



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

Pristava, Mlaka 6, SI – 4290 Tržič

T.: 04 59 71 300

F.: 04 59 71 320

E.: info@komunala-trzic.si

www.komunala-trzic.si

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE NA PODROČJU ODVAJANJA IN ČIŠČENJA ODPADNIH VODA V OBČINI TRŽIČ (2020-2021-2022)

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, december 2021

Pomočnica vodje FRS:

Mateja BORŠTNAR



Direktorica:

Vesna JEKOVEC



Vsebina

1. UVOD	2
2. IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN IN PRIPRAVO ELABORATA	2
3. NAČIN IZVAJANJA SLUŽBE V OBČINI TRŽIČ	2
3.1. ODVAJANJE ODPADNIH VODA	3
3.1.1. Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev	4
3.1.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadnih voda	5
3.1.3. Predračunski in obračunski stroški omrežnine	7
3.1.4. Primerjava cen storitev odvajanja odpadnih voda	9
3.1.5. Primerjava predlagane cene storitve GJS odvajanja odpadnih voda z občinami v regiji	10
3.1.7. Število zaposlenih za izvajanje GJS	12
3.1.8. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje GJS	12
3.2. STORITVE, POVEZANE Z NEPRETOČNIMI GREZNICAMI, OBSTOJEČIMI GREZNICAMI IN MALIMI KOMUNALNIMI ČISTILNIMI NAPRAVAMI	13
3.2.1. Opis dejavnosti službe	13
3.2.2. Predračunske in obračunske količine in stroški	13
3.2.3. Primerjava cen za storitve praznjenja greznic in MKČN	16
3.2.4. Primerjava cen za storitve praznjenja greznic in MKČN z drugimi občinami	16
3. ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	16
3.3.1. Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev	17
3.3.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja odpadnih voda	17
3.3.3. Predračunski in obračunski stroški omrežnine	19
3.3.4. Primerjava cen storitev čiščenja odpadnih voda	21
3.3.5. Primerjava cen storitve GJS čiščenja odpadnih voda z občinami v regiji	22
3.3.6. Primerjava cen s primerljivimi območji	22
3.3.7. Število zaposlenih za izvajanje GJS	23
3.3.8. Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje službe	24
4. PRIKAZ DELITVE POSREDNIH IN SPLOŠNIH STROŠKOV NA POSAMEZNE DEJAVNOSTI IN STROŠKOVNE NOSILCE	24
5. PRIMERJAVA IZVAJALCA GJS S POVPREČJEM PANOGE	25
6. POVZETEK ELABORATA	26



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)	27.100	26.100	10.000	63.200
Delež (v %)	43	41	16	100

Na kanalizacijsko omrežje je priključenih 1.371 PE* (pravne osebe) in 9.724 PE* (fizične osebe).

**populacijski ekvivalent, podatki na dan 31. 12. 2020, po CRP 31. 12. 2020*

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.

Planirane aktivnosti rednega vzdrževanja za leto 2022 na področju odvajanja odpadnih voda so sledeče:

- 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 - 4x letno,
- 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. 2020	Od 1. 1. do 31. 12. 2021	Od 1. 1. do 30. 6. 2021	Od 1. 1. do 31. 12. 2022
Odvajanje	478.464	450.000	232.603	465.000

Obračunska količina odvedene odpadne vode v prvi polovici leta 2021 je bila za 3,38 % višja od predvidene, čemur je vzrok nihanje v porabljeni vodi. Glede na navedeno smo ocenili tudi predvideno zaračunano količino v letu 2022.



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 2020, predračunski stroški za leto 2021 in obračunski stroški za prvo polletje 2021 ter predračunski stroški za leto 2022.

