

Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev gospodarske javne službe

Odvajanje odpadnih vod

Obračun 2018
Predračun 2019

Metlika, 12.03.2019

1 OBLIKOVANJE CENE ODVAJANJA ODPADNIH VOD 2018

1.1 Določila uredbe o sestavi cene GJS odvajanja odpadnih vod

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

- odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin,
- odvajanje padavinske odpadne vode s streh,
- storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami,
- čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin in
- čiščenje padavinske odpadne vode s streh.

Na računu se ločeno prikaže zaračunana cena posamezne storitve javne službe v skladu s prejšnjim odstavkom. Za posamezno storitev iz prejšnjega odstavka mora izvajalec javne službe izdelati ločen izkaz poslovnega izida. Zaračunana cena posamezne storitve je sestavljena iz omrežnine v skladu z 20. členom Uredbe, cene storitve iz 21. člena te uredbe in okoljske dajatve v skladu s predpisom, ki ureja okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadne vode.

Predračunska cena storitev javne službe iz prve in tretje alineje prvega odstavka tega poglavja je sestavljena iz omrežnine, cene opravljanja storitev javne službe in okoljske dajatve, iz druge, četrte in pete alineje prvega odstavka tega poglavja pa iz omrežnine in cene opravljanja storitev javne službe.

Storitve odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s streh se obračunavajo v m³ glede na količino padavin, ki padejo na tlorisno površino strehe, s katere se padavinska odpadna voda odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na komunalni čistilni napravi.

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode se uporabnikom obračuna v skladu s predpisom, ki ureja okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode.

Pri mešanem sistemu za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode je ključ delitve stroškov med storitvami, ki se nanašajo na komunalno odpadno vodo, in storitvami, ki se nanašajo na padavinsko vodo, količina opravljenih storitev v m³ ob upoštevanju devetega odstavka 21. člena uredbe.

OMREŽNINA VKLJUČUJE:

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

CENA OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE

Predračunska cena opravljanja storitev javne službe je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe.

V predračunsko ceno opravljanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode se lahko vključijo le stroški, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev javne službe in vključuje naslednje skupine:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške, 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,
- druge poslovne odhodke in
- donos iz 16. točke 2. člena uredbe.

Pri vsaki skupini stroškov iz prejšnjega odstavka se pri izračunu cene ločeno prikažejo vsi stroški, ki presegajo deset odstotkov te skupine stroškov.

1.2 Omrežnina

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera, skladno s spodnjo preglednico:

Tabela 1: Faktorji omrežnine

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNINE
DN ≤ 20	1
20 < DN < 40	3
40 ≤ DN < 50	10
50 ≤ DN < 65	15
65 ≤ DN < 80	30
80 ≤ DN < 100	50
100 ≤ DN < 150	100
150 ≤ DN < 200	200

Omrežnina se za posameznega uporabnika storitev določi glede na obračunski vodomer na priključku. Omrežnina se po posameznih storitvah izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega vodomera.

Če je stavba opremljena s kombiniranim obračunskim vodomrom, se za tak vodomer upošteva faktor, ki je določen za vodomer z višjim pretokom.

V večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 iz tabele 1.

1.3 Cena storitve GJS

Enota količine storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin je izražena v m^3 opravljene storitve, za katero se šteje količina dobavljene pitne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na komunalni čistilni napravi.

Predračunska cena opravljanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin se uporabnikom obračunava glede na dobavljeno količino pitne vode, če iz nje nastaja komunalna odpadna voda, v skladu s predpisi, ki urejajo odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode. Izvajalec za uporabnike najmanj enkrat letno ugotavlja dejansko porabo in opravi poračun za preteklo obračunsko obdobje.

Enota količine storitve prevzema vsebine in ravnanja z vsebino iz nepretočnih greznic, prevzema blata in ravnanja z blatom iz obstoječih greznic ali malih komunalnih čistilnih naprav ter obratovalnega monitoringa za male komunalne čistilne naprave je izražena v m^3 opravljene storitve, za katero se šteje količina dobavljene pitne vode, ki se odvaja v nepretočno greznico, obstoječo greznico ali malo komunalno čistilno napravo.

