

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE NA PODROČJU ODVAJANJA IN ČIŠČENJA ODPADNIH VODA V OBČINI TRŽIČ (2021-2022-2023)

Elaborat opredeljuje prilagoditev naslednjih cen:

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

Cena odvajanja padavinske odpadne vode s streh in čiščenja padavinske odpadne vode s streh v elaboratu ni opredeljena, ker še niso izpolnjeni vsi pogoji oziroma podlage za izvajanje te storitve.

Tržič, januar 2023

Pomočnica vodje FRS:
Mateja BORŠTNAR

Direktorica:
Vesna JEKOVEC



Komunalna
Tržič
Pristava, Mlaka 6, 4290 Tržič


Komunalna
Tržič
Da smo si na čistem.

Komunalna Tržič d.o.o., Pristava,
Mlaka 6, 4290 Tržič, Slovenija
T 04 59 71 300
E info@komunala-trzic.si
W www.komunala-trzic.si

Vsebina	
1. UVOD	3
2. IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN IN PRIPRAVO ELABORATA.....	3
3. NAČIN IZVAJANJA SLUŽBE V OBČINI TRŽIČ	3
3.1. ODVAJANJE ODPADNIH VODA.....	3
3.1.1. Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev	5
3.1.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadnih voda...5	
3.1.3. Predračunski in obračunski stroški omrežnine.....	8
3.1.4. Primerjava cen storitev odvajanja odpadnih voda.....	11
3.1.5. Primerjava predlagane cene storitve GJS odvajanja odpadnih voda z občinami v regiji.....	12
3.1.6. Primerjava cen na primerljivih območjih	12
3.1.7. Število zaposlenih za izvajanje GJS.....	13
3.1.8. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje GJS	14
3.2. STORITVE, POVEZANE Z NEPRETOČNIMI GREZNICAMI, OBSTOJEČIMI GREZNICAMI IN MALIMI KOMUNALNIMI ČISTILNIMI NAPRAVAMI	14
3.2.1. Opis dejavnosti službe.....	14
3.2.2. Predračunske in obračunske količine in stroški	15
3.2.3. Primerjava cen za storitve praznjenja greznic in MKČN.....	17
3.2.4. Primerjava cen za storitve praznjenja greznic in MKČN z drugimi občinami.....	17
3. 3. ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	18
3.3.1. Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev	18
3.3.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja odpadnih voda....	19
3.3.3. Predračunski in obračunski stroški omrežnine.....	21
3.3.4. Primerjava cen storitve GJS čiščenja odpadnih voda z občinami v regiji.....	23
3.3.5. Primerjava cen s primerljivimi območji	24
3.3.6. Število zaposlenih za izvajanje GJS	25
3.3.7. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje službe.....	25
4. PRIKAZ DELITVE POSREDNIH IN SPLOŠNIH STROŠKOV NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE	25
5. PRIMERJAVA IZVAJALCA GJS S POVPREČJEM PANOGE.....	26
6. POVZETEK ELABORATA.....	27

1. UVOD

Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda spada med obvezne gospodarske javne službe (v nadaljevanju: GJS), katero na državni ravni opredeljuje Zakon o varstvu okolja, Uredba o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih voda v vode in javno kanalizacijo, Uredba o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode, na lokalni ravni pa omenjeno zakonodajo dopolnjujejo še občinski akti.

Skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17, 79/19; v nadaljevanju: Uredba), ki predpisuje način oblikovanja storitev obveznih občinskih GJS, so pristojnosti za sprejemanje in nadzor nad cenami prenesene na lokalne skupnosti oziroma na pristojne občinske organe.

2. IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN IN PRIPRAVO ELABORATA

Izvajalec javne službe v skladu z 9. členom Uredbe pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe v povezavi z državnimi in občinskimi predpisi.

Kadar imajo uporabniki storitve posamezne GJS v občini istega izvajalca, cena storitve javne službe ne sme biti diferencirana glede na vrsto oziroma status uporabnika (enako za gospodinjstva in pravne osebe).

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. Najemnina se obračuna najmanj v višini obračunane amortizacije v preteklem letu.

V skladu s 6. členom Uredbe mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev glede na dejansko količino opravljenih storitev v tem obdobju.

3. NAČIN IZVAJANJA SLUŽBE V OBČINI TRŽIČ

Izvajanje obvezne občinske GJS odvajanja in čiščenja odpadnih voda je v Občini Tržič urejeno s koncesijsko pogodbo in podrobneje opredeljeno z Odlokom o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode.

Storitve na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda prikazujemo v nadaljevanju.

3.1. ODVAJANJE ODPADNIH VODA

Najpomembnejši cilj v okviru izvajanja GJS je zagotoviti varovanje okolja pred škodljivimi vplivi, ki jih odpadne vode ob nekontroliranem iztekanju v okolje lahko povzročijo. Za doseg

omenjenega cilja je potrebno obvladovanje tehnoloških procesov in s tem nemoteno delovanje sistemov za odvajanje odpadnih voda.

Komunalna Tržič d.o.o. na območju Občine Tržič izvaja javno službo odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, za katero je v letu 2009 z Občino Tržič podpisala koncesijsko pogodbo za obdobje 20 let.

Kanalizacijsko omrežje je izvedeno delno kot ločen fekalni sistem (ločeno odvajanje padavinske in fekalne vode), delno pa kot mešani sistem, kar pomeni odvod padavinske in odpadne fekalne vode po istih ceveh. Sestava kanalizacijskega omrežja glede na vrsto kanalizacijskega sistema je sledeča:

Tabela 1: Sestava kanalizacijskega omrežja glede na njegovo funkcijo

	MEŠANA	LOČENA	METEORNA	Skupaj
Dolžina (v m)	27.200	26.000	9.993	63.200
Delež (v %)	43	41	16	100

Na kanalizacijsko omrežje je priključenih 1.298 PE* (pravne osebe) in 9.667 PE* (fizične osebe).

**populacijski ekvivalent, podatki na dan 31. 12. 2021, po CRP 31. 12. 2021*

V nadaljevanju predstavljamo pregled aktivnosti, ki jih izvajamo v okviru rednega in občasnega vzdrževanja na področju odvajanja odpadnih voda.

Vzdrževalna dela na kanalizacijskem omrežju obsegajo izvajanje deratizacije objektov in naprav, kontrolo črpališč, vizualno kontrolo jaškov in pokrovov, strojno čiščenje kanalov, manjša popravila jaškov, sledenje in analiziranje podatkov kontrolnih naprav in zbiranje predlogov in pripomb uporabnikov storitev.

V okviru rednega vzdrževanja se v smislu zagotavljanja primerne stanja infrastrukture izvajajo redni servisi črpalk in ostalih naprav skladno z navodili proizvajalcev.

Vse preglede, čiščenja in popravila izvajamo v podjetju, pri čemer uporabljamo lastno opremo in sredstva. Izjema je deratizacija, ki jo izvaja zunanji pogodbeni partner.

Popravila na kanalizaciji in ostala gradbena dela opravljajo podporne tehnične službe našega podjetja. Enako velja za vzdrževanje zunanosti kanalizacijskih objektov, kamor uvrščamo ureditev dostopov do objekta.

Vzdrževalna dela, ki jih načrtujemo v letu 2023, in s katerimi bo zagotovljeno obvladovanje javnega kanalizacijskega sistema z vsemi objekti, so:

- Redni tedenski pregledi kanalizacijskega sistema, razbremenilnikov in ostalih objektov na kanalizaciji
- Čiščenje in izpiranje kanalizacije (težko dostopne - ozke ulice)
- Čiščenje in izpiranje kanalizacije s fekalnikom (cca 1x tedensko v času sezone)
- Intervencijsko čiščenje in prebijanje kanalizacije ob neurjih
- Čiščenje ZBDV-jev

- Čiščenje (praznjenje) črpališč
- Spomladanska in jesenska deratizacija kanalizacije
- Čiščenje tras kanalizacij (posek drevja in grmovja, nakladanje in odvoz) ter zasutih jaškov
- Periodični pregledi kanalizacijskega sistema z lastno kamero
- Ostale naloge povezane z upravljanjem kanalizacijskega sistema

3.1.1. Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o količini opravljenih storitev, kot je bila načrtovana za obračunsko obdobje. *Obračunska količina opravljenih storitev* je podatek o dejanski količini opravljenih storitev.