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

ODVAJANJE ODP. VODA	predračunski stroški 2020	obračunski stroški 2020	predračunski stroški 2021	obračunski stroški 30. 6. 2021	predračunski stroški 2022
PROIZVAJALNI STROŠKI	121.000,00	135.400,85	118.500,00	53.549,95	121.000,00
Neposredni proizvajalni stroški	86.000,00	111.770,03	93.500,00	50.919,33	116.000,00
Strošek materiala	10.000,00	6.226,80	8.000,00	3.844,75	8.800,00
strošek električne energije	8.000,00	5.822,74	6.000,00	3.568,36	7.800,00
drugi stroški materiala	2.000,00	404,06	2.000,00	276,39	1.000,00
Strošek storitev	76.000,00	105.543,23	85.500,00	47.074,58	107.200,00
strošek intelektualnih in osebnih storitev	4.500,00	2.800,00	3.000,00	1.400,00	3.000,00
strošek drugih storitev	6.000,00	7.147,89	8.000,00	3.573,54	8.000,00
strošek dela	50.000,00	72.123,52	55.000,00	26.956,15	73.000,00
strošek amortizacije, ki ni javna infrastruktura	1.500,00	1.118,76	1.500,00	409,84	1.200,00
strošek vzdrževanja	2.000,00	4.087,59	500,00	2.283,69	500,00
strošek vzdrževanja infrastruktura	0,00	0,00	1.500,00	1.905,33	1.500,00
interni stroški	12.000,00	18.265,47	16.000,00	10.546,03	20.000,00
Posredni proizvajalni stroški	35.000,00	23.630,82	25.000,00	2.630,62	5.000,00
drugi posredni proizvajalni stroški	35.000,00	23.630,82	25.000,00	2.630,62	5.000,00
SPLOŠNI STROŠKI	11.000,00	19.771,20	20.000,00	9.009,52	19.000,00
stroški uprave - ostali splošni stroški	11.000,00	19.771,20	20.000,00	9.009,52	19.000,00
DONOS NA LASTNA VLOŽENA OS	4.000,00	696,89	2.000,00	529,12	1.500,00
SKUPAJ STROŠKI	136.000,00	155.868,94	140.500,00	63.088,59	141.500,00
interni prihodki - izcedne vode deponija	10.000,00	9.181,66	10.000,00	5.283,73	10.000,00
Drugi prihodki - COVID refundacije	0,00	2.794,46	0,00	399,67	0,00
Skupaj stroški (zmanjšani za interne prihodke)	126.000,00	143.892,82	130.500,00	57.405,19	131.500,00
predračunska količina v m³	440.000		450.000		465.000
obračunska količina v m³		478.464		232.603	
CENA STORITVE v €/m³	0,2864	0,3007	0,2900	0,2468	0,2828

Opomba: vsi zneski so v € brez DDV

Kalkulacijo sestavljajo neposredni in posredni proizvajalni stroški ter splošni stroški.



Skupni stroški izvajanja v letu 2020 so bili za 17,22 % višji kot v letu 2019, skupni polletni stroški izvajanja v 2021 pa so 10,19 % nižji od predvidenih.

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

Med stroške osebnih in intelektualnih storitev uvrščamo deratizacijo, ki jo dvakrat letno opravlja zunanji izvajalec (spomladi in jeseni).

Pri stroških drugih storitev so upoštevani stroški telefona, internetnih storitev, izobraževanja ...

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 vključujemo tudi strošek upravljavca kanalizacijskega sistema. 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, vezani na črpališča, in potrebna lastna sredstva za opravljanje storitev (servis finih grabelj, 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.

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

Med posredne proizvajalne 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 5 % sedanje vrednosti osnovnih sredstev, ki jih uporablja enota odvajanja odpadnih voda. Sredstva, potrebna za izvajanje storitev odvajanja odpadnih voda, so predstavljena v nadaljevanju elaborata.

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

Skupna obračunana količina odvedene odpadne vode se je v letu 2020 glede na prejšnje leto povišala na račun večje porabe pitne vode predvsem pri gospodinjstvih (posledica ukrepov ob epidemiji – karantena in delo od doma). V prvi polovici leta 2021 pa se je znižala na račun manjše porabe pitne vode predvsem pri gospodinjstvih (odprava ukrepov ob epidemiji).

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 služnost, 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 **4,3724 € mesečno**. Cena velja od 1. 2. 2021 dalje.

Obračunske (za leto 2020) in predračunske stroške (za leto 2022) omrežnine prikazujemo v nadaljevanju.

Tabela 4: Obračunski stroški omrežnine za storitev odvajanja odpadnih voda za leto 2020

Število uporabnikov 31.12. 2020							
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")	149,17	15,83	165,00	1	165,00	718,75	4,3561 €
DN 20 (3/4")	3563,50	107,17	3670,67	1	3.670,67	15.989,66	4,3561 €
DN 25 (1")	6,50	22,50	29,00	3	87,00	378,98	13,0682 €
DN 32 (5/4")	1,00	5,00	6,00	3	18,00	78,41	13,0682 €
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00	10	20,00	87,12	43,5606 €
DN 50	0,00	11,00	11,00	15	165,00	718,75	65,3409 €
DN 65	0,00	1,00	1,00	30	30,00	130,68	130,6818 €
DN 80	0,00	6,00	6,00	50	300,00	1.306,82	217,8030 €
DN 100	0,00	1,00	1,00	100	100,00	435,61	435,6061 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	871,2121 €
SKUPAJ	3720,17	171,50	3891,67		4.555,67	19.844,78	

