

Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev gospodarske javne službe

Čiščenje odpadnih vod

Obračun 2018
Predračun 2019

Metlika, 11.03.2019

1 OBRAČUN CENE ČIŠČENJA ODPADNIH VOD ZA LETO 2018

1.1 Določila uredbe o sestavi cene GJS čiščenja 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.

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) 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,
- 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.

Če priključek ni opremljen z obračunskim vodomrom, se omrežnina obračuna glede na zmogljivost priključka, določeno s premerom priključka.

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

1.3 Cena storitev JGS

Enota količine storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin je izražena v **m³** 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 m³ 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 m³ 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 m³ 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 v letu 2018

Tabela 2: Količina čiščene odpadne vode – leto 2018

Kategorija kupcev	Predračunska količina 2018	Obračunska količina 2018	Indeksa RE/PL
Gospodinjstva	166.000	155.828	93,9
Javni zavodi in neprofitne organizacije	20.600	21.412	103,9
Kmetijstvo	0	0	#DEL/O!
Gospodarstvo	43.000	45.246	105,2
Ostali	4.500	4.063	90,3
SKUPAJ GJS	234.100	226.549	96,8

V letu 2018 ni bila aktivirana nova javna čistilna naprava ali kanalizacijski sistem. Zmanjšane količine prodane pitne vode se odražajo tudi na količinah čiščene vode. V letu 2017 je bilo čiščeno **233.482 m³** odpadne vode.

1.5 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev 2018

Tabela 3: Predračunski in obračunski stroški za leto 2018

KTO	Vrsta odhodka	Plan 2018	Doseženo 2018	Indeks RE/PL
40	Osnovni in pomožni material	1.150	6.138	533,7
402	Stroški energije	34.000	27.663	81,4
403	Nadomestni deli	2.000	4.233	211,7
40	Drugi material	2.000	179	9,0
410	Proizvodne storitve	0	142	*
411	Prevozne storitve	450	368	81,8
	Prevoz in prečrpavanje blata	17.000	4.415	26,0
412	Storitve vzdrževanja	3.000	1.137	37,9
413	Najemnine	113.131	98.235	86,8
414	Nadom.str.delavcev	0	40	*
415	Plačilni promet, zavarovanje	4.800	1.963	40,9
416	Intelektualne storitve	7.000	6.594	94,2
419	Odstranjevanje muljev (cerod)	37.000	31.571	85,3
419	Voda, odpadki (int.kom.stor.)	30.000	17.465	58,2
419	Druge storitve	300	419	139,7
43	Amortizacija OS	813	968	119,1
47	Bruto bruto plače	42.040	31.412	74,7
47	Drugi stroški dela	8.250	4.822	58,4
480	Dajatve razne (vodno povračilo)	0	0	*
489	Drugi stroški	0	0	*
700	Splošni stroški uprave, nabave	44.999	33.973	75,5
74	Odhodki iz financiranja	0	0	*
75	Drugi odhodki	0	0	*
	SKUPAJ ODHODKI	347.933	271.737	78,1

Druge storitve zajemajo predvsem odstranjevanje muljev iz čistilnih naprav, ter ostalih odpadkov in porabljene vode za delovanje ČN. Prevoz blata na CEROD in prečrpavanje blata iz drugih ČN na CČN je prikazano posebej, saj ga izvaja enota odpadkov (interna realizacija).

1.6. Pojasnila glede odmikov med cenami

Stroški dejavnosti so nižji od stroškov v letu 2017 (349.351 €) in od planiranih za leto 2018. Racionalizacija je povezana z rekonstrukcijo centralne čistilne naprave in nadzorom delovanja. Tudi delna razporeditev stroškov med čistilnimi napravami in dejavnostjo praznjenja greznic in MKČN, je zmanjšalo stroške čistilnih naprav. Povečane aktivnosti pri praznjenju greznic so tudi prevzele svoj delež stroškov.

Količina muljev iz čiščenja odpadnih vod se je v letu 2018 nekoliko znižala glede na leto 2017. To zmanjšuje stroške oddaje blata ter prevoza k prevzemnikom. Nižji neposredni proizvodni stroški pa so osnova za nižji delež splošnih stroškov uprave in nabave.

