

**Elaborat o oblikovanju cen
storitev gospodarske javne službe**

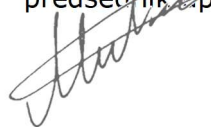
**Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske
odpadne vode v mestni občini Krško**

Novelacija

Jože Leskovar, univ. dipl. inž. rud.
direktor Sektorja komunale



Miljenko Muha, univ. dipl. ekon.
predsednik uprave



Številka: 561-0002/2022

Krško, september 2022

PRI PRIPRAVI SO SODELOVALI:

Miljenko Muha, univ. dipl. ekon., predsednik uprave

Jože Leskovar, univ. dipl. inž. rud., direktor Sektorja komunale

Darja Modic, mag. manag., pomočnica direktorja Sektorja komunale

Špela Arh Marinčič, univ. dipl. inž. gradb., vodja projektov

KAZALO VSEBINE

1	UVOD	6
1.1	Splošno	6
1.2	Pravna podlaga za izdelavo elaborata	6
1.3	Namen izdelave elaborata	6
2	ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE	7
2.1	Predstavitev dejavnosti	7
2.2	Aglomeracije (območja poselitve)	8
2.3	Opis kanalizacijskih sistemov	9
2.4	Sestava cene	11
3	ELABORAT OBLIKOVANJA CEN ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE	12
3.1	Predračunska in obračunska količina izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	12
3.2	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	12
3.3	Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev za preteklo obračunsko obdobje	13
3.4	Primerjava cen storitev javne službe in cen javne infrastrukture občine Krško s cenami storitev na primerljivih območjih	20
3.4.1	Primerjalna analiza izvajanja javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode	22
3.5	Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov	24
3.6	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	24
3.7	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	25
3.8	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	25
3.9	Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	26
3.10	Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za prihodnje obračunsko obdobje	29
3.11	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	29
3.12	Število zaposlenih za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	30
3.13	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	30
3.14	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in posebnih storitev	31
3.15	Izračun predračunske cene storitev in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje	31
3.15.1	Izračun predračunske cene storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode	32
3.15.2	Izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode	40
3.16	Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah ...	47
3.16.1	Razporejanje prihodkov	47
3.16.2	Razporejanje stroškov	47
3.17	Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32	48
4	ZAKLJUČEK	53

KAZALO TABEL

Tabela 1: Seznam aglomeracij v občini Krško, ki so zavezane k opremljanju z javno infrastrukturo za odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih vod	8
Tabela 2: Tehnični podatki o kanalizacijskih sistemih	10
Tabela 3: Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje leto 2020	12
Tabela 4: Predračunski in obračunski stroški opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje za leto 2020	13
Tabela 5: Predračunska in obračunska cena opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje za leto 2020	13
Tabela 6: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za odvajanje komunalne odpadne vode	13
Tabela 7: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za odvajanje padavinske odpadne vode	15
Tabela 8: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za čiščenje komunalne odpadne vode	16
Tabela 9: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za čiščenje padavinske odpadne vode	17
Tabela 10: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	18
Tabela 11: Predračunska in obračunska cena uporabe javne infrastrukture (omrežnina) za preteklo obračunsko obdobje za leto 2020	19
Tabela 12: Primerjava obračunske cene občine Krško z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	20
Tabela 13: Primerjava potrjenih cen občine Krško s cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	21
Tabela 14: Pojasnjevalni kriteriji za odvajanje komunalne odpadne vode	23
Tabela 15: Pojasnjevalni kriteriji za čiščenje komunalne odpadne vode	23
Tabela 16: Kazalniki izvajalca javne službe	24
Tabela 17: Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	24
Tabela 18: Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	25
Tabela 19: Predračunski stroški omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje	25
Tabela 20: Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	25
Tabela 21: Sodilo za razporejanje neposrednih stroškov prodaje	26
Tabela 22: Sodilo za razporejanje splošnih upravnih stroškov	27
Tabela 23: Sodilo za razporejanje splošno nabavno prodajnih stroškov	27
Tabela 24: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo obračunsko obdobje v %	27
Tabela 25: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za prihodnje obračunsko obdobje v %	28
Tabela 26: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za odvajanje komunalne odpadne vode	28
Tabela 27: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za odvajanje padavinske odpadne vode	28
Tabela 28: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za čiščenje komunalne odpadne vode	28
Tabela 29: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za čiščenje padavinske odpadne vode	29
Tabela 30: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	29
Tabela 31: Prihodki z opravljanjem posebnih storitev	29
Tabela 32: Višina najemnine za javno infrastrukturo	30
Tabela 33: Pregled prihodkov in stroškov za ceno storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2020	32
Tabela 34: Izračun cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode	32
Tabela 35: Izračun cene storitve odvajanja padavinske odpadne vode	33
Tabela 36: Izračun cene storitve čiščenja komunalne odpadne vode	35
Tabela 37: Izračun cene storitve čiščenja padavinske odpadne vode	36
Tabela 38: Izračun cene storitve prevzema grezničnih gošč in blata iz MKČN	38
Tabela 39: Predračunska cena za storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2022	40

