



ELABORATI

o oblikovanju cen storitev obveznih
občinskih gospodarskih javnih služb
varstva okolja v občini Radovljica

2024

Radovljica, november 2023



Mislimo **zeleno!**

Pogosto uporabljene kratice:

Uredba MEDO – Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja

GJS – gospodarske javne službe

GJI – gospodarska javna infrastruktura

MKČN – male komunalne čistilne naprave

AGLOMERACIJA - območje poselitve, kjer sta poseljenost ali izvajanje gospodarske ali druge dejavnosti zgoščena tako, da je mogoče zbiranje komunalne odpadne vode v kanalizaciji in njeno odvajanje po kanalizaciji v komunalno čistilno napravo ali na končno mesto izpusta. Aglomeracije se določijo na podlagi gostote obremenjenosti in skupne obremenitve zaradi nastajanja komunalne odpadne vode na podlagi števila stalno prijavljenih prebivalcev v posamezni kvadratni celici s površino 100 m krat 100 m, pri čemer je en stalno prijavljen prebivalec en PE.

Kazalo elaboratov

I.	Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Radovljica.....	23
II.	Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v občini Radovljica.....	35
III.	Elaborat o oblikovanju cen storitev ravnanja s komunalnimi odpadki v občini Radovljica.....	65

Kazalo vsebine

1.	OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA.....	5
1.1	Določitev regulatornega obdobja	7
1.2	Primerjave cen posameznih storitev med občinami, z upoštevanjem primerljivih območij	8
1.3	Postavke po posameznih vrstah storitev javnih služb	10
1.4	Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja	12
2.	PREDSTAVITEV DRUŽBE KOMUNALA RADOVLJICA IN NJENIH DEJAVNOSTI	13
2.1	Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica	14
2.2	Zaposleni za izvajanje storitev gospodarske javne službe in ostalih dejavnosti.....	16
2.3	Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov	17
2.4	Trenutna veljavnost cen in predlogi sprememb cen	18
2.5	Predlogi sprememb cen za prihodnje obračunsko obdobje.....	19
2.6	Predlog subvencioniranja cen storitev GJS in način subvencioniranja	21
3.	JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO	24
3.1	Infrastruktura za izvajanje oskrbe s pitno vodo.....	24
3.2	Stroški storitev oskrbe s pitno vodo	24
3.3	Kalkulacija cene oskrbe s pitno vodo.....	26
4.	ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN	36
4.1	Javna služba odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin	37
4.1.1	Stroški storitev odvajanja odpadnih voda	37
4.1.2	Kalkulacija cene odvajanja odpadne vode.....	39
5.	Javna služba čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin.....	46
5.1	Skupne čistilne naprave	46
5.1.1	Stroški storitev čiščenja odpadnih voda.....	47
5.1.2	Kalkulacija cene čiščenja odpadne vode	48
6.	Javna služba storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.....	56

6.1	Nepretočne greznice, obstoječe greznice in male komunalne čistilne naprave	56
6.1.1	Stroški storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN ...	56
6.1.2	Kalkulacija cene storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN	58
	65	
7.	JAVNA SLUŽBA RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI	66
7.1	Opis dejavnosti ravnanja z odpadki	66
7.2	Javna služba zbiranja komunalnih odpadkov	70
7.2.1	Stroški storitev zbiranja komunalnih odpadkov	70
7.2.2	Kalkulacija cene zbiranja komunalnih odpadkov	71
7.3	Javna služba zbiranja bioloških odpadkov	78
7.3.1	Stroški storitev zbiranja bioloških odpadkov	78
7.3.2	Kalkulacija cene zbiranja bioloških odpadkov	79
7.4	Javna služba obdelave komunalnih odpadkov	86
7.4.1	Stroški storitev obdelave komunalnih odpadkov	86
7.4.2	Kalkulacija cene obdelave komunalnih odpadkov	86
7.5	Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	92
7.5.1	Stroški storitev odlaganja mešanih komunalnih odpadkov	92
7.5.2	Kalkulacija cene odlaganja komunalnih odpadkov	92
8.	ZAKLJUČEK.....	97

1. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012 s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju: Uredba MEDO), ki velja od 1. januarja 2013 dalje, določa merila za oblikovanje cen, ukrepe in normative, povezane z obračunom cen storitev javnih služb njihovim uporabnikom.

Uredba določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb¹ varstva okolja, in sicer za storitve:

- oskrbe s pitno vodo,
- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov.

Posamezni uporabljeni izrazi, ki so definirani v 2. členu Uredbe, imajo naslednji pomen:

- **predračunska lastna cena** storitev javne službe je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju: SRS) in to Uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju, in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture;
- **obračunska lastna cena** storitev javne službe je cena, ki se izračuna enako kot predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju;
- **potrjena cena** storitve javne službe je sestavljena iz omrežnine ali cene javne infrastrukture ter iz cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe in jo potrdi pristojni organ občine,
- **zaračunana cena** storitve javne službe je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo, ki jo plača uporabnik,
- **omrežnina** je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo ter javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode;
- **subvencija** je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine;
- **posebne storitve izvajalca** so storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo, ali prodaja stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti, in niso obvezne storitve javne službe (npr. odlaganje nekomunalnih odpadkov na odlagališču, razvrščanje ločeno zbrane odpadne embalaže, zagotovitev uporabe javne infrastrukture za odvajanje industrijskih odpadnih voda in njihovo čiščenje na čistilni napravi, osebam, ki niso uporabniki storitev javne službe ipd.). Prihodki posebnih storitev zmanjšajo lastno ceno posamezne javne službe,
- **donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva** je donos izvajalca, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Izhodišča za oblikovanje cen javnih služb in elaborata so v skladu z 8. členom Uredbe sledeča:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- odstotek donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe, načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Občine izvajalcu javne službe obračunavajo najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije. Stroški amortizacije se izračunavajo po metodi časovnega amortiziranja, glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe in ob upoštevanju življenjske dobe, navedene v prilogi 1, ki je sestavni del Uredbe.

¹Gospodarske javne službe (v nadaljevanju GJS)

Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine, mora v skladu s 3. členom Uredbe, za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine, vendar samo za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

Na uporabnike storitev gospodarske 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 gospodarske javne infrastrukture.

Uredba prepoveduje razlikovanje cen med uporabniki ali skupinami uporabnikov, zato imajo tako gospodinjstva, izvajalci nepridobitnih dejavnosti kot tudi izvajalci pridobitnih dejavnosti obračunano enako ceno storitve. Občina lahko gospodinjstvom in izvajalcem nepridobitnih dejavnosti subvencionira del najemnine gospodarske javne infrastrukture, ki se zaračunava z omrežnino oz. ceno javne infrastrukture.

Cene, oblikovane po Uredbi, so sestavljene iz:

- cene omrežnine** oziroma **uporabe javne infrastrukture** (ta cena se zaračunava glede na dimenzijo vodomera ali zmogljivost priključka in na kg zbranih odpadkov – pokriva najemnino za infrastrukturo za oskrbo z vodo, odvajanje in čiščenje ter ravnanje z odpadki; vzdrževanje vodovodnih priključkov, menjavo vodomero, uporabo kanalizacijskih vodov s črpališči in jaški, uporabo čistilne naprave, zbiralnic ločenih frakcij, zbirnega centra, uporabo odlagališča nenevarnih odpadkov skupaj s finančnim jamstvom) in
- cene storitve** javne službe (ta cena se zaračunava v m³ dobavljene vode oziroma na kg odpadkov).

V skladu s 16. točko 2. člena Uredbe naj ne bi donos izvajalca na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva presegal 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe. Pri tem je treba upoštevati kot osnovo neodpisano knjigovodsko vrednost osnovnih sredstev.

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

Občina Radovljica javnemu podjetju Komunala Radovljica, d.o.o. in Občina Gorje zaračunavata najemnino za infrastrukturo na podlagi Dolgoročne pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb in sklenjenimi aneksi k pogodbama.

V spodnji preglednici je prikazana primerjava načrtovanih stroškov najemnine infrastrukture, z amortizacijo infrastrukture za leto 2023, po posameznih občinah in dejavnostih za preteklo obračunsko obdobje.

POKALKULACIJE 2023 - ocena stroškov najemnine in amortizacije od 1.1.2023-31.12.2023							
Znesek najemnine Občina Radovljica za preteklo obračunsko obdobje	Znesek najemnine Občina Gorje za preteklo obračunsko obdobje	Znesek najemnine Občina Trzin za preteklo obračunsko obdobje	Skupni znesek najemnine vseh občin za preteklo obračunsko obdobje	Amortizacija infrastrukture skupaj za preteklo obračunsko obdobje	Amortizacija infrastrukture Občina Radovljica preteklo obračunsko obdobje	Amortizacija infrastrukture Občina Gorje preteklo obračunsko obdobje	Amortizacija infrastrukture Občina Trzin preteklo obračunsko obdobje
320.601,05	32.481,65	5.870,16	358.952,86	352.574,74	320.601,10	31.973,64	0,00
314.226,20			314.226,20	314.226,12	314.226,12	0,00	0,00
220.910,26			220.910,26	220.910,28	220.910,28	0,00	0,00
19.088,28			19.088,28	18.772,56	18.772,56	0,00	0,00
2.745,48			2.745,48	2.745,48	2.745,48	0,00	0,00
877.571,27	32.481,65	5.870,16	915.923,08	909.229,18	877.255,54	31.973,64	0,00

Analiza načrtovanih stroškov najemnine infrastrukture po dejavnostih in občinah za prihodnje obračunsko obdobje

Vrsta infrastrukture	Znesek najemnine Občina Radovljica za prihodnje obračunsko obdobje	Znesek najemnine Občina Gorje za prihodnje obračunsko obdobje	Znesek najemnine Občina Tržič za prihodnje obračunsko obdobje	Znesek najemnine Občina Bled za prihodnje obračunsko obdobje	Skupni znesek najemnine vseh občin za prihodnje obračunsko obdobje
Oskrba s pitno vodo	332.762,80	32.245,32	5.705,16	22.000,00	392.713,28
Odvajanje odpadne vode	383.434,39				383.434,39
Čiščenje odpadne vode	225.162,18				225.162,18
Storitve ravnanja z odpadki	19.370,45				19.370,45
Pokopališka dejavnost	2.745,48				2.745,48
SKUPAJ	963.475,29	32.245,32	5.705,16	22.000,00	1.023.425,77

Primerjava načrtovane najemnine za leto 2024 z ocenjeno najemnino za leto 2023

Infrastruktura	najemnina 2024	najemnina 2023	Indeks 2024/23
Vodovod	332.762,80	320.601,05	103,79
Odvajanje odpadnih vod	383.434,39	314.226,20	122,02
Čiščenje odpadnih voda	225.162,18	220.910,26	101,92
Ravnanje z odpadki	19.370,45	19.088,28	101,48
Pokopališka infrastruktura	2.745,48	2.745,48	100,00
Skupaj Občina Radovljica	963.475,29	877.571,27	109,79
Vodovod Občina Gorje	32.245,32	32.481,65	99,27
Vodovod Občina Bled	22.000,00	0,00	0,00
Vodovod Občina Tržič	5.705,16	5.870,16	97,19
Skupaj vse občine	1.023.425,77	915.923,08	111,74

V skladu s četrtem odstavkom 8. člena Uredbe globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulativni element cene storitve javne službe, zato jih nismo upoštevali kot strošek v kalkulacijah cen storitev.

Prav tako nismo upoštevali državnih podpor in nadomestil za bolniške odsotnosti v breme Zavoda za zdravstveno zavarovanje ter nadomestil za stroške plač v breme občin, sodišča ali gasilske zveze.

1.1 Določitev regulatornega obdobja

Zakon o varstvu okolja (ZVO-1) in Uredba MEDO ne določata dolžine in samega regulatornega obdobja. 6. člen Sklepa Komisije EU z dne 20.12.2011 govori o uporabi člena 106(2) Pogodbe o delovanju Evropske unije za državno pomoč v obliki nadomestila za javne storitve, dodeljenega nekaterim podjetjem, pooblaščenim za opravljanje storitev splošnega gospodarskega pomena. Ta člen določa, da države članice zagotovijo, da se najmanj vsaka tri leta izvedejo preverjanja za nadomestila dodeljena za opravljanje storitev splošnega gospodarskega pomena.

Izvajalec v skladu z Uredbo MEDO mora upoštevati tretji odstavek 6. člena Uredbe MEDO, ki od izvajalca zahteva, da enkrat letno pripravi elaborat in začeti postopek potrjevanja nove cene, če razlika med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev presega 10 % od potrjene cene.

1.2 Primerjave cen posameznih storitev med občinami, z upoštevanjem primerljivih območij

Na podlagi 15. člena Uredbe MEDO Ministrstvo za okolje in prostor objavlja primerljiva območja in povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za posamezna primerljiva območja.

Za izračun povprečnih vrednosti in za oblikovanje primerljivih območij je ministrstvo uporabilo podatke iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki poročajo v sistem IJSVO (Izvajalcev javnih služb varstva okolja), ki se nahaja na spletni strani <http://www.ijsvo.si>.

Zaračunavanje cen komunalnih storitev z enakimi postavkami na računu naj bi dolgoročno omogočale primerjave potrjenih, obračunskih in zaračunanih cen posameznih storitev med občinami, z upoštevanjem primerljivih območij glede na geografske kot poselitvene in z njimi povezane storitvene značilnosti, kakor tudi razpoložljivost in kvaliteto podatkov za oblikovanje območij.

Pri oblikovanju območij so upoštevali tako geografske kot poselitvene in z njimi povezane storitvene značilnosti, kakor tudi razpoložljivost in kvaliteto podatkov za oblikovanje območij.

Nekatere občine so se zaradi različnega števila prebivalcev in gostote poselitve preselile iz ene v drugo skupino.

Na podlagi 28. člena Uredbe MEDO, Ministrstvo za kmetijstvo in okolje objavlja primerljiva območja in povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za posamezna primerljiva območja.

Povprečne vrednosti se izračunajo ločeno za:

- del, ki se nanaša na javno infrastrukturo in - del, ki se nanaša na ceno izvajanja javne službe.

Povprečne cene so izračunane na podlagi poročanja cen storitev lokalnih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki so jih izvajalci poročali v sistem IJSVO za leto 2020 in 2021. Zaradi pomanjkljive kvalitete poročanja izvajalcev in občin pri izračunu povprečnih cen, niso mogle biti zajete vse občine. Pri izračunu povprečnih cen so bile zajete tiste občine, za katere so izvajalci javne službe poročali o ceni storitev lokalne gospodarske javne službe varstva okolja.

Odstopanja posameznih cen komunalnih storitev v občini od izračunanega povprečja znotraj primerljivega območja v elaboratu o oblikovanju cene pojasni konkreten izvajalec javne službe, glede na standard in značilnosti izvajanja javne službe ter morebitne druge pomembne specifične.

Zaradi narave storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami in MKČN, storitev obdelave komunalnih odpadkov in odlaganja komunalnih odpadkov, so za navedene storitve oblikovali le eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Posledično je izračunana le ena povprečna obračunska, povprečna potrjena in povprečna zaračunana cena za navedene storitve.

Zaradi majhnega števila občin, ki so poročale o ceni storitev odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode so za navedene storitve oblikovali le eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Zato je izračunana le ena povprečna obračunska, povprečna potrjena in povprečna zaračunana cena za navedene storitve.

Stroški čiščenja komunalne odpadne vode so v največji meri povezani s stopnjo čiščenja in velikostjo konkretne čistilne naprave, na kateri se izvaja storitev čiščenja komunalne odpadne vode. Zato so izračunali povprečno velikost čistilnih naprav, na katerih se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine. V izračunu povprečne velikosti čistilnih naprav, na kateri se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine, so bile zajete le tiste občine, ki so poročale o ceni storitve, na katerih čistilnih napravah se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine.

Za ostale storitve gospodarskih javnih služb so bila primerljiva območja oblikovana ob upoštevanju števila prebivalcev, gostote poselitve občine in gostote poselitve v območjih aglomeracije.

Ministrstvo za okolje in prostor je na povezavi <https://www.gov.si teme/javna-sluzba-oskrbe-s-pitno-vodo/> javno objavilo primerljiva območja in povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja povprečne cene za posamezna primerljiva območja ter elaborate za posamezna leta, konkretno za leto 2019, 2020 in 2021.

Uredba določa izhodišča za primerljivost območij glede na stroške, ki so potrebni za opravljanje primerljivega nivoja storitve javne službe.

Vrsta storitev	Dejavniki zakonodajalca, ki lahko vplivajo na primerljivost cen
Oskrba s pitno vodo	<ul style="list-style-type: none"> - število priključkov, - dolžina priključkov, - dolžina omrežja, - količina prodane vode, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe
Odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin	<ul style="list-style-type: none"> - število PE priključenih na sistem odvajanja, - dolžina omrežja, - količina opravljene storitve, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe
Čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin	<ul style="list-style-type: none"> - zmogljivost vseh ČN, na katerih se čisti voda iz posamezne občine, - število ČN, na katerih se čisti odpadna voda, - količina opravljene storitve, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	<ul style="list-style-type: none"> - število prebivalcev, - količina zbranih odpadkov, - delež naselij z manj kot 300 prebivalci, - skupna površina občine, - število naselij v občini, vključenih v sistem javne službe
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	<ul style="list-style-type: none"> - zmogljivost naprave za obdelavo, - količina opravljene storitve
Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	<ul style="list-style-type: none"> - zmogljivost naprave za odlaganje, - količina opravljene storitve

1.3 Postavke po posameznih vrstah storitev javnih služb

V tabeli so navedene posamezne postavke po posameznih vrstah storitev javnih služb, način zaračunavanja posameznih postavk ter enota mere po posameznih vrstah storitev javnih služb.

Predstavitev storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

Naziv postavke na računu	Vrsta storitev	Zaračunavanje storitve oz. uporabe javne infrastrukture	Enota mere
OSKRBA S PITNO VODO			
Omrežnina - oskrba s pitno vodo (DN20 ali druga ustrezna dimenzija)	Javna infrastruktura za oskrbo s pitno vodo (cevovodi, vodohrani, vodni viri, vzdrževanje vodovodnih priključkov, menjava vodomero, zavarovanje, ...)	Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomero	kos
Vodarina	Storitev - oskrba s pitno vodo; vključeno tudi vodno povračilo	Glede na količino dobavljene vode	m ³
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE			
Omrežnina - odvajanje komunalne odpadne vode (DN20 ali druga ustrezna dimenzija)	Javna infrastruktura za odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (cevovodi, črpališča, jaški, ...)	Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomero	kos
Odvajanje odpadne vode po kanalizaciji	Storitev - odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin ²	Glede na količino dobavljene vode	m ³
Odvajanje odpadne vode greznice ali storitve, povezane z malih komunalnih čistilnih naprav (v nad.: MKČN)	Storitve, povezane z greznicami ali malimi komunalnimi čistilnimi napravami (prevzem blata iz greznic in MKČN, ravnanje s tem blatom (čiščenje blata na centralni čistilni napravi), obratovalni monitoring za MKČN	Glede na količino dobavljene vode	m ³ ali PE ³
Okoljska dajatev za odvajanje odpadne vode (ČN, greznice, ostalo – raba vode v kmetijstvu, gradbena voda, ...)	Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode	Glede na količino dobavljene vode oziroma glede na število PE za tiste, ki niso priključeni na javno vodovodno omrežje	m ³ ali PE
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE			
Omrežnina - čiščenje komunalne odpadne vode (DN20 ali druga ustrezna dimenzija) – ločeno kanalizacija in greznice	Javna infrastruktura za čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin (čistilna naprava)	Glede na dimenzijo vodomera oziroma zmogljivost priključka, tam kjer stavba ni opremljena z obračunskim vodomero	kos
Čiščenje odpadne vode – ločeno kanalizacija in greznice	Storitev - čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin ⁴	Glede na količino dobavljene vode	m ³

² Trenutno ne zaračunavamo odvajanja odpadne vode z javnih površin.

³ PE – se obračuna le tistim uporabnikom, ki niso priključeni na javni vodovod.

⁴ Trenutno ne zaračunavamo čiščenja padavinske odpadne vode z javnih površin.