Vrsta stroška	Vrednost v €
letna najemnina	114.747,27 €
zavarovanje	4.321,38 €
LETNI STROŠEK	119.068,65 €
mesečni strošek	19.844,78 €
osnovna omrežnina	4,3561 €

Obračunska cena omrežnine v obdobju 1. 1. – 31. 12. 2020 za faktor 1 oz. DN ≤20 je znašala **4,3561 € mesečno**, kar je 0,1718 € manj, kot je znašala zaračunana cena obdobju 1. 1. - 31. 1. 2021 (veljavna cena v tem obdobju je bila 4,5279 € za vodomere dimenzije DN≤20, katero je Občina Tržič subvencionirala gospodinjstvom v višini 7 %) ter 0,0163 € manj, kot je znašala veljavna cena v obdobju 1. 2. – 30. 6. 2021 (veljavna cena v tem obdobju je bila 4,3724 € za vodomere dimenzije DN≤20, katere Občina Tržič ni subvencionirala gospodinjstvom).

Tabela 5: Predračunski stroški omrežnine odvajanja odpadnih voda za leto 2022

Število uporabnikov 30. 6. 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")	151,17	15,83	167,00	1	167,00	709,5482	4,2488 €
DN 20 (3/4")	3568,50	107,17	3675,67	1	3.675,67	15.617,1553	4,2488 €
DN 25 (1")	6,50	22,50	29,00	3	87,00	369,6449	12,7464 €
DN 32 (5/4")	1,00	5,00	6,00	3	18,00	76,4782	12,7464 €
DN 40 (6/4")	0,00	2,00	2,00	10	20,00	84,9758	42,4879 €
DN 50	0,00	11,00	11,00	15	165,00	701,0506	63,7319 €
DN 65	0,00	1,00	1,00	30	30,00	127,4637	127,4637 €
DN 80	0,00	6,00	6,00	50	300,00	1.274,6374	212,4396 €
DN 100	0,00	1,00	1,00	100	100,00	424,8791	424,8791 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	849,7583 €
DN 200	0,00	0,00	0,00		-	-	0
SKUPAJ	3727,17	171,50	3898,67		4.562,67	19.385,83	

Vrsta stroška	Vrednost v €
letna najemnina	223.630,00 €
zavarovanje	9.000,00 €
skupaj STROŠKI INFRASTRUKTURE	232.630,00 €
mesečni strošek	19.385,83€
osnovna omrežnina	4,2488 €
Veljavna cena (od 1.2.2021 dalje)	4,3724 €

3.1.4. Primerjava cen storitev odvajanja odpadnih voda

V nadaljevanju prikazujemo primerjavo cen na področju odvajanja odpadnih voda, in sicer navajamo predračunsko ceno za leto 2022, obračunsko ceno storitev za leto 2020 ter trenutno veljavno ceno za omrežnino in storitve odvajanja odpadnih voda.

Tabela 6: Primerjava cen na področju odvajanja odpadnih voda

Postavke odvajanje odpadnih voda	OBRAČUNSKA CENA	VELJAVNA CENA	PREDRAČUNSKA CENA
	2020	od 1. 2. 2021	2022
Omrežnina (€/mesec)	4,3561	4,3724*	4,2488
Storitev (€/m ³)	0,3007	0,2822**	0,2828

*Veljavna cena omrežnine znaša 4,3724 € za vodomer ≤20, Občina Tržič je ne subvencionira.

**Veljavna cena storitve znaša 0,2822 €/m³, Občina Tržič jo subvencionira v višini 10,00 %.



Predlagana cena omrežnine pri odvajanju odpadnih voda za leto 2022 je za 2,91 % nižja glede na trenutno veljavno ceno.

Predlagana cena storitve odvajanja odpadnih voda je za 0,21 % 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 2022 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 25. 10. 2021).