Predračunska cena opravljanja storitev iz prejšnjega odstavka se uporabnikom obračunava glede na dobavljeno količino pitne vode, če iz nje nastaja komunalna odpadna voda, v skladu s predpisi, ki urejajo odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode. Izvajalec za uporabnike najmanj enkrat letno ugotavlja dejansko porabo in opravi poračun za preteklo obračunsko obdobje.

Kadar se poraba pitne vode ne ugotavlja z obračunskim vodomermom, se za stavbe, v katerih se opravljajo storitve javne službe oskrbe s pitno vodo, cena iz drugega in prejšnjega odstavka tega člena obračuna glede na zmogljivost priključka, določeno s premerom priključka, v skladu s preglednico v tabeli 1, za druge stavbe pa se predračunska cena iz drugega in prejšnjega odstavka tega člena obračuna na podlagi števila stalno in začasno prijavljenih stanovalcev ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša $0,15 m^3$ na osebo na dan. Zavezanec za plačilo storitev izvajalcu na njegovo zahtevo sporoči podatke o številu stalno in začasno prijavljenih stanovalcev. Sporočene podatke mora izvajalec upoštevati najpozneje v naslednjem mesecu po preteku meseca, ko so mu bili sporočeni.

Če količine dobavljene pitne vode ni mogoče ugotoviti, se upošteva normirana poraba v skladu s tretjim odstavkom 18. člena uredbe. Enota količine storitev odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s streh je izražena v m^3 in se obračuna glede na količino padavin, ki pade na tlorisno površino strehe, s katere se padavinska odpadna voda odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na komunalni čistilni napravi.

Predračunska cena odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s streh se obračunava glede na količino padavin, ki padejo na tlorisno površino strehe, s katere se padavinska odpadna voda odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na komunalni čistilni napravi.

Predračunska cena na enoto opravljene storitve se izračuna tako, da se stroški opravljanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode delijo s količino opravljenih storitev.

Če se uvede nova storitev, se predračunska cena iz prejšnjega odstavka izračuna na podlagi ocene stroškov in prihodkov ter količine opravljene storitve za prvo leto opravljanja storitve, ki jo izdelata izvajalec na podlagi 4. člena uredbe. Če je predračunska cena oblikovana na podlagi prejšnjega stavka, jo je treba v štirih mesecih po prvem končanem poslovnem letu oblikovati na podlagi dejanskih podatkov.

Če stanovanjska stavba, za katero se opravljajo storitve odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode, nima vodomera za merjenje porabe pitne vode iz javnega vodovodnega sistema, se za količino storitev upošteva poraba pitne vode, ki se ugotavlja v skladu s tretjim odstavkom 18. člena uredbe.

Za količino padavinske odpadne vode se šteje povprečna letna količina padavin v obdobju zadnjih petih let, ki je izmerjena pri meritvah državne mreže meteoroloških postaj, preračunana na površino strehe, s katere se padavinska odpadna voda odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na čistilni napravi.

Ne glede na določbe tega člena se uporabniku, ki komunalne in padavinske odpadne vode ne odvaja ali čisti v skladu s predpisi, ki urejajo emisije snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod, obračunajo dejanski stroški izvajanja storitve. Prihodki se oblikujejo in upoštevajo enako kakor prihodki posebnih storitev, pri čemer je treba izvesti razdelitev teh prihodkov in prihodkov od posebnih storitev za posamezno javno službo.

1.4 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev

Tabela 2: Količina odvedene odpadne vode v letu 2018 v m³

Kategorija kupcev	Predračunska količina 2018	Obračunska količina 2018	Indeksa RE/PL
Gospodinjstva	166.000	155.898	93,9
Javni zavodi in neprofitne organizacije	21.000	21.412	102,0
Kmetijstvo	0	0	*
Gospodarstvo	45.000	45.246	100,5
Ostali	4.500	4.063	90,3
SKUPAJ GJS	236.500	226.619	95,8

V letu 2018 ni bila aktivirana nova javna čistilna naprava ali kanalizacijski sistem. Manjša prodaja pitne vode se odraža tudi v manjši količini kanalščine.