Tabela 4: Količina muljev na CČN v letih 2015 do 2018

Kategorija	EM	Leto 2015	Leto 2016	Leto 2017	Leto 2018	Indeks 18/17
Količina odpadne vode	m3	226.907	235.051	233.482	226.549	97,0
Količina vseh prevzetih gošč iz greznic	m3	816	1.054	3.173	2.569	81,0
Količina tehnološke vode	m3	0	145.439	151.270	153.474	101,5
Količina oddanega blata	t	456	568	578	527	91,2

1.7 Obračun cen za leto 2018 v skladu z Uredbo

1.7.1 Omrežnina v letu 2018

Omrežnino sestavljajo predvsem naslednji stroški:

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

Tabela 5: Planirani in doseženi stroški omrežnine za leto 2018

ZŠ	Kategorija	Planirano 2018	Doseženo 2018	Indeks RE/PL
1	Najem infrastrukture	113.131	98.235	86,8
2	Zavarovanje	4.800	1.902	39,6
3	Prenos omrežnine na greznice	-22.500	0	0,0
4	Poračun za pretekla leta	0	0	*
5	Odškodnine	0	0	*
6	Odh.financiranja	0	0	*
7	SKUPAJ omrežnina	95.431	100.137	104,9

V obračunu za leto 2017 je bila izkazana prenizka cena omrežnine in izvajanja storitve čiščenja odpadne vode, vendar poračun ni bil vključen v predračun in s tem tudi v obračun za leto 2018.

V letu 2018 je veljala fakturna cena 2,9650 €/mes za priključek 0 <DN ≤ 20 (brez DDV in subvencije),

Tabela 6: Število kanalizacijskih priključkov glede na dimenzijo vodomera v letu 2018

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

Iz tabel 5 in 6 izračunamo cene mesečne omrežnine za leto 2018.

Tabela 7: Omrežnina glede na dimenzijo vodomera v letu 2018

ZŠ	Dimenzija vodomero	faktor	Planirana omrežnina	Obračunska omrežnina	Fakturirana omrežnina
1	DN ≤ 20	1	3,0377	3,1778	2,9650
2	20 < DN < 40	3	9,1131	9,5334	8,8950
3	40 ≤ DN < 50	10	30,3770	31,7780	29,6500
4	50 ≤ DN < 65	15	45,5655	47,6670	44,4750
5	65 ≤ DN < 80	30	91,1310	95,3340	88,9500
6	80 ≤ DN < 100	50	151,8850	158,8900	148,2500

Izkazane vrednosti pomenijo mesečni znesek brez DDV. Veljavna stopnja davka na dodano vrednost je 9,5%.

Dejanska zaračunana omrežnina je bila v letu 2018 prenizka za 0,2128 € mesečno pri priključku DN ≤ 20, kar je na letnem nivoju pomenilo izpad prihodkov za 6.705 €.

1.7.2 Izvajanje storitve GJS čiščenja odpadne vode v letu 2018

Prihodki od posebnih storitev zajemajo prihodke od čiščenja tehnoloških vod

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. Povprečna vrednost poslovno potrebnih sredstev dejavnosti čiščenja odpadnih vod je v letu 2017 znašala 19,513 € po knjigovodski nabavni vrednosti.

Tabela 8: Izračun cene storitve v €/m³ – čiščenje odpadnih vod – za leto 2018

ZŠ	Kategorija	Predračunska vrednost 2018	Obračunska vrednost 2018	Indeks RE/PL
1	Celotni stroški iz tabele 3	347.933	271.737	78,1
2	Prihodki od posebnih storitev	-43.560	-55.251	126,8
3	Interna realizacija-greznice	-29.000	0	0,0
4	Prihodki od zavarovalnic, SPIZ, ZZZV	-5.000	-3.086	61,7
5	Najem infrastrukture	-113.131	-98.235	86,8
6	Zavarovanje infrastrukture	-4.800	-1.902	39,6
7	Donos 3% na povprečna OS	580	613	105,7
8	Poračun za pretekla leta	0	0	*
9	SKUPAJ stroški izvajanja GJS	153.022	113.876	74,4
10	Količine v m ³	234.100	226.549	96,8
11	Cena storitve čiščenja odpadne vode	0,6537	0,5027	76,9

Znižanje obračunske cene glede na predračunsko ceno izvajanje storitve je posledica obračunavanja greznic in prenosa dela stroškov CCN Metlika na dejavnost GJS povezane z greznicami in MKČN. Interna realizacija, povezana z greznicami je že zajeta v tabeli 3.