Tabela 7: Primerjava cen v Občini Tržič z drugimi občinami

Vrsta storitve	E.M.	Predračunska cena 2022 Tržič	Veljavna cena Tržič - subvencionirana	Kranj	Bled	Kranjska Gora	Radovljica	Logatec
Odvajanje odpadne vode	€/m ³	0,2828	0,2540	0,1212	0,1995	0,3932	0,2179	0,3858
omrežnina DN≤20	€/mesec	4,2488	4,3724	4,7300	3,9829	2,6813	3,4980	5,0239

Vir: Informacijski sistem IJSVO - Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2020

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 2020 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 2020 po poročanju izvajalcev javne službe

IJS ODVAJANJA KOMUNALNE ODPADNE VODE ZA LETO 2020 (po poročanju izvajalcev javne službe)	Občina	Obračunska cena javna infrastruktura	Obračunska cena izvajanje
JAVNO KOMUNALNO PODJETJE GROSUPLJE D.O.O.	Grosuplje	6,5828	0,1437
JAVNO PODJETJE KOMUNALA BREŽICE d.o.o.	Brežice	6,5557	0,3561
JAVNO PODJETJE KOMUNALA D.O.O. SEVNICA	Sevnica	8,8525	0,3771
JAVNO PODJETJE KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, D.O.O.	Vrhnika	5,8095	0,4360
KOMUNALA RADOVLJICA, JAVNO PODJETJE ZA KOMUNALNO DEJAVNOST, D.O.O.	Radovljica	3,3891	0,2164
KOMUNALA TRŽIČ D.O.O.	Tržič	4,3494	0,3007
KOSTAK, KOMUNALNO IN GRADBENO PODJETJE, D.D.	Krško	6,1999	0,2948
LOŠKA KOMUNALA, OSKRBA Z VODO IN PLINOM, D.D., ŠKOFJA LOKA	Škofja Loka	5,3168	0,3846

Vir: Informacijski sistem IJSVO - Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2020

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 2022 lahko zgolj informativne narave.



3.1.7. Število zaposlenih za izvajanje GJS

Izvajanje dejavnosti odvajanja odpadnih voda v občini Tržič smo v letu 2020 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 2022
Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev (tovorno vozilo fekalnik - delno, kamera za snemanje kanalizacijskega omrežja, oprema za pregled in čiščenje zadrževalnih bazenov, računalniška oprema, ...)	110.114,16	200.000,00

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. 2020	Od 1. 1. do 31. 12. 2021	Od 1. 1. do 30. 6. 2021	Od 1. 1. do 31. 12. 2022
Greznice in MKČN	253.447,89	250.000,00	124.661,79	250.000,00

Obračunske količine v prvi polovici leta 2021 so za 1,6 % nižje od obračunskih količin v letu 2020, kar gre na račun priklopov na kanalizacijsko omrežje ter na račun sporočanja podatkov o porabljeni pitni vodi.



V naslednji tabeli so prikazani predračunski in obračunski stroški za leto 2020, predračunski stroški za leto 2021 in obračunski stroški za prvo polletje 2021 (od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021) ter planirani stroški za leto 2022.

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

PRAZNIENJE GREZNIC IN MKČN	predračunski stroški 2020	obračunski stroški 2020	predračunski stroški 2021	obračunski stroški 30.6.2021	predračunski stroški 2022
PROIZVAJALNI STROŠKI	108.330,00	111.423,92	110.238,35	46.258,63	109.288,35
Neposredni proizvodjalni stroški	88.330,00	90.100,03	90.238,35	44.677,20	104.288,35
Strošek materiala	10.000,00	5.996,79	7.000,00	2.999,96	8.000,00
strošek pogonskega goriva	7.000,00	5.000,42	5.000,00	2.243,38	6.000,00
drugi stroški materiala	3.000,00	996,37	2.000,00	756,58	2.000,00
Strošek storitev	78.330,00	84.103,24	83.238,35	41.677,24	96.288,35
strošek storitev	3.000,00	7.870,96	2.000,00	1.585,69	2.000,00
strošek dela	34.000,00	32.042,49	30.000,00	17.584,94	45.000,00
strošek amortizacije	16.000,00	13.213,75	15.000,00	5.359,81	11.000,00
strošek vzdrževanja lastnih o.s.	2.000,00	1.821,23	6.000,00	830,07	7.000,00
interni stroški - čiščenje	23.330,00	29.154,81	30.238,35	16.316,73	31.288,35
Posredni proizvodjalni stroški	20.000,00	21.323,89	20.000,00	1.581,43	5.000,00
ostali posredni stroški	20.000,00	21.323,89	20.000,00	1.581,43	5.000,00
SPLOŠNI STROŠKI	5.000,00	11.786,95	6.000,00	5.416,29	11.000,00
stroški uprave - ostali splošni stroški	5.000,00	11.786,95	6.000,00	5.416,29	11.000,00
DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA	2.000,00	1.466,22	2.000,00	1.125,88	2.000,00
Drugi prihodki - COVID refundacije	0,00	4.304,19	0,00	1.325,29	0,00
SKUPAJ STROŠKI	115.330,00	120.372,90	118.238,35	51.475,51	122.288,35
količina v m³	250.000,00	253.447,89	250.000,00	124.661,79	250.000,00
Cena storitve v €/m³	0,4613	0,4749	0,4730	0,4129	0,4892
Veljavna cena v €/m ³ (od 1. 2. 2021)				0,4587	

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 grezničnih 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.