Predstavitev storitev ravnanja z odpadki

Naziv postavke na računu	Vrsta storitev	Zaračunavanje storitve oz. uporabe javne infrastrukture	Enota mere
ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV			
Cena javne infrastrukture: a) komunalnih odpadkov b) bioloških odpadkov ⁵	Javna infrastruktura za zbiranje komunalnih odpadkov (zbirni center) ali kompostarna	Glede na količino odpadkov	kg
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov: a) komunalnih odpadkov, b) bioloških odpadkov	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov: - zbiranje ločenih frakcij določenih komunalnih odpadkov (zbrano na zbirnem centru in zbiralnicah) in kosovnih odpadkov, - zbiranje ločeno zbrane odpadne embalaže, - zbiranje biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada, - zbiranje mešanih komunalnih odpadkov	Storitev se obračuna na kg, pri čemer se pri izračunu cene upošteva masa zbranih odpadkov na ravni celotne občine, uporabnikom pa se zaračuna sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke ali biološkega zabojnika in pogostost odvoza tega zabojnika.	kg
OBDELAVA DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV			
Cena javne infrastrukture⁶: a) komunalnih odpadkov	Javna infrastruktura za obdelavo komunalnih odpadkov	Glede na količino odpadkov	kg
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov: - mešanih komunalnih odpadkov	Storitev se obračuna na kg, pri čemer se pri izračunu cene upošteva masa obdelanih komunalnih odpadkov na ravni celotne občine, uporabnikom pa se zaračuna sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika.	kg
ODLAGANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV			
Cena javne infrastrukture⁷ a) komunalnih odpadkov b) bioloških odpadkov	Javna infrastruktura za odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (odlagališče odpadkov, ...)	Glede na količino odpadkov	kg
Odlaganje komunalnih odpadkov	Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (tudi okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov in okoljska dajatev za odvajanje odpadne vode iz odlagališča).	Storitev se obračuna na kg, pri čemer se pri izračunu cene upošteva masa odloženih komunalnih odpadkov na ravni celotne občine, uporabnikom pa se zaračuna sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika.	kg

⁵ Nimamo javne infrastrukture za BIO odpadke, zato cene javne infrastrukture nimamo vračunane.⁶ Nismo najemniki obrata obdelave, zato cene javne infrastrukture nimamo vračunane.⁷ Nismo najemniki odlagališča, zato cene javne infrastrukture nimamo vračunane.

1.4 Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja

Elaborat o oblikovanju cen izvajanja posameznih storitev javnih služb mora vsebovati:

1. predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
2. predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
3. pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
4. primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
5. primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
6. primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
7. primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov,
8. predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
9. predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
10. obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
11. prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost,
12. prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
13. donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
14. število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
15. podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture
16. stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,
17. izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
18. prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah,
19. druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32.

2. PREDSTAVITEV DRUŽBE KOMUNALA RADOVLJICA IN NJENIH DEJAVNOSTI

Podjetje: Komunala Radovljica, javno podjetje za komunalno dejavnost, d.o.o.

Sedež: Ljubljanska cesta 27, 4240 Radovljica

Transakcijski račun: IBAN SI 56 0700 0000 0008 529, BIC GORESI2X

ID številka za DDV: SI98605275

Matična številka: 5063485

Komunala Radovljica, d.o.o., je pravna oseba javnega prava, ki opravlja dejavnost gospodarskih javnih služb v občini Radovljica, katere ustanoviteljica je Občina Radovljica.

Glavne dejavnosti podjetja:

- zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode,
- odvajanje odpadne vode,
- čiščenje odpadne vode,
- zbiranje in odvoz odpadkov,
- odlaganje odpadkov in
- urejanje javnih površin.

Poleg teh dejavnosti podjetje izvaja tudi različne oblike dopolnilnih tržnih storitev in storitve na podlagi javnega pooblastila (izdaja projektnih pogojev in soglasij s področja GJS, vodenje katastra komunalnih naprav,...).

Po 3. odstavku 55. člena Zakonu o gospodarskih družbah (ZGD-1) sodi javno podjetje Komunala Radovljica, d.o.o., med majhne družbe.

2.1 Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica

Komunala Radovljica, d.o.o., ugotavlja poslovanje družbe v dejavnosti gospodarskih javnih služb in tržnih dejavnosti. Za vsak gospodarsko javno službo je skladno s SRS oblikovano poslovno-izidno mesto, na katerem se ugotavljajo prihodki ter na njem nastali in prisojeni stroški.

Prikaz izračunavanja posrednih stroškov in prihodkov za razporejanje na posamezne dejavnosti in stroškovne nosilce:

Šifra SM	Naziv stroškovnega mesta	Opis
10	GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE	Gospodarske javne službe
1010	VODOVOD VZDRŽEV.	Vodovod vzdrževanje
1012	OMREŽNINA VODA	Omrežnina vodovod
1111	MENJAVA VODOMEROV	Menjava vodomero
1020	KANALIZACIJA VZDRŽEVANJE	Kanalizacija vzdrževanje
1021	KANALIZACIJA-GREZNICE	Črpanje grezničnih gošč
1022	VZDRŽ.KANAL.PRIKLJUČKOV	Vzdrževanje kanalizacijskih priključkov
1030	ZBIRANJE MKO S SMETIŠKO	Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov - smetiška
1031	ZBIR.BIOLOŠKIH ODPADKOV	Zbiranje bioloških odpadkov
1032	KOSOVNI ODVOZ	Kosovni odvoz
1033	PREVOZ ODPADKOV	Prevoz MKO, bioloških odpadkov
1034	ZBIRANJE STEKLA	Zbiranje odpadne embalaže-stekla
1035	ZBIRNI CENTER	Zbirni center
1036	ZBIR. EMBALAŽE EK	Zbiranje embalaže na EKO otokih
1037	EMBALAŽA OBČANI	Zbiranje embalaže pri občanah
1038	LOČENE FRAK.-PAPIR	Zbiranje ločenih frakcij
1039	ZBIRANJE MKO S KO	Zbiranje MKO s ko.
1060	UJP - LETNA SLUŽBA	Urejanje javnih površin - letna služba - vzdrževanje cest in utrjenih javnih površin
1061	UJP - ZIMSKA SLUŽBA	Urejanje javnih površin - zimska služba - vzdrževanje cest in utrjenih javnih površin
1065	VZDRŽEVANJE ZELENIH POVRŠIN	UJP - vzdrževanje zelenih površin
1070	ODL.MEŠ.KOM.ODP.	Odlaganje mešanih komunal.odpadkov
1071	DEPONIJA-SANACIJA	Deponija - sanacija
1073	OBDELAVA MKO	Obdelava mešanih komunal.odpadkov
1080	CČN RADOVLJICA	Čiščenje odpadne vode CČN Radovljica
1082	OMREŽNINA ČIŠČENJE	Omrežnina ČN
1085	ČN KROPA	Čiščenje odpadne vode ČN Kropa
11	STORITVENE DEJAVNOSTI	Storitvene dejavnosti
1110	VODOVOD STORITVE	Vodovod storitve
1111	MENJAVA VODOMEROV	Menjava vodomero
1112	IZDELAVA PRIKLJUČKOV	Izdelava vodovodnih priključkov
1120	KANALIZACIJA STORITVE	Kanalizacija storitve
1130	PROD.STISK., NAJEM	Prodaja vrečk, stiskalnic in posod BIO, najem posod, prevozi BIO odp.
1131	ZBIR.INDUSTR.ODP.	Zbiranje industrijskih odpadkov
1140	RAZVOJ	Razvoj
1150	POKOPALIŠKA DEJ.	Pokopališka dejavnost
1160	UJP-LETNA-TRŽNA	Urejanje javnih površin-letna dej.-tržna dejavnost
1161	UJP - ZIMA-TRŽNA	Urejanje javnih površin-zima-tržna dejavnost
1172	ODLAGANJE IND. OD	Odlaganje industrijskih odpadkov
1191	ELEKTRARNA	Sončna elektrarna CČN
1192	ELEKTRARNA NAJEM	Sončne elektrarne v najemu
1193	KOGENER. NAJEM ATL	Kogeneracija v najemu OŠ ATL Radovljica
1194	KOGENER. NAJEM Vrtec	Kogeneracija v najemu - Vrtec Lesce
1200	POČITNIŠKI APARTMA	Počitniški apartma
8	PROIZVAJALNI SPLOŠNI STROŠKI	Proizvajalni splošni stroški
8100	REŽIJA VOKA	Režija VOKA
8300	REŽIJA ODPADKI	Režija odpadki
9	SPLOŠNI STROŠKI STROKOVNIH SLUŽB	Splošni stroški strokovnih služb
9000	UPRAVA	Splošni stroški - uprava

Prihodke ločujemo na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, ker je izvirno mogoče ugotavljati, na katere dejavnosti se nanašajo. Tovrstne prihodke že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižimo neposredno na posamezno dejavnost. Pri poslovanju nastajajo tudi **posredni ali splošni prihodki** (zlasti prihodki od financiranja in izredni prihodki), ki se najprej pripišejo ustreznemu splošnemu stroškovnemu mestu, nato pa razdelijo na temeljna stroškovna mesta.

Tudi večino **stroškov** je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, porabljenih ur dela in obračuna plač po delovnem nalogu ipd.) knjižiti na dejavnost, na katero se stroški dejansko nanašajo.

Večino **neposrednih stroškov** (stroške porabe goriva, stroške avtomobilskih gum, stroške vzdrževanja strojev in vozil, stroške zavarovanja strojev in vozil, stroške amortizacije strojev in vozil) je mogoče razporediti na temeljna stroškovna mesta (na konte razreda 4 in 7) že ob knjiženju. Evidenca osnovnih sredstev je vzpostavljena po nahajališčih in stroškovnih mestih. Vsi neposredni stroški, povezani z delovanjem osnovnega sredstva (stroški amortizacije, vzdrževalni stroški in ostali stroški) bremenijo tisto stroškovno mesto, kjer se osnovno sredstvo dejansko nahaja in uporablja.

Stroški dela so obremenjeni glede na dejansko opravljene ure zbiranja vseh vrst komunalnih odpadkov. Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov, saj delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

Delitev stroškov vozil na dejavnosti zbiranja odpadkov

Dejavnost zbiranja odpadkov GJS sestavljajo:

- zbiranje mešanih komunalnih odpadkov,
- zbiranje bioloških odpadkov,
- zbiranje ločenih frakcij,
- zbiranje embalaže
- odvoz kosovnih odpadkov
- prevoz odpadkov.

Za namen zbiranja in prevoza vseh vrst komunalnih odpadkov kot storitev GJS uporabljamo osem smetarskih vozil. Terminski načrt zbiranja je izdelan po dnevih za posamezna vozila in vrste odpadkov. Na osnovi realiziranih odvozov je narejen tudi razdelilnik delitve vseh stroškov vozil.

Stroške porabe goriva, stroške nadomestnih delov vozil, vzdrževanja in zavarovanja vozil razdelimo na posamezna stroškovna mesta v deležih glede na opravljene ure.

Delitev splošnih stroškov

Splošne stroške in odhodke ter splošne prihodke na dejavnosti razporejamo na osnovi sodil (ključev). Splošni stroški so razporejeni na osnovi neposrednih stroškov dejavnosti tako za dejavnost storitev izvajanja gospodarskih javnih služb kot tudi tržnih dejavnosti.

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti, imajo značaj **splošnih stroškov** in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta. Na stroškovno mesto uprave knjižimo tudi druge stroške, ki jih ni mogoče razporediti na druga splošna stroškovna mesta.

V podjetju imamo vzpostavljena sledeča **splošna stroškovna mesta**:

- a) Splošna stroškovna mesta organizacijskih enot (splošna proizvodna stroškovna mesta):
 - stroškovno mesto 8100 – režija VOKA,
 - stroškovno mesto 8300 – režija odpadki
- b) splošna stroškovna mesta strokovnih služb:
 - stroškovno mesto 9000 - uprava

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov je delež neposrednih stroškov posameznega stroškovnega mesta (razen amortizacije) v celotnih neposrednih stroških vseh dejavnosti.

Interni prihodki, ki nastanejo med dejavnostmi, prinašajo tudi razporeditev stroškov med dejavnostmi. Vpliva na poslovni izid podjetja nimajo, vplivajo pa na poslovni izid posamezne dejavnosti.

V skladu z Uredbo MEDO stroške reprezentance, sponzorstva in donacije evidentiramo v breme tržnih dejavnosti, saj niso upravičeni kalkulatívni element cene storitev GJS. Tudi pri tržnih dejavnostih razporejamo splošne stroške na podlagi deleža neposrednih stroškov v celotnih stroških vseh dejavnosti.

2.2 Zaposleni za izvajanje storitev gospodarske javne službe in ostalih dejavnosti

Pri razporejanju stroškov dela zaposlenih po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev na podlagi delovnih nalogov.

Iz spodnje preglednice je razvidno število neposredno zaposlenih iz ur po posameznih vrstah storitev javne službe in tržnih dejavnost. Poleg teh delavcev so posredno zaposleni tudi delavci uprave podjetja.

	načrtovano število zaposlenih iz opravljenih ur za leto 2023	načrtovano število zaposlenih iz ur za leto 2024
Število neposredno zaposlenih po dejavnostih GJS		
Oskrba s pitno vodo	8,63	8,57
Odvajanje odpadne vode - kanalizacija	2,02	2,01
Odvajanje odpadne vode - greznice in MKČN	1,57	1,56
Čiščenje odpadne vode - kanal	2,08	2,06
Čiščenje odpadne vode - greznice in MKČN	0,52	0,52
Zbiranje mešanih odpadkov	6,91	7,39
Zbiranje - mešane frakcije	6,33	6,29
Zbiranje - embalaže	6,61	6,56
Zbiranje MKO - SKUPAJ	19,87	20,24
Zbiranje - BIO odpadkov	2,19	2,17
Obdelava odpadkov	0,08	0,08
Odlaganje odpadkov	0,02	0,02
Vodja dejavnosti vodovod, kanalizacija, čistilne naprave	0,00	0,00
Vodja dejavnosti ravnanja z odpadki (zbiranje, obdelava, odlaganje)	1,00	1,00
Skupaj zaposleni na dejavnostih GJS	37,98	38,22
Uprava	6,98	6,93
SKUPAJ GJS, vključno z upravo	44,96	45,15
Urejanje javnih površin - letna in zimska služba kot GJS	6,24	6,19
Vzdrževanje zelenih površin	0,05	0,04
Razvoj	0,80	0,79
Vodovod storitve	1,41	1,40
Izdelava hišnih vodovodnih priključkov	0,34	0,34
Kanalizacija storitve	0,06	0,06
Prodaja stiskalnic, najem zabojnikov	0,01	0,01
Zbiranje in odlaganje industrijskih odpadkov	0,35	0,35
Pokopališka dejavnost	0,06	0,06
Urejanje javnih površin - letna in zimska služba kot tržna dejavnost	0,18	0,18
Najem kogeneracij	0,02	0,02
Komunalna oprema	0,19	0,19
Počitniški apartma	0,01	0,00
SKUPAJ OSTALE GJS in TRŽNE DEJAVNOSTI	9,73	9,63
VSI ZAPOSLENI SKUPAJ	54,66	54,77

2.3 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov

Skladno s 7. alinejo 9. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja naj bi izvajalci javne službe naredili primerjavo s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki jih objavlja AJ PES, in so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja in povprečna mesečna plača na zaposlenca.

Primerjava kazalnikov podjetij (vir: AJ PES) s povprečjem panoge javne službe je z vidika stroke vprašljiva. Takšna primerjava ne upošteva pogojev poslovanja posameznih izvajalcev in specifičnih značilnosti izvajanja posamezne javne službe. Dejstvo je, da geografske, poselitvene in oskrbovalne značilnosti območij bistveno vplivajo na stroške izvajanja posamezne dejavnosti.

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

V spodnji tabeli so prikazane formule za izračun in opis kazalnikov v skladu s sedmo alinejo 1. odstavka 9. člena Uredbe. Pri analizi so upoštevani podatki za gospodarske družbe posamezne dejavnosti na ravni države.

Kazalnik	Formula za izračun	Opis kazalnika
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	$\frac{\text{vsota likvidnih sredstev} + \text{kratkoročne terjatve}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$	Kazalnik meri pokritost kratkoročnih obveznosti z likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi terjatvami. Če je vrednost večja od 1, kaže, da lahko podjetje svoje kratkoročne obveznosti plača z likvidnimi sredstvi in pričakovanimi prilivi iz naslova kratkoročnih terjatev.
Gospodarnost poslovanja	$\frac{\text{Prihodki iz poslovanja}}{\text{Odhodki iz poslovanja}}$	Kazalnik odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje gospodarske družbe, seveda pod pogojem, da izkazuje čisti dobiček. V primeru kazalnika manjšega od 1, gospodarska družba izkazuje negativni rezultat iz poslovanja.
Povprečna mesečna plača na zaposlenca	$\frac{\text{Stroški plače/število mesecev poslovanja}}{\text{Povprečno število zaposlenecv}}$	Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca

Vir: AJ PES; pojasnila postavk iz bilance stanja http://www.ajpes.si/fipo/pojasnila_za_gd.asp

Primerjave izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, so prikazane ločeno po posameznih dejavnostih gospodarske javne službe oziroma elaboratov (pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti in gospodarnost poslovanja).

Minimalna plača od 1.1.2023 znaša 1.203,36 EUR. S 1.1.2023 smo uskladili izhodiščne plače v skladu s panožno Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in podjetniško kolektivno pogodbo.

V naslednji tabeli so prikazane vrednosti kazalnika povprečna bruto plača na zaposlenca za leto 2022 v skladu s sedmo alinejo 1. odstavka 9. člena Uredbe, ker za leto 2023 podatki še niso znani.

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD	Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenca 2022
E 36	Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode	2.017 €
E 37	Ravnanje z odplakami	1.926 €
E 38	Zbiranje in odvoz odpadkov ter ravnanje z njimi	2.028 €
	Komunala Radovljica, d.o.o.	2.153 €
	Pravne osebe javnega sektorja	2.293 €

2.4 Trenutna veljavnost cen in predlogi sprememb cen

Prvič smo oblikovali cene storitev vseh obveznih občinskih gospodarskih javnih služb (za dejavnost oskrbe s pitno vodo, dejavnost odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in dejavnost ravnanja z odpadki) v skladu z Uredbo MEDO v letu 2014, z veljavnostjo od 1.4.2014 do 31. 3. 2016, določene nove cene smo uveljavili s 1. 4. 2016, predvsem iz naslova višjih cen omrežnine zaradi dodatnih vlaganj občine v izgradnjo novih infrastrukturnih objektov. Naslednja uskladitev cen je bila 1.1.2018, 1.7.2019, 1.6.2020, 1.4.2021, 1.10.2021, zadnja uskladitev cen pa velja od 1.4.2023 dalje.

Trimesečno usklajujemo tudi spremembe sodil za preračun mase dejansko zbranih količin mešanih komunalnih ali biološko razgradljivih odpadkov glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke ali BIO odpadke in glede na pogostost odvoza.

Obračunske cene za preteklo obdobje so izračunane na podlagi dejanskih stroškov in količin za obdobje od 1.1.2023 do 30.9.2023, zato primerjave obračunskih cen s trenutno veljavnimi potrjenimi cenami niso primerljive, ker se stroški na posameznih dejavnostih tekom celega leta dinamično spreminjajo (večja vzdrževalna dela so načrtovana za zadnje četrtletje tekočega leta...).

V spodnji tabeli je prikazana primerjava trenutno veljavnih cen, s predlogi novih cen.

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predračunska cena brez DDV za prihodnje obračunsko obdobje	Predračunska cena z 9,5 % DDV za prihodnje obračunsko obdobje	Indeks nova cena /trenutna cena	Predlog nove cene	Trenutna veljavnost cen od
STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE									
Oskrba s pitno vodo	Cena vodarine skupaj		EUR/m ³	0,6444	0,6443	0,7056	100,00	NE	01.04.2023
	Cena vodarina, brez vodnega povračila		EUR/m ³	0,5616	0,5615	0,6149	99,99	NE	01.04.2023
	Cena vodnega povračila		EUR/m ³	0,0828	0,0828	0,0907	100,06	NE	01.04.2023
	Cena omrežnine - vodarina	faktor 1	EUR/mesec	4,7204	5,0617	5,5426	107,23	DA	01.04.2023
Odvajanje komunalne odpadne vode	Cena odvajanja - kanalizacija		EUR/m ³	0,2650	0,2893	0,3168	109,17	DA	01.04.2023
	Cena omrežnine - odvajanje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	3,5336	4,3188	4,7291	122,22	DA	01.04.2023
Čiščenje komunalne odpadne vode	Cena čiščenja - kanalizacija		EUR/m ³	0,6335	0,6335	0,6937	99,99	NE	01.04.2023
	Cena omrežnine - čiščenje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	1,7996	1,8663	2,0436	103,70	DA	01.04.2023
Storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami	Cena storitev greznic in MKČN		EUR/m ³	0,8149	0,7953	0,8709	97,60	NE	01.04.2023
	Cena omrežnine - greznice in MKČN	faktor 1	EUR/mesec	1,4397	1,4931	1,6349	103,71	DA	01.04.2023
STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI									
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1789	0,1788	0,1958	99,92	NE	01.04.2023
	Cena javne infrastrukture		EUR/kg	0,0030	0,0030	0,0032	99,53	NE	01.04.2023
Zbiranje bioloških odpadkov	Cena zbiranja BIO odpadkov		EUR/kg	0,2474	0,2771	0,3034	112,01	DA	01.04.2023
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena obdelave mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,2123	0,2122	0,2324	99,97	NE	01.04.2023
Odlaganje komunalnih odpadkov	Cena odlaganja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1263	0,1263	0,1383	99,95	NE	01.04.2023

2.5 Predlogi sprememb cen za prihodnje obračunsko obdobje

V preteklih nekaj letih smo beležili rast večine stroškov: stroški storitev in materiala (na primer prevzem blata, skok cen električne energije, višanje cen litoželeznih cevi...). Povprečna letna inflacija v letu 2021 je bila 4,9%. To smo pripisovali posledicam COVID obdobja. V letu 2022 pa se je še dodatno stopnjevala nesorazmerna rast vseh stroškov: materiala, dela in storitev (energenti, surovine, material, rezervni deli, storitve, predvsem gradbene storitve...). Posledično je bila v 2022 zabeležena tudi zelo visoka letna inflacija 10,3%, letos v oktobru 2023 še 6,9%. Za 2024 se napoveduje 3,8% inflacija.