Tabela 40: Pregled prihodkov in stroškov za omrežnino za odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2020	40
Tabela 41: Predračun omrežnine za odvajanje komunalne odpadne vode	41
Tabela 42: Pregled izračuna omrežnine za odvajanje komunalne odpadne vode	41
Tabela 43: Pregled omrežnine za uporabnike posebnih storitev in uporabnike javne službe	42
Tabela 44: Predračunska cena omrežnine za odvajanje komunalne odpadne vode za 2022	42
Tabela 45: Predračun omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode	42
Tabela 46: Pregled izračuna omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode	43
Tabela 47: Pregled omrežnine za uporabnike posebnih storitev in uporabnike javne službe	43
Tabela 48: Predračunska cena omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode	43
Tabela 49: Predračun omrežnine za odvajanje padavinske odpadne vode	44
Tabela 50: Pregled izračuna omrežnine za odvajanje padavinske odpadne vode	44
Tabela 51: Predračunska cena omrežnine za odvajanje padavinske odpadne vode	44
Tabela 52: Predračun omrežnine za čiščenje padavinske odpadne vode	45
Tabela 53: Pregled izračuna omrežnine za čiščenje padavinske odpadne vode	45
Tabela 54: Predračunska cena omrežnine za čiščenje padavinske odpadne vode	45
Tabela 55: Predračun omrežnine za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	46
Tabela 56: Pregled izračuna omrežnine za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	46
Tabela 57: Predračunska cena omrežnine za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	46
Tabela 58: Pregled stroškovnih mest za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode	48
Tabela 59: Izkaz poslovnega izida za dejavnosti gospodarskih javnih služb za leto 2020	49
Tabela 60: Izkaz poslovnega izida za omrežnino in ceno javne infrastrukture za leto 2020	50
Tabela 61: Planiran izkaz poslovnega izida za dejavnosti gospodarskih javnih služb za leto 2022	51
Tabela 62: Planiran izkaz poslovnega izida za omrežnino in ceno javne infrastrukture za leto 2022	52
Tabela 63: Predračunske cene leta 2022 in indeksno odstopanje od potrjene cene iz leta 2021	53
Tabela 64: Predračunske cene leta 2022 od 1. 10. 2022 naprej	53
Tabela 65: Predračunske cene omrežnine leta 2022 in indeksno odstopanje od potrjene cene omrežnine iz leta 2021 za vodomer velikosti 20 mm	54

KAZALO SLIK

Slika 1: Prikaz aglomeracij v občini Krško	9
Slika 2: Prikaz lokacij čistilnih naprav na območju občin Krško in Kostanjevica na Krki	10

1 UVOD

1.1 Splošno

Družba Kostak, komunalno in gradbeno podjetje, d. d. (v nadaljevanju Kostak), je izvajalka dejavnosti gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Krško. Javna služba je opredeljena v 149. členu Zakona o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/2006 s spremembami), pogoji in način izvajanja pa v Uredbi o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Uradni list RS, št. 98/2015 s spremembami) ter z občinskim odlokom s področja izvajanja dejavnosti.

V Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012 s spremembami), v nadaljevanju Uredba, je podana metodologija za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

Pristojnost za sprejemanje in nadzor nad cenami je bila z uveljavitvijo Uredbe prenešana na lokalno skupnost oziroma pristojne občinske organe.

1.2 Pravna podlaga za izdelavo elaborata

V tretjem odstavku 149. člena Zakona o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/2006 s spremembami) je opredeljeno, da pristojni minister podrobneje predpiše metodologijo za oblikovanje cen, oskrbovalne standarde in tehnične, vzdrževalne, organizacijske ter druge ukrepe in normative za opravljanje javnih služb. Na podlagi navedenega je vlada Republike Slovenije sprejela in izdala Uredbo, ki je podlaga za izdelavo Elaborata o oblikovanju cen gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Krško.

V 5. členu Uredbe je predpisano, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja posamezne javne službe.

S koncesijsko pogodbo za izvajanje gospodarskih javnih služb, sklenjeno 6. 7. 2016, je družbi Kostak dodeljeno izvajanje občinske gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v občini Krško. Javna služba se izvaja skladno z veljavno zakonodajo na področju ravnanja z odpadno vodo.

1.3 Namen izdelave elaborata

Elaborat je namenjen oblikovanju cene izvajanja storitev gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne voda za 2022. Glavne vsebine elaborata so (določeno v 9. členu Uredbe):

- količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju,
- stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju,
- pojasnila odmikov cen v preteklem obračunskem obdobju,
- primerjava cen s primerljivimi območji,
- primerjava poslovanja izvajalca javne službe s povprečjem panoge,
- podatki glede obsega potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje storitev javne službe,
- načrtovane količine in stroški opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje,
- izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje.

Preteklo obračunsko obdobje v elaboratu je leto 2020 in prihodnje leto 2022.

2 ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

2.1 Predstavitev dejavnosti

Družba Kostak upravlja s sedmimi kanalizacijskimi sistemi (Krško, Jelše—Gorica, Senovo—Brestanica, Rožno, Dolenji Leskovec, Podbočje in Pijavško) ter vzdržuje več kot 174 km kanalizacijskega omrežja in 62 objektov kot so čistilne naprave, prečrpališča, razbremenilniki in zbirni bazeni. Upravljamo tudi komunalno čistilno napravo Brestanica in male komunalne čistilne naprave (v nadaljevanju MKČN) Veliki Podlog, Podbočje, Rožno, Dolenji Leskovec in Pijavško. Odpadne vode iz področja kanalizacijskega sistema Krško se čistijo na čistilni napravi v upravljanju družbe Vipap Videm Krško, tja se odvažajo tudi gošče iz greznic ter blato iz malih komunalnih čistilnih naprav.