Storitev odvajanja odpadnih voda se uporabnikom zaračunava na podlagi podatka o porabljeni pitni vodi. V primeru, da ti podatki niso na razpolago, se upošteva povprečna poraba 50m³ na osebo letno.

Tabela 2: Količine odvedenih odpadnih voda

Količine vode (m ³)	OBRAČUNSKA KOLIČINA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA	OBRAČUNSKA KOLIČINA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA
	Od 1. 1. do 31. 12. 2021	Od 1. 1. do 31. 12. 2022	Od 1. 1. do 31. 12. 2022	Od 1. 1. do 31. 12. 2023
Odvajanje	475.274	465.000	470.077	465.000

3.1.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadnih voda

V spodnji tabeli so prikazani stroški storitev odvajanja odpadnih voda, in sicer predračunski in obračunski stroški za leto 2021, predračunski stroški za leto 2022 in obračunski stroški za prvo polletje 2022 ter predračunski stroški za leto 2023.

Tabela 3: Predračunski in obračunski stroški za storitev odvajanje odpadnih voda

ODVAJANJE ODP. VODA	predračunski stroški 2021	obračunski stroški 2021	predračunski stroški 2022	obračunski stroški 30. 6. 2022	predračunski stroški 2023
PROIZVAJALNI STROŠKI	118.500,00	109.346,22	134.400,00	60.525,86	154.151,05
Neposredni proizvodjalni stroški	93.500,00	102.465,90	127.400,00	55.300,56	143.651,05
Strošek materiala	8.000,00	7.578,02	13.540,00	2.882,56	14.833,63
strošek električne energije	6.000,00	6.435,40	12.440,00	2.341,43	13.733,63
drugi stroški materiala	2.000,00	1.142,62	1.100,00	541,13	1.100,00
Strošek storitev	85.500,00	94.887,88	113.860,00	52.418,00	128.817,42
strošek intelektualnih in osebnih storitev	3.000,00	1.400,00	3.000,00	1.300,00	3.000,00
strošek drugih storitev	8.000,00	6.127,93	8.800,00	2.315,51	8.800,00
strošek dela	55.000,00	65.711,62	75.360,00	37.382,92	82.242,42
strošek amortizacije, ki ni javna infrastruktura	1.500,00	635,93	1.200,00	168,06	9.175,00
strošek vzdrževanja	500,00	130,00	500,00	309,77	600,00
strošek vzdrževanja infrastruktura	1.500,00	2.977,16	3.000,00	0,00	3.000,00
interni stroški	16.000,00	17.905,24	22.000,00	10.941,74	22.000,00
Posredni proizvodjalni stroški	25.000,00	6.855,47	7.000,00	5.208,86	10.500,00
drugi posredni proizvodjalni stroški	25.000,00	6.855,47	7.000,00	5.208,86	10.500,00
SPLOŠNI STROŠKI	20.000,00	18.320,01	19.000,00	9.773,99	19.000,00
stroški uprave - ostali splošni stroški	20.000,00	18.320,01	19.000,00	9.773,99	19.000,00
DONOS NA LASTNA VLOŽENA OS	2.000,00	530,54	1.500,00	87,97	1.835,00
SKUPAJ STROŠKI	140.500,00	128.196,77	154.900,00	70.387,82	174.986,05
interni prihodki - izcedne vode deponija	10.000,00	8.071,30	10.000,00	2.637,72	10.000,00
Drugi prihodki – COVID refundacije		399,67			
Skupaj stroški (zmanjšani za interne prihodke)	130.500,00	119.725,80	144.900,00	67.750,10	164.986,05
predračunska količina v m ³	450.000		465.000		465.000
obračunska količina v m ³		475.274		233.470	
CENA STORITVE v €/m³	0,2900	0,2519	0,3116	0,2902	0,3548
Veljavna cena (do 30. 9. 2022)				0,2822	
Veljavna cena (od 1. 10. 2022)				0,3116	

Opomba: vsi zneski so v € brez DDV

Kalkulacijo sestavljajo neposredni in posredni proizvodjalni stroški ter splošni stroški. Skupni stroški izvajanja v letu 2021 so bili za 16,80 % nižji kot v letu 2020, skupni polletni stroški izvajanja v 2022 pa so 6,49 % nižji od predvidenih.

Med neposrednimi proizvodjalnimi stroški je prikazan strošek materiala in strošek storitev. Med stroške materiala uvrščamo strošek električne energije na posameznih črpališčih v upravljanju in druge stroške materiala, kamor uvrščamo porabljen gradbeni, instalacijski in pomožni material za vzdrževanje omrežja.

Največji delež stroškov materiala predstavlja strošek električne energije. Konec meseca novembra 2022 je bil zaključen postopek javnega naročila za dobavo električne energije v letu 2023 (od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023), h katerem smo pristopili skupaj z več komunalnimi podjetji. Ponujena in potrjena cena električne energije je za prihodnje leto za 47 % višja, glede na leto 2022, kar smo upoštevali pri ocenjeni vrednosti stroška za leto 2023.

Med stroške storitev beležimo stroške osebnih in intelektualnih storitev (stroški deratizacije, ki jo dvakrat letno opravlja zunanji izvajalec, in sicer spomladi in jeseni) in stroški drugih storitev (najem delovnih oblačil, zdravstvene storitve, stroški telefona, internetnih storitev nadzornega sistema, izobraževanja).

Največji delež stroškov storitev predstavljajo stroški dela. Strošek dela na področju vzdrževanja kanalizacije je upoštevan na podlagi opravljenih delovnih ur, saj delavci, ki delajo na vzdrževanju kanalizacije, opravljajo tudi dela na drugih področjih. Med neposredne stroške dela od meseca maja 2021, zaradi spremenjene organizacijske strukture, vključujemo tudi strošek upravljavca kanalizacijskega sistema, čemur je pripisati tudi višje dejanske stroške dela za leto 2021 od planiranih. Stroški dela zajemajo bruto plače, ki so obračunane v skladu s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo, stroške prehrane med delom in vsa ostala povračila v zvezi z delom.

Med stroški vzdrževanja so prikazani tudi stroški vzdrževalnih del, vezanih na črpališča (menjava krmilnikov in stroški vzdrževanja dihalnih aparatov). Strošek vzdrževanja izhaja tudi iz popravil po okvarah na črpališčih. Delno so bili ti stroški kriti iz zavarovanja strojelomnih škod, nepokrita razlika pa je del stroškov izvajanja GJS.

Stroški vozil, ki se uporabljajo za izvajanje službe (amortizacija, registracija, pnevmatike, redni servis, popravila, stroški vzdrževanja, sistemi za upravljanje), se delijo po enotah glede na število opravljenih ur določenega vozila na posamezni enoti.

Strošek amortizacije smo za leto 2023 ocenili skladno z dobavo novega vozila – fekalnika - najkasneje v mesecu februarju 2023. Pri oceni amortizacije smo upoštevali obdobje 10 let za življenjsko dobo vozila in 30 % delež celotne amortizacije fekalnika za dejavnost odvajanja odpadnih voda.

Med internimi stroški je prikazan strošek uporabe vozil (največji del predstavlja strošek fekalnika, uporabljajo pa se tudi lahka dostavna vozila).

Med posredne proizvodjalne stroške spadajo drugi stroški in odhodki, za katere lahko ugotovimo, da spadajo na določeno dejavnost. Tu so zajeti stroški obračuna storitev in vodje GJS.

Splošni stroški so vsi stroški, ki jih ni mogoče neposredno prisoditi posameznemu stroškovnemu mestu (stroški bančnih in odvetniških storitev, stroški finančno računovodskega sektorja, poštna storitve, storitve revidiranja, amortizacija upravne stavbe in opreme ter drugi stroški splošnega značaja). Delež posrednih in splošnih stroškov je oblikovan na podlagi izkustvenih ključev in deleža neposrednih stroškov dejavnosti v vseh stroških podjetja.

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

Donos, ki je upoštevan v kalkulaciji, predstavlja 2 % nabavne vrednosti osnovnih sredstev, ki jih uporablja enota odvajanja odpadnih voda. Sredstva, potrebna za izvajanje storitev odvajanja odpadnih voda, so predstavljena v nadaljevanju elaborata.

Tudi donos na vložena lastna osnovna sredstva je za leto 2023 ocenjen skladno z novim vozilom fekalnik.

Celoten strošek izvajanja službe odvajanja odpadnih voda znižuje interni prihodek iz naslova odvajanja izcedne vode iz odlagališča v zapiranju.

3.1.3. Predračunski in obračunski stroški omrežnine

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe.