Za leto 2024 se za opravljanje storitev oskrbe s pitno vodo, čiščenje odpadne vode in storitve povezane z greznicami in MKČN ne načrtuje spremembe cen.

Na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda se povečujejo tudi količine določenih storitev (na primer pri odvajanju se v letu 2024 povečuje poraba električne energije novih kanalizacijskih črpališč na Lancovem in Kamni Gorici. Pri vzdrževanju omrežja za odvajanje odpadne vode se načrtuje povečanje stroškov za intervencijska popravila večjega števila dotrajanih in poškodovanih revizijskih jaškov in lokalnih okvar in ponorov kanalizacijske napeljave.

Za ta namen smo v predračunskih kalkulacijah predvideli višje stroške storitev in materiala ter predlagali povišanje cene storitev odvajanja odpadne vode.

Zaradi več prenosov dodatno zgrajene komunalne infrastrukture v uporabo, predlagamo dvige vseh cen omrežnin.

Vzrokov za dvig cen storitev ravnanja z biološkimi odpadki je več, npr. rast nekaterih stroškov storitev in materiala (prevzem bioloških odpadkov, skok cen naftnih derivatov, stroški dela...).

Glede na predračunske stroške, ki so prikazani v tem elaboratu, z dnem 1. 1. 2024 predlagamo spremembe cen na spodaj navedenih dejavnostih gospodarskih javnih služb, predvsem pa pri omrežninah.

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predračunska cena brez DDV za prihodnje obračunsko obdobje	Predračunska cena z 9,5 % DDV za prihodnje obračunsko obdobje	Indeks nova cena /trenutna cena
STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE							
Oskrba s pitno vodo	Cena omrežnine - vodarina	faktor 1	EUR/mesec	4,7204	5,0617	5,5426	107,23
Odvajanje komunalne odpadne vode	Cena odvajanja - kanalizacija		EUR/m ³	0,2650	0,2893	0,3168	109,17
	Cena omrežnine - odvajanje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	3,5336	4,3188	4,7291	122,22
Čiščenje komunalne odpadne vode	Cena omrežnine - čiščenje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	1,7996	1,8663	2,0436	103,70
Storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami	Cena omrežnine - čiščenje greznice in MKČN	faktor 1	EUR/m ³	1,4397	1,4931	1,6349	103,71
STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI							
Zbiranje bioloških odpadkov	Cena zbiranja BIO odpadkov		EUR/kg	0,2474	0,2771	0,3034	112,01

Novi cenik, ki naj bi veljal od 1.1.2024 dalje in vključuje določene stare in določene nove cene, je sledeč:

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE					
Oskrba s pitno vodo	Cena vodarine skupaj		EUR/m ³	0,6444	0,7056
	Cena vodarina, brez vodnega povračila		EUR/m ³	0,5616	0,6149
	Cena vodnega povračila		EUR/m ³	0,0828	0,0907
	Cena omrežnine - vodarina	faktor 1	EUR/mesec	5,0617	5,5426
Odvajanje komunalne odpadne vode	Cena odvajanja - kanalizacija		EUR/m ³	0,2893	0,3168
	Cena omrežnine - odvajanje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	4,3188	4,7291
Čiščenje komunalne odpadne vode	Cena čiščenja - kanalizacija		EUR/m ³	0,6335	0,6937
	Cena omrežnine - čiščenje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	1,8663	2,0436
Storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami	Cena storitev greznic in MKČN		EUR/m ³	0,8149	0,8923
	Cena omrežnine - greznice in MKČN	faktor 1	EUR/mesec	1,4931	1,6349
STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI					
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1789	0,1959
	Cena javne infrastrukture		EUR/kg	0,0030	0,0032
Zbiranje bioloških odpadkov	Cena zbiranja BIO odpadkov		EUR/kg	0,2771	0,3034
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena obdelave mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,2123	0,2325
Odlaganje komunalnih odpadkov	Cena odlaganja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1263	0,1383

2.6 Predlog subvencioniranja cen storitev GJS in način subvencioniranja

S 1. aprilom 2023 smo na podlagi sklepa Občinskega sveta občine Radovljica pričeli zaračunavati občini subvencijo cene omrežnine oskrbe s pitno vodo za gospodinjstva in izvajalce nepridobitnih dejavnosti (za neposredne in posredne uporabnike proračuna ter za društva). Po tem sklepu subvencija oz. subvencionirana cena omrežnine oskrbe s pitno vodo velja do 31.12.2024.

V predlogu proračuna Občine Radovljice so za leto 2024 predvidena sredstva za subvencioniranje cene omrežnine za oskrbo s pitno vodo na letni ravni v višini 82.191 EUR brez DDV, oziroma 90.000 EUR z DDV.

Zavezancem za plačilo omrežnine (gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti) bomo potrjeno ceno omrežnine ustrezno znižali za višino subvencije.

Zaračunana cena = potrjena cena storitve javne službe – subvencija, ki bremeni proračun občine

V spodnji tabeli je analiza načrtovane subvencije cene storitve oskrbe s pitno vodo s strani Občine Radovljica za preteklo obračunsko obdobje, za obdobje od 1.4.2023 - 31.12.2023 in za prihodnje obračunsko obdobje.

Infrastruktura	Znesek načrtovane subvencije v prihodnjem obračunskem obdobju brez DDV	Znesek načrtovane subvencije v prihodnjem obračunskem obdobju z 9,5 % DDV	Znesek prejete subvencije v preteklem obračunskem obdobju brez DDV	Znesek prejete subvencije v preteklem obračunskem obdobju z 9,5 % DDV	Indeks 2024/23
Vodovod	82.191,78	90.000,00	51.961,00	56.897,30	158,18
Odvajanje odpadnih voda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Čiščenje odpadnih voda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ravnanje z odpadki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokopališka infrastruktura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj Občina Radovljica	82.191,78	90.000,00	51.961,00	56.897,30	158,18



I. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev
javne službe oskrbe s pitno vodo
v občini Radovljica

3. JAVNA SLUŽBA OSKRBE S PITNO VODO

Obseg izvajanja gospodarske javne službe je opredeljen v Uredbi o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/2012 s spremembami). Po 3. členu te uredbe se v okviru javne službe izvaja oskrba stavb in gradbenih inženirskih objektov s pitno vodo iz javnega vodovoda, če se v njih zadržujejo ljudje ali se pitna voda uporablja za oskrbo živali. Iz tega izhaja tudi obveznost obračunavanja omrežnin za vse takšne objekte na območju opremljanja z javno GJI (aglomeracije) za izvajanje obveznih občinskih GJS.

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe načrtovati in izvajati aktivnosti, ki so vezane na izpolnjevanje: zakonskih zahtev iz področja varovanja zdravja, varovanja okolja, meroslovja, splošno uveljavljenih tehničnih standardov, normativov in notranjega nadzora poslovanja podjetja v okviru sistema kakovosti ISO 9001 ter HACCP. Ekonomska učinkovitost izvajanja dejavnosti oskrbe s pitno vodo se zagotavlja s sistemskim pristopom obvladovanja stroškov in virov, v širšem prostoru pa se preverja s pomočjo ekonomskih in pojasnjevalnih kazalnikov in kazalcev primerjalne analize, ki se izvaja v okviru Zbornice komunalnega gospodarstva.

3.1 Infrastruktura za izvajanje oskrbe s pitno vodo

Komunala Radovljica izvaja GJS oskrbe s pitno vodo na področju občine Radovljica, kjer je 52 naselij z 18.867 stalno prijavljenimi in 1.703 začasno prijavljenimi prebivalci (podatek Kaliopa: GURS »KN naslovi«, 13.11.2023), od tega je 38 naselij (73%) z manj kot 300 prebivalci. Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Naselja so razporejena v 27 aglomeracij. Vsi prebivalci imajo možnost oskrbe iz javnega vodovodnega sistema. Priključenost na javni vodovodni sistem je več kot 99%.

Javni vodovodni sistem je razvejan (200 km javne napeljave) in z večjim številom objektov. Vsi stalno delujoči oziroma aktivni vodni viri (Draga, Kroparica, Mravljinc - Krpin, Babji Mlin Podnart, Zaloše) na področju občine Radovljica so opremljeni z objekti za pripravo pitne vode. Z začasnim sistemom za pripravo pitne vode je opremljen tudi lokalni vodovodni sistem Dobravica, ki oskrbuje 22 prebivalcev. Kritične kontrolne točke vodnih virov v vodarnah in v ključnih objektih ter kontrolne točke so opremljene s telemetrijskim nadzornim sistemom. V letu 2018 se je povečal delež nakupa vode od drugih upravljavcev iz 31% na približno 75%.

3.2 Stroški storitev oskrbe s pitno vodo

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

Stroški vodarine

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški vodarine, med katere spadajo proizvodjalni stroški, splošni stroški, stroški vodnih povračil in stroški omrežnine za oskrbo s pitno vodo.

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodjalnih stroškov. Vodarina vključuje le stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev javne službe.

Cena vodarine vključuje sledeče stroške:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodjalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne 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 opravljanja storitev javne službe,

- neposredne stroške prodaje,
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodne izgube do dopustne ravni,
- druge poslovne odhodke,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2023/2024. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški vodovodnega materiala, ki se uporablja za preventivno in kurativo vzdrževanje sistema oskrbe s pitno vodo. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov, potrebnih za vzdrževanje sistema oskrbe s pitno vodo kot so npr. beton, tampon, asfalt za sanacijo površin po intervencijah na javni infrastrukturi. Stroški pomožnega materiala so stroški sredstev za pripravo pitne vode (filtracija, UV in kemijska dezinfekcija vode), indikatorjev za preizkuse vode, čistilnih sredstev, maziv, barv za vzdrževanje objektov ipd.

Stroški goriva so stroški goriva, ki ga porabimo za izvajanje storitev oskrbe s pitno vodo. Stroški električne energije so stroški porabe električne energije za objekte za oskrbo s pitno vodo, ki so priključeni na elektroenergetsko omrežje. To so vse vodarne (Ledevnica, Draga, Mravlinč, Kropa, Zaloše, Babji mlin Podnart, Hipodrom Lesce) črpališča in prečrpališča in drugi objekti z merilno regulacijsko opremo.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture in delovnih strojev podjetja, ki se uporabljajo za vzdrževanje javne infrastrukture. Ostali stroški obsegajo stroške osebne varovalne opreme in oblek ter stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški najema komunalne infrastrukture so stroški najemnine javne infrastrukture, ki jo plačujemo lastnici javne infrastrukture Občini Radovljica in Komunali Tržič (omrežnina za naselje Praproče), od leta 2018 dalje pa tudi Občini Gorje (za magistralni vodovod Radovna). S strani Občine Radovljica smo bili obveščeni, da bo tudi Občina Bled s 1.1.2024 začela zaračunavati najemnino za uporabo omrežja magistralnega vodovoda Radovna, ki se na območju občine Bled uporablja za uporabnike na območju občine Radovljica. Načrtovane stroške najema te infrastrukture smo vključili v predračunske cene omrežnine za oskrbo s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje.

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev usposobljenih pogodbenih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju sistema oskrbe s pitno vodo, kot npr. strojne storitve z mehanizacijo. Stroški storitev vzdrževanja opreme, ki je last izvajalca, so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja, kot npr. servisi strojev. Stroški vzdrževanja opreme in programov so stroški servisiranja naprav, stroški vzdrževanja merilne opreme ter stroški vzdrževanja programa za izdelavo katastra vodovodnega omrežja in programa za nadzor nad vodovodnim omrežjem.

Stroški izvajalcev v okviru notranjega nadzora pitne vode (odvzem vzorcev, laboratorijskih in drugih meritev so stroški rednih in razširjenih analiz pitne vode ter občasne dodatne analize vode).

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov po veljavni zakonodaji, stroške regresa za letni dopust, povračila stroškov prevoza na delo, prehrane in drugih stroškov dela.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov je amortizacija vozil vodovodnih monterjev, ročnega orodja in strojev, ostalo so stroški amortizacije računalnikov in drobnega inventarja.

Splošni stroški

Med stroške evidentiramo poslovne dogodke, povezane z upravljalno vodstvenimi in poslovnimi funkcijami, namenjenimi delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezane z dejavnostmi, in se jih ne da neposredno razdeliti.

Stroški vodnih povračil

Obračunavajo se mesečno v skladu z veljavnimi predpisi, ki določajo vodna povračila, in so vključeni v ceno vodarine.

Stroški omrežnine

Osnovo za omrežnino sestavljata dve skupini stroškov, in sicer:

- ✓ stroški najemnin in zavarovanja infrastrukture, ki je namenjena oskrbi s pitno vodo in
- ✓ 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.

Omrežnina po Uredbi vključuje:

- ✓ stroške amortizacije 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,
- ✓ stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v okviru GJS oskrbe s pitno vodo,
- ✓ stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi,
- ✓ plačilo za vodno pravico,
- ✓ odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture za oskrbo s pitno vodo.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja ter plačila za vodno pravico v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso upoštevani. Za plačila za vodno pravico po Uredbi velja prehodno obdobje.

3.3 Kalkulacija cene oskrbe s pitno vodo

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

OSKRBA S PITNO VODO	Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23	Obračunska količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno od 1.1.-30.9.23	Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje skupaj od 1.1.-31.12.23	Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno od 1.1.-31.12.23
Vodarina v m ³	861.753		1.147.000	
Vodno povračilo v m ³	807.418		1.060.018	
Število faktorjev omrežnine		10.181		10.176

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev GJS za preteklo obračunsko obdobje

Št.	OSKRBA S PITNO VODO	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023	Vodarina	Vodno povračilo	Skupaj omrežnina	Najem infrastrukture	Vzdrževanje priključkov	Menjava vodomero
A.	JAVNA INFRASTRUKTURA	576.416	454.069			266.463	266.463		
1	- Najemnina infrastrukture	359.662	266.357			266.357	266.357		
2	- Zavarovanje infrastrukture	179	106			106	106		
3	- Obnova in vzdrževanje priključkov	216.575	187.606						
4	NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11)	605.938	418.321	357.196	61.125	168.285		77.206	91.079
5	- Strošek električne energije	28.709	16.904	16.904	0	0		0	0
6	- Strošek pogonskega goriva	11.792	8.850	8.850	0	1.794		0	1.794
7	- Drugi stroški materiala	51.639	38.836	38.836	0	55.570		7.221	48.348
8	- Stroški storitev	152.698	109.110	109.110	0	49.904		47.273	2.631
9	- Stroški dela	271.007	182.221	182.221	0	60.740		22.584	38.156
10	- Neposredni stroški prodaje	2.026	1.275	1.275	0	277		127	150
11	- Drugi neposredni stroški	88.068	61.125	0	61.125	0		0	0
12	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13)	12.180	8.975	8.975		3.664		0	3.664
13	- Amortizacija osnovnih sredstev	12.180	8.975	8.975	0	3.664		0	3.664
14	SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15)	113.766	72.018	72.018		15.658		7.184	8.474
15	- Posredni stroški uprave	113.766	72.018	72.018	0	15.658		7.184	8.474
B.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	731.884	499.314	438.189	61.125	454.069	266.463	84.389	103.217
C.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0	0			0			
D.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (PLAČE-DRŽAVNE POMOČI)	0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16	SKUPAJ (B+C-D)	731.885	499.314	438.189	61.125	454.069	266.463	84.389	103.217
17	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ			861.753	807.418	10.181			
18	LASTNA CENA VODARINE brez vodnega povračila v EUR/m3	0,6444	0,5842	0,5085	0,0757	4,9556			

Iz obračunskih stroškov so odšteti prihodki, ki znižujejo stroške iz naslova prejetih refundacij nadomestila stroškov plač zaradi bolniških in drugih odsotnosti.

Št.	OSKRBA S PITNO VODO	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
1	VODNO POVRAČILO	87.750	61.125
2	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ v m3	1.060.018	807.418
1	Oskrba s pitno vodo	644.134	438.189
2	Vodno povračilo	87.750	61.125
3	SKUPAJ VODARINA	731.884	499.314
4	Količina - vodarina	1.147.000	861.753
5	Količina - vodno povračilo	1.060.018	807.418
6	CENA VODARINE - v EUR/m3	0,5616	0,5085
7	CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m3	0,0828	0,0757
5	SKUPAJ CENA VODARINE V EUR/faktor	0,6444	0,5842

Analiza omrežnine oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
1	STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE	359.662	266.357
2	STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE	179	106
3	STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV	216.575	187.606
A.	SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	576.416	454.069
B.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (PLAČE-DRŽAVNE POMOČI)		
C.	SKUPAJ (A.-B.)	576.416	454.069
4	število faktorjev omrežnine	10.176	10.181
5	SKUPAJ CENA OMREŽNINE VODARINE V EUR/faktor	4,7204	4,9556

3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

OSKRBA S PITNO VODO	Predračunska cena za preteklo obračunsko obdobje 2023	Potrjena cena veljavna od 1.4.2023	Obračunska cena 1.1.2023-30.9.2023	Indeks obračunska cena 1.1.-30.9.23 / potrjena cena	Indeks obračunska cena / predračunska cena
Vodarina v EUR/m ³	0,5616	0,5616	0,5085	90,54	90,55
Vodno povračilo v EUR/m ³	0,0828	0,0828	0,0757	91,43	91,45
Vodarina skupaj v EUR/m³	0,6444	0,6444	0,5842	90,66	90,66
Omrežnina za faktor 1	4,7204	3,8398	4,9556	129,06	104,98

4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Analizo za oskrbo s pitno vodo je Ministrstvo za naravne vire in prostor pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve oskrbe s pitno vodo poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu razvrščena v sedmo skupino (od skupaj osmih), s številom od 15.001 do 30.000 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 12 do 18 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Medvode, Grosuplje, Kočevje, Slovenske Konjice, Litija, Vrhnika, Tržič, Novo mesto, Postojna, Zagorje ob Savi, Škofja Loka, Koper, Murska Sobota in Piran. Posledično je možna primerjava cen le z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

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

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

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

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najprimernejša.

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD - leto 2022	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 36	Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode	1,10	1,01
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	3,37	1,01

8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

OSKRBA S PITNO VODO	Predračunska količina za prihodnje obračunsko obdobje	Količina faktorjev mesečno za prihodnje obračunsko obdobje
Vodarina v m3	1.147.000	
Vodno povračilo v m3	1.060.018	
Število faktorjev omrežnine		10.200

9. Predračunski stroški izvajanja storitev za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	OSKRBA S PITNO VODO - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	VODARINA - storitve	Vodarina	Vodno povračilo	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE	Omrežnina - najemna infrastruktura	Omrežnina - izdelava hišnih priključkov	Omrežnina - menjava vodomero
A.	JAVNA INFRASTRUKTURA				619.555	392.982		
1	- Najemna infrastruktura				392.713	392.713		
2	- Zavarovanje infrastrukture				269	269		
3	- Obnova in vzdrževanje priključkov				226.574			
4	NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11)	601.971	514.171	87.800	206.621	0	103.310	103.310
5	- Strošek električne energije	22.565	22.565		0	0	0	0
6	- Strošek pogonskega goriva	11.183	11.183		2.284	0	1.142	1.142
7	- Drugi stroški materiala	51.830	51.830		71.760	0	35.880	35.880
8	- Stroški storitev	151.586	151.586		33.251	0	16.626	16.626
9	- Stroški dela	275.155	275.155		99.325	0	49.663	49.663
10	- Neposredni stroški prodaje	665	665		0	0	0	0
11	- Drugi neposredni stroški	88.986	1.186	87.800	0	0	0	0
12	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13)	16.608	16.608	0	4.286	0	2.143	2.143
13	- Amortizacija osnovnih sredstev	16.608	16.608		4.286	0	2.143	2.143
14	SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15)	113.273	113.273	0	15.667	0	7.834	7.834
15	- Posredni stroški uprave	113.273	113.273		15.667	0	7.834	7.834
B.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	731.852	644.052	87.800	226.574	0	113.287	113.287
C.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0						
D.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0,00						
16	SKUPAJ (B+C-D)	731.852	644.052	87.800	226.574	0	113.287	113.287
17	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ		1.147.000	1.060.018	10.200			
18	LASTNA CENA VODARINE brez vodnega povračila v EUR/m3	0,6443	0,5615	0,0828	5,0617			

Predračunska cena vodarine brez vodnega povračila, cena vodnega povračila in skupna cena

1	VODNO POVRAČILO	87.800
2	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ v m3	1.060.018
	CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m3	0,0828
1	Oskrba s pitno vodo	644.052
2	Vodno povračilo	87.800
3	SKUPAJ VODARINA	731.852
4	Količina - vodarina	1.147.000
5	Količina - vodno povračilo	1.060.018
6	CENA VODARINE - v EUR/m3	0,5615
7	CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m3	0,0828
5	SKUPAJ CENA VODARINE V EUR/faktor	0,6443

V omrežnino za oskrbo s pitno vodo so vključeni stroški najemnin za GJI na območjih občin Radovljica, Gorje, Bled in Tržič, zavarovanje infrastrukture ter stroški vzdrževanja vodovodnih priključkov.