V Brestanici je kot prva komunalna čistilna naprava v občini Krško pričela z obratovanjem leta 2005. Leto kasneje pa se je pričelo s sistematično izgradnjo kanalizacijskega omrežja, ki pomembno prispeva k varovanju in zaščiti vodnih virov ter podtalnice Krškega polja. V letu 2008 je bila vgrajena prva mala komunalna čistilna naprava, do danes jih je na območju občine Krško že 407. Z učinkovitim izvajanjem dejavnosti zagotavljamo varovanje vodnih teles (podtalne in površinske vode) pred škodljivimi vplivi, ki jih povzročajo vdori odpadne vode v okolje.

V okviru javne službe odvajanja komunalne odpadne vode izvajamo:

- vzdrževanje - pregled in čiščenje kanalizacijskega omrežja ter objektov na omrežju,
- obnovo dotrajanih odsekov kanalizacije ter izgradnjo krajših odsekov kanalizacije za zagotovitev priključitev uporabnikov na javno kanalizacijo (za doseganje čim višje stopnje priključenosti na kanalizacijski sistem),
- menjavo dotrajanih pokrovov na jaških javne kanalizacije,
- dvigovanje jaškov na koto terena in obnovo poškodovanih jaškov,
- deratizacijo kanalizacijskega sistema,
- urejanje okolice objektov javne kanalizacije,
- preizkus tesnosti kanalizacije,
- snemanje in pregled kanalizacije s kamero,
- vzdrževanje in nadzor procesno merilne in elektro strojne opreme,
- servise ter dobavo črpalk za prečrpavanje odpadnih vod,
- vodenje in nadgradnjo daljinskega nadzora nad obratovanjem objektov na kanalizacijskem sistemu,
- sodelovanje pri oblikovanju zakonodaje s področja odpadnih vod,
- vodenje potrebnih evidenc,
- redno obveščanje in informiranje javnosti preko zadnje strani položnice, glasil in spletnih medijev.

V okviru javne službe čiščenja komunalne odpadne vode izvajamo:

- letno vzorčenje in analize kakovosti odpadne vode,
- odvoz odpadkov iz mehanskega predčiščenja,
- redna vzdrževalna dela (servis puhal in druge opreme, umerjanje merilne opreme, deratizacijo objektov in okolice itd.),
- zagotavljanje nadzora nad kakovostjo blata,
- ustrezno ravnanje z blatom iz komunalnih čistilnih naprav,
- nadzor nad procesom obratovanja komunalnih čistilnih naprav,
- sodelovanje z upravljavcem skupne čistilne naprave Vipap,
- preučevanje odpadnih vod, ki dotekajo v javno kanalizacijsko omrežje,
- nadzor in obratovanje KČN Brestanica, MKČN Podbočje, MKČN Veliki Podlog, MKČN Rožno, MKČN Dolenji Leskovec, MKČN Pijavško
- obratovanje MKČN Grad Rajhenburg,

- izvedba vzorčenj in analiz (interni nadzor, monitoring, ocena odpadka-analiza blata itd.) vseh faz tehnološkega procesa čiščenja odpadnih vod,
- obvladovanje tveganj in izvedba dodatnih ukrepov ob močnejših padavinah z namenom identifikacije vpliva na okolje ter varovanja zdravja uporabnikov,
- izvajanje del po programu praznjenja greznic in MKČN,
- pregledi MKČN < 50 PE,
- vodenje potrebnih evidenc skladno z zakonodajo (evidenc MKČN itd.),
- ukinitve greznic pri uporabnikih, priključenih na javno kanalizacijo,
- svetovanje uporabnikom glede vgradnje MKČN ter ostale informacije o odvajanju in čiščenju odpadnih vod.

V okviru javne službe odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode skrbimo za:

- osveščanje uporabnikov o možnostih uporabe padavinskih odpadnih vod v gospodinjstvu (zadrževanje, ponikanje itd.),
- ozaveščanje uporabnikov, da lahko padavinske vode na območjih, kjer je za to primeren teren, tudi ponikajo ali padavinske vode uporabljajo v druge namene (za zalivanje vrtov, trate, pranje utrjenih površin),
- identifikacijo priključkov potokov in tujih voda v javno kanalizacijo in sodelovanje pri načrtovanju ločenega odvajanja,
- načrtovanje obnov mešanih kanalizacijskih omrežij v ločenem sistemu.

2.2 Aglomeracije (območja poselitve)

Aglomeracija je območje poselitve, kjer sta poseljenost ali izvajanje gospodarske ali druge dejavnosti zgoščena, tako da je mogoče zbiranje komunalne odpadne vode v kanalizaciji in njeno odvajanje po kanalizaciji v komunalno čistilno napravo.