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 (višji strošek podizvajalca za prevzem odpadnega blata na CČN).

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 greznične 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, elekrika, amortizacija, bančni stroški, stroški računalniških aplikacij,...). Ključ delitve so natančneje opredeljeni v nadaljevanju.

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki je upoštevan v kalkulaciji, predstavlja 5 % sedanje vrednosti osnovnih sredstev, ki se uporabljajo za področje izvajanja te GJS.

Skupni stroški izvajanja te službe so bili v letu 2020 za 4,49 % nižji kot v letu 2019, in sicer predvsem iz naslova nižjih stroškov amortizacije in nižjih stroškov dela.

V obračunskem obdobju 2020 se je izkazalo, da so zaračunane količine za 1,38 % višje od predvidenih ter za 1,96 % višje od zaračunanih količin v letu 2019. Temu je bil vzrok nihanje porabe pitne vode, sporočanje uporabnikov o dejanski porabi (tisti, ki se ne oskrbujejo z vodo iz javnega vodovoda in imajo obračunano povprečno porabo).

Skupni planski stroški v letu 2022 so ocenjeni na podobni ravni kakor za leto 2021.

Zaradi spremembe organizacije in sistemizacije delovnih mest v podjetju smo planske stroške dela za leto 2022 ocenili višje glede na preteklo leto, medtem ko smo posredne stroške ocenili nižje.

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 2020, trenutno veljavno ceno ter predračunsko ceno za leto 2022.

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

Postavka storitve, vezane na greznice in MKČN	OBRAČUNSKA CENA 2020	VELJAVNA CENA	PREDRAČUNSKA CENA 2022
STORITEV (v €/m ³)	0,4749	0,4587	0,4892

Predračunska cena storitev, vezanih na greznice in MKČN, za leto 2022 je za 6,65 % 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 2022 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 25. 10. 2021.

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

Obračunske postavke	E.M.	Predračunska cena 2022 Tržič	Veljavna cena Tržič	Kranj	Bled	Kranjska Gora	Radovljica	Logatec
Storitve, povezane z greznicami in MKČN	€/m ³	0,4892	0,4587	0,3600	0,2680	0,3701	0,5843	0,3775

*Cene so v € brez DDV

Vir: Informacijski sistem IJSVO - Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2020

3. 3. ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE

Komunala 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. Upravljevec 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 1.379 PE (pravne osebe) in 9.716 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. 2020	Od 1. 1. do 31. 12. 2021	Od 1. 1. do 30. 6. 2021	Od 1. 1. do 31. 12. 2022
Čiščenje	478.464	450.000	232.603	465.000

Obračunska količina očiščene odpadne vode je bila v letu 2020 za 8,74 % višja od predvidene (enako kot odvedena odpadna voda), v prvi polovici leta 2021 pa se je znižala na račun manjše porabe pitne vode predvsem pri gospodinjstvih (odprava ukrepov ob epidemiji – karantena in delo od doma).

3.3.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja odpadnih voda

S 1. 2. 2021 je bila uveljavljena nova cena čiščenja odpadnih voda, in sicer 0,6048 €/m³, ki jo Občina Tržič subvencionira v višini 10 %.

V nadaljevanju navajamo stroške storitve čiščenja odpadnih voda za preteklo obdobje in plan za leto 2022.