Predračunski stroški omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	OSKRBA Z VODO - omrežnina
1	STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE	392.713
2	STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE	269
3	STROŠEK OBNOVE IN VZDRŽEVANJA PRIKLJUČKOV	226.574
A.	SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	619.555
4	število faktorjev omrežnine / mesec	10.200
5	SKUPAJ CENA OMREŽNINE VODARINE V EUR/faktor	5,0617

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Oskrba z vodo	Poslovno potrebna sredstva za izvajanje storitev		5 % donos preteklo obračunsko obdobje	5 % donos prihodnje obračunsko obdobje
	Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje	Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje		
Neodpisana vrednost				
Premoženjske pravice				
Naložbene nepremičnine				
Zemljišča				
Zgradbe	1.454	1.454		
Oprema	481.298	509.189		
Drobni inventar				
SKUPAJ	482.752	510.643	24.138	25.532

Oskrba z vodo - omrežnina	Poslovno potrebna sredstva za izvajanje storitev		5 % donos preteklo obračunsko obdobje	5 % donos prihodnje obračunsko obdobje
	Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje	Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje		
Neodpisana vrednost				
Premoženjske pravice				
Naložbene nepremičnine				
Zemljišča				
Zgradbe	1.219	1.219		
Oprema	49.928	49.656		
Drobni inventar				
SKUPAJ	51.146	50.875	2.557	2.544

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

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

Izvajalec ne ustvarja prihodkov z opravljanjem posebnih storitev.

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

Višina donosa je navedena v tabeli v točki 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti oziroma stroškovna mesta v skladu s trenutnimi potrebami.

V letošnjem obračunskem obdobju načrtujemo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 8,63 delavcev. V prihodnjem obračunskem obdobju naj bi bilo zaposlenih 8,57 delavcev.

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

V naslednji tabeli so vključeni stroški najemnine infrastrukture, zavarovanja infrastrukture, vzdrževanje hišnih priključkov in menjave vodomeroev, skratka vsi stroški omrežnine.

Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje
Višina najemnine v EUR	
266.357	392.713
Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	
100%	100%

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 za izvajanje javne službe je po naši oceni izkoriščena v celoti.

17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe in predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	Storitev	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	Oskrba s pitno vodo	644.052
2	Vodno povračilo	87.800
3	SKUPAJ STROŠKI VODARINE	731.852
4	Načrtovana količina - vodarina	1.147.000
5	Načrtovana količina - vodno povračilo	1.060.018
6	CENA VODARINE - v EUR/m ³	0,5615
7	CENA VODNEGA POVRAČILA - v EUR/m ³	0,0828
8	SKUPAJ CENA VODARINE - v EUR/m³	0,6443

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE - OSKRBE S PITNO VODO	619.555
2	Število priključkov	10.200
3	LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1	5,0617

Za storitev oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje ne predvidevamo spremembe cen.

Potrjene cene znašajo:

- vodarina: 0,5616 EUR brez DDV/m³,
- vodno povračilo: 0,0828 EUR brez DDV/m³,
- vodarina z vodnim povračilom: 0,6444 EUR/m³ brez DDV.

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Običajno se število povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...). Zmanjšanje števila faktorjev se lahko zgodi v primeru ukinitve priključkov ali zmanjšanja dimenzije oziroma hidravlične zmogljivosti vodomernih števec.

Predračunski strošek omrežnine oskrbe s pitno vodo je razdeljen na osnovi določenih faktorjev po dimenzijah vodomero.

Iz naslova omrežnine, subvencije omrežnine za oskrbo s pitno vodo in ostalih prihodkov bodo prihodki v prihodnjem obračunskem obdobju znašali 619.555 EUR brez DDV.

Predračunski stroški omrežnine GJI oskrbe s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje znašajo 619.555 EUR, predračunska cena pa 5,0617 EUR / faktor-1.

Za ceno omrežnine za oskrbo s pitno vodo, ki trenutno znaša 4,7204 EUR brez DDV / faktor-1, na mesec, predlagamo spremembo cene na 5,0617 EUR / faktor-1.

Znesek prihodkov iz naslova omrežnine po posameznih dimenzijah vodomero je za prihodnje obračunsko obdobje izračunan na osnovi potrjene cene na letni ravni.

	A	B	C	D	E	F	G
	Število odj.m.	Faktor na vodomero	Delež brem.	J / (I x 12)	A x B x C	B x C x D	A x F x 12
Dimenzija vodomera				Vrednost faktor 1 EUR/mes	Količina faktorjev na mesec	Omrežnina na mesec na vodomero EUR/mes	Omrežnina na leto na vodomero EUR/leto
DN<=20	7.572	1	100%	5,0617	7.572	5,0617	459.929
DN 25 in 30	116	3	100%	5,0617	348	15,1851	21.138
DN 40	22	10	100%	5,0617	220	50,6170	13.363
DN 50	64	15	100%	5,0617	960	75,9255	58.311
DN 80	12	50	100%	5,0617	600	253,0850	36.444
DN 100	5	100	100%	5,0617	500	506,1700	30.370
DN 150	0	200	100%	5,0617	-	1.012,3400	-

	H	I
SKUPAJ	10.200	619.555

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih so razvidna v 2. poglavju pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju od 1.4.2023 do 31.12.2023 je Komunala Radovljica Občini Radovljica zaračunavala (zaračunava) subvencijo cene omrežnine oskrbe s pitno vodo za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami omrežnine v višini 0,8806 EUR brez DDV / faktor-1

V letu 2024 naj bi Komunala Radovljica za obdobje od 1.1.2024 do 31.12.2024 Občini Radovljica za enak namen zaračunava subvencijo cene omrežnine oskrbe s pitno vodo za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami omrežnine v višini 0,8806 EUR brez DDV / faktor-1.

Infrastruktura	Znesek načrtovane subvencije v prihodnjem obračunskem obdobju brez DDV	Znesek načrtovane subvencije v prihodnjem obračunskem obdobju z 9,5 % DDV	Znesek prejete subvencije v preteklem obračunskem obdobju brez DDV	Znesek prejete subvencije v preteklem obračunskem obdobju z 9,5 % DDV	Indeks 2024/23
Vodovod	82.191,78	90.000,00	51.961,00	56.897,30	158,18
Odvajanje odpadnih voda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Čiščenje odpadnih voda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ravnanje z odpadki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokopališka infrastruktura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj Občina Radovljica	82.191,78	90.000,00	51.961,00	56.897,30	158,18

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

POVZETEK TRENUTNO VELJAVNIH CEN IN PREDLOG NOVIH CEN STORITEV GJS ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Indeks nova cena /trenutna cena	Predlog nove cene
STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PDAVINSKE ODPADNE VODE								
Oskrba s pitno vodo	Cena vodarine skupaj		EUR/m³	0,6444	0,6443	0,7056	100,00	NE
	Cena vodarina, brez vodnega povračila		EUR/m³	0,5616	0,5615	0,6149	99,99	NE
	Cena vodnega povračila		EUR/m³	0,0828	0,0828	0,0907	100,06	NE
	Cena omrežnine - vodarina	faktor 1	EUR/mesec	4,7204	5,0617	5,5426	107,23	DA

PRIKAZ CEN STORITEV NA NOVEM CENIKU

V prihodnjem obračunskem obdobju predlagamo spremembo cene omrežnine oskrbe s pitno vodo, ne pa tudi spremembe cene storitve – vodarine z vodnim povračilom.

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PDAVINSKE ODPADNE VODE					
Oskrba s pitno vodo	Cena vodarine skupaj		EUR/m³	0,6444	0,7056
	Cena vodarina, brez vodnega povračila		EUR/m³	0,5615	0,6149
	Cena vodnega povračila		EUR/m³	0,0828	0,0907
	Cena omrežnine - vodarina	faktor 1	EUR/mesec	5,0617	5,5426



II. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev
javne službe odvajanja in čiščenja
komunalne in padavinske odpadne vode
z javnih površin

v občini Radovljica

4. ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE Z JAVNIH POVRŠIN

Komunala Radovljica, d.o.o., je izvajalec gospodarskih javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Radovljica. Na Centralni čistilni napravi Radovljica se prečiščujejo komunalne in padavinske odpadne vode z območja občine Radovljica in občine Žirovnica, na čistilni napravi Kropa pa odpadne vode iz širšega območja Kroke.

Za določitev pogojev izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode s področja občine Žirovnica je bila 26. 3. 2007 med občinama Radovljica in Žirovnica podpisana Pogodba o odvajanju in čiščenju odpadnih vod iz občine Žirovnica in 15. 4. 2010 še aneks k pogodbi.

Kalkulacija oblikovanja cen na področju odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda je prikazana v nadaljevanju. Kalkulacija oblikovanja cen v tem elaboratu vsebuje le področje odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih vod, ki se odvajajo v javno kanalizacijo, katera se zaključuje s skupno čistilno napravo.

Izvajanje storitev odvajanja in čiščenja odpadne vode je povezano tudi z izračunom in obračunom okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Ureja jo Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS; št. 80/2012 s spremembami).

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe načrtovati in izvajati aktivnosti, ki so vezane na izpolnjevanje: zakonskih zahtev s tega področja in splošno uveljavljenih tehničnih standardov, normativov in notranjega nadzora poslovanja podjetja v okviru sistema kakovosti ISO 9001. Ekonomska učinkovitost izvajanja dejavnosti se zagotavlja s sistemskim pristopom obvladovanja stroškov in virov, v širšem prostoru pa se preverja s pomočjo ekonomskih in pojasnjevalnih kazalnikov in kazalcev primerjalne analize, ki se izvaja v okviru Zbornice komunalnega gospodarstva.

Po izgradnji vodovoda in kanalizacije v delu naselja Lancovo se v prvi polovici leta 2024 obeta priključevanje novih uporabnikov na tem območju na novo zgrajeno kanalizacijo. V tem času se bo predvidoma tudi zaključila investicija za izgradnjo kanalizacije v Kamni Gorici (1. faza). V povezavi s tema dvema investicijama bodo vključena v obratovanje tudi štiri nova kanalizacijska črpališča. S širjenjem kanalizacijskega omrežja nastajajo večji stroški izvajanja GJS za to dejavnost (material, storitve, delo). Ocenjujemo, da se bo zaradi vključitve treh novih kanalizacijskih črpališč letna poraba električne energije iz 55 MWh povečala na od 75 do 85 MWh.

Problematika odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s površin streh

Cena za odvajanje in čiščenje odpadne vode s streh, ki se odvaja v javno kanalizacijo, ni oblikovana.

Padavinske odpadne vode s površin streh v kalkulacijah za leto 2024 nismo vključili iz sledečih razlogov.

- Zadnjih 20 let omejujemo priključevanje streh na kanalizacijo in spodbujamo ponikanje čim bližje, kjer padavine nastanejo. Skrbimo, da se na novo kanalizacijo po obstoječih naseljih meteorne vode ne priključujejo.
- Večji del padavinskih vod se razbremenjuje v odvodnikih (potoki). Priključenih meteornih vod s streh od priključenih meteornih vod iz javnih površin ni možno »enostavno« ločiti. Za nobeno od teh trenutno nimamo potrebnih podatkov.
- Ocenjujemo, da bi za vzpostavitev predmetnih evidenc v tem trenutku potrebovali nesorazmerno velik vložek (posnetki, kataster, soglasja lastnikov, validacija podatkov,...). Uredba MEDO⁸ to izjemo dopušča in ne določa rokov.
- Občina Radovljica je v letu 2019 sprejela nov Operativni program na področju odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na območju Občine Radovljica, ki vključuje

⁸ 5. odstavek 31. člena Uredbe

tudi strategijo za ravnanje s padavinskimi odpadnimi vodami iz streh in ostalih utrjenih površin, ki se zbirajo v javni kanalizaciji in se prečiščujejo na čistilnih napravah.

V skladu z Uredbo o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe zagotavljati:

- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin, ki se odvaja v javno kanalizacijo,
- vzdrževanje in čiščenje javne kanalizacije ter objektov javne kanalizacije,
- prevzem blata iz obstoječih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav ter njegovo obdelavo na čistilni napravi najmanj enkrat na tri leta,
- praznjenje nepretočnih greznic in obdelava odpadne vode na čistilni napravi,
- Vodenje evidenc malih komunalnih čistilnih naprav do 50 PE in periodični pregledi skladnosti delovanja individualnih MKČN do 50 PE.

4.1 Javna služba odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin

Komunala Radovljica izvaja GJS odvajanje odpadne vode na področju občine Radovljica, kjer je 52 naselij z 18.862 stalno prijavljenimi in 1.703 začasno prijavljenimi prebivalci (podatek Kaliopa: GURS hišne številke, 1.1.2022). Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Delež naselij z manj kot 300 prebivalci je 77. Neposredno na Centralno čistilno napravo (CČN) Radovljica se odvajajo odpadne vode iz naselij: Radovljica, Begunje, Zapuže, Zgoša, Poljče, Nova vas, Vrbnje, Gorica, Lesce, Studenčice, Hraše, Hlebce, ter naselja iz občine Žirovnica. V letu 2024 pričakujemo še začetek priključevanja dela naselja Lancovo (Sp. Lancovo). V letu 2015 je pričela obratovati čistilna naprava Kropa. Do leta 2017 smo nanjo priključili naselja Kropa, Brezovica in Lipnica, v prihodnjem letu 2024 se bo predvidoma pričela priključevanja novih uporabnikov na kanalizacijo v Kamni Gorici (1. faza). Manjše količine odpadne vode se po javni kanalizaciji odvajajo tudi na nekaj skupnih malih komunalnih čistilnih naprav v upravljanju Komunale Radovljica.

Dolžina javnega kanalizacijskega sistema v občini znaša cca. 95 km in je v večji meri mešane namembnosti (za odvajanje fekalne in meteorne odpadne vode). Le novejši odseki in zaledje ČN Kropa je izvedeno pretežno kot ločen sistem. Poleg cevovoda javni kanalizacijski sistem občine Radovljica sestavljajo še drugi objekti, kot so črpališča, razbremenilniki, revizijski jaški, itd. V občini je še kar nekaj starejših sistemov za odvajanje odpadne vode z javnih površin, ki so priključeni na javni kanalizacijski sistem (mešani sistemi) z zaključkom na skupni čistilni napravi.

4.1.1 Stroški storitev odvajanja odpadnih voda

Cena storitev javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode je po Uredbi sestavljena iz:

- omrežnine,
- cene izvajanja storitev javne službe in
- okoljske dajatve

Okoljska dajatev zaradi odvajanja komunalne odpadne vode se obračunava v skladu z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in je na računih uporabnika prikazana ločeno od storitve te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve odvajanja odpadnih voda, med katerimi ločimo proizvodne stroške in splošne stroške, ter stroški omrežnine za odvajanje odpadnih voda.

Cena opravljanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode z javnih površin po Uredbi vključuje sledeče stroške:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (neposredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,

- splošne nabavno-prodajne 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 in
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2024/2025. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški materiala oz. elementov, ki se uporabljajo pri vzdrževanju sistema za odvajanje odpadnih voda; npr. cevi za čiščenje. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški drugih materialov oz. elementov, potrebnih za vzdrževanje sistema za odvajanje: npr. jaški, pokrovi, cevi, nujne oz. intervencijske sanacije manjših odsekov obstoječe dotrajane kanalizacije...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za vozila za izvajanje storitev odvajanja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za vzdrževanje šestih črpališč.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture in delovnih strojev podjetja, ki se uporabljajo za vzdrževanje javne infrastrukture. Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju sistema odvajanja odpadnih voda npr. sanacija črpališč, razbremenilnikov...

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servisi strojev in naprav. Stroški vzdrževanja programov so stroški servisiranja opreme za nadzor sistema odvajanja odpadnih voda ter stroški vzdrževanja programa za izdelavo in posodobitve katastra kanalizacijskega sistema.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški meritev in analiz odpadne vode, ki se odvaja po javni kanalizaciji.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano ter druge stroške dela.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov predstavlja amortizacija vozil in delovnih strojev.

Splošni stroški

Med splošne stroške evidentiramo poslovne dogodke, povezane z upravljalno vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in se jih ne da neposredno razdeliti.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi bo omrežnina za odvajanje odpadne komunalne in padavinske odpadne vode vključevala:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso načrtovani.

4.1.2 Kalkulacija cene odvajanja odpadne vode

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

ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH	Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23	Obračunska količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno od 1.1.-30.9.23	Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje skupaj od 1.1.-31.12.23	Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno od 1.1.-31.12.23
Odvajanje odpadne vode v m ³	585.284		797.450	
Število faktorjev omrežnine odvajanja		8.775		7.412

Število faktorjev omrežnine je prikazano na povprečnem mesečnem nivoju.

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Št.	ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
1.	NEPOSREDNI STROŠKI	154.920	117.176
2.	- Strošek električne energije	15.967	11.719
3.	- Strošek pogonskega goriva	4.277	4.037
4.	- Drugi stroški materiala	3.155	2.699
5.	- Stroški storitev	39.284	20.362
6.	- Stroški dela	91.891	77.715
7.	- Neposredni stroški prodaje	268	642
8.	- Drugi neposredni stroški	78	0
8.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	3.649	2.822
9.	- Amortizacija osnovnih sredstev	3.649	2.822
10.	SPLOŠNI STROŠKI	52.763	36.276
11.	- Posredni stroški uprave	52.763	36.276
A.	SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA PO KANALIH	211.331	156.274
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA		
C.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (PLAČE-DRŽAVNE POMOČI)		
D.	SKUPAJ (A+B-C)	211.331	156.274
12.	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³	797.450	585.284
13.	LASTNA CENA V EUR/m³	0,2650	0,2670

Iz obračunskih stroškov so odšteti prihodki, ki znižujejo stroške iz naslova prejetih državnih pomoči iz naslova refundacij nadomestila stroškov plač zaradi bolniških in drugih odsotnosti.

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ODVAJANJA PO KANALIH	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
1	OMREŽNINA	314.286	234.459
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	314.226	234.424
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	60	35
4	število priključkov	7.412	8.775
5	CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1	3,5336	2,9689

3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH	Predračunska cena za preteklo obračunsko obdobje	Potrjena cena veljavna od 1.4.2023	Obračunska cena 1.1.2023-30.9.2023	Indeks obračunska cena 1.1.-30.9.23 / potrjena cena	Indeks obračunska cena / predračunska cena
Cena odvajanja - kanal v EUR/m3	0,2650	0,2650	0,2670	100,76	100,75
Omrežnina za faktor 1	3,5336	3,5336	2,9689	84,02	84,02

4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Analizo za odvajanje komunalne odpadne vode je Ministrstvo za naravne vire in prostor pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede z enakimi širinami (5 prebivalcev na hektar). V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto. Niso pa o ceni storitve odvajanja komunalne odpadne vode poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu razvrščena v sedmo skupino (od skupaj osmih), s številom od 15.001 do 30.000 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 10 do 15 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Tržič, Vrhnika, Grosuplje, Postojna, Kamnik, Nova Gorica, Žalec, Murska Sobota, Zagorje ob Savi, Kočevje, Novo mesto, Koper in Celje. Posledično je možna primerjava cen le z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za predhodno 4. točko tega poglavja.

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

Velja enak odgovor kot za predhodno 4. točko tega poglavja.

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

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD - leto 2022	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 37	Ravnanje z odplakami	1,30	1,01
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	3,37	1,01

8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH	Predračunska količina za prihodnje obračunsko obdobje	Količina faktorjev mesečno za prihodnje obračunsko obdobje
Odvajanje odpadne vode v m ³	797.500	
Število faktorjev omrežnine odvajanja		7.400

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	ODVAJANJE ODPADNE VODE PO KANALIH - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	ODVAJANJE ODPADNE VODE - storitve
1.	NEPOSREDNI STROŠKI	166.712
2.	- Strošek električne energije	14.962
3.	- Strošek pogonskega goriva	5.062
4.	- Drugi stroški materiala	2.049
5.	- Stroški storitev	21.316
6.	- Stroški dela	123.031
7.	- Neposredni stroški prodaje	94
8.	- Drugi neposredni stroški	198
8.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	3.763
9.	- Amortizacija osnovnih sredstev	3.763
10.	SPLOŠNI STROŠKI	60.242
11.	- Posredni stroški uprave	60.242
A.	SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA PO KANALIH	230.718
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	
C.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	
D.	SKUPAJ (A+B-C)	230.718
12.	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³	797.500
13.	LASTNA CENA V EUR/m³	0,2893

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ODVAJANJA PO KANALIH - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	ODVAJANJE KANALIZACIJA - omrežnina
1	OMREŽNINA	383.524
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	383.434
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	90
4	Število faktorjev omrežnine / mesec	7.400
5	CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1	4,3188

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Odvajanje - kanalizacija	Poslovno potrebna sredstva za izvajanje storitev		5 % donos preteklo obračunsko obdobje	5 % donos prihodnje obračunsko obdobje
	Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje	Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje		
Neodpisana vrednost				
Prem oženjske pravice				
Naložbene nepremičnine				
Zemljišča				
Zgradbe				
Oprema	100.850	114.481		
Drobni inventar				
SKUPAJ	100.850	114.481	5.042	5.724

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica ni opravljala posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljala v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Višina donosa je navedena v tabeli v 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V letošnjem obračunskem obdobju načrtujemo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 2,02 delavca, v prihodnjem obračunskem obdobju pa jih načrtujemo 2,01 delavca.