V tabeli 1 je narejen pregled aglomeracij po Uredbi o spremembah in dopolnitvah Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode

Tabela 1: Seznam aglomeracij v občini Krško, ki so zavezane k opremljanju z javno infrastrukturo za odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih vod

NAZIV AGLOMERACIJE	ŠTEVILKA	PE	PE/ha
Šutna 2019	11737	119	7,93
Dobrava ob Krki 2019	11738	94	10,44
Podbočje 2019	11745	382	10,61
Malo Mraševo 2019	11726	110	8,46
Veliko Mraševo 2019	11677	277	11,08
Kalce-Naklo 2019	11678	176	7,65
Pristava pri Leskovcu 2019	11832	110	7,86
Veliki Podlog 2019	11831	296	9,25
Jelše 2019	11838	151	13,73
Gorica zgornji del 2019	11836	161	10,06
Gorica spodnji del 2019	30372	237	39,50
Gržeča vas 2019	11834	105	7,50
Mali Podlog 2019	11833	107	9,73
Mrtvice 2019	11876	235	10,22
Vihre 2019	11875	161	9,47
Drnovo 2019	11866	348	13,92
Brege 2019	11862	251	14,76
Velika vas pri Krškem 2019	11841	417	9,70
Raka 2019	11800	295	9,83
Dolenja vas-Krško 2019	11879	658	7,31
Krško desni breg-Leskovec 2019	11870	8355	14,89
Senovo-Brestanica 2019	12067	3856	13,44
Drnovo zahod 2019	50042	201	6,28
Vrh pri Površju 2019	50046	73	8,11

NAZIV AGLOMERACIJE	ŠT.	PE	PE/ha
Pleterje 2019	50062	96	8,73
Gora 2019	50064	101	7,77
Zdole 2019	50067	161	5,75
Koprivnica 2019	50083	88	6,29

Glede na leto 2019 se je z novo dopolnitvijo ukinilo 7 AGLO (Smednik, Selce pri Leskovcu, Straža pri Raki in Vrbina, ki niso več predvidene za opremljanje z javno kanalizacijo. AGLO Žadovinek in Krško Levi breg sta pridruženi k AGLO Krško desni breg in Leskovec 2019. Ukinjena je tudi AGLO Gornje Pijavško, ki je bila nedavno opremljena z javno kanalizacijo in MKČN (v sklopu projektov spremljajoče infrastrukture ob izgradnji HE na Spodnji Savi, ki jih izvaja Infra)). Na novo je predvidenih 6 AGLO (Drnovo zahod, Vrh pri Površju, Pleterje, Gora, Zdole in Koprivnica), pri vseh je gostota poseljenosti manjša od 10 PE/ha.

Slika 1: Prikaz aglomeracij v občini Krško



Vir: PISO

2.3 Opis kanalizacijskih sistemov

Kanalizacijski sistem je sestavni del komunalne infrastrukture, s katero skrbimo za zmanjšanje vplivov človeka na okolje, vplivamo na varnost in kakovost bivalnega prostora ter zmanjšujemo tveganje, ki bi lahko ogrozilo zdravje prebivalcev.

V občini Krško se izvaja javna služba odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih voda na območju 7 kanalizacijskih sistemov, predstavljenih v tabeli 2.

Tabela 2: Tehnični podatki o kanalizacijskih sistemih

SISTEM ZA ODVAJANJE IN ČIŠČENJE KOMUNALNIH ODPADNIH VOD	ŠTEVILO OBJEKTOV (KČN, prečrpališča, ZB itd.)	DOLŽINA OMREŽJA (m)	ČISTILNA NAPRAVA
Krško	38	128.839	Vipap* (16.000 PE)
Jelše—Gorica	3	4.369	Veliki Podlog (1.000 PE)
Senovo—Brestanica	12	31.492	Brestanica (4.800 PE)
Senovo—Brestanica	1	115	Grad Rajhenburg (50 PE)
Rožno	1	543	Rožno (100 PE)
Dolenji Leskovec	2	977	Dolenji Leskovec (100 PE)
Podbočje	2	5.126	Podbočje (500 PE)
Pijavško	3	3.369	Pijavško (150 PE)

Opomba: *na skupni čistilni napravi se čistijo industrijske odpadne vode iz podjetja Vipap in komunalne odpadne vode iz kanalizacijskega sistema Krško

Slika 2: Prikaz lokacij čistilnih naprav na območju občin Krško in Kostanjevica na Krki



2.4 Sestava cene

V okviru javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode se oblikuje cena in obračunava storitev za:

1. odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin, v nadaljevanju odvajanje komunalne odpadne vode,
2. odvajanje padavinske odpadne vode s streh, v nadaljevanju odvajanje padavinske odpadne vode,
3. čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin, v nadaljevanju čiščenje komunalne odpadne vode,
4. čiščenje padavinske odpadne vode s streh, v nadaljevanju čiščenje padavinske odpadne vode,
5. storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, v nadaljevanju prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN.

Na računu sta za vsako storitev v okviru dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode prikazani:

- omrežnina in
- storitev za dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode.

Omrežnina vključuje:

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

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera. Enota količine storitve je izražena v EUR/vodomer.

Posamezna storitev v okviru dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode lahko vključuje le stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitve javne službe in vključujejo naslednje skupine:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške,
- splošno nabavno-prodajne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Enota količine za storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode je izražena v m³ dobavljene pitne vode, ki se odvaja v javni kanalizacijski sistem.

