun cene omrežnine čiščenja na letnem nivoju v znesku 1.478.382 EUR vključuje naslednje:

- najemnino nove ČN v višini amortizacije 1.494.977 EUR,
- najemnino stare ČN (gnilišča in energetski objekt) v višini amortizacije 34.652 EUR,
- del obresti dolgoročnega kredita koriščenega v letu 2015 za financiranje nadgradnje CČN Kranj v višini 34.394 EUR,
- odškodnine krajanom Drulovke 15.743 EUR,
- prihodki od storitve omrežnine obračunane uporabnikom, ki imajo obstoječe greznice in MKČN 60.000 EUR (odbitna postavka). Upoštevali smo, da cena omrežnine 0,7 EUR/mesečno ostane nespremenjena v vseh občinah,
- prihodki od posebnih storitev - omrežnina čiščenja industrijskih odpadnih voda 41.384 EUR (odbitna postavka).

Izračun cene omrežnine čiščenja brez upoštevanja poračuna iz leta 2015:

brez poračuna				1.478.382 EUR	
DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
15	2.333	1	2.333	64,57	5,38
20	15.375	1	15.375	64,57	5,38
25	166	3	498	193,70	16,14
30	37	3	111	193,70	16,14
40	56	10	560	645,67	53,81
50	268	15	4.020	968,50	80,71
SKUPAJ	18.235		22.897		

V letu 2015 smo v vseh občinah razen občine Cerklje zaračunavali storitev omrežnine čiščenja uporabnikom storitev povezanih z greznicami in MKČN. Del stroškov ČN Kranj (48.817 EUR) je bil pokrit s prihodki iz tega naslova. V skladu s pravili izvajanja poračunov, je potrebno ta znesek poračunati uporabnikom storitve čiščenja oziroma znesek upoštevati pri izračunu omrežnine za čiščenje v prihodnjem enoletnem cenovnem obdobju.

Izračun cene omrežnine čiščenja z upoštevanjem poračuna iz leta 2015:

s poračunom				1.429.565 EUR	
DN	količina	fakt.	kol. X faktor	letni znesek (v EUR)	mes.znesek (v EUR)
15	2.333	1	2.333	62,43	5,20
20	15.375	1	15.375	62,43	5,20
25	166	3	498	187,30	15,61
30	37	3	111	187,30	15,61
40	56	10	560	624,35	52,03
50	268	15	4.020	936,52	78,04
SKUPAJ	18.235		22.897		

Po preteku enega leta od začetka zaračunavanja cene s poračunom, se začne zaračunavati cena brez upoštevanega navedenega poračuna (5,62 EUR mesečno za velikost priključka DN 20).

18. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH

V prilogi 1 so priložena Pravila za razporejanje prihodkov, odhodkov ter izkazovanje sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih in občinah, ki so bila potrjena na 4. korespondenčni seji skupščine javnega podjetja Komunala Kranj, d.o.o., z dne 24.3.2015.

19. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

V prilogi 2 so priložena Dodatna razkritja na podlagi zahtev Slovenskega računovodskega standarda 35, ki predstavljajo del Letnega poročila za leto 2014.