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

Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje
Višina najemnine v EUR	
234.424	383.434
Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	
100%	100%

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 za izvajanje javne službe je izkoriščena v celoti.

17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	Storitev ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	STROŠKI ODVAJANJA KANALIZACIJA	230.718
2	Načrtovana količina - v m ³	797.500
3	CENA ODVAJANJE KANALIZACIJA - v EUR/m³	0,2893

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - odvajanje kanalizacija	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE - ODVAJANJE KANALIZACIJA	383.524
2	Število priključkov	7.400
3	LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1	4,3188

Za ceno storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, ki trenutno znaša 0,2650 EUR/m³ brez DDV, predlagamo spremembo na 0,2893 EUR/m³.

Predračunski strošek amortizacije je razdeljen na osnovi določenih faktorjev po dimenzijah vodomero, na pavšaliste in uporabnike stanovanjskih enot v večstanovanjskih objektih.

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Običajno se to število povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...). Zmanjšanje števila faktorjev se lahko zgodi v primeru ukinitve priključkov ali zmanjšanja velikosti oziroma hidravlične zmogljivosti vodomernih števec.

Predračunski stroški omrežnine GJI odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje znašajo 383.524 EUR, predračunska cena brez DDV pa 4,3188 EUR / faktor-1.

Za ceno omrežnine za odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode, ki trenutno znaša 3,5336 EUR brez DDV / faktor-1 na mesec, predlagamo spremembo cene na 4,3188 EUR / faktor-1.

Znesek prihodkov iz naslova omrežnine po posameznih dimenzijah vodomero je za prihodnje obračunsko obdobje izračunan na osnovi potrjene cene na letni ravni.

Iz naslova prihodkov omrežnine GJI odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode in ostalih prihodkov bodo prihodki v prihodnjem obračunskem obdobju znašali 383.524 EUR brez DDV.

	A	B	C	D	E	F	G
	Število odj.m.	Faktor na vodomera	Delež brem.	J / (I x 12)	A x B x C	B x C x D	A x F x 12
Dimenzija vodomera				Vrednost faktor 1 EUR/mes	Količina faktorjev na mesec	Omrežnina na mesec na vodomera EUR/mes	Omrežnina na leto na vodomera EUR/leto
DN<=20	5.224	1	100%	4,3188	5.224	4,3188	270.751
DN 25 in 30	67	3	100%	4,3188	201	12,9564	10.417
DN 40	15	10	100%	4,3188	150	43,1880	7.774
DN 50	55	15	100%	4,3188	825	64,7820	42.756
DN 80	10	50	100%	4,3188	500	215,9400	25.913
DN 100	5	100	100%	4,3188	500	431,8800	25.913
DN 150	0	200	100%	4,3188	-	863,7600	-

	H	I
SKUPAJ	7.400	383.524

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretneje opisane v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugi razkritij na podlagi SRS nimamo.

POVZETEK TRENUTNO VELJAVNIH CEN IN PREDLOG NOVIH CEN STORITEV GJS ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Indeks nova cena / trenutna cena	Predlog nove cene
Odvajanje komunalne odpadne vode	Cena odvajanja - kanalizacija		EUR/m ³	0,2650	0,2893	0,3168	109,17	DA
	Cena omrežnine - odvajanje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	3,5336	4,3188	4,7291	122,22	DA

Predlagamo spremembo cene storitve odvajanja odpadne vode.

PRIKAZ CEN STORITEV NA NOvem CENIKU

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
Odvajanje komunalne odpadne vode	Cena odvajanja - kanalizacija		EUR/m ³	0,2893	0,3168
	Cena omrežnine - odvajanje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	4,3188	4,7291



Storitve čiščenja komunalne in padavinske
odpadne vode z javnih površin
v občini Radovljica

5. JAVNA SLUŽBA ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE IZ JAVNIH POVRŠIN

Komunala Radovljica ima v občini Radovljica v najemu in upravljanju Centralno čistilno napravo Radovljica ter novozgrajeno čistilno napravo v Kropi zmogljivosti 2.400 PE. Upravlja tudi s štirimi skupnimi malimi komunalnimi čistilnimi napravami: Gostišče Draga, Mošnje 1, Mošnje 2 in OŠ Ovsiše ter emšarskim usedalnikom na Posavcu.

CČN Radovljica obratuje od leta 2007. Zaradi dodatnih obremenitev (širjenje območij s kanalizacijo na območju občine Radovljica in Žirovnica, povečanje obsega turizma...) se je izdelala projektna dokumentacija za nadgradnjo in obnovo CČN. Zaradi posledic krize (COVID, vojna v Ukrajini, posledično energetska kriza...) in zaostrenih gospodarskih razmer, se izvedba te investicije, ki je bila predhodno načrtovana za leto 2023 oz. 2024, odmika v prihodnost (v leto 2027 ali morda še dlje).

Na CČN Radovljica so posamezni najbolj obremenjeni mehanski sklopi kljub rednemu vzdrževanju in nekaterim izvedenim delnim nadomestitvam posameznih elementov (pogoni, reduktorji, polžasta vretena...razni sestavni deli kompresorske postaje, areatorji, črpalke...) že dokončno iztrošeni in bo zaradi dotrajanosti nujno potrebna kompletna zamenjava (kot na primer mehanska stopnja za kanalizacijo, mehanska stopnja za greznice...). Prav tako je zaradi starosti in tehnološke zastarelosti potrebna kompletna zamenjava celotne regulacije CČN (krmilniki, frekvenčni pretvorniki, senzorika...) in nadzornega sistema Scada, saj določene rezervne komponente s tehnologijo prejšnje generacije niso več dobavljive (določeni krmilniki in programska oprema).

5.1 Skupne čistilne naprave

Zmogljivost CČN Radovljica je 17.320 populacijskih ekvivalentov (PE); zasnovana je kot šaržni biološki reaktor (SBR) s terciarnim čiščenjem. Po klasifikaciji iz zakonodaje spada v skupino čistilnih naprav zmogljivosti od vključno 10.000 do 100.000 PE.

Na CČN Radovljica se čistijo komunalne odpadne vode, ki pritečejo po javni kanalizaciji iz občin Radovljica in Žirovnica ter greznične gošče in blato malih skupnih in individualnih komunalnih čistilnih naprav, ki jih na CČN pripeljemo s fekalnim vozilom s celotnega območja občine Radovljica.

Občina Radovljica je zaradi dodatnih priključevanj uporabnikov in intenzivnega širjenja kanalizacijskega omrežja in priključevanja uporabnikov na območju občine Žirovnica, preko zunanjih strokovnjakov izvedla raziskavo obremenitev Centralne čistilne naprave Radovljica. Ti so ugotovili, da CČN Radovljica deluje na meji zmogljivosti, zato se pripravlja upravno-tehnična dokumentacija za dograditev za dodatne kapacitete odpadne vode. V letu 2020 se je začela graditi tudi kanalizacija, ki bo še dodatno povezala del območja naselja Radovljica in posamezne dele ulic v Radovljici na Centralno čistilno napravo Lancovo. Gradnja te infrastrukture na Lancovem se bo zaključila v prvi polovici leta 2024, takrat naj bi se zaključila tudi investicija za izgradnjo I. faze vodovoda in kanalizacije v Kamni Gorici.

Čistilna naprava Kropa ima polno zmogljivost 2400 PE. Nanjo so trenutno priključena naselja Kropa, Brezovica in Lipnica. V naslednji fazi se načrtuje izvedba kanalizacije in priključitev naselja Kamna Gorica, letos v septembru bo predvidoma I. faza za Kamno Gorico. Po klasifikaciji zakonodaje spada CČN Kropa v skupino čistilnih naprav zmogljivosti od vključno 2.000 do 10.000 PE.

V okviru izvajanja obvezne gospodarske javne službe mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe načrtovati in izvajati aktivnosti, ki so vezane na izpolnjevanje: zakonskih zahtev s tega področja in splošno uveljavljenih tehničnih standardov, normativov in notranjega nadzora poslovanja podjetja v okviru sistema kakovosti ISO 9001. Ekonomska učinkovitost izvajanja dejavnosti se zagotavlja s sistemskim pristopom obvladovanja stroškov in virov, v širšem prostoru pa se preverja s pomočjo ekonomskih in pojasnjevalnih kazalnikov in kazalcev primerjalne analize, ki se izvaja v okviru Gospodarske zbornice Slovenije.

5.1.1 Stroški storitev čiščenja odpadnih voda

Cena storitev javne službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je po Uredbi MEDO sestavljena iz:

- omrežnine in
- cene opravljanja storitev te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve čiščenja odpadnih voda, med katerimi ločimo proizvodne stroške in splošne stroške, in stroški omrežnine za čiščenje odpadnih voda.

Ceno storitve in ceno omrežnine (upoštevanje razmerja količin in faktorjev čiščenja odpadnih vod) smo za uporabnike greznic in MKČN ocenili na 80% glede na ceno storitve in omrežnine za uporabnike, katerih odpadne vode so na CČN dovedene po javni kanalizaciji.

Na podlagi takih izhodišč smo tudi preračunali delež stroškov storitev in omrežnine, ki se nanaša na uporabnike kanalizacije in na delež, ki se nanaša na uporabnike kanalizacije.

Uporabnikom, ki so priključeni na skupno komunalno čistilno napravo ali male komunalne čistilne naprave, se okoljska dajatev zaračunava v višini 10%. Pogoji, da se uporabnikom skupnih ČN in MKČN lahko zaračunava okoljska dajatev v višini 10%, je obratovanje teh čistilnih naprav skladno z zakonodajo.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Izbira dobaviteljev poteka po letnem načrtu izvedbe javnih naročil za leto 2023/2024. Z nekaterimi dobavitelji so bile pogodbe že podpisane, nekateri postopki za nabavo so v teku, nekateri pa v pripravi.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški flokulanta za izvajanje dehidracije blata, stroški koagulanta za obarjanje fosforja in stroški kemikalij za pranje delovne opreme. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov za vzdrževanje strojev, naprav, objektov, elektro napeljav, ograj itd. Stroški pomožnega materiala, materiala za čiščenje so stroški kemikalij za izvajanje analiz, laboratorijske steklovine, maziv, olj, čistil...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za izvajanje čiščenja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje čistilnih naprav.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje avtomobila in tovornjaka (fekalnega vozila). Stroški nadomestnih delov infrastrukture so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture, kot npr. rezervni deli za mešala, črpalke, kompresorje, centrifugo,...

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju čistilnih naprav, kot npr. servisi črpalk, kompresorjev, mešal, dekantatorjev,... stroški oddaje mulja oziroma blata in ostankov mehanske stopnje na čistilnih napravah.

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servis avtomobila, tovornjaka, laboratorijske opreme. Stroški vzdrževanja programov so stroški vzdrževanja programa Scada in daljinskega nadzora.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški izvajanja obveznega obratovalnega monitoringa odpadnih vod na CČN Radovljica, ČN Kropa, MKČN Mošnje 1 in MKČN Mošnje 2 ter stroški analiz blata

in odpadne vode. Stroški pregledov MKČN so stroški izvajanja pregledov MKČN OŠ Ovsiške in MKČN Gostišče Draga ter na vseh individualnih MKČN na območju občine Radovljica.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano in druge stroške dela.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov predstavlja amortizacija vozil.

Splošni stroški

Med splošne stroške storitev javne službe čiščenja komunalne odpadne vode evidentiramo stroške, povezane z upravljalno-vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotnega podjetja. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in jih ne moremo neposredno razdeliti.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi omrežnina za čiščenje odpadne komunalne vode vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sužnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso načrtovani. Pri obračunu stroškov omrežnine upoštevamo predpisane amortizacijske stopnje po Uredbi.

V prihodnjem obračunskem obdobju se bodo stroški amortizacije oziroma najemnine GJI čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin nekoliko povečali, to pa vpliva na izračun cene za omrežnino, ki bo v prihodnjem obračunskem obdobju nekoliko višja.

5.1.2 Kalkulacija cene čiščenja odpadne vode

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

ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA	Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23	Obračunska količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno od 1.1.-30.9.23	Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje skupaj od 1.1.-31.12.23	Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno od 1.1.-31.12.23
Čiščenje odpadne vode v m ³	682.527		906.100	
Število faktorjev omrežnine čiščenja		8.453		8.420

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

V naslednji tabeli je predračunska in obračunska kalkulacija stroškov storitev čiščenja odpadne vode po kanalizaciji za preteklo obračunsko obdobje.

Št.	ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
1.	NEPOSREDNI STROŠKI	496.641	317.603
2.	- Strošek električne energije	131.982	90.161
3.	- Strošek pogonskega goriva	6.779	3.972
4.	- Drugi stroški materiala	34.518	20.335
5.	- Stroški storitev	206.724	128.290
6.	- Stroški dela	108.876	69.740
7.	- Neposredni stroški prodaje	858	819
8.	- Drugi neposredni stroški	6.905	4.286
8.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	1.494	1.194
9.	- Amortizacija osnovnih sredstev	1.494	1.194
10.	SPLOŠNI STROŠKI	75.812	46.271
11.	- Posredni stroški uprave	75.812	46.271
A.	SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA PO KANALIH	573.947	365.068
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA		
C.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (PLAČE-DRŽAVNE POMOČI)		
D.	SKUPAJ (A+B-C)	573.947	365.068
12.	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³	906.100	682.527
13.	LASTNA CENA V EUR/m³	0,6335	0,5349

V spodnji tabeli je predračunska in obračunska kalkulacija stroškov omrežnine za storitve čiščenja odpadne vode po kanalizaciji za preteklo obračunsko obdobje.

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA - KANALIZACIJA	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
1	OMREŽNINA	181.836	139.943
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	179.156	138.346
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	2.680	1.597
4	število priključkov	8.420	8.453
5	CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1	1,7996	1,8396

3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

ČIŠČENJE ODPADNE VODE PO KANALIH	Predračunska cena za preteklo obračunsko obdobje	Potrjena cena veljavna od 1.4.2023	Obračunska cena 1.1.2023-30.9.2023	Indeks obračunska cena 1.1.-30.9.23 / potrjena cena	Indeks obračunska cena / predračunska cena
Cena čiščenja - kanal v EUR/m ³	0,6335	0,6335	0,5349	84,43	84,43
Omrežnina za faktor 1	1,7996	1,7996	1,8396	102,22	102,22

4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Stroški čiščenja komunalne odpadne vode so v največji meri povezani s stopnjo čiščenja in velikostjo konkretne čistilne naprave, na kateri se izvaja storitev čiščenja komunalne odpadne vode.

Zato smo izračunali povprečno velikost čistilnih naprav, na katerih se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine. V Izračun povprečne velikosti čistilne naprave na kateri se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine niso bile zajete vse čistilne naprave, ker izvajalci niso poročali o ceni storite za vse občine.

Iz objavljene analize niso razvidne razvrstitve občine v posamezne skupine in primerljivost z občinami, da bi lahko konkretno ugotovili s katerimi občinami lahko primerjamo naše cene.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javna službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja v elaboratu.

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja v elaboratu.

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

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD - leto 2022	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 37	Ravnanje z odplakami	1,30	1,01
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	3,37	1,01

8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA	Predračunska količina za prihodnje obračunsko obdobje	Količina faktorjev mesečno za prihodnje obračunsko obdobje
Čiščenje odpadne vode v m3	906.100	
Število faktorjev omrežnine čiščenja		8.459

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

V naslednji tabeli je predračunska kalkulacija omrežnine čiščenja odpadne vode.

Št.	ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	ČIŠČENJE ODPADNE VODE - KANALIZACIJA - storitve
1.	NEPOSREDNI STROŠKI	496.093
2.	- Strošek električne energije	121.155
3.	- Strošek pogonskega goriva	5.331
4.	- Drugi stroški materiala	25.577
5.	- Stroški storitev	231.658
6.	- Stroški dela	111.925
7.	- Neposredni stroški prodaje	283
8.	- Drugi neposredni stroški	164
8.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	2.686
9.	- Amortizacija osnovnih sredstev	2.686
10.	SPLOŠNI STROŠKI	75.222
11.	- Posredni stroški uprave	75.222
A.	SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA PO KANALIH	574.000
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	
C.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	
D.	SKUPAJ (A+B-C)	574.000
12.	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³	906.100
13.	LASTNA CENA V EUR/m³	0,6335

Spodnja tabela prikazuje predračunsko kalkulacijo stroškov omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje.

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE ČIŠČENJA - KANALIZACIJA	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - kanalizacija
1	OMREŽNINA	189.449
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	185.367
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	4.082
4	število faktorjev omrežnine / mesec	8.459
5	CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1	1,8663

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Čiščenje odpadne vode	Poslovno potrebna sredstva za izvajanje storitev		5 % donos preteklo obračunsko obdobje	5 % donos prihodnje obračunsko obdobje
Neodpisana vrednost	Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje	Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje		
Premoženjske pravice				
Naložbene nepremičnine				
Zemljišča				
Zgradbe				
Oprema	53.283	63.783		
Drobni inventar				
SKUPAJ	53.283	63.783	2.664	3.189

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica, d.o.o., ni opravljal posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljal v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Višina donosa je navedena v 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo upoštevali v kalkulaciji cene.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju sta bila neposredno zaposlena iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 2,08 delavca, v prihodnjem obračunskem obdobju pa 2,06 delavca.

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

Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje
Višina najemnine v EUR	
138.346	185.367
Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	
100%	100%

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 za izvajanje storitev javne službe odvajanja odpadne vode je izkoriščena v celoti.

17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	Storitev ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	STROŠKI ČIŠČENJA KANALIZACIJA	574.000
2	Načrtovana količina - v m ³	906.100
3	CENA ČIŠČENJA KANALIZACIJA - v EUR/m³	0,6335

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - čiščenje kanalizacija	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
	SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE - ČIŠČENJE KANALIZACIJA	189.449
	Število priključkov	8.459
4	LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1	1,8663

Za ceno storitve čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, ki trenutno znaša 0,6335 EUR/m³ brez DDV, ne predlagamo spremembo cene.

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja.

Predračunski stroški omrežnine GJI za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje za uporabnike kanalizacije znašajo 189.449 EUR, predračunska cena pa 1,7996 EUR / faktor-1.

Za ceno omrežnine za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za porabnike kanalizacije, ki trenutno znaša 1,7996 EUR brez DDV / faktor-1, na mesec, predlagamo spremembo na 1,8663 EUR brez DDV / faktor-1, na mesec.

Iz naslova prihodkov omrežnine GJI čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode in ostalih prihodkov bodo prihodki v prihodnjem obračunskem obdobju za uporabnike kanalizacije znašali 189.449 EUR brez DDV.

Znesek prihodkov iz naslova omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje za uporabnike kanalizacije po posameznih dimenzijah vodomero je izračunan na osnovi predlagane cene na letni ravni.

	A	B	C	D	E	F	G
	Število odj.m.	Faktor na vodomero	Delež brem.	J / (I x 12) Vrednost faktor 1 EUR/mes	A x B x C Količina faktorjev na mesec	B x C x D Omreznina na mesec na vodomero EUR/mes	A x F x 12 Omreznina na leto na vodomero EUR/leto
DN<=20	6.451	1	100%	1,8663	6.451	1,8663	144.478
DN 25 in 30	66	3	100%	1,8663	198	5,5989	4.434
DN 40	16	10	100%	1,8663	160	18,6630	3.583
DN 50	50	15	100%	1,8663	750	27,9945	16.797
DN 80	10	50	100%	1,8663	500	93,3150	11.198
DN 100	4	100	100%	1,8663	400	186,6300	8.958
DN 150	0	200	100%	1,8663	-	373,2600	-

	H
SKUPAJ	8.459

	I
	189.449

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretneje opisana v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

POVZETEK TRENUTNO VELJAVNIH CEN IN PREDLOG NOVIH CEN STORITEV GJS ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Indeks nova cena / trenutna cena	Predlog nove cene
Čiščenje komunalne odpadne vode	Cena čiščenja - kanalizacija		EUR/m ³	0,6335	0,6335	0,6937	99,99	NE
	Cena omrežnine - čiščenje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	1,7996	1,8663	2,0436	103,70	DA

Ne predlagamo spremembo cene storitve čiščenja komunalne odpadne vode, predlagamo pa spremembo cene omrežnine čiščenja kanalizacije za prihodnje obračunsko obdobje.

PRIKAZ CEN STORITEV NA NOVEM CENIKU

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
Čiščenje komunalne odpadne vode	Cena čiščenja - kanalizacija		EUR/m ³	0,6335	0,6937
	Cena omrežnine - čiščenje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	1,8663	2,0436



Storitve, povezane z nepretočnimi greznicami,
obstoječimi greznicami in
malimi komunalnimi čistilnimi napravami
v občini Radovljica

6. JAVNA SLUŽBA STORITEV, POVEZANIH Z NEPRETOČNIMI GREZNICAMI, OBSTOJEČIMI GREZNICAMI IN MALIMI KOMUNALNIMI ČISTILNIMI NAPRAVAMI

Na območju občine Radovljica so kraji, ki niso opremljeni z javno kanalizacijo. Tam se za odvajanje odpadne vode v okolje koristijo obstoječe pretočne greznice in MKČN.