Enota količine za storitev odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode je izražena v m³ glede na količino padavin, ki padejo na tlorisno površino strehe, s katere se padavinska odpadna voda odvaja v javno kanalizacijo oziroma čisti na komunalni čistilni napravi. Za

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

Enota količine za storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami je izražena v EUR na m³ opravljene storitve, za katero se šteje količina dobavljene pitne vode. Kadar se poraba pitne vode ne ugotavlja z obračunskim vodomernikom, se storitev obračuna na podlagi števila stalno in začasno prijavljenih stanovalcev ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša 0,15 m³ na osebo na dan oziroma 4,5 m³ na osebo na mesec.

Okoljska dajatev

Okoljska dajatev je obračunana v skladu z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS, št. 80/2012 s spremembami).

3 ELABORAT OBLIKOVANJA CEN ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

V nadaljevanju so skladno z 19. členom Uredbe oblikovane cene javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode.

3.1 Predračunska in obračunska količina izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunska količina izvajanja storitev je podatek o načrtovani količini storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2020).

Obračunska količina izvajanja storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2020).

Tabela 3: Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje leto 2020

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo (2020) obračunsko obdobje	OBRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za preteklo (2020) obračunsko obdobje	INDEKS obračun/predrač.
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	774.000	775.768	100
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	610.000	625.511	103
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	770.000	775.454	101
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	558.000	554.045	99
PREVZEM GRE. GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	360.000	363.183	101

3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunski stroški izvajanja storitev so podatek o načrtovanih stroških storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2020).

Obračunski stroški izvajanja storitev so podatek o dejanskih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2020).

Tabela 4: Predračunski in obračunski stroški opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje za leto 2020

STORITEV	PREDRAČUNSKI STROŠKI v EUR za preteklo (2020) obračunsko obdobje	OBRAČUNSKI STROŠKI v EUR za preteklo (2020) obračunsko obdobje	INDEKS obračun/ predrač.
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	247.516	247.856	100
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	62.529	63.116	101
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	613.017	620.134	101
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	81.267	80.218	99
PREVZEM GRE. GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	140.968	142.861	101

3.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev za preteklo obračunsko obdobje

Predračunske cene oziroma tarife za storitve javne službe so bile sprejete s Sklepom o zaračunanih cenah oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranja komunalnih odpadkov, zbiranja bioloških odpadkov in obdelave komunalnih odpadkov ter subvencije za izvajanje gospodarske javne službe odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode v občini Krško, številka sklepa 354-88/2019-O604 z dne 18. 11. 2019, in uveljavljene s 1. 1. 2020.

Predračunska in obračunska cena izvajanja storitev se je izračunala po metodologiji iz Uredbe.

Tabela 5: Predračunska in obračunska cena opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje za leto 2020

STORITEV	PREDRAČUNSKA CENA (2020) v EUR/m ³	OBRAČUNSKA CENA (2020) v EUR/m ³	INDEKS obračun/ predrač.
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,2979	0,2948	99
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	0,1025	0,1006	98
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,5626	0,5581	99
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	0,1456	0,1432	98
PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	0,3916	0,3873	99

Obračunske cene za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode so manjše od predračunskih od 1 % do 2 %. Na odstopanje je vplival predvsem odmik obsega prodaje od planiranega.

Tabela 6: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za odvajanje komunalne odpadne vode

Kalkulativni element	predračun		obračun	
	v EUR	v %	v EUR	v %
Neposredni stroški materiala in storitev	61.336	24,78	54.784	21,82
- stroški porabljenega materiala	6.318	2,55	7.646	3,04
- stroški storitev	55.018	22,23	47.138	18,77
Neposredni stroški dela	68.757	27,78	89.652	35,70
Drugi neposredni stroški	31.050	12,54	17.484	6,96
- stroški električne energije	29.500	11,92	13.914	5,54

- stroški pogonskega goriva	1.550	0,63	3.570	1,42
Kalkulativni element	predračun		obračun	
	v EUR	v %	v EUR	v %
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	29.166	11,78	31.369	12,49
- amortizacija	5.241	2,12	5.793	2,31
- drugi posredni proizvodjalni stroški	20.936	8,46	22.504	8,96
- stroški vzdrževanja	2.989	1,21	3.072	1,22
Neposredni stroški prodaje	7.054	2,85	7.157	2,85
Splošni nabavno prodajni stroški	644	0,26	653	0,26
Splošni upravni stroški	45.741	18,48	46.407	18,48
Obresti zaradi financiranja opravljanja javne službe	0	0,00	0	0,00
Drugi poslovni odhodki	3.218	1,30	0	1,30
Donos na vložena sredstva		0,00	0	0,00
Vodno povračilo	0	0,00	0	0,00
Zavarovalne premije	550	0,22	351	0,14
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	247.516	100,00	247.856	100,00
Prihodki od zagotovitve odvajanja večjih količin	12.437		12.817	
Odškodnine zavarovalnice in drugi prihodki	4.500		6.318	
ZMANJŠANI STROŠKI	230.579		228.721	
Količina v m³	774.000		775.768	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,2979		0,2948	

V predračunski kalkulaciji stroškov za 2020 so bili upoštevani upravičeni stroški za naloge in storitve, katere so opredeljene v splošnih predpisih ter občinskem odloku in sodijo v okvir gospodarske javne službe odvajanje komunalne odpadne vode.