1.5 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev

Tabela 3: Predračunski in obračunski stroški – v letu 2018 v €

KTO	VRSTA ODHODKA	Plan 2018	Doseženo 2018	Indeks RE/PL
40	Osnovni in pom. material	700	1.194	170,6
402	Stroški energije	6.000	7.011	116,9
403	Nadomestni deli	500	752	150,4
40	Drugi material	100	6	6,0
410	Proizvodne storitve	500	373	74,6
411	Prevozne storitve	700	433	61,9
412	Storitve vzdrževanja	2.000	143	7,2
413	Najemnine	253.437	256.085	101,0
414	Nadom. str. delavcev	0	74	*
415	Plač. promet, zavarovanje	1.100	4.142	376,5
416	Intelektualne storitve	1.100	1.135	103,2
419	Druge storitve	100	189	189,0
43	Amortizacija OS	262	262	100,0
47	Bruto bruto plače	9.600	12.474	129,9
47	Drugi stroški dela	1.750	3.726	212,9
48	Drugi stroški	0	0	*
700	Splošni str. uprave, nabave	43.019	41.930	97,5
74	Odhodki iz financiranja	0	0	*
75	Drugi odhodki	0	0	*
	SKUPAJ ODHODKI	320.868	329.929	102,8

1.6. Pojasnila glede odmikov med cenami

Večjih odstopanj realiziranih odhodkov od planiranih v letu 2018 ni bilo ugotovljenih. Rast celotnih odhodkov je v okviru splošne rasti cen. Povečujejo se stroški tekočega vzdrževanja, delno pa tudi poraba električne energije na črpališčih odpadnih vod. Zaradi kompleksnosti posameznih sistemov s prečrpavanji se večata tudi kontrola in nadzor, zato se povečujejo stroški dela z bolj kvalificiranimi delavci. Zavarovalne premije pa rastejo s širitvijo omrežja in obsegom uveljavljanja škod. Splošni stroški so porazdeljeni glede na proizvodjalne stroške dejavnosti.

1.7 Oblikovanje cen za leto 2018 v skladu z Uredbo

V letu 2018 sta se uporabljali naslednji ceni, oblikovani v skladu z uredbo:

- omrežnina 7,7372 Eur/mesečno za DN ≤ 20
- kanalščina 0,1381 Eur/m³.

Občina je v letu 2018 priznala subvencijo za gospodinjstva, javne zavode in neprofitne dejavnosti v višini 37% od zaračunane omrežnine

1.7.1 Omrežnina

Omrežnino sestavljajo predvsem naslednji stroški:

- najemna infrastrukture,
- stroški zavarovanj infrastrukture,
- stroški odškodnin za služnost in povzročeno škodo,
- odhodki financiranja izgradnje in obnove infrastrukture.

Tabela 4: Število kanal. priključkov glede na dimenzijo vodomera v letu 2018

Dimenzija vodomero	Faktor	PLANSKE KOLIČINE 2018			OBRAČUNSKE KOLIČINE 2018			INDEKS RE/PL
		Število	Ponderir. količina	Struktura	Število	Ponderir. količina	Struktura	
0 <DN≤ 20	1	22.260	22.260	70,9%	22.275	22.275	70,7%	100,1
20 <DN<40	3	192	576	1,8%	192	576	1,8%	100,0
40 ≤DN<50	10	156	1.560	5,0%	164	1.640	5,2%	105,1
50 ≤DN< 65	15	12	180	0,6%	12	180	0,6%	100,0
65 ≤DN< 80	30	168	5.040	16,0%	168	5.040	16,0%	100,0
80 ≤DN< 100	50	36	1.800	5,7%	36	1.800	5,7%	100,0
SKUPAJ		22.824	31.416	100,0%	22.847	31.511	100,0%	100,3

Tabela 5: Planirani in doseženi stroški omrežnine v letu 2018 v €

Kategorija	Planirano 2018	Doseženo 2018	Indeks RE/PL
Najem infrastrukture	253.437	256.085	101,0
Zavarovanje	1.100	4.142	376,5
Poračun za pretekla leta	914	0	0,0
SKUPAJ omrežnina	255.451	260.227	101,9
Ponderirana količina vodomero	31.416	31.511	100,3
Omrežnina za <DN≤20 brez DDV	8,1312	8,2583	101,6

Iz tabel 4 in 5 izračunamo cene mesečne omrežnine za leto 2018.