6.1 Nepretočne greznice, obstoječe greznice in male komunalne čistilne naprave

Odjemna mesta z odvajanjem in čiščenjem odpadne vode preko obstoječih pretočnih greznic in MKČN predstavljajo nekaj manj kot 25% od vseh odjemnih mest, njihovo število se s širitvijo kanalizacijskega omrežja zmanjšuje, število vzdrževanj (rednih in izrednih) pa ne upada. K temu prispeva vse večje število izrednih vzdrževanj obstoječih greznic (večje obremenitve: boljši standard gospodinjstev, turizem...) in naraščanje števila MKČN, ki praviloma potrebujejo storitev vzdrževanja vsaj enkrat letno. Za redno vzdrževanje greznice ali MKČN štejmo vzdrževanje, ki se opravi enkrat v obdobju treh let. Za izredno vzdrževanje pa štejmo vsako vzdrževanje, ki se v obdobju treh let izvede več kot enkrat. Pregled oz. analiza teh podatkov je pokazala, da se največ teh izrednih vzdrževanj opravi na območjih, kjer obdobjno prihaja do visokih nivojev podtalnice (Lancovo, Kamna Gorica in Podnart, Sp. Otok) in pa na območjih kjer je struktura zemljine za ponikanje manj propustna. Tudi na tej dejavnosti GJS beležimo podobno zviševanje stroškov kot pri ostalih, hkrati pa se z zmanjševanjem populacije uporabnikov greznic zmanjšuje količina opravljene oziroma zaračunane storitve.

6.1.1 Stroški storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN

Cena javne službe storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami obstoječimi greznicami in MKČN je po Uredbi MEDO sestavljena iz:

- omrežnine in
- cene opravljanja storitev te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve odvajanja in čiščenja odpadnih voda iz greznic in MKČN, med katerimi ločimo proizvajalne stroške in splošne stroške ter stroške omrežnine za čiščenje odpadnih voda.

Ceno storitve in ceno omrežnine (upoštevanje razmerja količin in faktorjev čiščenja odpadnih vod) smo za uporabnike greznic in MKČN ocenili na 80% glede na ceno storitve in omrežnine za uporabnike, katerih odpadne vode so na CČN dovedene po javni kanalizaciji. V mehanskih usedalnikih redno vzdrževanih pretočnih greznic poteka anaerobno čiščenje. S tem je odpadna voda, ki se odvaža na čistilno napravo, že delno prečiščena.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški obsegajo stroške porabljenega materiala in energije, storitev drugih izvajalcev, stroške dela, stroške amortizacije osnovnih sredstev podjetja, stroške vzdrževanja javne infrastrukture in drugih proizvodnih stroškov.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški flokulanta za izvajanje dehidracije blata, stroški koagulanta za obarjanje fosforja in stroški kemikalij za pranje delovne opreme. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov za vzdrževanje strojev, naprav, objektov, elektro omaric, ograj, itd. Stroški pomožnega materiala, materiala za čiščenje so stroški kemikalij za izvajanje analiz, laboratorijske steklovine, maziv, olj, čistil...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za izvajanje čiščenja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje CČN Radovljica, ČN Kropa, MKČN Mošnje 1 ter Mošnje 2.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje avtomobila in tovornjaka (fekalnega vozila). Stroški nadomestnih delov infrastrukture so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture, kot npr. rezervni deli za mešala, črpalke, kompresorje, centrifugo... Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju čistilnih naprav, kot npr. servisi črpalk, kompresorjev, mešal, dekantorjev...

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servis avtomobila, tovornjaka, laboratorijske opreme. Stroški vzdrževanja programov so stroški vzdrževanja programa za nadzor nad CČN Radovljica in Čistilno napravo Kropa.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški izvajanja obveznega obratovalnega monitoringa odpadnih vod na CČN Radovljica, ČN Kropa, MKČN Mošnje 1 in MKČN Mošnje 2 ter stroški analiz blata in odpadne vode. Stroški pregledov MKČN so stroški izvajanja pregledov MKČN OŠ Ovsišje in MKČN Gostišče Draga ter na vseh individualnih MKČN na območju občine Radovljica.

Občasno so to tudi stroški storitev pogodbenega izvajalca za odvoz grezničnih gošč iz usedalnikov greznic in MKČN v primerih, ko z lastnim vozilom te storitve zaradi specifičnosti posameznega primera ne moremo opraviti ali v času popravil lastnega vozila za odvoz fekalij.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano in druge stroške dela.

Stroški amortizacije podjetja

Med te stroške spada predvsem amortizacija vozil.

Splošni stroški

Med splošne stroške storitev javne službe povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN evidentiramo stroške, povezane z upravljalno-vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotnega podjetja. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in jih ne moremo neposredno razdeliti.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi omrežnina za čiščenje odpadne komunalne vode vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sužnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine v kalkulaciji niso načrtovani.

Pri obračunu stroškov omrežnine upoštevamo predpisane amortizacijske stopnje po Uredbi.

Stroški amortizacije oziroma najemnine GJI za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode iz javnih površin so se nekoliko zvišali, to pa vpliva na izračun predračunske cene omrežnine pri storitvah povezanih z greznicami in MKČN, za prihodnje obračunsko obdobje, ki bo nekoliko višja.

6.1.2 Kalkulacija cene storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN

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

STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN	Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23	Obračunska količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno od 1.1.-30.9.23	Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje skupaj od 1.1.-31.12.23	Količina faktorjev omrežnine povprečno mesečno od 1.1.-31.12.23
Odvajanje odpadne vode v m3 (greznice + MKČN)	223.382		294.000	
Čiščenje odpadne vode v m3 (greznice + MKČN)	223.382		294.000	
Število faktorjev omrežnine čiščenja (greznice in MKČN)		2.457		2.453

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

V spodnji tabeli so prikazani predračunski in obračunski stroški storitev ravnanja z greznicami za preteklo obračunsko obdobje.

Št.	STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023 - ODVAJANJE	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23 - ČIŠČENJE	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23 - ODVAJANJE + ČIŠČENJE
A.	NEPOSREDNI STROŠKI	209.503	56.704	81.425	138.129
1.	- Strošek električne energije	34.259	0	23.115	23.115
2.	- Strošek pogonskega goriva	7.390	4.559	1.018	5.577
3.	- Drugi stroški materiala	10.565	1.973	5.213	7.186
4.	- Stroški storitev	85.192	13.962	32.890	46.852
5.	- Stroški dela	69.943	36.107	17.879	53.987
6.	- Neposredni stroški prodaje	362	103	210	313
7.	- Drugi neposredni stroški	1.792	0	1.099	1.099
8.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	1.321	0	306	306
9.	- Amortizacija drugih osnovnih sredstev	1.321	0	306	306
10.	SPLOŠNI STROŠKI	28.731	5.828	11.863	17.691
11.	- Posredni stroški uprave	28.731	5.828	11.863	17.691
A.	SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA GREZNIČNIH GOŠČ	239.555	62.532	93.594	156.126
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA				0
C.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (PLAČE-DRŽAVNE POMOČI)				0
D.	SKUPAJ (A+B-C)	239.555	62.532	93.594	156.126
12.	PRODANA KOLIČINA v m ³	294.000	223.382	223.382	223.382
13.	LASTNA CENA V EUR/m3	0,8149	0,2799	0,4190	0,6989

Predračunski in obračunski stroški omrežnine greznic in MKČN za preteklo obračunsko obdobje:

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
1	OMREŽNINA	42.380	31.850
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	41.755	31.487
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	625	363
4	število priključkov	2.453	2.457
5	CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1	1,4397	1,4405

3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN	Predračunska cena za preteklo obračunsko obdobje	Potrjena cena veljavna od 1.4.2023	Obračunska cena 1.1.2023-30.9.2023	Indeks obračunska cena 1.1.-30.9.23 / potrjena cena	Indeks obračunska cena / predračunska cena
Odvajanje greznice in MKČN - v EUR/m3	0,8149	0,8149	0,6989	85,77	85,77
Čiščenje greznice in MKČN - v EUR/m3					
SKUPAJ storitve MKČN - v EUR/m3	0,8149	0,8149	0,6989		85,77
Omrežnina odvajanje greznice in MKČN - za faktor 1	1,4397	1,4397	1,4405	100,06	100,06
Omrežnina čiščenje greznice in MKČN - za faktor 1					
SKUPAJ omrežnina MKČN - za faktor 1	1,4397	1,4397	1,4405	100,06	100,06

4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Zaradi narave storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami in MKČN je ministrstvo za navedene storitve oblikovalo le eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Posledično je izračunana le ena povprečna obračunska, povprečna potrjena in povprečna zaračunana cena za navedene storitve. Niso pa o ceni te storitve poročali vsi izvajalci za vse občine.

Iz objavljene analize niso razvidne razvrstitve občine v posamezne skupine in primerljivost z občinami, da bi lahko konkretno ugotovili s katerimi občinami lahko primerjamo naše cene.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

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

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD - leto 2022	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 37	Ravnanje z odpadkami	1,30	1,01
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	3,37	1,01

8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN	Predračunska količina za prihodnje obračunsko obdobje	Količina faktorjev mesečno za prihodnje obračunsko obdobje
Odvajanje odpadne vode v m3 (greznice + MKČN)	295.000	
Čiščenje odpadne vode v m3 (greznice + MKČN)	295.000	
Število faktorjev omrežnine čiščenja (greznice in MKČN)		2.270

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Spodnja tabela prikazuje kalkulacijo predračunskih stroškov storitev ravnanja z greznicami in MKČN za prihodnje obračunsko obdobje.

Št.	STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN - ODVAJANJE IN ČIŠČENJE - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN	Odvajanje odpadne vode	Čiščenje odpadne vode
A.	NEPOSREDNI STROŠKI	206.120	77.687	128.434
1.	- Strošek električne energije	31.061	0	31.061
2.	- Strošek pogonskega goriva	7.075	5.709	1.367
3.	- Drugi stroški materiala	9.490	2.933	6.557
4.	- Stroški storitev	78.040	18.649	59.391
5.	- Stroški dela	79.047	50.353	28.694
6.	- Neposredni stroški prodaje	116	44	72
7.	- Drugi neposredni stroški	1.291	0	1.291
8.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	688	0	688
9.	- Amortizacija drugih osnovnih sredstev	688	0	688
10.	SPLOŠNI STROŠKI	27.789	8.504	19.285
11.	- Posredni stroški uprave	27.789	8.504	19.285
A.	SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA GREZNIČNIH GOŠČ	234.598	86.191	148.407
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA			
C.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO		0	0
D.	SKUPAJ (A+B-C)	234.598	86.191	148.407
12.	PRODANA KOLIČINA v m ³		295.000	295.000
13.	LASTNA CENA V EUR/m³	0,7953	0,2922	0,5032

Naslednja tabela prikazuje predkalkulacijo stroškov omrežnine storitev greznice in MKČN.

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	STORITVE RAVNANJA Z GREZNICAMI IN MKČN - omrežnina
1	OMREŽNINA	40.671
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	39.795
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	876
4	število faktorjev omrežnine / mesec	2.270
5	CENA OMREŽNINE v EUR/mesec za faktor 1	1,4931

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Odvajanje - s fekalnikom	Poslovno potrebna sredstva za izvajanje storitev		5 % donos preteklo obračunsko obdobje	5 % donos prihodnje obračunsko obdobje
	Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje	Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje		
Neodpisana vrednost				
Premoženjske pravice				
Naložbene nepremičnine				
Zemljišča				
Zgradbe				
Oprema	257.274	257.274		
Drobni inventar				
SKUPAJ	257.274	257.274	12.864	12.864

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica, d.o.o., ni opravljala posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljala v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

Višina donosa je razvidna v tabeli v 10. točki tega poglavja, vendar donosa nismo upoštevali v kalkulaciji cene.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenega iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 2,09 delavca. V prihodnjem obdobju pa načrtujemo 2,07 delavca.

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

Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje
Višina najemnine v EUR	
31.487	39.795
Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	
100%	100%

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 za izvajanje storitev javne službe odvajanja odpadne vode je izkoriščena v celoti.

17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Za ceno storitev ravnanja z greznicami in MKČN, ki trenutno znaša 0,8149 EUR/m³ brez DDV, ne predlagamo spremembe cene.

Št.	STORITVE, POVEZANE Z GREZNICAMI IN MKČN	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	Stroški odvajanja - greznice in MKČN	86.191
2	Načrtovana količina - v m ³	295.000
A	CENA ODVAJANJA GOŠČ iz GREZNICE in MKČN - v EUR/m³	0,2922
1	Stroški čiščenja - greznice in MKČN	148.407
2	Načrtovana količina - v m ³	295.000
B	CENA ČIŠČENJA GOŠČ IZ GREZNIC in MKČN - v EUR/m³	0,5032
C	SKUPAJ CENA STORITEV, POVEZANIH Z GREZNICAMI in MKČN - v EUR/m³	0,7953

Za ceno omrežnine GJI za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode za uporabnike storitev greznic in MKČN, ki trenutno znaša 1,4397 EUR brez DDV / faktor-1, na mesec, predlagamo spremembo na 1,4931 EUR brez DDV / faktor-1, na mesec.

Št.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE - čiščenje greznic in MKČN	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE - ČIŠČENJE GREZNICE in MKČN	40.671
2	Število priključkov	2.270
3	LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1	1,4931

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta in ocenjene spremembe v prihodnjem obračunskem obdobju. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Število se povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje, in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...). Zmanjšanje števila faktorjev se lahko zgodi v primeru ukinitve priključkov ali zmanjšanja velikosti

oziroma hidravlične zmogljivosti vodomernih števcov ali prehoda uporabnikov greznic oziroma MKČN na kanalizacijo.

Iz naslova prihodkov omrežnine GJI za čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter ostalih prihodkov bodo prihodki v prihodnjem obračunskem obdobju za uporabnike storitev ravnanja z greznicami in MKČN 40.671 EUR brez DDV.

Predračunski stroški omrežnine GJI odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode za uporabnike storitev ravnanja z greznicami in MKČN za prihodnje obračunsko obdobje znašajo 40.671 EUR, predračunska cena pa 1,4931 EUR / faktor-1.

	A	B	C	D	E	F	G
				$J / (I \times 12)$	$A \times B \times C$	$B \times C \times D$	$A \times F \times 12$
Dimenzija vodomera	Število odj.m.	Faktor na vodomera	Delež brem.	Vrednost faktor 1 EUR/mes	Količina faktorjev na mesec	Omreznina na mesec na vodomera EUR/mes	Omreznina na leto na vodomera EUR/leto
DN<=20	2.039	1	100%	1,4931	2.039	1,4931	36.532
DN 25 in 30	32	3	100%	1,4931	96	4,4793	1.720
DN 40	3	10	100%	1,4931	30	14,9310	538
DN 50	7	15	100%	1,4931	105	22,3965	1.881
DN 80	0	50	100%	1,4931	-	74,6550	-
DN 100	0	100	100%	1,4931	-	149,3100	-
DN 150	0	200	100%	1,4931	-	298,6200	-

	H	I
SKUPAJ	2.270	40.671

Znesek prihodkov iz naslova omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje po posameznih dimenzijah vodomera za uporabnike storitev greznic in MKČN je izračunan na osnovi predlagane cene na letni ravni.

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

POVZETEK TRENUTNO VELJAVNIH CEN IN PREDLOG NOVIH CEN STORITEV GJS ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Indeks nova cena /trenutna cena	Predlog nove cene
Storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami	Cena storitev greznic in MKČN		EUR/m ³	0,8149	0,7953	0,8709	97,60	NE
	Cena omrežnine - greznice in MKČN	faktor 1	EUR/mesec	1,4397	1,4931	1,6349	103,71	DA

S 1.1.2024 predlagamo uskladitve cene omrežnine, povezanih z greznicami in MKČN, ne predlagamo pa spremembe cene storitve.

PRIKAZ CEN STORITEV NA NOVEM CENIKU

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
Storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami	Cena storitev greznic in MKČN		EUR/m ³	0,8149	0,8923
	Cena omrežnine - greznice in MKČN	faktor 1	EUR/mesec	1,4931	1,6349



III. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev javne službe

ravnanja s komunalnimi odpadki

v občini Radovljica

7. JAVNA SLUŽBA RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Izpolnjevanje zakonskih zahtev za izvajanje javne službe ravnanja z odpadki

Pri opravljanju javne službe je poleg republiških predpisov potrebno upoštevati še zahteve lokalne zakonodaje, zahteve sistema ISO 9001, zahteve varstva pri delu, varnosti in zdravja pri delu, zahteve skupnih shem ravnanja s posameznimi vrstami komunalnih odpadkov, in sicer za:

- odpadno embalažo,
- odpadna fitofarmacevtska sredstva,
- odpadno električno in elektronsko opremo,
- odpadne baterije in akumulatorje,
- odpadne nagrobne sveče in
- odpadna zdravila.

Bistvo ravnanja z odpadki v današnjem času je zmanjševanje količin odloženih odpadkov na odlagališčih in zmanjševanje emisij toplogrednih plinov v ozračje ter preprečevanje odlaganja nevarnih odpadkov v okolje.

7.1 Opis dejavnosti ravnanja z odpadki

Dejavnost ravnanja z odpadki v Komunali Radovljica, d.o.o., izvajamo kot obvezno gospodarsko javno službo. Storitve opravljamo na celotnem območju občine Radovljica. Sistem ravnanja z odpadki izvajamo v gospodinjstvih, ustanovah, industriji in storitvenih dejavnostih. V občini Radovljica je v sistem ravnanja z odpadki vključenih 18.867 prebivalcev v vseh 52. naseljih. Storitve ravnanja z odpadki je v skladu z občinskim odlokom o načinu izvajanja gospodarske javne službe ravnanja z odpadki obvezna za vse povzročitelje komunalnih odpadkov na enak način na celotnem območju občine. Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Delež naselij z manj kot 300 prebivalci je 73%.

Obstoječi sistem zbiranja in odvoza odpadkov je zasnovan na zadovoljevanju zakonskih zahtev v celoti, obenem pa občanom zagotavlja optimalen standard ravnanja z odpadki.

Pogostost odvozov MKO in BIO odpadkov iz zbiralnic

Območje	Število odvozov mesečno		
	MKO	Embalaža	BIO
Občina Radovljica	2,17	2,17	4,33

Sistem zbiralnic Območje	Število odvozov tedensko		
	Papir	Steklo	Embalaža
Radovljica	3	1	3
Lesce	2	1	3
Begunje	2	1	3
ostalo območje	1	1	3

Izračun količine odpadkov posameznega uporabnika v kilogramih za enkratni odvoz =

celotna količina odpadkov v kg x volumen posode posameznega uporabnika

volumen posod vseh uporabnikov x število odvozov v letu

Realizirane in načrtovane količine določenih vrst komunalnih odpadkov

		2021	2021	2022	2022	2023	2023	2024
		predrač. količine	obrač. količine	predrač. količine	obrač. količine	predrač. količine	ocena količin	predrač. količine
Vsa količina zbranih KO v sistemu GJS								
Zbrani MKO	kg	2.350.000	2.370.310	2.350.000	2.424.440	2.350.000	2.396.730	2.425.000
Ločene frakcije brez odpadne embalaže	kg	2.385.000	2.272.068	2.305.000	2.379.217	2.340.000	2.396.730	2.425.000
Ločene frakcije odpadne embalaže	kg	1.720.000	1.756.067	1.815.000	1.844.791	1.830.000	1.950.000	1.970.000
Ločene frakcije skupaj	kg	4.105.000	4.028.135	4.120.000	4.224.008	4.170.000	4.346.730	4.395.000
MKO + ločene frakcije brez BIO	kg	6.455.000	6.398.445	6.470.000	6.648.448	6.520.000	6.784.730	6.795.000
Biološki odpadki	kg	580.000	592.940	600.000	594.070	620.000	580.000	620.000
Skupaj zbrani odpadki GJS	kg	7.035.000	6.991.385	7.070.000	7.242.518	7.140.000	7.364.730	7.415.000
Obdelava MKO GJS	kg	2.350.000	2.370.310	2.350.310	2.424.440	2.970.000	3.138.000	3.100.000
Odlaganje KO GJS	kg	1.435.000	1.436.913	1.400.000	1.208.992	785.000	811.400	800.000

Izračun sodil za preračun cen storitev ravnanja z odpadki iz mase v prostornino

Izvajalec mora cene posameznih storitev javne službe izraziti v kg in zaračunati posameznim uporabnikom sorazmerno glede na prostornino zabojnikov za mešane komunalne ali biološke odpadke ter na pogostost odvoza posameznega zabojnika. Izvajalec javne službe ravnanja z odpadki mora prikazati razdelitev količine opravljenih storitev javne službe ravnanja z odpadki med uporabnike.

Sodila za preračun količin odpadkov so se v preteklem letu spremenila 4x zaradi spremenjenih količin zbranih komunalnih odpadkov in strukture zbranih odpadkov ter skupnega volumna posode za mešane komunalne odpadke.

Količinski poračun = (dejanska količina – predračunska količina) * predračunska potrjena cena, ki se na računu obračuna z uporabo potrjene cene in razlike v količinah.