V predračunsko kalkulacijo so povzeti vsi upravičeni stroški izvajanja storitev in pri oblikovanju predračunske cene upoštevani prihodki, ki zmanjšujejo kalkulacijo predračunske cene. Uporabnikom Šumi Bonboni, d. o. o., Steklarstvo Resnik Janez, s. p., in Krka, d. d., ki odvajajo večje količine odpadne vode, storitev zaračunavamo po pogodbeno dogovorjeni ceni, ki je višja od predračunske. Razlika zmanjšuje predračunsko kalkulacijo.

Predračunski stroški za 2020 so bili planirani v vrednosti 247.516 EUR. Obračunski v višini 247,856 EUR so na nivoju planiranih. Obseg prodaje je planiranega presegel za 0,2 %.

Največje odstopanje realiziranih stroškov od planiranih je pri stroških dela, saj smo v spomladanskem in jesenskem času izvajali večji obseg čiščenja kanalskega omrežja. Posledično so bili višji tudi stroški pogonskega goriva in porabljenega materiala.

Zaradi doseženih ugodnih cen pri dobavitelju zaostajajo obračunski stroški električne energije za predračunskimi za več kot 50 %.

Obračunska cena za 2020 je bila za 1 % nižja od predračunske, na kar med drugim poleg nižjih stroškov električne energije vplivajo višji drugi poslovni prihodki iz naslova odškodnin zavarovalnice in ostali izredni prihodki.

Tabela 7: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za odvajanje padavinske odpadne vode

Kalkulativni element	predračun		obračun	
	v EUR	v %	v EUR	v %
Neposredni stroški materiala in storitev	24.591	39,33	21.597	33,67
- stroški porabljenega materiala	582	0,93	46	0,07
- stroški storitev	24.009	38,40	21.551	33,60
Neposredni stroški dela	6.982	11,17	13.850	21,59
Drugi neposredni stroški	6.449	10,31	5.861	9,14
- stroški električne energije	4.533	7,25	4.596	7,16
- stroški pogonskega goriva	1.916	3,06	1.266	1,97
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	6.831	10,92	4.701	7,33
- amortizacija	2.259	3,61	2.206	3,44
- drugi posredni proizvodjalni stroški	2.083	3,33	1.965	3,06
- stroški vzdrževanja	2.488	3,98	531	0,83
Neposredni stroški prodaje	2.201	3,52	2.258	3,52
Splošni nabavno prodajni stroški	200	0,32	205	0,32
Splošni upravni stroški	14.269	22,82	14.639	22,82
Obresti zaradi financiranja opravljanja javne službe	0	0,00	0	0,00
Drugi poslovni odhodki	1.007	1,61	0	1,61
Donos na vložena sredstva	0	0,00	0	0,00
Vodno povračilo	0	0,00	0	0,00
Zavarovalne premije	0	0,00	5	0,01
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	62.529	100,00	63.116	100,00
Odškodnine zavarovalnice in drugi prihodki			206	
ZMANJŠANI STROŠKI	62.529		62.910	
Količina v m³	610.000		625.511	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,1025		0,1006	

V predračunski kalkulaciji stroškov za 2020 so bili upoštevani upravičeni stroški za naloge in storitve, opredeljene v splošnih predpisih ter občinskem odloku, in sodijo v okvir gospodarske javne službe odvajanja padavinske odpadne vode.

Predračunski stroški za 2020 so bili planirani v vrednosti 62.529 EUR. Obračunski v vrednosti 63.116 EUR so na nivoju planiranih. Obseg prodaje je planiranega presegel za 0,2 %.

Največje odstopanje realiziranih stroškov od planiranih je pri stroških dela, saj smo na terenu izvajali aktivnosti identificiranja novih uporabnikov, ki padavinsko odpadno vodo odvajajo v javni kanal. Pri ostalih stroških večjega odstopanja ni bilo.

Obračunska cena za 2020 je bila za 1,9 % nižja od predračunske, saj je obseg prodaje presegel planiranega za 2,5 %.

Tabela 8: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za čiščenje komunalne odpadne vode

Kalkulativni element	predračun		obračun	
	v EUR	v %	v EUR	v %
Neposredni stroški materiala in storitev	400.112	65,27	405.870	64,74
- stroški porabljenega materiala	2.100	0,34	1.271	0,20
- stroški storitev	398.011	64,93	404.600	64,54
Neposredni stroški dela	87.696	14,31	100.144	15,97
Drugi neposredni stroški	30.763	5,02	29.440	4,70
- stroški električne energije	28.063	4,58	27.496	4,39
- stroški pogonskega goriva	2.700	0,44	1.944	0,31
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	36.332	5,93	31.640	5,05
- amortizacija	1.154	0,19	1.237	0,20
- drugi posredni proizvodjalni stroški	29.711	4,85	28.592	4,56
- stroški vzdrževanja	5.468	0,89	1.812	0,29
Neposredni stroški prodaje	8.337	1,36	8.526	1,36
Splošni nabavno prodajni stroški	307	0,05	313	0,05
Splošni upravni stroški	42.850	6,99	43.821	6,99
Obresti zaradi financiranja opravljanja javne službe	0	0,00	0	0,00
Drugi poslovni odhodki	6.621	1,08	0	1,08
Donos na vložena sredstva	0	0,00	0	0,00
Vodno povračilo	0	0,00	0	0,00
Zavarovalne premije	0	0,00	379	0,06
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	613.017	100,00	620.134	100,00
Čiščenje industrijske odpadne vode	175.845		182.380	
Odškodnine zavarovalnice in drugi prihodki	4.000		4.950	