Pri izvajanju javne službe odvajanja odpadne vode omrežnina lahko vključuje (19. člen Uredbe):

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroške zavarovanja infrastrukture,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sluznost, 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.

Omrežnina se uporabnikom zaračunava mesečno glede na zmogljivost oziroma dimenzijo vodomera. Uporabnikom v večstanovanjskih objektih se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 ($DN \leq 20$).

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

Za izračun cene omrežnine pri odvajanju odpadnih voda se upošteva 100 % izkoriščenost javne infrastrukture.

Trenutno veljavna cena omrežnine pri odvajanju odpadne vode za vodomere $DN \leq 20$ znaša **4,1524 € mesečno**. Cena velja od 1. 10. 2022 dalje.

Obračunske stroške omrežnine za leto 2021 in predračunske stroške omrežnine za leto 2023 omrežnine prikazujemo v nadaljevanju.

Tabela 4: Obračunski stroški omrežnine za storitev odvajanja odpadnih voda za leto 2021

Število uporabnikov 31. 12. 2021							
1	2	3	4	5	6	7	8
DIMENZIJA	gospodinjstva	pravne osebe	skupaj po dimenziji	faktor po pravilniku	5x4	delitev mesečnega zneska po dimenzijah	PRAVILNA cena omrežnine
DN 13 (1/2")	153,83	16,67	170,50	1	170,50	737,2693	4,3242 €
DN 20 (3/4")	3580,42	106,34	3686,76	1	3.686,76	15.942,1413	4,3242 €
DN 25 (1")	6,50	22,75	29,25	3	87,75	379,4451	12,9725 €
DN 32 (5/4")	1,00	5,00	6,00	3	18,00	77,8349	12,9725 €
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00	10	20,00	86,4832	43,2416 €
DN 50	0,00	11,00	11,00	15	165,00	713,4865	64,8624 €
DN 65	0,00	1,00	1,00	30	30,00	129,7248	129,7248 €
DN 80	0,00	6,00	6,00	50	300,00	1.297,2481	216,2080 €
DN 100	0,00	1,00	1,00	100	100,00	432,4160	432,4160 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	864,8321 €
SKUPAJ	3741,75	171,76	3913,51		4.578,01	19.796,05	

Vrsta stroška	Vrednost v €
letna najemnina	228.818,19 €
zavarovanje	8.734,40 €
LETNI STROŠEK	237.552,59 €
mesečni strošek	19.796,05 €
osnovna omrežnina	4,3242 €

Obračunska cena omrežnine v obdobju 1. 1. – 31. 12. 2021 za faktor 1 oz. DN ≤20 je znašala **4,3242 € mesečno**, kar je 0,2037 € manj, kot je znašala veljavna cena v obdobju od 1. 1. – 31. 1. 2021 (4,5279 € za vodomere dimenzije DN≤20), katero je Občina Tržič subvencionirala gospodinjstvom v višini 7 % ter 0,0482 € manj, kot je znašala veljavna cena v obdobju 1. 2. – 31. 12. 2021 (4,3724 € za vodomere dimenzije DN≤20), katere Občina Tržič ni subvencionirala gospodinjstvom.

Tabela 5: Predračunski stroški omrežnine odvajanja odpadnih voda za leto 2023

1	Število uporabnikov 30. 6. 2022			5	6	7	8
	2	3	4				
DIMENZIJA	gospodinjstva	pravne osebe	skupaj po dimenziji	faktor po pravilniku	5x4	delitev mesečnega zneska po dimenzijah	PRAVILNA cena omrežnine
DN 13 (1/2")	152,17	17,50	169,67	1	169,67	700,3921	4,1280 €
DN 20 (3/4")	3599,83	105,00	3704,83	1	3.704,83	15.293,4147	4,1280 €
DN 25 (1")	6,50	23,50	30,00	3	90,00	371,5170	12,3839 €
DN 32 (5/4")	1,00	5,00	6,00	3	18,00	74,3034	12,3839 €
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00	10	20,00	82,5593	41,2797 €
DN 50	0,00	11,00	11,00	15	165,00	681,1145	61,9195 €
DN 65	0,00	1,00	1,00	30	30,00	123,8390	123,8390 €
DN 80	0,00	6,00	6,00	50	300,00	1.238,3900	206,3983 €
DN 100	0,00	1,00	1,00	100	100,00	412,7967	412,7967 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	825,5933 €
DN 200	0,00	0,00	0,00		-	-	0
SKUPAJ	3759,50	172,00	3931,50		4.597,50	18.978,33	

Vrsta stroška	Vrednost v €
letna najemnina	222.739,92 €
zavarovanje	5.000,00 €
skupaj STROŠKI INFRASTRUKTURE	227.739,92 €
mesečni strošek	18.978,33 €
osnovna omrežnina	4,1280 €
Veljavna cena (od 1. 10. 2022 dalje)	4,1524 €

Glede na dopolnitev elaborata v mesecu januarju 2023 informativno navajamo podatek o številu uporabnikov na dan 31. 12. 2022.

1	Število uporabnikov 31. 12. 2022		
	2	3	4
DIMENZIJA	gospodinjstva	pravne osebe	skupaj po dimenziji
DN 13 (1/2 ")	152,08	17,50	169,58
DN 20 (3/4")	3606,42	105,92	3712,34
DN 25 (1")	6,25	23,25	29,50
DN 32 (5/4")	1,00	5,00	6,00
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00
DN 50	0,00	11,00	11,00
DN 65	0,00	1,00	1,00
DN 80	0,00	6,00	6,00
DN 100	0,00	1,25	1,25
DN 150	0,00	0,00	0,00
DN 200	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ	3765,75	172,92	3938,67

3.1.4. Primerjava cen storitev odvajanja odpadnih voda

V nadaljevanju prikazujemo primerjavo cen na področju odvajanja odpadnih voda, in sicer navajamo obračunsko ceno storitev za leto 2021, trenutno veljavno ceno za omrežnino in storitve odvajanja odpadnih voda ter predračunsko ceno za leto 2023.

Tabela 6: Primerjava cen na področju odvajanja odpadnih voda

Postavke odvajanje odpadnih voda	OBRAČUNSKA CENA	VELJAVNA CENA	PREDRAČUNSKA CENA
	2021	od 1. 10. 2022	2023
Omrežnina (€/mesec)	4,3242	4,1524*	4,1280
Storitve (€/m ³)	0,2519	0,3116**	0,3548

*Veljavna cena omrežnine znaša 4,1524 € za vodomer ≤20, Občina Tržič je ne subvencionira.

**Veljavna cena storitve znaša 0,3116 €/m³, Občina Tržič jo subvencionira v višini 18,40 %.

Predlagana cena omrežnine pri odvajanju odpadnih voda za leto 2023 je za 0,59 % nižja glede na trenutno veljavno ceno.

Predlagana cena storitve odvajanja odpadnih voda je za 13,86 % višja od trenutno veljavne cene.

3.1.5. Primerjava predlagane cene storitve GJS odvajanja odpadnih voda z občinami v regiji

V spodnji tabeli prikazujemo predračunsko ceno za leto 2023 za storitve odvajanja odpadnih voda v Občini Tržič in veljavno (subvencionirano) ceno v primerjavi z veljavnimi cenami v drugih občinah. Podatki so pridobljeni iz cenikov, ki so dostopni na spletnih straneh izvajalcev GJS (na dan 20. 10. 2022).

Tabela 7: Primerjava cen v Občini Tržič z drugimi občinami

Vrsta storitve	E.M.	Predračunska cena 2023 Tržič	Veljavna cena Tržič - subvencionirana	Kranj	Bled	Kranjska Gora	Radovljica	Logatec
Odvajanje odpadne vode	€/m ³	0,3548	0,2543	0,0889	0,6039	0,4395	0,2179	0,3707
omrežnina DN≤20	€/mesec	4,1280	4,1524	5,7500	4,9322	2,5544	3,4980	4,7976

*polna stroškovna cena, brez upoštevanja subvencije

*cene ne vključujejo DDV

Vir: Spletne strani izvajalcev gospodarskih javnih služb

3.1.6. Primerjava cen na primerljivih območjih

Na podlagi 28. člena Uredbe je Ministrstvo za okolje in prostor opredelilo primerljiva območja in objavilo povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene storitev obveznih občinskih GJS za posamezna primerljiva območja. Primerljiva območja za cene storitev odvajanja komunalne odpadne vode so oblikovana na podlagi razvrščanja občin v skupine glede na:

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

Občina Tržič je razvrščena v skupino občin s številom prebivalcev od 15.001 do 300.000 ter v podskupino s povprečno gostoto prebivalcev nad 6 do 12 prebivalcev/ha.