Tabela 9: Cena opravljanja storitev čiščenja odpadnih vod v letu 2018

Kategorija	EM	Cena
Planska cena storitve za DN≤20	€	0,6537
Obračunska cena storitev za DN≤20	€	0,5027
Dejansko zaračunana cena za DN≤20	€	0,6300

Dejansko zaračunana cena izvajanja storitve čiščenja odpadnih vod je bila v letu 2018 previsoka za 0,1273 €/m³ odpadne vode, kar je na letnem nivoju pomenilo presežek prihodkov za 28.840 €.

1.7.3 Vpliv cen na poslovi izid dejavnosti

Tabela 10: Vpliv cen na poslovni izid - čiščenje odpadnih vod – leto 2018

ZŠ	Kategorija	Dejanska količina	Obračunska cena v €	Zaračunana cena v €	Vpliv na izid v €
1	Omrežnina	31.511	3.1778	2.9650	-6.706
2	Izvajanje storitev	226.549	0,5027	0,6300	28.840
3	SKUPAJ				22.134

Gospodarska javna služba čiščenja odpadnih vod je edina od GJS izkazala pozitiven rezultat 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 za tekoče leto.

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 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, Senčur, Idrija... Podatki za leto 2014 (zadnji objavljeni podatki na strani MOP) kažejo:

Tabela 11: Povprečne cene v primerljivi skupini občin za leto 2014 v €

ZŠ	Kategorija	Omrežnina DN 20	Izvajanje storitev
1	Povprečna obračunska cena	4,7594	0,7788
2	Povprečna potrjena cena	5,0671	0,7949
3	Povprečna zaračunana cena	3,6686	0,6057

Podatki se nanašajo na čistilne naprave s primernim, sekundarnim in terciarnim čiščenjem ter povprečno velikostjo do 10.305 PE. Povprečna obračunska cena na primerljivih čistilnih napravah je pri omrežnini višja od obračunske cene v občini Metlika, povprečna obračunska cena izvajanja storitve čiščenja odpadnih vod pa nekoliko nižja od obračunske cene v občini Metlika.

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.

Tabela 12: Uveljavljene cene v belokranjskih občinah na dan 31.12.2018

ZŠ	Kategorija	Cena Črnomelj	Cena Semič	Cena Metlika
1	Omrežnina DN 20	2,5700	1,8720	2,9650
2	Izvajanje storitev €/m ³	0,5696	0,5696	0,6300

2 OBLIKOVANJE CENE ČIŠČENJA ODPADNE VODE 2019

2.1 Predračunska količina opravljenih storitev

Tabela 13: Predračunska količina čiščene odpadne vode v m³ za leto 2019

Kategorija kupcev	Obračunska 2018	Planska 2019	Indeksa PL/RE
Gospodinjstva	155.828	156.000	100,1
Javni zavodi in neprofitne organizacije	21.412	21.500	100,4
Kmetijstvo	0	0	#DEL/0!
Gospodarstvo	45.246	45.000	99,5
Ostali	4.063	4.000	98,4
SKUPAJ GJS	226.549	226.500	100,0

V letu 2019 bodo aktivne naslednje čistilne naprave: Metlika, Rosalnica, Krasinec, Podzemelj, Gradac, Dolnji in Gornji Suhor, Radovica, Drašiči in Bušinja vas. Količina in prihodki čiščenja industrijskih tehnoloških vod bodo evidentirani v poglavju 2.4 med posebnimi storitvami.

2.2 Razdelitev splošnih stroškov za leto 2018 in plan za leto 2019

Tabela 14: 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

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 proizvajalnih stroškov posamezne dejavnosti v proizvajalnih 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.

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 čiščenja odpadne vode so opredeljeni v letnem poslovnem načrtu.