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



	Predračunski stroški 2020	Obračunski stroški 2020	Predračunski stroški 2021	Obračunski stroški 30. 6. 2021	Predračunski stroški 2022
ČIŠČENJE ODPADNE VODE					
PROIZVAJALNI STROŠKI	227.300,00	266.298,06	296.883,50	149.649,89	307.383,50
Neposredni proizvodjalni stroški	192.300,00	235.366,41	266.883,50	141.583,23	303.383,50
Strošek materiala	47.000,00	56.724,13	59.500,00	26.368,43	68.000,00
strošek električne energije	33.000,00	39.461,97	40.000,00	18.896,43	50.000,00
strošek ogrevanja (zemeljski plin)	2.000,00	1.548,60	2.000,00	1.023,68	2.500,00
drugi stroški materiala	4.000,00	5.652,65	6.000,00	1.457,34	5.000,00
Flokulant za dehidracijo blata	3.000,00	6.033,55	6.500,00	3.307,90	6.500,00
Obarjalno sredstvo (ferikol)	5.000,00	4.027,36	5.000,00	1.683,08	4.000,00
Strošek storitev	145.300,00	178.642,28	207.383,50	115.214,80	235.383,50
strošek intelektualnih in osebnih storitev	7.000,00	5.857,81	9.000,00	3.019,59	7.000,00
prevzem blata, ograbkov	82.100,00	125.136,71	146.383,50	73.786,82	139.383,50
strošek drugih storitev	9.200,00	3.759,09	11.000,00	4.868,71	10.000,00
strošek dela	30.000,00	22.869,12	24.000,00	19.591,24	61.000,00
strošek amortizacije, ki ni javna infrastruktura	1.000,00	863,92	1.000,00	359,14	1.000,00
strošek vzdrževanja osnovnih sredstev	8.000,00	13.516,05	10.000,00	8.695,24	11.000,00
interni stroški	8.000,00	6.639,58	6.000,00	4.894,06	6.000,00
Posredni proizvodjalni stroški	35.000,00	30.931,65	30.000,00	8.066,66	4.000,00
ostali posredni stroški	35.000,00	30.931,65	30.000,00	8.066,66	16.000,00
SPLOŠNI STROŠKI	25.000,00	45.040,14	25.000,00	27.627,38	25.000,00
DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA	1.000,00	166,70	500,00	99,35	500,00
SKUPAJ STROŠKI	253.300,00	311.504,90	322.383,50	177.376,62	332.883,50
PRIHODEK - IND. ODP. VODA - ODBITNA POSTAVKA	20.000,00	18.328,47	20.000,00	14.209,33	20.000,00
Drugi prihodki – COVID refundacije	0,00	1.628,33		0,00	0,00
SKUPAJ STROŠKI	233.300,00	291.548,10	302.383,50	163.167,29	312.883,50
delež stroškov	209.970,00	262.393,29	272.145,15	146.850,56	281.595,15
predračunska količina v m³	440.000		450.000		465.000
obračunska količina - zaračunano v m³		478.464		232.603	
Cena storitve v €/m³	0,4772	0,5484	0,6048	0,6313	0,6056
Veljavna cena (od 1. 2. 2021 dalje)				0,6048	0,6048

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 in predstavlja porabljeno električno energijo za delovanje CČN. Cene električne energije se bodo glede na napovedi povišale za najmanj 15 %, kar smo tudi upoštevali v predračunskem strošku električne energije za leto 2022. Drugi stroški materiala zajemajo flokulant za dehidracijo blata, obarjalno sredstvo ter potrošni material, potreben pri kemijskih analizah.

Med stroški drugih storitev so najvišja postavka komunalne storitve (vodarina, omrežnina).

Strošek prevzema blata je bil v prvem polletju 2021 za skoraj 18 % višji glede na leto 2020. Količina proizvedenega blata je bila sicer nižja, vendar pa se je povečala cena pri prevzemnikih. Za leto 2021 je glede na izbrano ponudbo po javnem razpisu cena 195 €/t prevzetega blata (letno oddamo 700 ton blata) in 198,75 €/t prevzetih ograbkov (skupno 42 ton ograbkov, ki jih mesečno oddamo izbranemu prevzemniku). Za leto 2022 ni predvidena bistvena sprememba stroška prevzema blata in ograbkov. 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.

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, amortizacija, bančni stroški, vzdrževanje aplikacij, prispevek za invalide, 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 obračunske 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 ($DN \leq 20$).

Omrežnino za leto 2020 za storitev čiščenja prikazujemo v sledeči tabeli.

Tabela 17: Obračunski stroški omrežnine za obdobje od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

Podatki o številu uporabnikov 31. 12. 2020							
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")	208,17	21,50	229,67	1	229,67	531,2495	2,3131 €
DN 20 (3/4")	5231,71	172,13	5403,84	1	5.403,84	12.499,6174	2,3131 €
DN 25 (1")	15,33	28,50	43,83	3	131,49	304,1494	6,9393 €
DN 32 (5/4")	1,00	7,00	8,00	3	24,00	55,5144	6,9393 €
DN 40 (6/4")	0,00	1,33	1,33	10	13,30	30,7642	23,1310 €
DN 50	1,00	15,67	16,67	15	250,05	578,3904	34,6965 €
DN 65	0,00	2,00	2,00	30	60,00	138,7859	69,3930 €
DN 80	0,00	7,00	7,00	50	350,00	809,5847	115,6550 €
DN 100	0,00	1,00	1,00	100	100,00	231,3099	231,3099 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	462,6198 €
DN 200	0,00	0,00	0,00		-	-	0
SKUPAJ	5457,21	256,13	5713,34		6.562,35	15.179,37	