Povprečne obračunske, potrjene in zaračunane cene za izvajanje javne storitve in za javno infrastrukturo odvajanja komunalne odpadne vode za leto 2014 (zadnji objavljeni podatki) so prikazane v naslednji tabeli.

Tabela 8: Povprečne cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode na primerljivem območju v letu 2014

CENA IZVAJANJA STORITEV	
Povprečna obračunska cena - izvajanje (€/m ³)	0,6268
Povprečna potrjena cena - izvajanje (€/m ³)	0,6339
Povprečna zaračunana cena - izvajanje (€/m ³)	0,6291

CENA JAVNE INFRASTRUKTURE	
Povprečna obračunska cena - javna infrastruktura (€/mesec za faktor 1)	4,4151
Povprečna potrjena cena - javna infrastruktura (€/mesec za faktor 1)	4,4187
Povprečna zaračunana cena - javna infrastruktura (€/mesec za faktor 1)	4,1022

Vir: Objava primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunanih cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja za leto 2014; MOP 23. 10. 2015

V nadaljevanju navajamo podatke o obračunskih cenah storitev obveznih GJS varstva okolja za leto 2021 po poročanju izvajalcev javne službe, ki delujejo na primerljivem območju skupine, v katero spada tudi Občina Tržič.

Tabela 9: Cene storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja za leto 2021 po poročanju izvajalcev javne službe

IJS ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE ZA LETO 2021 (po poročanju izvajalcev javne službe)	Občina	Obračunska cena javna infrastruktura	Obračunska cena izvajanje
JAVNO KOMUNALNO PODJETJE GROSUPLJE D.O.O.	Grosuplje	7,0723	0,1682
JAVNO PODJETJE KOMUNALA BREŽICE d.o.o.	Brežice	6,7718	0,3325
JAVNO PODJETJE KOMUNALA D.O.O. SEVNICA	Sevnica	8,9159	0,4112
JAVNO PODJETJE KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, D.O.O.	Vrhnika	5,6810	0,4005
KOMUNALA RADOVLJICA, JAVNO PODJETJE ZA KOMUNALNO DEJAVNOST, D.O.O.	Radovljica	3,4692	0,2099
KOMUNALA TRŽIČ D.O.O.	Tržič	4,3242	0,2519
KOSTAK, KOMUNALNO IN GRADBENO PODJETJE, D.D.	Krško	5,6138	0,2923
JAVNO PODJETJE KOMUNALA ŠKOFJA LOKA D.O.O.	Škofja Loka	5,6051	0,1877

Vir: Informacijski sistem IJSVO - Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2021

Pri oblikovanju primerljivih območij za storitve odvajanja komunalne odpadne vode je Ministrstvo za okolje in prostor izhajalo iz števila prebivalcev in povprečne gostote prebivalstva, medtem ko niso upoštevali geografskih, tehnično tehnoloških in drugih pogojev, ki so lokalno pogojeni in pomembno vplivajo na stroške izvajanja javne službe. Glede na navedene metodološke omejitve in različno časovno obdobje je primerjava s predračunskimi cenami za Občino Tržič za leto 2023 lahko zgolj informativne narave.

3.1.7. Število zaposlenih za izvajanje GJS

Izvajanje dejavnosti odvajanja odpadnih voda v občini Tržič smo v obdobju od 1. 1. 2021 do 30. 4. 2021 opravljali z naslednjimi zaposlenimi:

- vodja kanalizacije in CČN,
- upravljavec kanalizacijskega sistema,
- voznik in komunalni delavec,
- okoljski inženir (po potrebi, dejavnost bremeni le število dejansko opravljenih ur),
- občasno delavci drugih enot (po številu opravljenih ur) kot pomoč pri pregledu kanalizacijskega omrežja, črpališč in pri manjših vzdrževalnih delih na omrežju.

Zaradi optimizacije in reorganizacije podjetja od 1. 5. 2021 dalje storitev odvajanja odpadnih voda opravljamo z naslednjimi zaposlenimi:

- upravljavec kanalizacijskega sistema,
- voznik in komunalni delavec,
- občasno delavci drugih enot (po številu opravljenih ur) kot pomoč pri pregledu kanalizacijskega omrežja, črpališč in pri manjših vzdrževalnih delih na omrežju.

Opravljenе ure, ki jih zaposleni opravijo na področju montažnih del za trg, se evidentirajo na stroškovnih mestih tržne dejavnosti in tako v tem delu ne bremenijo stroškovnih mest GJS odvajanja odpadnih voda.

3.1.8. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje GJS

Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, potrebna za neposredno opravljanje posamezne javne službe (13. točka 2. člena Uredbe).

Tabela 10: Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitve odvajanje odpadnih voda po nabavni vrednosti v €

GJS – Odvajanje odpadnih voda	Obračunsko obdobje 2021	Predračunsko obdobje 2023
Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev (tovorno vozilo fekalnik - delno, kamera za snemanje kanalizacijskega omrežja, oprema za pregled in čiščenje zadrževalnih bazenov, računalniška oprema, ...)	102.294,81	213.000,00

Amortizacija bremeni stroške javne službe odvajanja odpadnih voda le v takem deležu, kot je dejanska količina opravljenih ur (npr. tovorno vozilo fekalnik uporabljamo za GJS odvajanja odpadnih voda, za storitve greznic in malih komunalnih čistilnih naprav (v nadaljevanju: MKČN) in za vzdrževanje cest).

Del osnovnih sredstev, ki jih uporabljamo za področje odvajanja odpadnih voda, je že dokončno amortiziran.

3.2. STORITVE, POVEZANE Z NEPRETOČNIMI GREZNICAMI, OBSTOJEČIMI GREZNICAMI IN MALIMI KOMUNALNIMI ČISTILNIMI NAPRAVAMI

3.2.1. Opis dejavnosti službe

Kot izvajalec javne službe odvajanja in čiščenja odpadnih voda smo dolžni zagotoviti prevzem blata iz greznic in muljev iz MKČN ter o tem voditi ustrezno evidenco. Vzpostavljeno imamo sistematično praznjenje greznic, ki ga opravimo skladno s planom rednega praznjenja.

Znotraj obračunanih storitev javne službe s tega področja se izvaja plansko praznjenje, in sicer najmanj enkrat v obdobju treh let za objekte, ki imajo obstoječe greznice oziroma MKČN.

V okviru te službe opravljamo tudi kontrolo nad ustreznostjo delovanja MKČN. Ob ustreznem delovanju le-teh lahko uporabnikom odobrimo znižanje okoljske dajatve iz naslova odvajanja odpadnih voda.

Uredba o oblikovanju cen storitev obveznih GJS varstva okolja je na področju izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN, opredelila, da je storitev čiščenja greznic oziroma MKČN obvezna GJS, ki se uporabnikom zaračunava v dveh postavkah:

- izvajanje storitev - pokriva stroške izvajanja storitev, povezanih z greznicami in MKČN v € na m³ opravljene storitve, podlaga za obračun je količina porabljene pitne vode in
- omrežnino - pokriva stroške javne infrastrukture in se uporabnikom zaračunava glede na dimenzijo obračunskega vodomera.

3.2.2. Predračunske in obračunske količine in stroški

Storitve, vezane na greznice in MKČN, se uporabnikom zaračunavajo na podlagi podatka o porabljeni pitni vodi. V primeru, da ti podatki niso na razpolago, se upošteva povprečna poraba 50 m³ na osebo letno.

Tabela 11: Količine - storitve, vezane na greznice in MKČN

	OBRAČUNSKA KOLIČINA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA	OBRAČUNSKA KOLIČINA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA
KOLIČINA VODE (m ³)	Od 1. 1. do 31. 12. 2021	Od 1. 1. do 31. 12. 2022	Od 1. 1. do 31. 12. 2022	Od 1. 1. do 31. 12. 2023
Greznice in MKČN	255.162,48	250.000,00	242.453	240.000,00

V naslednji tabeli so prikazani predračunski in obračunski stroški za leto 2021, predračunski stroški za leto 2022 in obračunski stroški za prvo polletje 2022 (od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022) ter planirani stroški za leto 2023.