Tabela 15: Obračunski stroški za leto 2018 in predračunski stroški za leto 2019

KTO	Vrsta odhodka	Doseženo 2018	Plan 2019	Indeks PL/RE
40	Osnovni in pomožni material	6.138	5.500	89,6
402	Stroški energije	27.663	29.000	104,8
403	Nadomestni deli	4.233	0	0,0
40	Drugi material	179	5.100	2.849,2
410	Proizvodne storitve	142	500	*
411	Prevozne storitve	368	300	81,5
	Prevoz in prečrpavanje blata-interne stor	4.415	5.000	113,3
412	Storitve vzdrževanja	1.137	1.350	118,7
413	Najemnine	98.235	98.507	100,3
414	Nadom.str.delavcev	40	0	*
415	Plačilni promet, zavarovanje	1.963	5.000	254,7
416	Intelektualne storitve	6.594	9.150	138,8
419	Odstranjevanje muljev (cerod)	31.571	33.000	104,5
419	Voda, odpadki (int.kom.stor.)	17.465	17.500	100,2
419	Druge storitve	419	500	119,3
43	Amortizacija OS	968	850	87,8
47	Bruto bruto plače	31.412	32.350	103,0
47	Drugi stroški dela	4.822	4.970	103,1
480	Dajatve razne (vodno povračilo)	0	0	*
489	Drugi stroški	0	0	*
700	Splošni stroški uprave, nabave	33.973	39.110	115,1
74	Odhodki iz financiranja	0	0	*
75	Drugi odhodki	0	0	*
SKUPAJ ODHODKI		271.737	287.687	105,9

2.4 Prihodki od opravljanja posebnih storitev

Kot posebna storitev GJS čiščenja odpadnih vod se pojavlja pogodbeno čiščenje tehnoloških industrijskih vod iz družbe Beti d.d..

Tabela 16: Prihodki od posebnih storitev čiščenja tehnoloških vod 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	€	0,3600	0,4000	111,1
Vrednost	€	55.251	52.000	94,1

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.

2.5 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za leto 2019

Tabela 17: Osnovna sredstva dejavnosti v letu 2019 v Eur

Poslovno potrebna sredstva	Pridobitev	Nabavna vrednost
KANGOO EXPRESS RL 1.2 NM U5-086	2001	6.084
INKUBATOR BD23 ZA SPREMLJANJE KOLIFORMNIH MIKROORG	2005	1.146
SISTEM ZA ALARMIRANJE S SMS SPOROČILI (SOFTWARE)	2006	1.803
KOLORIMETER UNIVERZALNI DR 850	2007	1.095
VISOKOTLAČNI ČISTILEC HDEM 160 Z GRELCEM	2010	1.345
MERILNIK PH NA ČISTILNI NAPRAVI METLIKA LYQUIYS	2012	952
KONTEJNER RAVNI, ZAPRT, 7 M3, DRSNI POKROV-ZA MULJ	2013	1.390
VITEL S TRINOŽCEM IN ŠKRIPCEM ZA DVIGOVANJE ČRPALK	2013	2.182
MERILEC VLAGE DBS 60-3, 60G, KE-DBS60-3	2016	1.130
DRUGA PISARNIŠKA in DROBNA OPREMA		4.421
SKUPAJ		21.548

Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev se na področju čiščenja odpadnih vod v letu 2019 ne bo spremenil. Tudi ob vključitvi novih sistemov to ne bo povzročilo večje potrebe po dodatnih osnovnih sredstvih. Povečana bi bila le potreba po delu, to je nadzoru in kontroli delovanja, povečali pa bi se tudi redni stroški obratovanja (energija, vzdrževanje...).

2.6 Donos na vložena potrebna osnovna sredstva

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

Tabela 18: Donos na vložena potrebna osnovna sredstva za leto 2019

Kategorija	Obračunska vrednost 2018	Predračunska vrednost 2019	Indeks PL/RE
Vložena OS po nabavni vred.	20.447	21.548	105,4
Donos 3% od nabavne vred.	613	646	105,4

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 GJS čiščenja odpadnih vod

Tabela 19: Število neposredno zaposlenih v letu 2018 in plan 2019

Kategorija	Obračunska količina 2018	Predračunska količina 2019	Indeks PL/RE
Vodovodarji	1,64	1,64	100,0
Delovodja	0,05	0,05	100,0
Tehnolog	0,33	0,33	100,0
SKUPAJ	2,02	2,02	100,0

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

2.8 Najemnina za infrastrukturo 2019

Najemnina za infrastrukturo se bo obračunala v višini amortizacije. Občina bo priznala subvencijo za gospodinjstva, javne zavode in neprofitne dejavnosti, predvidoma v višini 20% od zaračunane omrežnine.