Vrsta stroška	Znesek v €
strošek zavarovanja	6.953,03 €
letna najemnina	175.199,36 €
LETNI STROŠEK	182.152,39 €
mesečni strošek	15.179,37 €
osnovna omrežnina	2,3131 €

Obračunska cena omrežnine čiščenja odpadnih voda v obdobju 1. 1. – 31.12. 2020 za faktor 1 oz. $DN \leq 20$ je znašala **2,3131 € mesečno**, kar je 0,1647 € manj, kot je znašala zaračunana cena obdobju 1. 1. - 31. 1. 2021 (veljavna cena v tem obdobju je bila 2,4778 € za vodomere dimenzije $DN \leq 20$) ter 0,1930 € manj, kot je znašala veljavna cena v obdobju 1. 2. – 30. 6. 2021 (veljavna cena v tem obdobju je bila 2,5061 € za vodomere dimenzije $DN \leq 20$).

Predračunsko ceno omrežnine čiščenja odpadnih voda za leto 2022 prikazujemo v tabeli 18.

Tabela 18: Predračunska cena omrežnine čiščenja odpadnih voda 2022

Podatki o številu uporabnikov 30. 6. 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")	208,33	21,83	230,16	1	230,16	531,6179	2,3098 €
DN 20 (3/4")	5235,17	171,84	5407,01	1	5.407,01	12.488,9787	2,3098 €
DN 25 (1")	15,00	29,00	44,00	3	132,00	304,8904	6,9293 €
DN 32 (5/4")	1,00	7,00	8,00	3	24,00	55,4346	6,9293 €
DN 40 (6/4")	0,31	2,00	2,31	10	23,13	53,4136	23,0978 €
DN 50	1,00	15,00	16,00	15	240,00	554,3461	34,6466 €
DN 65	0,00	2,00	2,00	30	60,00	138,5865	69,2933 €
DN 80	0,00	7,00	7,00	50	350,00	808,4214	115,4888 €
DN 100	0,00	1,00	1,00	100	100,00	230,9775	230,9775 €
DN 150	0,00	0,00	0,00	200	-	-	461,9551 €
SKUPAJ	5460,81	256,67	5717,48		6566,30	15.166,67	

Vrsta stroška	Znesek v €
strošek zavarovanja	7.000,00 €
letna najemnina	175.000,00 €
skupaj STROŠKI INFRASTRUKTURE	182.000,00 €
mesečni strošek	15.166,67 €
osnovna omrežnina	2,3098 €

3.3.4. Primerjava cen storitev čiščenja odpadnih voda

V nadaljevanju prikazujemo primerjavo cen na področju storitev čiščenja odpadnih voda, in sicer navajamo predračunsko ceno za leto 2022, obračunsko ceno storitev za leto 2020 ter trenutno veljavno ceno za omrežnino in storitev čiščenja odpadnih voda.

Tabela 19: Primerjava cen na področju čiščenja odpadnih voda

Postavke čiščenja odpadnih voda	OBRAČUNSKA CENA 2020	VELJAVNA CENA	PREDRAČUNSKA CENA 2022
Omrežnina (€/mesec)	2,3131	2,5061	2,3098
Storitev (€/m ³)	0,5484	0,6048	0,6056

Predračunska cena omrežnine za leto 2022 je za 7,83 % nižja glede na trenutno veljavno ceno, predračunska cena storitve čiščenja odpadnih voda pa je glede na veljavno ceno višja za 0,13 %.

3.3.5. 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 2022 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 25. 10. 2021.

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

Vrsta storitve	E.M.	Predračunska cena 2022 Tržič	Veljavna cena Tržič	Kranj	Bled	Kranjska Gora	Radovljica	Logatec
Čiščenje odpadne vode	€/m ³	0,6056	0,6048	0,4040	0,5110	0,4186	0,3997	0,7169
Omrežnina DN≤20	€/mesec	2,3098	2,5061	5,5100	1,4813	2,7285	2,1551	2,6644

*Cene so v € brez DDV

Vir: Informacijski sistem IJSVO - Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2020

3.3.6. 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.