Tabela 12: Izračun cene storitev, vezane na greznice in MKČN

PRAZNJENJE GREZNIC IN MKČN	predračunski stroški 2021	obračunski stroški 2021	predračunski stroški 2022	obračunski stroški 30.6.2022	predračunski stroški 2023
PROIZVAJALNI STROŠKI	110.238,35	100.202,04	107.031,65	46.907,03	133.096,23
Neposredni proizvodni stroški	90.238,35	96.139,53	101.531,65	44.702,53	128.687,23
Strošek materiala	7.000,00	8.471,34	9.400,00	3.581,78	9.400,00
strošek pogonskega goriva	5.000,00	5.293,01	7.200,00	3.417,59	7.200,00
drugi stroški materiala	2.000,00	3.178,33	2.200,00	164,19	2.200,00
Strošek storitev	83.238,35	87.668,19	92.131,65	41.120,75	119.287,23
strošek storitev	2.000,00	2.555,70	2.200,00	679,17	2.200,00
strošek dela	30.000,00	38.254,81	30.000,00	15.736,65	34.620,63
strošek amortizacije	15.000,00	13.501,41	11.000,00	5.151,58	28.653,16
strošek vzdrževanja lastnih o.s.	6.000,00	2.889,28	7.000,00	1.118,62	2.237,24
interni stroški - čiščenje	30.238,35	30.466,99	41.931,65	18.434,49	51.576,20

Posredni proizvodjalni stroški	20.000,00	4.062,51	5.500,00	2.204,50	4.409,00
ostali posredni stroški	20.000,00	4.062,51	5.500,00	2.204,50	4.409,00
SPLOŠNI STROŠKI	6.000,00	10.856,58	11.000,00	4.136,58	8.273,16
stroški uprave - ostali splošni stroški	6.000,00	10.856,58	11.000,00	4.136,58	8.273,16
DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA	2.000,00	1.125,88	2.000,00	10.219,39	7.340,00
Drugi prihodki – COVID refundacije	0,00	193,27	0,00	98,80	0,00
SKUPAJ STROŠKI	118.238,35	111.991,23	120.031,65	61.164,21	148.709,39
količina v m³	250.000,00	255.162,48	250.000,00	120.410,52	240.000,00
Cena storitve v €/m³	0,4730	0,4389	0,4801	0,5080	0,6196
Veljavna cena (do 30. 9. 2022)				0,4587	
Veljavna cena (od 1. 10. 2022)				0,4801	

Opomba: vsi zneski so v € brez DDV

Kalkulacijo sestavljajo proizvodjalni stroški, ki se delijo na neposredne in posredne, ter splošni stroški.

Stroški izvajanja zajemajo predvsem stroške vozila fekalnik in dodatnega manjšega vozila za odvoz greznicnih gošč. Upoštevan je del stroška goriva, amortizacije in vzdrževanja osnovnega sredstva v deležu, ki je izračunan glede na število predvidenih opravljenih ur na tej GJS.

Strošek amortizacije smo za leto 2023 ocenili skladno z dobavo novega vozila-fekalnik, najkasneje v mesecu februarju 2023. Pri oceni amortizacije smo upoštevali obdobje 10 let za življenjsko dobo vozila in 60 % delež celotne amortizacije fekalnika za storitev praznjenja greznic in MKČN.

Drugi stroški materiala zajemajo strošek nadomestnih delov za osnovna sredstva in pomožni material.

Med stroške storitev uvrščamo najem delovnih oblačil, stroške telefonije, registracije vozil, tehničnih pregledov, zavarovalnih premij in najema sistema za upravljanje.

Strošek dela zajema delo voznika, dodatnega delavca ter del stroška urejanja evidenc, vezanih na greznice in MKČN (obvestila, terminsko usklajevanje s strankami). V stroške dela je vključen tudi strošek preverjanja skladnosti delovanja in izvajanja monitoringa MKČN. Upoštevan je bruto strošek dela z dodatkom na delovno dobo, prispevki delodajalca, stroški prevoza in prehrane. Za čas, ko so delavci izpostavljeni odpadnim vodam, je obračunan še dodatek za posebne pogoje dela. Vsi stroški dela so obračunani skladno s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo.

Strošek čiščenja gošče, ki je pripeljana na čistilno napravo iz greznic in MKČN, je prikazan v obliki internih stroškov. Interni stroški so višji zaradi višjih stroškov čiščenja odpadne vode (predvsem je razlog višji strošek električne energije).

Na podlagi dotoka odpadne vode na CČN Tržič in obremenjenosti odpadne vode, ki se očisti na CČN, smo stroške čiščenja na CČN razmejili na 90 % delovanja na kanalizacijo in 10 % delovanja na prevzem greznicne gošče iz greznic in MKČN.

Stroške, ki jih je mogoče posredno povezati z ustvarjanjem poslovnih učinkov, predstavljajo prevrednotovalni poslovni odhodki, drugi odhodki in drugi posredni odhodki. Med slednjimi je prikazan prisojen delež stroškov obračuna storitev in delež vodje GJS. Ključ za prisojanje teh stroškov je delež neposrednih proizvodjalnih stroškov posamezne službe v celotnih neposrednih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

Na enak način se delijo tudi splošni stroški (stroški, vezani na upravno stavbo, elektrika, amortizacija, bančni stroški, stroški računalniških aplikacij,...). Ključni delitve so natančneje opredeljeni v nadaljevanju.

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki je upoštevan v kalkulaciji, predstavlja 2 % nabavne vrednosti osnovnih sredstev, ki se uporabljajo za področje izvajanja te GJS. Stroški donosa na vložena lastna osnovna sredstva za leto 2023 so ocenjeni skladno z dobavo novega vozila fekalnik v mesecu februarju 2023.

Skupni stroški izvajanja te službe so bili v letu 2021 za slabih 7 % nižji kot v letu 2020, in sicer predvsem iz naslova občutno nižjih posrednih proizvodjalnih ter splošnih stroškov.

V obračunskem obdobju 2021 se je izkazalo, da so zaračunane količine za 2,06 % višje od predvidenih ter za 0,68 % višje od zaračunanih količin v letu 2020.

3.2.3. Primerjava cen za storitve praznjenja greznic in MKČN

V nadaljevanju prikazujemo primerjavo cen storitev, vezanih na greznice in MKČN, in sicer navajamo obračunsko ceno za leto 2021, trenutno veljavno ceno ter predračunsko ceno za leto 2023.

Tabela 13: Primerjava cen za storitev, vezanih na greznice in MKČN

Postavka storitve, vezane na greznice in MKČN	OBRAČUNSKA CENA 2021	VELJAVNA CENA (od 1.10.2022 dalje)	PREDRAČUNSKA CENA 2023
STORITEV (v €/m ³)	0,4389	0,4801	0,6196

Predračunska cena storitev, vezanih na greznice in MKČN, za leto 2023 je za 29,06 % višja glede na trenutno veljavno ceno.

3.2.4. Primerjava cen za storitve praznjenja greznic in MKČN z drugimi občinami

V nadaljevanju prikazujemo primerjavo predračunske cene za 2023 in trenutno veljavne cene na področju storitev praznjenja greznic in MKČN v primerjavi z veljavnimi cenami v drugih občinah. Podatki so pridobljeni iz cenikov, ki so objavljeni na spletnih straneh izvajalcev GJS na dan 20. 10. 2022.

Tabela 14: Primerjava cen storitev praznjenja greznic in MKČN z drugimi občinami /

Obračunske postavke	E.M.	Predračunska cena 2023 Tržič *	Veljavna cena Tržič	Kranj	Bled	Kranjska Gora	Radovljica	Logatec
Storitve, povezane z greznicami in MKČN	€/m ³	0,6196	0,4587	0,3600	0,2680	0,3515	0,6483	0,3829

*polna stroškovna cena, brez upoštevanja subvencije

*cene ne vključujejo DDV

Vir: Spletne strani izvajalcev gospodarskih javnih služb

3. 3. ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE

Komunalna Tržič je upravljavec Centralne čistilne naprave Tržič in je pooblaščen za izvajanje storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Tržič v skladu z občinskimi odloki in koncesijsko pogodbo.

Centralna čistilna naprava Tržič (v nadaljevanju: CČN) se nahaja na Brezovem, ob sotočju potoka Kovornik (Cikavec) in Tržiške Bistrice, ki jo omejujeta oba vodotoka in lokalna dovozna pot. Na tej lokaciji se končuje tudi kanalizacijski zbirnik, ki prečiščeno vodo odvaja v potok Kovornik.