ZMANJŠANI STROŠKI	433.172		432.804	
Količina v m³	770.000		775.454	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,5626		0,5581	

V predračunski kalkulaciji so povzeti vsi upravičeni stroški izvajanja storitev in pri oblikovanju predračunske cene upoštevani prihodki za storitve čiščenja industrijske odpadne vode, ki zmanjšujejo kalkulacijo predračunske cene. Uporabnikom Šumi Bonboni, d. o. o., Krka, d. d., Osnovna šola Jurija Dalmatina Krško, Tiskarna Jordan, Nefrodial in Papiroti, za katere čistimo industrijsko odpadno vodo, storitev zaračunavamo po pogodbeno dogovorjeni ceni, ki je višja od predračunske. Razlika zmanjšuje predračunsko kalkulacijo. Predračunski stroški za 2020 so bili planirani v vrednosti 613.017 EUR. Obračunski v vrednosti 620.134 EUR so bili na nivoju planiranih. Obseg prodaje je planiranega presegel za 0,2 %.

Največje odstopanje realiziranih stroškov od planiranih je pri stroških dela, saj smo izvajali aktivnosti vzpostavitve delovanja novo prevzetih čistilnih naprav Jelše—Gorica in Dolenji Leskovec. Obračunski stroški porabljenega materiala in stroški vzdrževanja zaostajajo za predračunskimi. Stroški vzdrževanja so manjši od obračunanih skoraj za 67 %, kar sicer vrednostno predstavlja nekaj manj kot 4 tisoč EUR.

Obračunska cena za 2020 je bila za 0,8 % nižja od predračunske, na kar med drugim poleg nižjih stroškov porabljenega materiala in vzdrževanja vplivajo višji prihodki iz naslova čiščenja industrijske odpadne vode.

Tabela 9: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za čiščenje padavinske odpadne vode

Kalkulativni element	predračun		obračun	
	v EUR	v %	v EUR	v %
Neposredni stroški materiala in storitev	38.996	47,99	33.909	41,80
- stroški porabljenega materiala	978	1,20	56	0,07
- stroški storitev	38.018	46,78	33.853	41,73
Neposredni stroški dela	9.650	11,87	13.579	16,74
Drugi neposredni stroški	12.009	14,78	13.366	16,48
- stroški električne energije	10.787	13,27	11.794	14,54
- stroški pogonskega goriva	1.222	1,50	1.572	1,94
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	7.314	9,00	7.039	8,68
- amortizacija	3.012	3,71	2.887	3,56
- drugi posredni proizvodjalni stroški	2.795	3,44	3.628	4,47
- stroški vzdrževanja	1.507	1,85	524	0,65
Neposredni stroški prodaje	1.967	2,42	1.963	2,42
Splošni nabavno prodajni stroški	81	0,10	81	0,10
Splošni upravni stroški	10.183	12,53	10.164	12,53
Obresti zaradi financiranja opravljanja javne službe	0	0,00	0	0,00
Drugi poslovni odhodki	902	1,11	0	1,11

Donos na vložena sredstva		0,00	0	0,00
Vodno povračilo	0	0,00	0	0,00
Zavarovalne premije	165	0,20	117	0,14
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	81.267	100,00	80.218	100,00
Odškodnine zavarovalnice in drugi prihodki			868	
ZMANJŠANI STROŠKI	81.267		79.350	
Količina v m³	558.000		554.045	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,1456		0,1432	

V predračunski kalkulaciji stroškov za 2020 so bili upoštevani upravičeni stroški za naloge in storitve, katere so opredeljene v splošnih predpisih ter občinskem odloku in sodijo v okvir gospodarske javne službe čiščenje padavinske odpadne vode.

Predračunski stroški za 2020 so bili planirani v vrednosti 81.267 EUR. Obračunski v višini 80.218 so v okviru planiranih. Obseg prodaje je bil od planiranega nižji za 0,7 %.

Največje odstopanje realiziranih stroškov od planiranih je pri stroških dela, saj smo na terenu izvajali aktivnosti identificiranja novih uporabnikov, pri katerih se padavinska odpadna voda čisti na čistilni napravi.

Ostalih večjih odstopanj obračunskih od predračunskih stroškov ni bilo.

Kljub temu, da je bil obseg prodaje za 0,7 % nižji od načrtovanega, je obračunska cena zaradi nižjih obračunskih stroškov nižja od predračunske za 1,7 %.

Tabela 10: Predračunska in obračunska kalkulacija stroškov s prikazom izračuna predračunske in obračunske cene za 2020 za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN

Kalkulativni element	predračun		obračun	
	v EUR	v %	v EUR	v %
Neposredni stroški materiala in storitev	28.836	20,46	36.668	25,39
- stroški porabljenega materiala	388	0,28	283	0,20
- stroški storitev	28.448	20,18	36.385	25,20
Neposredni stroški dela	58.641	41,60	58.938	40,81
Drugi neposredni stroški	5.990	4,25	6.978	4,83
- stroški električne energije	0	0,00	0	0,00
- stroški pogonskega goriva	5.990	4,25	6.978	4,83
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	25.525	18,11	19.188	13,29
- amortizacija	7.887	5,59	11.148	7,72
- drugi posredni proizvodjalni stroški	5.138	3,64	4.946	3,43
- stroški vzdrževanja	12.500	8,87	3.093	2,14
Neposredni stroški prodaje	3.299	2,34	3.379	2,34
Splošni nabavno prodajni stroški	141	0,10	144	0,10