Analiza medletne spremembe sodil za preračun volumna posod za odpadke, za preteklo obračunsko obdobje

SODILA ZA PRERAČUN ODPADKOV - 1. 1. 2023

Zap. št.	SODILA ZA PRERAČUN KOLIČIN ODPADKOV	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov
A	Masa določenih vrst komunalnih odpadkov	6.326.478	620.000	2.124.440	1.307.632
B	Obračunska prostornina zabojnikov v m ³	27.040	4.550	26.900	26.900
C	Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C = A / B)	234	136	79	49

SODILA ZA PRERAČUN ODPADKOV - 1. 4. 2023

Zap. št.	SODILA ZA PRERAČUN KOLIČIN ODPADKOV	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov
A	Masa določenih vrst komunalnih odpadkov	6.260.000	620.000	2.630.000	685.000
B	Obračunska prostornina zabojnikov v m ³	26.900	4.550	26.900	26.900
C	Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C = A / B)	233	136	98	25

SODILA ZA PRERAČUN ODPADKOV - 1. 7. 2023

Zap. št.	SODILA ZA PRERAČUN KOLIČIN ODPADKOV	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov
A	Masa določenih vrst komunalnih odpadkov	6.260.000	620.000	2.562.000	635.000
B	Obračunska prostornina zabojnikov v m ³	26.450	4.550	26.450	26.450
C	Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C = A / B)	237	136	97	24

SODILA ZA PRERAČUN ODPADKOV - 1. 10. 2023

Zap. št.	SODILA ZA PRERAČUN KOLIČIN ODPADKOV	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov
A	Masa določenih vrst komunalnih odpadkov	6.461.206	620.000	2.906.749	559.591
B	Obračunska prostornina zabojnikov v m ³	27.000	4.700	26.900	26.900
C	Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C = A / B)	237	132	108	21

Sodila se bodo v letu 2024 spremenila 4 x letno, s čimer bomo izvedli korekcije količin zbranih in obračunanih odpadkov (spremenjene količine zbranih komunalnih odpadkov in skupni volumen posod za mešane in biološke odpadke).

Masa določenih vrst komunalnih odpadkov je zmanjšana za težo komunalnih odpadkov, odpeljanih s kontejnerskimi vozili. Obračun stroškov je pri kontejnerskem odvozu izveden po dejansko tehtanih količinah iz evidenčnih listov v skladu s 23. členom Uredbe.

Sodila za preračun volumna posod za odpadke za prihodnje obračunsko obdobje:

SODILA ZA PRERAČUN ODPADKOV - 1. 1. 2024

Zap. št.	SODILA ZA PRERAČUN KOLIČIN ODPADKOV	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov
A	Masa določenih vrst komunalnih odpadkov	6.395.000	620.000	2.810.000	695.000
B	Obračunska prostornina zabojnikov v m ³	27.100	4.850	26.900	26.950
C	Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C = A / B)	236	128	104	26



Storitve

zbiranja mešanih komunalnih odpadkov

v občini Radovljica

7.2 Javna služba zbiranja komunalnih odpadkov

Dejavnost zbiranja komunalnih odpadkov

Vključenost v sistem zbiranja komunalnih odpadkov v Občini Radovljica je v skladu z občinskim odlokom obvezna za vse povzročitelje. Komunala Radovljica, d.o.o. zagotavlja prevzem naslednjih vrst komunalnih odpadkov:

- mešanih komunalnih odpadkov – na prevzemnih mestih, po sistemu od vrat do vrat,
- kosovnih odpadkov – 2-krat letno na podlagi individualnih naročil na prevzemnih mestih in v delovnem času ZC Radovljica,
- odvoz zelenega odreza 1 x letno na podlagi individualnih naročil na prevzemnih mestih in v delovnem času ZC Radovljica
- odpadne embalaže (papirnata, steklena, mešana) na zbiralnicah ločenih frakcij in v delovnem času ZC Radovljica,
- odpadne mešane embalaže na prevzemnih mestih po sistemu od vrat do vrat,
- ostale ločene frakcije komunalnih odpadkov iz gospodinjstev (papir, steklo, embalaža, kovine, oblačila in obutev, OEEO, manjše količine gradbenih odpadkov, frakcije nevarnih odpadkov iz gospodinjstev, kosovni odpadki, leseni odpadki, ...) v delovnem času ZC Radovljica.

Minimalna letna dinamika za odvoz embalaže in mešanih komunalnih odpadkov je tako 26-krat. Občani so o terminih odvoza obveščeni z letnim koledarjem, ki ga prejmejo vsa gospodinjstva, in ga objavimo tudi na krajevno običajen način.

7.2.1 Stroški storitev zbiranja komunalnih odpadkov

Stroški materiala

Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje Zbirnega centra Radovljica.

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za smetarska vozila (zbiranje in odvoz odpadkov), za kotalni prekucnik, za prevoz bioloških odpadkov in ločenih frakcij določenih vrst odpadkov.

Drugi stroški materiala so stroški materiala za čiščenje prostorov, posipnega materiala za primer razlitja olj in kemikalij za pranje delovne opreme.

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški odvoza drugih vključujejo stroške storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri izvajanju zbiranja in odvoza določenih vrst odpadkov.

Stroški poštnih in telefonskih storitev so stroški pošiljanja obvestil in uporabe telefona.

Stroški storitev vzdrževanja vozil ter ostale opreme so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja.

Stroški plačilnega prometa in zavarovalnih premij so stroški provizij in zavarovalnih premij za objekte in delovna sredstva.

Stroški vzdrževanja računalniških programov, izobraževanj in zdravniških pregledov so stroški vzdrževanja informacijskega sistema, izobraževanj in usposabljanj ter varstva in zdravja pri delu.

Stroški dela študentov in pogodbeno delo so stroški izvajanja obvezne prakse ter občasnega pogodbenega dela v času nadomeščanja zaposlenih.

Stroški registracije vozil, poročila in tiskanje so stroški registracije delovnih vozil, tiskanje obvestil za gospodinjstva ter objave v lokalnih medijih.

Stroški - interni med dejavnostmi so stroški internih izvedenih del na zbirnem centru – pluženje, posipanje.

Stroški dela

Stroški dela so stroški dela za izvajanje storitve zbiranja in odvoza določenih vrst odpadkov. Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano in druge stroške dela.

Neposredni stroški prodaje so stroški prevoza določenih vrst odpadkov za druga podjetja.

Posredni proizvodni stroški

So stroški amortizacije osnovnih sredstev delovnih vozil in opreme na Zbirnem centru.

Splošni stroški

So stroški prisojeni izvajanju dejavnosti po veljavnem sodilu za podjetje.

7.2.2 Kalkulacija cene zbiranja komunalnih odpadkov**1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje**

ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23	Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje skupaj od 1.1.-31.12.23
Zbiranje MKO	1.828.640	2.350.000
Zbiranje ločenih frakcij (prihodki, ki znižujejo LC)	1.988.536	2.430.000
Zbiranje embalaže (prihodki, ki znižujejo LC)	1.309.637	1.740.000
Zbiranje MKO skupaj	5.126.813	6.520.000
Najemina infrastrukture		6.520.000

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

V spodnji tabeli so prikazane predkalkulacije in pokalkulacije stroškov javne infrastrukture zbiranja mešanih komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje.

Št.	ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
A.	JAVNA INFRASTRUKTURA	19.424	14.445
1	- Najemina infrastrukture	19.089	14.237
2	- Zavarovanje infrastrukture	335	208
3	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ	6.520.000	5.126.813
4	LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA	0,0030	0,0028

Naslednja tabela prikazuje predračunske in obračunske stroške MKO odpadkov za preteklo obračunsko obdobje.

Št.	ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023	Zbiranje MKO	Zbiranje ločenih frakcij	Zbiranje embalaže
A.	NEPOSREDNI STROŠKI	979.994	687.155	261.898	253.976	171.281
1.	- Strošek električne energije	39.813	7.770	3.615	4.156	0
2.	- Strošek pogonskega goriva	87.769	68.002	34.959	17.773	15.270
3.	- Drugi stroški materiala	29.719	17.778	11.097	4.091	2.589
4.	- Stroški storitev	207.881	143.759	49.224	83.238	11.296
5.	- Stroški dela	591.135	432.606	156.412	138.187	138.007
6.	- Neposredni stroški prodaje	23.676	17.240	6.591	6.531	4.118
7.	- Drugi neposredni stroški	0	0	0	0	0
8.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13)	76.969	59.682	24.240	26.195	9.246
9.	- Amortizacija osnovnih sredstev	76.969	59.682	24.240	26.195	9.246
10.	SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15)	109.786	71.929	27.504	27.241	17.184
11.	- Posredni stroški uprave	109.786	71.929	27.504	27.241	17.184
A.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	1.166.749	818.766	313.642	307.412	197.712
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA					
C.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0	24.133		24.050	83
D.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (PLAČE-DRŽAVNE POMOČI)		0			
E.	SKUPAJ (B+C-D)	1.166.749	794.633	313.642	283.362	197.629
12.	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ	6.520.000	5.126.813	1.828.640	1.988.536	1.309.637
13.	LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg	0,1789	0,1550	0,1715	0,1425	0,1509

3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunska cena za preteklo obračunsko obdobje	Potrjena cena veljavna od 1.4.2023	Obračunska cena 1.1.2023-30.9.2023	Indeks obračunska cena 1.1.-30.9.23 / potrjena cena	Indeks obračunska cena / predračunska cena
Cena zbiranja MKO v EUR/kg	0,1789	0,1789	0,1550	86,64	86,61
Najemnina infrastrukture zbiranja MKO v EUR/kg	0,0030	0,0030	0,0028	94,58	94,58

4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Analizo zbiranja posameznih vrst odpadkov je Ministrstvo za naravne vire in prostor pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede. V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto.

Niso pa o ceni storitve oskrbe s pitno vodo poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu za izvajanje storitev zbiranja mešanih komunalnih odpadkov in tudi za zbiranje bioloških odpadkov razvrščena v sedmo skupino (od skupaj devetih), s številom nad 15001 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 5 do 10 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila za izvajanje obeh storitev uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Medvode, Grosuplje, Kočevje, Slovenske Konjice, Litija, Vrhnika, Tržič, Novo

mesto, Postojna, Zagorje ob Savi, Škofja Loka, Koper, Murska Sobota, Piran. Posledično je možna primerjava cen le z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

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

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD - leto 2022	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 38	Zbiranje in odvoz odpadkov ter ravnanje z njimi	1,20	1,04
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	3,37	1,01

8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunska količina za prihodnje obračunsko obdobje
Zbiranje MKO	2.400.000
Zbiranje ločenih frakcij (prihodki, ki znižujejo LC)	2.425.000
Zbiranje embalaže (prihodki, ki znižujejo LC)	1.970.000
Zbiranje MKO skupaj	6.795.000
Najemmina infrastrukture	6.795.000

9. Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Spodnja tabela prikazuje predračunske stroške zbiranja mešanih komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje.

	ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	ZBIRANJE MKO SKUPAJ - storitve	Zbiranje MKO	Zbiranje ločenih frakcij	Zbiranje embalaže
A.	NEPOSREDNI STROŠKI	1.051.896	436.042	378.951	236.903
1.	- Strošek električne energije	10.794	4.844	5.951	0
2.	- Strošek pogonskega goriva	89.736	46.491	23.122	20.123
3.	- Drugi stroški materiala	34.765	15.040	15.841	3.884
4.	- Stroški storitev	235.914	82.986	134.387	18.542
5.	- Stroški dela	651.442	257.976	199.112	194.353
6.	- Neposredni stroški prodaje	27.860	27.322	538	0
7.	- Drugi neposredni stroški	1.384	1.384	0	0
8.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13)	83.602	31.917	40.408	11.277
9.	- Amortizacija osnovnih sredstev	83.602	31.917	40.408	11.277
10.	SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15)	114.217	112.011	2.207	0
11.	- Posredni stroški uprave	114.217	112.011	2.207	0
B.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	1.249.715	579.970	421.565	248.180
C.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA				
D.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	34.765	0	34.642	124
12.	SKUPAJ (B+C-D-E)	1.214.950	579.970	386.923	248.056
13.	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ	6.795.000	2.400.000	2.425.000	1.970.000
14.	LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg	0,1788	0,2417	0,1596	0,1259

Tabela v nadaljevanju prikazuje predračunske stroške najemnine javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje.

Št.	ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	ZBIRANJE MKO - najemnina infrastrukture
A. JAVNA INFRASTRUKTURA		20.147
1 - Najemnina infrastrukture		19.370
2 - Zavarovanje infrastrukture		777
3 PRODANA KOLIČINA SKUPAJ		6.795.000
4 LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA		0,0030

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Za izvajanje dejavnosti zbiranja mešanih komunalnih odpadkov, kot tudi za zbiranje biološko razgradljivih odpadkov se uporabljajo ista poslovno potrebna sredstva. Razdelitev je opravljena v razmerju glede na dejansko opravljene ure za izvajanje posamezne storitve.

Zbiranje MKO odpadkov	Poslovno potrebna sredstva za izvajanje storitev		5 % donos preteklo obračunsko obdobje	5 % donos prihodnje obračunsko obdobje
Neodpisana vrednost	Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje	Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje		
Premoženjske pravice				
Naložbene nepremičnine				
Zemljišča				
Zgradbe				
Oprema	1.273.372	1.314.177		
Drobni inventar				
SKUPAJ	1.273.372	1.314.177	63.669	65.709

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

Izvajalec je ustvaril z opravljanjem posebnih storitev v preteklem obračunskem obdobju prihodke v višini 34.756 EUR. V prihodnjem obračunskem obdobju se povečanja prihodkov iz tega naslova ne predvideva.

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

Donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva je razviden v tabeli v 10.točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 19,87 delavcev. Od tega je bilo za zbiranje mešanih frakcij in embalaže zaposlenih 12,94 delavcev. V prihodnjem obračunskem obdobju naj bi bilo zaposlenih skupaj 20,24 delavcev, od tega za zbiranje mešanih frakcij in embalaže 12,85 delavcev.

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

Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje
Višina najemnine v EUR	
14.237	19.370
Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	
100%	100%

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 za izvajanje javne službe in izvajanje posebnih storitev je izkoriščena v celoti.

17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

V naslednji tabelah je izračun predračunske cene storitev zbiranja mešanih komunalnih odpadkov in najemnine infrastrukture za MKO odpadke.

Št.	Storitev ZBIRANJA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	Stroški zbiranja MKO odpadkov	1.214.950
2	Načrtovana količina - v kg	6.795.000
3	CENA ZBIRANJA MKO - v EUR/kg	0,1788

Št.	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE - ZBIRANJE MEŠANIH ODPADKOV	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	SKUPAJ STROŠKI NAJEMNINE INFRASTRUKTURE	20.147
2	Načrtovana količina	6.795.000
3	LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1	0,0030

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o. so konkretnje opisane v 2. poglavju tega elaborata pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

POVZETEK TRENUTNO VELJAVNIH CEN IN PREDLOG NOVIH CEN STORITEV GJS ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Indeks nova cena /trenutna cena	Predlog nove cene
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1789	0,1788	0,1958	99,92	NE
	Cena javne infrastrukture		EUR/kg	0,0030	0,0030	0,0032	99,53	NE

Ne predlagamo spremembe cene storitev zbiranja mešanih komunalnih odpadkov, cena ostaja enaka in znaša 0,1789 EUR brez DDV za kg.

Cena infrastrukture zbiranja mešanih komunalnih odpadkov ostaja enaka in sicer 0,0030 EUR brez DDV za kg.

PRIKAZ CEN STORITEV NA NOVEM CENIKU

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1789	0,1959
	Cena javne infrastrukture		EUR/kg	0,0030	0,0032



Storitve

zbiranja biološko razgradljivih odpadkov

v občini Radovljica

7.3 Javna služba zbiranja bioloških odpadkov

Vključitev v izvajanje dejavnosti zbiranja bioloških odpadkov je za gospodinjstva, ki živijo v večstanovanjskih objektih obvezna, za gospodinjstva, ki živijo v individualnih objektih pa izbirna na podlagi pisnega naročila.

Komunala Radovljica, d.o.o. zagotavlja prevzem bioloških odpadkov na prevzemnih mestih po sistemu od vrat do vrat. Minimalna dinamika za občane, vključene v individualen odvoz, je 52-krat letno.

7.3.1 Stroški storitev zbiranja bioloških odpadkov

Stroški materiala

Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje Zbirnega centra Radovljica.

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za smetarska vozila (zbiranje in odvoz BIO odpadkov), za kotalni prekucnik, za prevoz bioloških odpadkov in ločenih frakcij določenih vrst odpadkov.

Drugi stroški materiala so stroški materiala za čiščenje prostorov, posipnega materiala za primer razlitja olj in kemikalij za pranje delovne opreme.

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški odvoza drugih vključujejo stroške storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri izvajanju zbiranja in odvoza določenih vrst odpadkov.

Stroški poštnih in telefonskih storitev so stroški pošiljanja obvestil in uporabe telefona.

Stroški storitev vzdrževanja vozil ter ostale opreme so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja.

Stroški plačilnega prometa in zavarovalnih premij so stroški provizij in zavarovalnih premij za objekte in delovna sredstva.

Stroški vzdrževanja računalniških programov, izobraževanj in zdravniških pregledov so stroški vzdrževanja informacijskega sistema, izobraževanj in usposabljanj ter varstva in zdravja pri delu.

Stroški dela študentov in pogodbeno delo so stroški izvajanja obvezne prakse ter občasnega pogodbenega dela v času nadomeščanja zaposlenih.

Stroški registracije vozil, poročila in tiskanje so stroški registracije delovnih vozil, tiskanje obvestil za gospodinjstva ter objave v lokalnih medijih.

Stroški - interni med dejavnostmi so stroški internih izvedenih del na zbirnem centru (pluženje snega, posipanje ZC).

Stroški dela

Stroški dela so stroški dela za izvajanje storitve zbiranja in odvoza določenih vrst odpadkov.

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano in druge stroške dela.

Neposredni stroški prodaje so stroški prevoza določenih vrst odpadkov za druga podjetja.

Posredni proizvodni stroški

So stroški amortizacije osnovnih sredstev delovnih vozil in opreme na Zbirnem centru.

Splošni stroški

So stroški prisojeni izvajanju dejavnosti po veljavnem sodilu za podjetje.

7.3.2 Kalkulacija cene zbiranja bioloških odpadkov

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

ZBIRANJE BIO KOMUNALNIH ODPADKOV	Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23	Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje skupaj od 1.1.- 31.12.23
Zbiranje BIO odpadkov	424.310	620.000
Najemnina infrastrukture	0	0

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Št.	ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.- 30.9.2023
A.	JAVNA INFRASTRUKTURA		
1	- Najemnina infrastrukture		
2	- Zavarovanje infrastrukture		
3	NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11)	157.543	117.640
4	- Strošek električne energije	0	0
5	- Strošek pogonskega goriva	17.806	10.998
6	- Drugi stroški materiala	1.488	1.229
7	- Stroški storitev	86.569	59.635
8	- Stroški dela	47.948	42.949
9	- Neposredni stroški prodaje	3.732	2.829
10	- Drugi neposredni stroški	0	0
11	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13)	9.022	6.766
12	- Amortizacija osnovnih sredstev	9.022	6.766
13	SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15)	17.306	11.806
14	- Posredni stroški uprave	17.306	11.806
B.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	183.871	136.213
C.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA		
D.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (PLAČE-DRŽAVNE POMOČI)	30.500	17.182
15	SKUPAJ (B+C-D)	153.371	119.031
16	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ	620.000	424.310
17	LASTNA CENA ZBIRANJA MKO ODPADKOV V EUR/kg	0,2474	0,2805
18	LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA	0,0000	0,0000

3. Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

ZBIRANJE BIO ODPADKOV	Predračunska cena za preteklo obračunsko obdobje	Potrjena cena veljavna od 1.4.2023	Obračunska cena 1.1.2023- 30.9.2023	Indeks obračunska cena 1.1.- 30.9.23 / potrjena cena	Indeks obračunska cena / predračunska cena
Cena zbiranja BIO odpadkov v EUR/kg	0,2474	0,2474	0,2805	113,39	113,40
Najemnina infrastrukture	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00

4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Analizo zbiranja posameznih vrst odpadkov je Ministrstvo za naravne vire in prostor pripravilo na podlagi sledečih izbranih spremenljivk:

- števila prebivalcev občine,
- gostote prebivalcev v aglomeraciji (število prebivalcev v aglomeracijah / površina vseh aglomeracij v občini),
- gostote prebivalcev (število prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato so vsak razred razdelili na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev«. Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji« in »gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato so določili razrede. V razrede so razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto.

Niso pa o ceni storitve oskrbe s pitno vodo poročali vsi izvajalci za vse občine.

Občina Radovljica je bila po tem načinu za izvajanje storitev zbiranja bioloških odpadkov razvrščena v sedmo skupino (od skupaj devetih), s številom nad 15001 prebivalcev v občini, s povprečno gostoto nad 5 do 10 prebivalcev v občini glede na površino občine. Občina Radovljica je bila za izvajanje obeh storitev uvrščena v isto skupino kot sledeče občine: Medvode, Grosuplje, Kočevje, Slovenske Konjice, Litija, Vrhnika, Tržič, Novo mesto, Postojna, Zagorje ob Savi, Škofja Loka, Koper, Murska Sobota, Piran. Posledično je možna primerjava cen le z navedenimi občinami.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cena javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

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

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD - leto 2022	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 38	Zbiranje in odvoz odpadkov ter ravnanje z njimi	1,20	1,04
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	3,37	1,01

8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Načrtovana predračunska količina zbiranja BIO odpadkov:

ZBIRANJE BIO KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunska količina za prihodnje obračunsko obdobje
Zbiranje BIO odpadkov	620.000
Najemnina infrastrukture	0

9. Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Spodnja tabela prikazuje predračunsko kalkulacijo stroškov zbiranje BIO odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje.