CČN je zgrajena tako, da obdela, predela in odstrani blato, prečisti vodo, jo obogati s kisikom ter jo spusti v vodotok Tržiške Bistrice. Upravljavec CČN zagotavlja izredne preglede, nadzor in vzdrževanje čistilne naprave in črpališč. Omenjene aktivnosti so zaradi vremenskih razmer, fizičnih poškodb, požarov in potresov težko vnaprej planirane.

GJS zagotavlja storitve čiščenja vsem prebivalcem občine Tržič. Kapaciteta CČN je 16.400 PE (populacijskih enot). Povprečno CČN očisti 83 m³ odpadne vode na uro.

Na CČN je priključenih 1.298 PE (pravne osebe) in 9.667 PE (fizične osebe).

3.3.1. Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o količini opravljenih storitev, kot je bila načrtovana za obračunsko obdobje. *Obračunska količina opravljenih storitev* je podatek o dejanski količini opravljenih storitev.

Storitev čiščenja odpadnih voda se uporabnikom zaračuna na podlagi podatka o porabljeni pitni vodi. V primeru, da ti podatki niso na razpolago, se upošteva povprečna poraba 50 m³ na osebo letno.

Tabela 15: Količine zaračunanih očiščenih odpadnih voda

	OBRAČUNSKA KOLIČINA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA	OBRAČUNSKA KOLIČINA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA
KOLIČINA VODE (m³)	Od 1. 1. do 31. 12. 2021	Od 1. 1. do 31. 12. 2022	Od 1. 1. do 31. 12. 2022	Od 1. 1. do 31. 12. 2022
Čiščenje	475.274	465.000	470.077	465.000

3.3.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja odpadnih voda

V nadaljevanju navajamo stroške storitve čiščenja odpadnih voda za preteklo obdobje in plan za leto 2023.

Tabela 16: Predračunski in obračunski stroški za storitev čiščenje odpadnih voda

	Predračunski stroški 2021	Obračunski stroški 2021	Predračunski stroški 2022	Obračunski stroški 30. 6. 2022	Predračunski stroški 2023
ČIŠČENJE ODPADNE VODE					
PROIZVAJALNI STROŠKI	296.883,50	281.485,71	413.816,50	162.639,59	482.649,13
Neposredni proizvodjalni stroški	266.883,50	263.785,90	397.816,50	149.410,89	456.191,73
Strošek materiala	59.500,00	58.879,22	160.833,00	43.219,61	210.791,37
strošek električne energije	40.000,00	42.384,97	139.858,00	35.765,47	191.459,20
strošek ogrevanja (zemeljski plin)	2.000,00	1.899,61	3.925,00	1.286,69	3.925,00
drugi stroški materiala	6.000,00	6.598,09	5.500,00	1.664,19	5.500,00
Flokulant za dehidracijo blata	6.500,00	4.593,75	7.150,00	2.205,00	4.851,00
Obarjalno sredstvo (ferikol)	5.000,00	3.402,80	4.400,00	2.298,26	5.056,17
Strošek storitev	207.383,50	204.906,68	236.983,50	106.191,28	245.400,36
strošek intelektualnih in osebnih storitev	9.000,00	4.970,07	7.000,00	3.423,44	7.000,00
prevzem blata, ograbkov	146.383,50	124.552,25	139.383,50	56.884,41	137.800,50
strošek drugih storitev	11.000,00	11.765,75	11.000,00	1.679,26	11.000,00
strošek dela	24.000,00	47.627,91	61.000,00	25.625,30	56.375,66
strošek amortizacije, ki ni javna infrastruktura	1.000,00	538,51	1.000,00	164,96	1.000,00
strošek vzdrževanja osnovnih sredstev	10.000,00	8.277,79	11.000,00	7.801,81	11.000,00
interni stroški	6.000,00	7.174,40	6.600,00	10.612,10	21.224,20
Posredni proizvodjalni stroški	30.000,00	17.699,81	16.000,00	13.228,70	26.457,40
ostali posredni stroški	30.000,00	17.699,81	16.000,00	13.228,70	26.457,40
SPLOŠNI STROŠKI	25.000,00	47.300,15	25.000,00	24.823,22	49.646,44
DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA	500,00	99,35	500,00	4.333,39	3.466,40
SKUPAJ STROŠKI	322.383,50	328.885,21	439.316,50	191.796,20	535.761,97
PRIHODEK - IND. ODP. VODA - ODBITNA POSTAVKA	20.000,00	24.212,11	20.000,00	7.451,25	20.000,00
Drugi prihodki – COVID refundacije	0,00	3,20	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ STROŠKI	302.383,50	304.669,90	419.316,50	184.344,95	515.761,57
delež stroškov	272.145,15	274.202,91	377.384,85	165.910,45	464.185,77
predračunska količina v m³	450.000		465.000		465.000
obračunska količina - zaračunano v m³		475.274		233.470	
Cena storitve v €/m³	0,6048	0,5769	0,8116	0,7106	0,9982
Veljavna cena (do 30.9.2022)				0,6048	
Veljavna cena (od 1.10.2022 dalje)				0,8116	

Opomba: vsi zneski so v €

Kalkulacijo sestavljajo proizvodjalni stroški, ki se delijo na neposredne in posredne, ter splošni stroški.

Med neposrednimi proizvodjalnimi stroški so zajeti stroški električne energije, ogrevanja, potrošni material pri kemijskih analizah, komunalne storitve (poraba vode, omrežnina vode, odvoz odpadkov), prevzem blata iz CČN, monitoringi, servisi puhal, črpalk, stiskalnic za blato, umerjanje inštrumentov, zdravstvene, telekomunikacijske storitve.

Strošek električne energije predstavlja največji del stroškov materiala, kakor tudi največji del celotnih stroškov storitve in predstavlja porabljeno električno energijo za delovanje CČN.

Konec meseca novembra 2022 je bil zaključen postopek javnega naročila za dobavo električne energije v letu 2023 (od 1.1.2023 do 30.6.2023), h katerem smo pristopili skupaj z več komunalnimi podjetji. Ponujena in potrjena cena električne energije je za prihodnje leto za 47 % višja, glede na leto 2022, kar smo upoštevali pri ocenjeni vrednosti stroška za leto 2023.

Drugi stroški materiala zajemajo flokulant za dehidracijo blata, obarjalno sredstvo ter potrošni material, potreben pri kemijskih analizah.

Med druge stroške uvrščamo stroške najema delovnih oblačil, stroške cestnin, zavarovalnih premij, strokovnega izobraževanja, storitve telefonije, pranje in čiščenje delovnih oblek, stroški interneta ipd.

Za leto 2023 ni predvidena bistvena sprememba stroška prevzema blata in ograbkov, saj smo na javnem razpisu v tem letu dosegli skoraj enako ceno storitve. Prevoz do prevzemnika blata izvajamo z lastnimi vozili, kar vpliva na višino internih stroškov prevozov.

Strošek dela zajema bruto plače zaposlenih z dodatki na pogoje dela (fekalije) in dodatkom za delovno dobo, prispevki delodajalca, stroški prevoza in prehrane. V strošek dela je zajet strošek upravljavca CČN in strošek ur, ki jih po potrebi za vzdrževalna dela opravijo drugi zaposleni. Vsi stroški v zvezi z delom so obračunani skladno s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo.

Interni stroški predstavljajo stroške vozil, ki se delijo na posamezno dejavnost po dejansko opravljenih urah in stroške komunalnih storitev.

Stroške, ki jih je mogoče povezati z ustvarjanjem poslovnih učinkov, predstavljajo še prevrednotovalni poslovni odhodki, drugi odhodki in drugi posredni odhodki. Med slednjimi je prikazan prisojen delež stroškov obračuna storitev in delež vodje GJS.

Splošni stroški (stroški, vezani na upravno stavbo-stroški elektrike in amortizacija, bančni stroški, vzdrževanje aplikacij, NUSZ...) bremenijo posamezne dejavnosti na podlagi deleža neposrednih stroškov (najemnina infrastrukture je skladno z Uredbo MEDO iz te delitve izključena). Ključni za prisojanje posrednih in splošnih stroškov so opredeljeni v nadaljevanju.

Celotne stroške znižuje prihodek iz naslova čiščenja izcednih voda iz deponije.

Na podlagi dotoka odpadne vode na CČN Tržič in obremenjenost odpadne vode, ki se očisti, smo stroške čiščenja na CČN razmejili na 90 % delovanja na kanalizacijo in 10 % delovanja na prevzem greznične gošče iz greznic in MKČN.