Tabela 6: Omrežnina kanal. priključkov glede na dimenzijo vodomera v letu 2018

Dimenzija vodomero	Faktor	Planirana omrežnina na enoto	Obračunska omrežnina na enoto	Zaračunana omrežnina na enoto
0 < DN ≤ 20	1	8,1312	8,2873	7,7372
20 < DN < 40	3	24,3936	24,8619	23,2116
40 ≤ DN < 50	10	81,3120	82,8730	77,3720
50 ≤ DN < 65	15	121,9680	124,3095	116,0580
65 ≤ DN < 80	30	243,9360	248,6190	232,1160
80 ≤ DN < 100	50	406,5600	414,3650	386,8600

Fakturna cena omrežnine v letu 2018 ni bila usklajena s planirano, čeprav so elaborati za leto 2018 izkazovali to potrebo. Negativen razkorak med cenami se tako le veča.

1.7.2 Izvajanje storitve JGS odvajanja odpadne vode

Tabela 7: Izračun cene storitve v Eur/m³ leto 2018 – odvajanje odpadnih vod

Kategorija	Planirane kategorije 2018	Obračunske kategorije 2018	INDEKS RE/PL
Celotni stroški iz tabele 3	320.868	329.929	102,8
Povprečna potrebna posl.sredstva	10.428	9.337	89,5
Donos 3% na OS	313	280	89,5
Odhodki omrežnine	-255.451	-260.227	101,9
Prihodki od posebnih storitev	-14.520	-18.417	126,8
Poračun za pretekla leta	0	0	*
Odškodnine od zavarovalnic, ZZZV	-3.500	-1.368	39,1
SKUPAJ odhodki izvajanja GJS	47.710	50.197	105,2
Količine v m ³	236.500	226.619	95,8
Cena kanalščine v Eur/m³	0,2017	0,2215	109,8

Prihodke o posebnih storitev predstavljajo prihodki od odvajanja tehnoloških vod iz Beti.

Zmanjšane količine kanalščine se odražajo v razliki med planiranimi in realiziranimi cenami izvajanja gospodarske javne službe. Ker pa planirana cena v letu 2018 ni uveljavljena, je razlika med obračunsko ceno in dejansko zaračunano ceno še bistveno večja.

1.7.3 Vpliv cen na poslovi izid dejavnosti

Dejavnost odvajanja odpadnih vod je v letnem poročilu 2018 izkazala negativen posloven rezultat v višini 35.030 Eur..

Tabela 8: Vpliv cen na poslovni izid leta 2018 - odvajanje odpadnih vod

Kategorija	Dejanska količina	Obračunska cena	Zaračunana cena	Vpliv na izid
Omrežnina	31.511	8,2583	7,7372	-16.420
Izvajanje storitev	226.619	0,2215	0,1381	-18.900
SKUPAJ				-35.320

Dejavnost je imela izgubo, izvajalec pa si ni mogel poračunati primanjkljaja iz preteklih let in donosa na povprečno uporabljena sredstva v letu 2018.

1.8 Primerjava cen na primerljivih območjih

Ministrstvo za okolje in prostor je objavilo seznam primerljivih območij in cen storitev na teh primerljivih območjih. 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 v sistem IJSVO. Na razpolago so podatki za leto 2014, ki pa ne omogočajo kvalitetne primerjave cen.

Ministrstvo je oblikovalo skupine primerljivih območij in za posamezne skupine primerljivih območij izračunalo povprečno:

- potrjeno ceno,
- obračunsko ceno in
- zaračunano ceno.

Skupina primerljivih območij je oblikovana glede na:

- število prebivalcev občine,
- gostota prebivalcev v aglomeraciji (št. prebivalcev v aglomeracijah odvajanje/površina vseh aglomeracij odvajanje v občini),
- gostota prebivalcev (št. prebivalcev v občini / površina občine).

Najprej je MOP občine razdelil v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini. Nato je vsak razred razdelil na podrazrede glede na povprečno gostoto prebivalcev v občini. Občine so glede na gostoto razvrstili na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji odvajanje in gostota prebivalcev«.

Na podlagi spremenljivk »gostota prebivalcev v aglomeraciji odvajanje in gostota prebivalcev« je bilo izračunano aritmetično povprečje gostot obeh spremenljivk. Nato je MOP določil razrede z enakimi širinami (6 preb. na ha). V razrede smo razvrstili občine glede na aritmetično povprečno gostoto.