Tabela 20: Najemnina za infrastrukturo – čiščenje odpadne vode – 2018 in plan 2019

Kategorija	Obračunska vrednost 2018	Predračunska vrednost 2019	Indeks PL/RE
Zaračunana najemnina	98.235	98.507	100,3
Subvencija občine	14.072	14.111	100,3
Prenos na potrošnike	84.163	84.396	100,3

2.9 Stopnja izkoriščenosti

Za gospodarsko javno službo čiščenja odpadnih vod se upošteva 100%-na izkoriščenost infrastrukture. Celotne kapacitete pa so namenjene čiščenju 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

3.1 Število priključkov po dimenzijah v letu 2018 in plan 2019

Tabela 21: Število kanal. priključkov glede na dimenzijo vodomera

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

3.2 Predračunska cena omrežnine za leto 2019

Tabela 22: Planirani (2019) in doseženi (2018) stroški omrežnine

ZŠ	Kategorija	Doseženo 2018	Planirano 2019	Indeks PL/RE
1	Najem infrastrukture	98.235	98.507	100,3
2	Zavarovanje	1.902	5.000	262,9
3	Poračun za pretekla leta	0	0	*
4	Odškodnine, izplačane	0	0	
5	SKUPAJ omrežnina	100.137	103.507	103,4
6	Ponderirana količina priključkov	31.511	31.536	100,1
7	Omrežnina za <DN≤20 brez DDV	3.1778	3.2822	103,3

3.3 Predračunska cena storitve čiščenja odpadnih vod 2019

Tabela 23: Izračun planske cene storitve v €/m³ – čiščenje odpadnih vod – za leto 2019

ZŠ	Kategorija	Obračunska vrednost 2018	Planska vrednost 2019	Indeks PL/RE
1	Celotni stroški iz tabele 15	271.737	287.687	105,9
2	Prihodki od posebnih storitev	-55.251	-52.000	94,1
3	Interna realizacija-greznice	0	0	*
4	Prihodki od zavarovalnic, SPIZ, ZZZV	-3.086	-5.000	162,0
5	Najem infrastrukture	-98.235	-98.500	100,3
6	Zavarovanje infrastrukture	-1.902	-5.000	262,9
7	Donos 3% na povprečna OS	613	646	105,4
8	Poračun za pretekla leta	0	0	*
9	SKUPAJ stroški izvajanja GJS	113.876	127.833	112,3
10	Količine v m ³	226.549	226.500	100,0
11	Cena storitve odvajanja odpadne	0,5027	0,5644	112,3

Za vse cene je potrebno upoštevati še 9,5 %-ni davek na dodano vrednost. Trenutno veljavna fakturna cena znaša 0,6300 €/m³. Z uveljavitvijo elaborata, bi se cena izvajanja čiščenja odpadnih vod znižala za 0,0656 €/m³.

3.4 Primerjava cen v belokranjskih občinah

Tabela 24: Primerjava cen brez DDV v belokranjskih občinah na dan 11.03.2019

ZŠ	Kategorija	Veljavna cena Črnomelj	Veljavna cena Semič	Veljavna cena Metlika	Predlog cene 2019 Metlika
1	Omrežnina DN 20 v €	2.5700	1.8720	2.9650	3,2822
2	Subvencija v %	25	35	20	20
3	Izvajanje storitev €/m ³	0,5696	0,5696	0,6300	0,5644
4	Omrežnina-subvencija+DDV	2,11	1,33	2,60	2,88
5	Položnica za gospodinjstvo 10 m³ z DDV	8,35	7,57	9,50	9,06

3.5. Vpliv spremembe cen na stroške gospodinjstev

Tabela 25: Vpliv predlaganih cen na povečane stroške gospodinjstev

ZŠ	Kategorija kupca	Vrednost računa po veljavnih cenah	Vrednost računa po predlaganih cenah	Povečanje v €
1	Objekti brez porabe in brez subvencije	3,25	3,59	0,35
2	1 oseba, 3 m ³ pobe vode	4,67	4,73	0,06
3	4 osebe, 10 m ³ porabljene vode	9,50	9,06	-0,44
5	8 oseb, 18 m ³ porabljene vode	15,01	14,00	-1,02

Čiščenje odpadnih vod se za povprečno gospodinjstvo poceni za 0,44 € mesečno.