3.3.3. Predračunski in obračunski stroški omrežnine

Omrežnina predstavlja strošek javne infrastrukture in je oblikovana iz:

- stroška letnega najema infrastrukture in
- stroška zavarovanja infrastrukture.

Celotno čistilno napravo tvorijo vhodno črpališče z grobimi grabljami, tehnološko upravna stavba (mehansko predčiščenje, maščobnik, dehidracija blata), kontaktni bazen, sekvenčni biološki reaktor, zgoščevalc odvečnega blata, UV dezinfekcija in merilno mesto, bio filter, interno črpališče, zalogovnik blata, plato in transformatorska postaja.

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

Glede na Uredbo se uporabnikom v večstanovanjskih stavbah obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (DN ≤ 20).

Omrežnino za leto 2021 za storitev čiščenja prikazujemo v sledeči tabeli.

Tabela 17: Obračunski stroški omrežnine za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Podatki o številu uporabnikov 31. 12. 2021							
1	2	3	4	5	6	7	8
DIMENZIJA	gospodinjstva	pravne osebe	skupaj po dimenziji	faktor po pravilniku	5x4	delitev mesečnega zneska po dimenzijah	PRAVILNA cena omrežnine
DN 13 (1/2")	208,67	22,67	231,34	1	231,34	582,0005	2,5158 €
DN 20 (3/4")	5248,17	172,42	5420,59	1	5.420,59	13.637,0109	2,5158 €
DN 25 (1")	15,00	29,25	44,25	3	132,75	333,9698	7,5473 €
DN 32 (5/4")	1,08	7,00	8,08	3	24,24	60,9825	7,5473 €
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00	10	20,00	50,3156	25,1578 €
DN 50	1,00	15,00	16,00	15	240,00	603,7872	37,7367 €
DN 65	0,00	2,00	2,00	30	60,00	150,9468	75,4734 €
DN 80	0,00	7,00	7,00	50	350,00	880,5229	125,7890 €
DN 100	0,00	1,00	1,00	100	100,00	251,5780	251,5780 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	503,1560 €
DN 200	0,00	0,00	0,00		-	-	0
SKUPAJ	5473,92	258,34	5732,26		6.578,92	16.551,11	

Vrsta stroška	Znesek v €
strošek zavarovanja	7.178,30 €
letna najemnina	191.435,07 €
LETNI STROŠEK	198.613,37 €
mesečni strošek	16.551,11 €
osnovna omrežnina	2,5158 €

Obračunska cena omrežnine čiščenja odpadnih voda v obdobju 1. 1. – 31.12. 2021 za faktor 1 oz. DN ≤ 20 je znašala **2,5158 € mesečno**, kar je 0,038 € več, kot je znašala zaračunana cena v obdobju 1. 1. - 31. 1. 2021 (veljavna cena v tem obdobju je bila 2,4778 € za vodomere dimenzije

DN≤20) ter 0,0097 € več, kot je znašala veljavna cena v obdobju 1. 2. – 31. 12. 2021 (veljavna cena v tem obdobju je bila 2,5061 € za vodomere dimenzije DN≤20).

Predračunsko ceno omrežnine čiščenja odpadnih voda za leto 2023 prikazujemo v tabeli 18.

Tabela 18: Predračunska cena omrežnine čiščenja odpadnih voda 2023

Podatki o številu uporabnikov 30. 6. 2022							
1	2	3	4	5	6	7	8
DIMENZIJA	gospodinjstva	pravne osebe	skupaj po dimenziji	faktor po pravilniku	5x4	delitev mesečnega zneska po dimenzijah	PRAVILNA cena omrežnine
DN 13 (1/2")	202,00	23,50	225,50	1	225,50	532,5811	2,3618 €
DN 20 (3/4")	5275,69	172,00	5447,69	1	5.447,69	12.866,2379	2,3618 €
DN 25 (1")	15,00	30,00	45,00	3	135,00	318,8401	7,0853 €
DN 32 (5/4")	2,00	7,00	9,00	3	27,00	63,7680	7,0853 €
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00	10	20,00	47,2356	23,6178 €
DN 50	1,00	15,00	16,00	15	240,00	566,8269	35,4267 €
DN 65	0,00	2,00	2,00	30	60,00	141,7067	70,8534 €
DN 80	0,00	7,00	7,00	50	350,00	826,6225	118,0889 €
DN 100	0,00	1,00	1,00	100	100,00	236,1779	236,1779 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	472,3557 €
SKUPAJ	5495,69	259,50	5755,19		6605,19	15.600,00	

Vrsta stroška	Znesek v €
strošek zavarovanja	12.200,00 €
letna najemnina	115.000,00 €
skupaj STROŠKI INFRASTRUKTURE	127.200,00 €
mesečni strošek	10.600,00 €
osnovna omrežnina	1,6048 €

Glede na dopolnitev elaborata v mesecu januarju 2023 informativno navajamo podatek o številu uporabnikov na dan 31.12.2022.

1	Podatki o številu uporabnikov 31. 12. 2022		
	2	3	4
DIMENZIJA	gospodinjstva	pravne osebe	skupaj po dimenziji
DN 13 (1/2 ")	201,25	23,50	224,75
DN 20 (3/4")	5285,75	174,42	5460,17
DN 25 (1")	14,75	29,75	44,50
DN 32 (5/4")	2,00	7,00	9,00
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00
DN 50	1,00	15,00	16,00
DN 65	0,00	2,00	2,00
DN 80	0,00	7,00	7,00
DN 100	0,00	1,25	1,25
DN 150	0,00	0,00	0,00
DN 200	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ	5504,75	261,92	5766,67

3.3.4. Primerjava cen storitve GJS čiščenja odpadnih voda z občinami v regiji

V spodnji tabeli prikazujemo predračunsko ceno za storitve čiščenja odpadnih voda v Občini Tržič za leto 2023 in veljavno ceno v Občini Tržič v primerjavi s cenami v drugih občinah. Prikazane cene so povzete iz trenutno dostopnih veljavnih cenikov na spletnih straneh izvajalcev GJS na dan 20. 10. 2022.

Tabela 20: Primerjava cen storitve čiščenja odpadnih voda z drugimi občinami

Vrsta storitve	E.M.	Predračunska cena 2023 Tržič	Veljavna cena Tržič	Kranj	Bled	Kranjska Gora	Radovljica	Logatec
Čiščenje odpadne vode	€/m ³	0,9982	0,8116	0,6914	0,7161	0,4186	0,4798	0,7037
Omrežnina DN≤20	€/mesec	1,6048	2,4135	5,0200	1,4813	2,7285	1,9466	5,1757

*polna stroškovna cena, brez upoštevanja subvencije

*cene ne vključujejo DDV

Vir: Spletne strani izvajalcev gospodarskih javnih služb

Večina komunalnih podjetij še ni spreminjala cen storitev GJS, saj so do 31. 12. 2022 plačevali električno energijo po starih pogodbah. V letu 2023 je tudi pri ostalih izvajalcih pričakovati dvig cen storitev.

3.3.5. Primerjava cen s primerljivimi območji

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

V nadaljevanju prikazujemo cene storitev čiščenja odpadnih voda glede na velikost čistilnih naprav, primerljivih z velikostjo CČN Tržič, katere kapaciteta je 16.400 PE (populacijskih enot).

Tabela 21: Primerljiva območja in povprečne cene storitev čiščenja odpadnih voda

TERCIARNO ČIŠČENJE	SREDNJE ČN (10305 PE ≤ pov.ČN* ≤ 44250 PE)	
	Omrežnina (€/mesec)	Izvajanje (€/m ³)
Povprečna obračunana cena	2,8405	0,5975
Povprečna potrjena cena	2,6240	0,6038
Povprečna zaračunana cena	2,0872	0,5848

*Pov. ČN pomeni povprečno velikost čistilne naprave, na kateri se čisti komunalna odpadna voda iz posamezne občine.

V izračun povprečne cene je zajetih 146 občin.

V nadaljevanju navajamo podatke o obračunskih cenah storitev obveznih GJS varstva okolja za leto 2021 po poročanju izvajalcev javne službe, ki delujejo na primerljivem območju skupine, v katero spada tudi občina Tržič.