Občina Metlika tako spada v največjo in geografsko raznoliko skupino ki zajema občine s:

- 3.501 do 15.000 prebivalcev,
- povprečno gostoto prebivalcev 5 do 10.

V to skupino spadajo: Žužemberk, Poljčane, Šoštanj Tišina, Pesnica, Gorišnica, Ormož, Moravče, Braslovče, Kungota, Duplek, Hajdina, Mislinja, Lendava, Markovci, Šentilj, Črnomelj, Metlika, Lukovica, Starše, Laško, Zreče, Loška dolina, Pivka, Polhov Gradec, Cerklje, Kidričevo, Šmarje pri Jelšah, Bohinj, Ljutomer, Slovenske Konjice, Ilirska Bistrica, Vojnik Divača, Straža, Smartno pri Litiji, Ig Gornja Radgona, Trebnje, Miren, Lenart, Beltinci, Kobarid, Vodice, Cerklje, Borovnica, Cerklje na Gorenjskem, Sežana, Ribnica, Kranjska gora, Rogaška Slatina, Mozirje, Vipava, Brezovica, Škofljica, Kanal, Dravograd, Radeče, Prebold, Bled, Radenci, Polzela, Žiri, Radlje ob Dravi, Tolmin, Železniki, Naklo, Komenda, Štore, Logatec, Ruše, Šenčur, Idrija... Podatki za leto 2014 (zadnji objavljeni podatki na strani MOP) kažejo:

Primerjava cen še ni možna, ker je oblikovanje primerljivih območij metodološko še nedodelano. Po mnenju Zbornice komunalnega gospodarstva območja niso ustrezna primerjalna osnova za namen presoje upravičenosti cen. V nadaljevanju je zato primerjava cen v sosednjih občinah.

Tabela 9: Uveljavljene cene v belokranjskih občinah na dan 31.12.2018

Kategorija	Črnomelj	Semič	Metlika
Omrežnina	3,9440	5,1312	7,7372
Izvajanje storitev	0,3003	0,3003	0,1381

Omrežnine so odraz opremljenosti podeželja s kanalizacijskimi sistemi. Nizka cena izvajanja storitve v Občini Metlika potrjuje že ugotovljeno v poglavju 1.7., to je, da je uveljavljena cena bistveno prenizka, saj ne dosega niti 50 % cene v sosednjih občinah.

2 OBLIKOVANJE CENE ODVAJANJA ODPADNE VODE 2019

2.1 Predračunska količina opravljenih storitev za 2019

Tabela 10: Predračunska količina odvedene odpadne vode za leto 2019

Kategorija kupcev	Obračunska količina 2018	Predračunska količina 2019	INDEKS PL/RE
Gospodinjstva	155.898	156.000	100,1
Javni zavodi in neprofitne organizacije	21.412	21.000	98,1
Kmetijstvo	0	0	*
Gospodarstvo	45.246	45.000	99,5
Ostali	4.063	4.500	110,8
SKUPAJ	226.619	226.500	99,9

V letu 2019 bodo aktivni naslednji kanalizacijski sistemi: Metlika, Križevska vas, Rosalnice, Čurile, Krasinec, Podzemelj, Gradac, Dolnji in Gornji Suhor, Radovica, Drašiči in Bušinja vas. Enako, kot v letu 2018, zato se ocenjuje, da bodo tudi količine odvedene vode približno na enakem nivoju.

Količina in prihodki odvajanja industrijskih tehnoloških vod bodo evidentirani v poglavju 2.5 med posebnimi storitvami.

2.2 Razdelitev splošnih stroškov za leto 2019 in 2018

Vrednosti v tabeli 11 temeljijo na letnem poročilu 2018 in planu za 2019. Podjetje uporablja sodilo za razporejanje splošnih stroškov uprave in nabave ter tudi odhodkov in prihodkov na posamezne temeljne dejavnosti delež proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v proizvodjalnih stroških celotnega podjetja. O upravičenosti sodil je podala pozitivno mnenje revizijska družba Dinamic d.o.o. iz Novega mesta, sodila pa je potrdil tudi občinski svet na 27. redni seji dne 01.07.2010.