Št.	ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	ZBIRANJE BIO ODPADKOV - storitve
A.	NEPOSREDNI STROŠKI (zap. 5 do 11)	165.463
4	- Strošek električne energije	0
5	- Strošek pogonskega goriva	14.632
6	- Drugi stroški materiala	1.844
7	- Stroški storitev	84.518
8	- Stroški dela	60.166
9	- Neposredni stroški prodaje	4.304
10	- Drugi neposredni stroški	0
11	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (zap. 13)	9.022
12	- Amortizacija osnovnih sredstev	9.022
13	SPLOŠNI STROŠKI (zap. 15)	17.645
14	- Posredni stroški uprave	17.645
B.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	192.130
C.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	
D.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	20.334
15	SKUPAJ (B+C-D)	171.796
16	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ	620.000
17	LASTNA CENA ZBIRANJA BIO ODPADKOV V EUR/kg	0,2771
18	LASTNA CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA	0,0000

Nimamo infrastrukture za izvajanje storitev zbiranja bioloških odpadkov.

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Za izvajanje dejavnosti zbiranja mešanih komunalnih odpadkov, kot tudi za zbiranje biološko razgradljivih odpadkov se uporabljajo ista poslovno potrebna sredstva. Razdelitev je opravljena v razmerju glede na dejansko opravljene ure za izvajanje posamezne storitve.

Zbiranje BIO odpadkov Neodpisana vrednost	Poslovno potrebna sredstva za izvajanje storitev		5 % donos preteklo obračunsko obdobje	5 % donos prihodnje obračunsko obdobje
	Povprečje nabavne vrednosti za preteklo obračunsko obdobje	Povprečje nabavne vrednosti za prihodnje obračunsko obdobje		
Premoženjske pravice				
Naložbene nepremičnine				
Zemljišča				
Zgradbe				
Oprema	110.127	112.877		
Drobni inventar				
SKUPAJ	110.127	112.877	5.506	5.644

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obdobju nismo imeli prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, enako velja za prihodnje obračunsko obdobje.

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

Donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva je razviden v tabeli v 10. točki tega poglavja, vendar ga nismo vkalkulirali v ceno storitev.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

Za zbiranje BIO odpadkov je bilo v preteklem obračunskem obdobju zaposlenih 2,19 delavca, v prihodnjem obračunskem obdobju pa naj bi bilo prav tako zaposlenih 2,17 delavcev.

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

Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje
Višina najemnine v EUR	
0	0
Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	
100%	100%

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 za izvajanje javne službe in izvajanje posebnih storitev je izkoriščena v celoti.

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

V naslednji tabelah je izračun predračunske cene storitev zbiranje BIO odpadkov.

Št.	Storitev ZBIRANJE BIO ODPADKOV	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	Zbiranje BIO odpadkov	171.796
2	Načrtovana količina - v kg	620.000
3	CENA ZBIRANJA BIO ODPADKOV - v EUR/kg	0,2771

17. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o. so konkretnije opisana v 2. poglavju tega elaborata pod točko 2.1.

18. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

POVZETEK TRENUTNO VELJAVNIH CEN IN PREDLOG NOVIH CEN STORITEV GJS ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Indeks nova cena /trenutna cena	Predlog nove cene
Zbiranje bioloških odpadkov	Cena zbiranja BIO odpadkov		EUR/kg	0,2474	0,2771	0,3034	112,01	DA

Predlagamo spremembo cene zbiranja BIO odpadkov, ki trenutno znaša 0,2474 EUR brez DDV, na 0,2771 EUR brez DDV za kg.

PRIKAZ CEN STORITEV NA NOvem CENIKU

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
Zbiranje bioloških odpadkov	Cena zbiranja BIO odpadkov		EUR/kg	0,2771	0,3034



Storitve

obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

v občini Radovljica

7.4 Javna služba obdelave komunalnih odpadkov

Javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov smo v letu 2022 v skladu z Uredbo spremljali ločeno.

Javno službo obdelave odpadkov izvajamo v okviru pogodbe z upravljavcem odlagališča Mala Mežakla podjetjem Jeko-in d.o.o. Skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem in načrtom ravnanja z odpadki za obdelavo mešanih komunalnih odpadkov na Odlagališču Mala Mežakla obdelava poteka po postopku obdelave D8/D9 – fizikalno kemična obdelava odpadkov ter biološka stabilizacija .

Občinski svet občine Radovljica je že sprejel Odlok o podelitvi koncesije za izvajanje gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov z območja občine Radovljica potrebno bo speljati postopke za podelitev koncesije za to področje ravnanja z odpadki.

7.4.1 Stroški storitev obdelave komunalnih odpadkov

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški materiala oz. elementov, ki se uporabljajo pri vzdrževanju sistema za obdelavo komunalnih odpadkov.

Stroški storitev

Stroški obdelave odpadkov so stroški storitev zunanjih izvajalcev obdelave odpadkov.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano ter druge stroške dela. Stroški dela so stroški v zvezi z evidencami, poročanjem in vodenjem obračuna.

Splošni stroški

Med splošne stroške evidentiramo poslovne dogodke, povezane z upravljalno vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in se jih ne da neposredno razdeliti. So stroški prisojeni izvajanju dejavnosti po veljavnem sodilu za podjetje.

Posredni proizvodni stroški

Amortizacija ni obračunana, ker nismo lastniki odlagališča oziroma objekta za obdelavo.

7.4.2 Kalkulacija cene obdelave komunalnih odpadkov

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

OBDELAVA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23	Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje skupaj od 1.1.- 31.12.23
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	2.305.420	2.970.000
Najemnina infrastrukture	0	0

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Št.	OBDELAVA ODPADKOV	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
1	NEPOSREDNI STROŠKI	568.105	437.856
2	- Stroški materiala	0	0
3	- Stroški storitev	551.690	425.314
4	- Stroški dela	2.956	1.762
5	- Neposredni stroški prodaje	13.459	10.781
6	- Drugi neposredni stroški	0	0
7	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0	0
8	- Amortizacija osnovnih sredstev	0	0
9	SPLOŠNI STROŠKI	62.406	44.989
10	- Posredni stroški uprave	62.406	44.989
A.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	630.510	482.845
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA		
C.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (PLAČE-DRŽAVNE POMOČI)		
D.	SKUPAJ (B+C-D)	630.510	482.845
11	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ	2.970.000	2.305.420
	LASTNA CENA V EUR/kg	0,2123	0,2094

3. Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

OBDELAVA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunska cena za preteklo obračunsko obdobje	Potrjena cena veljavna od 1.4.2023	Obračunska cena 1.1.2023-30.9.2023	Indeks obračunska cena 1.1.-30.9.23 / potrjena cena	Indeks obračunska cena / predračunska cena
Cena obdelave MK v EUR/kg	0,2123	0,2123	0,2094	98,66	98,66
Najemnina infrastrukture	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00

4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Zaradi narave storitev obdelave komunalnih odpadkov je ministrstvo za navedene storitve oblikovalo le eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Posledično je izračunana le ena povprečna obračunska, povprečna potrjena in povprečna zaračunana cena za navedene storitve. Niso pa o ceni te storitve poročali vsi izvajalci za vse občine.

Iz objavljene analize niso razvidne razvrstitve občine v posamezne skupine in primerljivost z občinami, da bi lahko konkretno ugotovili s katerimi občinami lahko primerjamo naše cene.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

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

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

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

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD - leto 2022	Pospesena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 38	Zbiranje in odvoz odpadkov ter ravnanje z njimi	1,20	1,04
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	3,37	1,01

8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

OBDELAVA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunska količina za prihodnje obračunsko obdobje
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	3.100.000
Najemnina infrastrukture	0

9. Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	OBDELAVA ODPADKOV - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	OBDELAVA ODPADKOV - storitve
1	NEPOSREDNI STROŠKI	594.477
2	- Stroški materiala	0
3	- Stroški storitev	576.142
4	- Stroški dela	2.866
5	- Neposredni stroški prodaje	15.469
6	- Drugi neposredni stroški	0
7	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0
8	- Amortizacija osnovnih sredstev	0
9	SPLOŠNI STROŠKI	63.419
10	- Posredni stroški uprave	63.419
A.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	657.896
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	
C.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	
D.	SKUPAJ (B+C-D)	657.896
11	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ	3.100.000
	LASTNA CENA V EUR/kg	0,2122

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Nimamo lastnih osnovnih sredstev za izvajanje te dejavnosti.

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obdobju nismo imeli prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, enako velja za prihodnje obračunsko obdobje.

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

Glede na to, da nimamo lastnih osnovnih sredstev za izvajanje teh storitev, tudi donosa nimamo.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 0,8 delavcev. Enako naj bi veljalo za prihodnje obračunsko obdobje.

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

Glede na to, da nismo izvajalec obdelave in ne uporabljamo lastnih obratov, ne obračunavamo stroškov javne infrastrukture.

Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje
Višina najemnine v EUR	
0	0
Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	
100%	100%

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

Glede na dejstvo, da nimamo v najemu javne infrastrukture za to dejavnost, tudi stopnje izkoriščenosti ne moremo določiti.

17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	Storitev OBDELAVA MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	Obdelava MKO odpadkov	657.896
2	Načrtovana količina - v kg	3.100.000
3	CENA OBDELAVE MKO - v EUR/kg	0,2122
4	CENA NAJEMNINE INFRASTRUKTURE OBDELAVE- v EUR/kg	0

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretneje opisana v 2. poglavju tega elaborata pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

POVZETEK TRENUTNO VELJAVNIH CEN IN PREDLOG NOVIH CEN STORITEV GJS ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Indeks nova cena / trenutna cena	Predlog nove cene
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena obdelave mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,2123	0,2122	0,2324	99,97	NE

Za prihodnje obračunsko obdobje ne predlagamo spremembo cene obdelave, tako, da cena ostaja enaka in sicer 0,2123 EUR brez DDV za kg.

PRIKAZ CEN STORITEV NA NOVEM CENIKU

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena obdelave mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,2123	0,2325



Storitve

odlaganja mešanih komunalnih odpadkov

v občini Radovljica

7.5 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

Dejavnost odlaganja odpadkov izvajamo v okviru pogodbe, ki sta jo sklenili podjetji Jeko, d.o.o. in Komunala Radovljica, d.o.o.

Občinski svet občine Radovljica je že sprejel Odlok o podelitvi koncesije za izvajanje gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov z območja občine Radovljica. Predvideva se podelitev neposredne koncesije za to področje ravnanja z odpadki. Cena za odlaganje se predvidoma v letu 2023 ne bo spremenila.

7.5.1 Stroški storitev odlaganja mešanih komunalnih odpadkov

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški materiala oz. elementov, ki se uporabljajo pri vzdrževanju sistema za odlaganje komunalnih odpadkov.

Stroški storitev

Stroški analiz izcednih vod za deponijo Črnivec so stroški analiz za vzdrževanje zaprte deponije Črnivec. Stroški odlaganja odpadkov so stroški storitev zunanjih izvajalcev odlaganja odpadkov. Stroški dela in neposredni stroški prodaje so stroški dela v zvezi z evidencami, poročanjem in vodenjem obračuna. Drugi neposredni stroški so stroški plačila finančnega jamstva za odlagališče Mala Mežakla.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano ter druge stroške dela.

Splošni stroški

Med splošne stroške evidentiramo poslovne dogodke, povezane z upravljalno vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in se jih ne da neposredno razdeliti. So stroški prisojeni izvajanju dejavnosti po veljavnem sodilu za podjetje.

Posredni proizvodjalni stroški

Amortizacija ni obračunana, ker nismo lastniki odlagališča.

7.5.2 Kalkulacija cene odlaganja komunalnih odpadkov

1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje v kg

ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Obračunska količina za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.23	Predračunska količina za preteklo obračunsko obdobje skupaj od 1.1.- 31.12.23
Odlaganje mešanih komunalnih odpadkov	600.550	785.000
Najemnina infrastrukture	0	0

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Št.	ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje od 1.1.-30.9.2023
1	NEPOSREDNI STROŠKI	89.356	54.943
2	- Stroški materiala	0	0
3	- Stroški storitev	85.868	52.749
4	- Stroški dela	1.371	493
5	- Neposredni stroški prodaje	2.117	1.702
6	- Drugi neposredni stroški	0	0
7	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0	0
8	- Amortizacija osnovnih sredstev	0	0
9	SPLOŠNI STROŠKI	9.816	7.109
10	- Posredni stroški uprave	9.816	7.109
A.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	99.172	62.053
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA		
C.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO STROŠKE (PLAČE-DRŽAVNE POMOČI)		
D.	SKUPAJ (B+C-D)	99.172	62.053
11	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ	785.000	600.550
	LASTNA CENA V EUR/kg	0,1263	0,1033

3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunska cena za preteklo obračunsko obdobje	Potrjena cena veljavna od 1.4.2023	Obračunska cena 1.1.2023-30.9.2023	Indeks obračunska cena 1.1.-30.9.23 / potrjena cena	Indeks obračunska cena / predračunska cena	Indeks obračunska cena / cena iz prihodkov
Cena odlaganja MK v EUR/kg	0,1263	0,1263	0,1033	81,79	81,79	56,65
Najemnina infrastrukture	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00

4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Zaradi narave storitev odlaganja komunalnih odpadkov je ministrstvo za navedene storitve oblikovalo le eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Posledično je izračunana le ena povprečna obračunska, povprečna potrjena in povprečna zaračunana cena za navedene storitve. Niso pa o ceni te storitve poročali vsi izvajalci za vse občine.

Iz objavljene analize niso razvidne razvrstitve občine v posamezne skupine in primerljivost z občinami, da bi lahko konkretno ugotovili s katerimi občinami lahko primerjamo naše cene.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivi območji

Velja enak odgovor kot za 4. točko tega poglavja.

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

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD - leto 2022	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 38	Zbiranje in odvoz odpadkov ter ravnanje z njimi	1,20	1,04
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	3,37	1,01

8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunska količina za prihodnje obračunsko obdobje
Odlaganje mešanih komunalnih odpadkov	800.000
Najemnina infrastrukture	0

9. Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV - predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	ODLAGANJE ODPADKOV - storitve
1	NEPOSREDNI STROŠKI	91.282
2	- Stroški materiala	0
3	- Stroški storitev	88.093
4	- Stroški dela	814
5	- Neposredni stroški prodaje	2.375
6	- Drugi neposredni stroški	0
7	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0
8	- Amortizacija osnovnih sredstev	0
9	SPLOŠNI STROŠKI	9.738
10	- Posredni stroški uprave	9.738
A.	SKUPAJ STROŠKI STORITEV GJS	101.020
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	
C.	PRIHODKI KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	
D.	SKUPAJ (B+C-D)	101.020
11	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ	800.000
	LASTNA CENA V EUR/kg	0,1263

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Nimamo lastnih osnovnih sredstev za izvajanje te dejavnosti.

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obdobju nismo imeli prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, enako velja za prihodnje obračunsko obdobje.

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

Glede na to, da nimamo lastnih osnovnih sredstev za izvajanje teh storitev, tudi donosa nimamo.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pri izračunavanju in prerazporejanju stroškov dela zaposlenih delavcev po stroškovnih mestih upoštevamo dejansko opravljene ure delavcev, na podlagi evidenc iz delovnih nalogov. Delavce zaradi učinkovitosti poslovanja prerazporejamo na različne dejavnosti (oz. stroškovna mesta) v skladu s trenutnimi potrebami.

V preteklem obračunskem obdobju je bilo neposredno zaposlenih iz dejansko opravljenih ur na tej dejavnosti 0,02 delavcev, v prihodnjem obračunskem obdobju bo število zaposlenih na tej dejavnosti ostalo enako.

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

Glede na to, da nismo izvajalec odlaganja odpadkov in ne uporabljamo lastnih obratov, ne obračunavamo stroškov javne infrastrukture.

Obračunski stroški za preteklo obračunsko obdobje	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje
Višina najemnine v EUR	
0	0
Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	
100%	100%

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

Glede na dejstvo, da nimamo v najemu javne infrastrukture za to dejavnost, tudi stopnje izkoriščenosti ne moremo določiti.

17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	Storitev ODLAGANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje - v EUR
1	Odlaganje MKO odpadkov	101.020
2	Načrtovana količina - v kg	800.000
3	CENA ODLAGANJA MKO - v EUR/kg	0,1263
4	CENA NAJEMININE INFRASTRUKTURE ODLAGANJA - v EUR/kg	0

18. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so opisane v 2. poglavju tega elaborata, pod točko 2.1.

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Državne podpore javnemu podjetju so po določbi SRS zneski, ki jih dobiva javno podjetje iz državnega proračuna ali iz proračuna lokalne skupnosti za financiranje naložb ali za financiranje gospodarskih javnih služb, kadar je polna lastna cena proizvoda ali storitve GJS večja od prodajne cene.

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica s strani Občine Radovljica ni prejela nobene subvencije za financiranje razlike med potrjenimi in zaračunanimi cenami storitev ali najemnine infrastrukture GJS.

Drugih razkritij na podlagi SRS nimamo.

POVZETEK TRENUTNO VELJAVNIH CEN IN PREDLOG NOVIH CEN STORITEV GJS ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predlagana nova cena brez DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Predlagana nova cena z DDV v prihodnjem obračunskem obdobju	Indeks nova cena /trenutna cena	Predlog nove cene
Odlaganje komunalnih odpadkov	Cena odlaganja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1263	0,1263	0,1383	99,95	NE

Ne predlagamo spremembe cene odlaganja mešanih komunalnih odpadkov, cena tudi za prihodnje obračunsko obdobje ostaja 0,1263 EUR brez DDV za kg.

PRIKAZ CEN STORITEV NA NOvem CENIKU

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
Odlaganje komunalnih odpadkov	Cena odlaganja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1263	0,1383

8. ZAKLJUČEK

Elaborat je pripravljen v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012 s spremembami in dopolnitvami).

Elaborat vsebuje predstavitev in izračune cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za storitve:

- oskrbe s pitno vodo,
- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode,
- zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov in
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov.

Z dnem 1. 1. 2024 predlagamo spremembe sledečih cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja:

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Trenutno veljavna potrjena cena brez DDV	Predračunska cena brez DDV za prihodnje obračunsko obdobje	Predračunska cena z 9,5 % DDV za prihodnje obračunsko obdobje	Indeks nova cena /trenutna cena
STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE							
Oskrba s pitno vodo	Cena omrežnine - vodarina	faktor 1	EUR/mesec	4,7204	5,0617	5,5426	107,23
Odvajanje komunalne odpadne vode	Cena odvajanja - kanalizacija		EUR/m ³	0,2650	0,2893	0,3168	109,17
	Cena omrežnine - odvajanje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	3,5336	4,3188	4,7291	122,22
Čiščenje komunalne odpadne vode	Cena omrežnine - čiščenje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	1,7996	1,8663	2,0436	103,70
Storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami	Cena omrežnine - čiščenje greznice in MKČN	faktor 1	EUR/m ³	1,4397	1,4931	1,6349	103,71
STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI							
Zbiranje bioloških odpadkov	Cena zbiranja BIO odpadkov		EUR/kg	0,2474	0,2771	0,3034	112,01

Novi cenik, ki naj bi veljal od 1.1.2024 dalje je sledeč:

Obračunske postavke	Vrsta storitve	Faktor omrežnine	Enota mere	Cena brez DDV	Cena z 9,5 % DDV
STORITVE OSKRBE S PITNO VODO, ODVAJANJA IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE					
Oskrba s pitno vodo	Cena vodarine skupaj		EUR/m ³	0,6444	0,7056
	Cena vodarina, brez vodnega povračila		EUR/m ³	0,5616	0,6149
	Cena vodnega povračila		EUR/m ³	0,0828	0,0907
	Cena omrežnine - vodarina	faktor 1	EUR/mesec	5,0617	5,5426
Odvajanje komunalne odpadne vode	Cena odvajanja - kanalizacija		EUR/m ³	0,2893	0,3168
	Cena omrežnine - odvajanje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	4,3188	4,7291
Čiščenje komunalne odpadne vode	Cena čiščenja - kanalizacija		EUR/m ³	0,6335	0,6937
	Cena omrežnine - čiščenje kanalizacija	faktor 1	EUR/mesec	1,8663	2,0436
Storitve, povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami	Cena storitev greznic in MKČN		EUR/m ³	0,8149	0,8923
	Cena omrežnine - greznice in MKČN	faktor 1	EUR/mesec	1,4931	1,6349
STORITVE RAVNANJA Z ODPADKI					
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena zbiranja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1789	0,1959
	Cena javne infrastrukture		EUR/kg	0,0030	0,0032
Zbiranje bioloških odpadkov	Cena zbiranja BIO odpadkov		EUR/kg	0,2771	0,3034
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	Cena obdelave mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,2123	0,2325
Odlaganje komunalnih odpadkov	Cena odlaganja mešanih komunalnih odpadkov		EUR/kg	0,1263	0,1383

Radovljica, november 2023

Direktor:
Matija Žiberna, mag. org.

Elaborat pripravili:

- Vodja FRS - mag. Mojca Poklukar, univ. dipl. ekon.
- Vodja VOKAČN - Bojan Gašperin, mag. org.
- Vodja ROUJP - Mojca Dolar, univ. dipl. biol.