Tabela 22: Cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2021 po poročanju izvajalcev javne službe

IJS ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE ZA LETO 2021 (po poročanju izvajalcev javne službe)	Občina	Obračunska cena javna infrastruktura	Obračunska cena izvajanje
JAVNO KOMUNALNO PODJETJE GROSUPLJE D.O.O.	Grosuplje	3,6756	0,5956
JAVNO KOMUNALNO PODJETJE KOMUNALA KOČEVJE D.O.O.	Kočevje	2,6399	0,5579
JAVNO PODJETJE KOMUNALA D.O.O. SEVNICA	Sevnica	6,6783	0,6896
JAVNO PODJETJE KOMUNALA ZAGORJE, D.O.O.	Zagorje ob Savi	4,0820	0,7940
JAVNO PODJETJE KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, D.O.O.	Vrhnika	4,6442	0,4747
KOMUNALA RADOVLJICA, JAVNO PODJETJE ZA KOMUNALNO DEJAVNOST, D.O.O.	Radovljica	2,0172	0,4468
KOMUNALA TRŽIČ D.O.O.	Tržič	2,5158	0,5769
JAVNO PODJETJE KOMUNALA ŠKOFJA LOKA D.O.O.	Škofja Loka	4,2432	0,7028

* Cene so v € brez DDV

* Vir: Informacijski sistem IJSVO - Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2021

3.3.6. Število zaposlenih za izvajanje GJS

Izvajanje dejavnosti čiščenja odpadne vode v Občini Tržič, smo v obdobju od 01. 01. do 30. 04. 2021 opravljali z naslednjimi zaposlenimi:

- vodja kanalizacije in CČN,
- okoljski inženir,
- voznik – vzdrževalec kanalizacijskega sistema,
- voznik tovornega vozila in
- komunalni delavec II.

Zaradi optimizacije in reorganizacije podjetja od 1. 5. 2021 dalje storitev odvajanja odpadnih voda opravljamo z naslednjimi zaposlenimi:

- upravljavec CČN,
- voznik in komunalni delavec.

Strošek dela zajemajo le opravljene ure na področju GJS čiščenja komunalne odpadne vode.

3.3.7. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje službe

Glavnino osnovnih sredstev, potrebnih za izvajanja javne službe čiščenja komunalne odpadne vode, predstavlja infrastruktura čistilne naprave z vgrajeno elektronsko in strojno opremo, katero imamo v najemu s strani Občine Tržič in je prikazana pod postavko omrežnine.

Osnovna sredstva, ki so v lasti podjetja, za to GJS predstavljajo predvsem računalniška in pisarniška oprema ter ostala manjša orodja. Velik del sredstev je že dokončno amortiziran.

Tabela 23: Osnovna sredstva za izvajanje javne službe čiščenja odpadnih voda po nabavni vrednosti v €

GJS – Čiščenje odpadnih voda	Obračunsko obdobje 2021	Predračunsko obdobje 2023
Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev	27.756,00	30.000,00

4. PRIKAZ DELITVE POSREDNIH IN SPLOŠNIH STROŠKOV NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE

Stroške in prihodke delimo na dejavnosti glede na GJS, ki jo opravljamo, izvajanje javnih pooblastil ter na druge tržne dejavnosti.

Oblikovana imamo poslovnoizidna mesta, ki združujejo več stroškovnih mest. Znotraj stroškovnih mest se poslovni dogodki glede na vsebino vodijo še po stroškovnih nosilcih.

Glede na vrsto stroška poznamo neposredne in posredne proizvodne stroške ter splošne stroške. Za večino nastalih stroškov je mogoče že izvorno ugotoviti, na katero dejavnost se nanašajo. Na podlagi nalogov za knjiženje se pripoznajo kot neposredni stroški posamezne

dejavnosti. Med neposredne proizvodjalne stroške tako uvrščamo strošek materiala, storitev, dela in interne stroške.

Med posredne proizvodjalne stroške spadajo drugi stroški in odhodki, za katere lahko ugotovimo, da spadajo na določeno dejavnost. Tu je zajet delež stroškov obračuna storitev in stroška vodje GJS po delilnem ključu. Ključ delitve posrednih stroškov prikazujemo v tabeli 24.

Splošni stroški so vsi stroški, ki jih ni mogoče neposredno prisoditi posameznemu stroškovnemu mestu. Med splošne stroške uvrščamo stroške bančnih in odvetniških storitev, stroške finančno računovodskega sektorja, poštno storitve, stroške revidiranja, amortizacije upravne stavbe in opreme ter druge stroške splošnega značaja. Postavke, zbrane na splošnem stroškovnem mestu, se na posamezne dejavnosti razporejajo na podlagi ključev, predstavljenih v spodnji tabeli.

Tabela 24: Delitev posrednih proizvodjalnih in splošnih stroškov

POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	Šifra SM	Opis delitve
vodja GJS	96100	delitev po ključu -delež neposrednih proizvodjalnih str. oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, pokopališka in pogrebna dejavnost, ravnanje z odpadki-zbiranje in izvajanje javnih pooblastil
obračun komunalnih storitev	95000	delitev po ključu -delež neposrednih proizvodjalnih str. oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadnih voda, pokopališka in pogrebna dejavnost, ravnanje z odpadki-zbiranje
SPLOŠNI STROŠKI	šifra SM	opis delitve
splošni stroški	98000 98100 98200 98300	delitev po ključu neposrednih proizvodjalnih stroškov (izvzeto ravnanje z odpadki-obdelava in odlaganje)

Ključni delitve posrednih stroškov so torej prvotno določeni na podlagi aktivnosti, ki stroške povzročajo (delitve stroškov vodje in stroškov obračuna komunalnih storitev). Za ostale posredne in splošne stroške pa je ključ delitve določen glede na delež neposrednih proizvodjalnih stroškov v vseh stroških podjetja. Izjema za to delitev so le omrežnine, ki jim skladno z določbami Uredbe MEDO posrednih in splošnih stroškov ne smemo pripisati.

5. PRIMERJAVA IZVAJALCA GJS S POVPREČJEM PANOGE

Primerjavo predpisanih kazalnikov poslovanja s povprečjem panoge E37 za leto 2021 prikazujemo v sledeči tabeli.

Tabela 25: Primerjava izvajalca s povprečjem panoge

KAZALNIK	POVPREČJE PANOGE E37*	KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,37	1,65
Gospodarnost poslovanja	1,04	0,96
Povprečna mesečna plača (v €)	1.751,46	1.826,00

*E37 - panoga ravnanje z odplakami

Vir: Ebonitete, Letno poročilo Komunale Tržič za leto 2021

Pri izračunu pokritosti kratkoročnih obveznosti se upošteva likvidna sredstva in kratkoročne terjatve kot zanesljiva sredstva za poplačilo obveznosti. Vrednost koeficienta naj bi bila najmanj oziroma večja od 1. Kazalnik gospodarnosti poslovanja odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja, kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje, seveda pod pogojem izkazanega čistega dobička.

6. POVZETEK ELABORATA

V tabeli 26 prikazujemo povzetek obračunskih, veljavnih in predlaganih cen, vezanih na odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda.

Tabela 26: Primerjava cen storitev na področju odvajanja in čiščenja odpadnih voda

Storitev	Obračunska cena 2021	Veljavna cena (od 1.10.2022 dalje)	Predračunska cena 2023	Sprememba glede na veljavno ceno
cena storitve odvajanja odpadne vode (v €/m ³)	0,2519	0,3116	0,3548	113,86
cena omrežnine odvajanja odpadne vode (v €/mesec)	4,3242	4,1524	4,1280	99,41
cena storitve čiščenja odpadne vode (v €/m ³)	0,5769	0,8116	0,9982	123,00
cena omrežnine čiščenja odpadne vode (v €/mesec)	2,5158	2,4135	1,6048	66,49
cena storitev, vezanih na greznice in MKČN (v €/m ³)	0,4389	0,4801	0,6196	129,06

*polna stroškovna cena, brez upoštevanja morebitne subvencije

*cene ne vključujejo DDV

Odvajanje komunalne odpadne vode

Predračunska cena omrežnine pri odvajanju odpadnih voda je za 0,59 % nižja od veljavne cene omrežnine, predračunska cena storitve odvajanja odpadnih voda pa za 13,86 % višja od trenutno veljavne cene.

Storitve, vezane na greznice in MKČN

Predračunska cena storitve je za 29,06 % višja glede na trenutno veljavno ceno.

Čiščenje komunalne odpadne vode

Predračunska cena omrežnine pri čiščenju odpadnih voda je za 33,51 % nižja glede na veljavno ceno, predračunska cena storitve čiščenja odpadnih voda pa je za 23,00 % višja glede na veljavno ceno.