Tabela 11: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2018 in plan 2019 v EUR

Dejavnost	Obračunska vrednost 2018	Predračunska vrednost 2019	INDEKS PL/RE
Pitna voda	102.014	115.667	113,4
Odvajanje odpadnih vod	41.930	47.413	113,1
Greznice in MKČN	8.733	9.987	114,4
Čiščenje odpadnih vod	33.973	39.110	115,1
Zbiranje odpadkov	61.004	63.465	104,0
Odstranjevanje odpadkov	33.892	39.740	117,3
Ostale dejavnosti	146.496	135.308	92,4
SKUPAJ	428.042	450.690	105,3

Povečana vrednost splošnih stroškov uprave in nabave je posledica splošne rasti stroškov. V planu za leto 2019 je predvidena rahla stagnacija tržnih dejavnosti, zato porazdelitev splošnih stroškov bolj bremeni gospodarske javne službe.

2.3 Predračunski stroški izvajanja storitev 2019

Predračunski stroški izvajanja storitve odvajanja odpadne vode so opredeljeni v letnem poslovnem načrtu, realizirane vrednosti v tabeli 12 pa temeljijo na letnem poročilu za leto 2018.

Tabela 12: Predračunski stroški 2019 in obračunski stroški za leto 2018

KONTO	VRSTA ODHODKA	DOSEŽENO	PLAN	INDEKS
		2018	2019	PL/RE
40	Osnovni in pomožni material	1.194	1.100	92,1
402	Stroški energije	7.011	7.000	99,8
403	Nadomestni deli	752	750	99,7
40	Drugi material	6	100	1.666,7
410	Proizvodne storitve	373	500	134,0
411	Prevozne storitve	433	400	92,4
412	Storitve vzdrževanja	143	150	104,9
413	Najemnine	256.085	262.385	102,5
414	Nadom.str.delavcev	74	75	101,4
415	Plačilni promet, zavarovanje	4.142	4.500	108,6
416	Intelektualne storitve	1.135	1.150	101,3
419	Druge storitve	189	225	119,0
43	Amortizacija OS	262	300	114,5
47	Bruto plače	12.474	12.850	103,0
47	Drugi stroški dela	3.726	3.800	102,0
480	Dajatve razne (vodno povračilo)	0	0	*
489	Drugi stroški	0	0	*
700	Splošni stroški uprave, nabav	41.930	47.413	113,1
74	Odhodki iz financiranja	0	0	*
75	Drugi odhodki	0	0	*
SKUPAJ ODHODKI		329.929	342.698	103,9

2.4 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za 2019

Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev se na področju odvajanja odpadnih vod v letu 2018 ne bo spremenil. Tudi ob vključitvi novih sistemov (verjetno šele v letu 2020) to ne bi povzročilo večje potrebe po dodatni opremi.

Tabela 13: Osnovna sredstva dejavnosti v letu 2019

Osnovno sredstvo	Pridobitev	Nabavna vrednost
ČRPALKA ZA CISTERNO CREINA (ODPADNE VODE) DKP-4 S	2009	650
ČRPALKA HONDA WT 30 S SPIRALNO CEVJO 25 m	2009	1.349
PROGRAM GIS PROTOK ZA KANALIZACIJO	2010	6.248
SKUPAJ		8.247

2.5 Prihodki od opravljanja posebnih storitev

Kot posebna storitev GJS odvajanja odpadnih vod se od leta 2016 ponovno pojavlja pogodbeno odvajanje tehnoloških industrijskih vod iz družbe Beti d.d.. V letu 2014 so se te količine minimalizirale, v letu 2015 pa jih ni bilo.

Tabela 14: Prihodki od posebnih storitev 2018 in plan 2019

Kategorija	EM	Leto 2018	Plan 2019	Indeks PL/RE
Količina tehnoloških odpadnih vod	m3	153.474	130.000	84,7
Cena izvajanja storitve-povprečna	€	0,12	0,15	125,0
Vrednost	€	18.417	19.500	105,9

Tehnološke odpadne vode zelo obremenjujejo čistilno napravo Metlika zato je potrebno sprejemati le tiste količine tehnoloških vod, ki še omogočajo ustrezno delovanje in čiščenje odpadnih vod. Ceno odvajanja tehnoloških vod pa približati ceni odvajanja komunalnih odpadnih vod.