Povprečna obračunana cena omrežnine na primerljivih območjih je 13,34 % višja glede na obračunsko ceno omrežnine za storitev čiščenja v občini Tržič za leto 2020 (2,5061 €), povprečna obračunska cena za izvajanje storitev čiščenja odpadnih voda na primerljivih območjih je za 1,21 % nižja glede na obračunsko ceno storitev čiščenja v občini Tržič v letu 2020 (0,6048 €/m³).

V nadaljevanju navajamo podatke o obračunskih cenah storitev obveznih GJS varstva okolja za leto 2020 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 2020 po poročanju izvajalcev javne službe

IJS ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE ZA LETO 2020 (po poročanju izvajalcev javne službe)	Občina	Obračunska cena javna infrastruktura	Obračunska cena izvajanje
JAVNO KOMUNALNO PODJETJE GROSUPLJE D.O.O.	Grosuplje	3,5650	0,5727
JAVNO KOMUNALNO PODJETJE KOMUNALA KOČEVJE D.O.O.	Kočevje	2,4547	0,4429
JAVNO PODJETJE KOMUNALA D.O.O. SEVNICA	Sevnica	6,5160	0,7093
JAVNO PODJETJE KOMUNALA ZAGORJE, D.O.O.	Zagorje ob Savi	4,0942	0,7858
JAVNO PODJETJE KOMUNALNO PODJETJE VRHNIKA, D.O.O.	Vrhnika	4,6490	0,4859
KOMUNALA RADOVLJICA, JAVNO PODJETJE ZA KOMUNALNO DEJAVNOST, D.O.O.	Radovljica	2,3205	0,3893
KOMUNALA TRŽIČ D.O.O.	Tržič	2,3131	0,5484
LOŠKA KOMUNALA, OSKRBA Z VODO IN PLINOM, D.D., ŠKOFJA LOKA	Škofja Loka	4,1822	0,7727

*Cene so v € brez DDV

Vir: Informacijski sistem IJSVO - Elaborati cen gospodarskih javnih služb in podatki o cenah 2020

3.3.7. Število zaposlenih za izvajanje GJS

Izvajanje dejavnosti čiščenja odpadne vode v Občini Tržič, smo v letu 2020 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.

3.3.8. 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 2020	Predračunsko obdobje 2022
Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev	28.327,10	28.000,00

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 proizvodne stroške tako uvrščamo strošek materiala, storitev, dela in interne stroške.

Med posredne proizvodne 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 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
SPLOŠNI STROŠKI	šifra SM	opis delitve
splošni stroški - uprava	98000	delitev po ključu neposrednih proizvodjalnih stroškov
splošni stroški - uprava - individualne pogodbe	98100	
splošni stroški – apartma Červar	98200	
stroški delovanja sveta delavcev	98300	

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 2020 prikazujemo v sledeči tabeli.

Tabela 25: Primerjava izvajalca s povprečjem panoge

KAZALNIK	POVPREČJE PANOGE E37*	KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,50	1,28
Gospodarnost poslovanja	1,03	0,94
Povprečna mesečna plača (v €)	1.662,70	1.801,00

*E37 - panoga ravnanje z odpadkami

Vir: portal Ebonitete, Letno poročilo Komunale Tržič za leto 2020

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 2020	Veljavna cena	Predračunska cena 2022	Sprememba glede na veljavno ceno
cena storitve odvajanja odpadne vode (v €/m ³)	0,3007	0,2822	0,2828	100,21 %
cena omrežnine odvajanja odpadne vode (v €/mesec)	4,3561	4,3724	4,2488	97,17 %
cena storitve čiščenja odpadne vode (v €/m ³)	0,5484	0,6048	0,6056	100,13 %
cena omrežnine čiščenja odpadne vode (v €/mesec)	2,3131	2,5061	2,3098	92,17 %
cena storitev, vezanih na greznice in MKČN (v €/m ³)	0,4749	0,4587	0,4892	106,65 %

Odvajanje komunalne odpadne vode

Predračunska cena omrežnine pri odvajanju odpadnih voda je za 2,83 % nižja od veljavne cene omrežnine, predračunska cena storitve odvajanja odpadnih voda pa za 0,21 % višja od trenutno veljavne cene.

Storitve, vezane na greznice in MKČN

Predračunska cena storitve je za 6,64 % višja glede na trenutno veljavno ceno.

Čiščenje komunalne odpadne vode

Predračunska cena omrežnine pri čiščenju odpadnih voda je za 7,83 % nižja glede na veljavno ceno, predračunska cena storitve čiščenja odpadnih voda pa je za 0,13 % višja glede na veljavno ceno.