2.6 Donos na vložena potrebna osnovna sredstva

Tabela 15: Donos na vložena potrebna osnovna sredstva za leto 2019

Kategorija	Obračunska vrednost 2018	Predračunska vrednost 2019	Indeks PL/RE
Vložena OS po nabavni vred.	9.337	8.247	88,3
Donos 3% od nabavne vred.	280	247	88,3

Donos na vložena sredstva naj bi predstavljal minimalna sredstva za razvoj dejavnosti oz. hitrejšo in kvalitetnejšo obnovo opreme, uvajanje novih znanj in tehnologij.

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos izvajalca, ki ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe. V kalkulaciji cen se zato upošteva donos v višini 3% na povprečna potrebna sredstva.

2.7 Število zaposlenih

Za leto 2019 ni predvidena dodatna zaposlitev na področju odvajanja odpadnih vod. Podatki za leto 2018 izhajajo iz obračuna plač in evidentiranja ur po delovnih nalogih in dejavnostih.

Tabela 16: Število zaposlenih v letu 2018 in plan 2019

Kategorija	Obračunska količina 2018	Predračunska količina 2019	Indeks PL/RE
Vodovodarji	0,5	0,5	100,0
Delovodja	0,1	0,1	100,0
Tehnolog	0,1	0,1	100,0
SKUPAJ	0,7	0,7	100,0

2.8 Najemnina za infrastrukturo

Najemnina za infrastrukturo se bo za leto 2019 obračunala v višini predračunske amortizacije.

Občina bo priznala delno subvencijo omrežnine za gospodinjstva, javne zavode in neprofitne dejavnosti. V letu 2018 je subvencija pomenila 25,36 % celotne zaračunane omrežnine dejavnosti (podatek iz fakturne knjige).

Tabela 17: Najemnina za infrastrukturo – odvajanje odpadne vode

Kategorija	Obračunska vrednost 2018	Predračunska vrednost 2019	Indeks PL/RE
Zaračunana najemnina	256.085	262.385	102,5
Subvencija občine	61.822	65.907	106,6
Prenos na potrošnike	194.263	196.478	101,1

2.9 Stopnja izkoriščenosti

Za gospodarsko javno službo odvajanja odpadnih vod se upošteva 100%-na izkoriščenost infrastrukture. Celotne kapacitete pa so namenjene odvajanju odpadnih komunalnih in meteorolnih vod. V bodočnosti ni za pričakovati bistvene rasti odvajanja komunalne odpadne vode, zato je enakomerna časovna metoda amortizacije oziroma enakomerna stopnja izkoriščenosti tudi najbolj primerna.

3 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE ZA LETO 2019

Tabela 18: Kanalizacijski priključki glede na dimenzijo vodomero

		Obračunske količine 2018			Planske količine 2019			Indeks PL/RE
Dimenzija vodomero	Faktor	Število	Ponderir. količina	Struktura	Število	Ponderir. količina	Struktura	
0 <DN≤ 20	1	22.275	22.275	70,7%	22.300	22.300	70,7%	100,1
20 <DN<40	3	192	576	1,8%	192	576	1,8%	100,0
40 ≤DN<50	10	164	1.640	5,2%	164	1.640	5,2%	100,0
50 ≤DN< 65	15	12	180	0,6%	12	180	0,6%	100,0
65 ≤DN< 80	30	168	5.040	16,0%	168	5.040	16,0%	100,0
80 ≤DN< 100	50	36	1.800	5,7%	36	1.800	5,7%	100,0
SKUPAJ		22.847	31.511	100,0%	22.872	31.536	100,0%	100,1

V letu 2019 je za pričakovati le nekaj novih gospodinskih kanalizacijskih priključkov. Čistilna naprava Grabrovec še ni izvedena, zato novih kanalizacijskih sistemov ne bo vključenih v redni obračun komunalnih storitev.

3.1 Predračunska cena omrežnine za leto 2019

Že z elaborati za leto 2018 je ugotovljeno, da je obračunska cena omrežnine za leto 2017 presegla uveljavljeno, za leto 2018 pa je bila izkazana potreba po povečanju omrežnine. Stagnacija cen se je odrazila v negativnem rezultatu dejavnosti in razkoraku med cenami, ki ga je potrebno poračunati vsaj v naslednjih treh letih.

Tabela 19: Planirani stroški 2019 in doseženi stroški omrežnine 2018

Kategorija	Doseženo 2018	Planirano 2019	Indeks PL/RE
Najem infrastrukture	256.085	262.385	102,5
Zavarovanje	4.142	4.500	108,6
Poračun 1/3 za preteklo leto	0	5.473	*
SKUPAJ omrežnina	260.227	272.358	104,7
Ponderirana količina priključkov	31.511	31.536	100,1
Omrežnina za <DN≤20 brez DDV	8,2583	8,6364	104,6

Uveljavljena cena na dan sestave elaborata je 7,7372 Eur za DN≤20. Nujno povečanje omrežnine bi tako moralo biti vsaj 11,62%. Ker bo nova cena uveljavljena šele v sredini leta 2019, bo zaostanek poročila še večji.

3.2 Predračunska cena storitve odvajanja odpadne vode 2019

Tabela 20: Predračunska cena izvajanja storitve v Eur/m³ za leto 2019

Kategorija	Obračunske kategorije 2018	Planske kategorije 2019	INDEKS PL/RE
Celotni stroški iz tabele 12	329.929	342.698	103,9
Povprečna potrebna posl.sredstva	9.337	8.247	88,3
Donos 3% na OS	280	247	88,3
Odhodki omrežnine	-260.227	-266.885	102,6
Prihodki od posebnih storitev	-18.417	-19.500	105,9
Poračun 1/3 za preteklo leto	0	6.300	*
Odškodnine od zavarovalnic, ZZZV	-1.368	-2.000	146,2
Korekcija cene za del plan. rezultata 2019	0	-15.000	*
SKUPAJ odhodki izvajanja GJS	50.197	45.860	91,4
Količine v m ³	226.619	226.500	99,9
Cena kanalščine v Eur/m³	0,2215	0,2025	91,4

Predračunska cena izvajanja storitve odvajanja odpadne vode za leto 2019 je nižja za 8,6% od obračunske cene za leto 2018, ker je v kalkulacijo cene delno vključena planirana izguba dejavnosti v letu 2019, ki jo bo javno podjetje pokrilo iz tržnih dejavnosti.

3.3 Okoljska dajatev odvajanja odpadne vode 2019

Višina **okoljske dajatve** je pogojena s postopki čiščenja odpadne vode in določbami Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Ur. List RS, št. 80/12):

- področja brez ČN – 0,5283 Eur/m³ odpadne vode,
- ČN s sekundarnim in terciarnim čiščenjem - 0,0528 Eur/m³ odpadne vode,
- področja brez javnega vodovoda (odvajanje v greznico)–2,2010 Eur/oseba mesečno,

Okoljsko dajatev za zavezanca za komunalno odpadno vodo izračunava, zaračunava in vplačuje izvajalec obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, ki je na območju nastajanja komunalne odpadne vode določen za izvajanje obveznih storitev odvajanja komunalne odpadne vode in prevzema komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic ali blata iz obstoječih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav.

3.4 Primerjava cen v belokranjskih občinah

Tabela 21: Primerjava cen v belokranjskih občinah na dan 12.03.2019

Kategorija	Veljavna cena Črnomelj	Veljavna cena Semič	Veljavna cena Metlika	Predlog nove cene Metlika
Omrežnina DN 20 v Eur	3,9444	5,1312	7,7372	8,6364
Subvencija v %	25	60	37	37
Izvajanje storitev Eur/m ³	0,3003	0,3003	0,1381	0,2028
Omrežnina-subvencija z DDV	3,24	2,25	5,34	5,96
Vrednost položnice 10 m³ z DDV	6,53	5,54	6,85	8,18

3.5. Vpliv povečanja cen na vrednost računa

Tabela 22: Vpliv predlaganih cen na povečane stroške gospodinjstev v letu 2019

Kategorija kupca	Vrednost veljavne cene	Vrednost predlagane cene	Povečanje v EUR z DDV
Objekti brez porabe in brez subvencije	8,47	9,46	0,98
1 oseba, 3 m ³ porabe vode	5,79	6,62	0,83
4 osebe, 10 m ³ porabljene vode	6,85	8,18	1,33
8 oseb, 18 m ³ porabljene vode	8,06	9,95	1,89

Vse vrednosti v tabeli 22 so izkazane z davkom na dodano vrednost.

Glede na rezultate elaborata bi bilo potrebno gospodinjstva v povprečju dodatno obremeniti za približno 1,33 Eur.