Splošni upravni stroški	17.029	12,08	17.444	12,08
Obresti zaradi financiranja opravljanja javne službe	0	0,00	0	0,00
Drugi poslovni odhodki (razvoj dejavnosti)	1.508	1,07	0	1,07
Donos na vložena sredstva	0	0,00	0	0,00
Vodno povračilo	0	0,00	0	0,00
Zavarovalne premije	0	0,00	122	0,08
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	140.968	100,00	142.861	100,00
Kalkulativni element	v EUR	v %	v EUR	v %
Odškodnine zavarovalnice in drugi prihodki			2.194	
ZMANJŠANI STROŠKI	140.968		140.667	
Količina v m³	360.000		363.183	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,3916		0,3873	

V predračunski kalkulaciji stroškov za 2020 so bili upoštevani upravičeni stroški za naloge in storitve, kateri so opredeljeni v splošnih predpisih ter občinskem odloku in sodijo v okvir gospodarske javne službe prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN.

Predračunski stroški za 2020 so bili planirani v vrednosti 140.968 EUR. Obračunski 142.861 so presegli predračunske za 1,3 %. Obseg prodaje je presegel planiranega za 0,9 %.

Največje odstopanje realiziranih stroškov od planiranih je pri stroških storitev. Zaradi prevzema večjih količin grezničnih gošč so obračunski stroški za 27,9 % presegli predračunske, kar je vrednostno znašalo skoraj 8 tisoč EUR. Zaradi izvajanja večjega obsega prevzema gošč so bili posledično obračunski stroški pogonskega goriva in amortizacije višji.

Obračunski stroški vzdrževanja 3.093 EUR bistveno zaostajajo za predračunskimi, ki so bili v kalkulaciji cene upoštevani v vrednosti 12.500 EUR.

Ostalih večjih odstopanj obračunskih od predračunskih stroškov ni bilo.

Obračunska cena za 2020 je bila za 1,1 % nižja od predračunske, na kar med drugim poleg večjega obsega prodaje od načrtovanega za 0,9 % vplivajo višji drugi poslovni prihodki.

Tabela 11: Predračunska in obračunska cena uporabe javne infrastrukture (omrežnina) za preteklo obračunsko obdobje za leto 2020

VODOMER DN < / = 20	PREDRAČUNSKA CENA (2020) v EUR/m ³	OBRAČUNSKA CENA (2020) v EUR/m ³	INDEKS obračun/ predrač.
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	6,1819	6,1999	100
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	1,3156	1,3273	101
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,6159	0,6268	102
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	0,2381	0,2392	100
PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	1,0794	1,0694	99

3.4 Primerjava cen storitev javne službe in cen javne infrastrukture občine Krško s cenami storitev na primerljivih območjih

Dne 23. 10. 2015 je ministrstvo, pristojno za okolje, objavilo seznam primerljivih območij in cen storitev na teh primerljivih območjih za 2014. Za leta od 2015 do 2020 novega seznama niso objavili, zato so v pregledu povzete cene primerljivega območja iz leta 2014 ter obračunske in potrjene cene za območje občine Krško iz leta 2020. Ker je primerjava obvezna vsebina elaborata, je tudi v nadaljevanju pripravljena. Ocenjujemo pa, da nima vsebinske vrednosti, saj so občine v tem časovnem obdobju že bistveno spremenile oblikovanje cen in pristopile k izvedbi primerjalne analize, ki jo izvaja Gospodarska zbornica Slovenije in jo podajamo v nadaljevanju.

Za izračun povprečnih vrednosti in za oblikovanje primerljivih območij je ministrstvo uporabilo podatke iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v sistem IJSVO.

Za dejavnost odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode in dejavnost prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN je oblikovano samo eno primerljivo območje, v katerega so vključene vse občine. Za dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode smo kot primerljivo območje upoštevali podatke za srednje ČN (1900 PE < pov. ČN* <= 15000 PE), saj ČN Vipap, na kateri se čistijo komunalne odpadne vode Krškega z okolico, ni v upravljanju družbe Kostak.

Za dejavnost odvajanja komunalne odpadne vode je Ministrstvo za okolje in prostor primerljiva območja oblikovalo ob upoštevanju števila prebivalcev v občini, gostote prebivalcev v aglomeraciji (št. prebivalcev v aglomeracijah odvajanje/ površina vseh aglomeracij odvajanje v občini) in gostote prebivalcev v občini (št. prebivalcev v občini / površina občine). Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini, v okviru vsake skupine pa so oblikovali razrede. Mestna občina Krško sodi v primerljivo območje, v katerem je število prebivalcev v občini od 15.001 do 300.000 prebivalcev ter povprečna gostota prebivalcev v občini med 6 do 12.

Tabela 12: Primerjava obračunske cene občine Krško z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Dejavnost	Primerljivo območje (2014)	občina Krško (2020)	Indeks Krško/ območ.
Odvajanje komunalne odpadne vode			
Povprečje obračunske cene javne infrastrukture – omrežnina (EUR/mesec za faktor 1)	4,4151	6,1999	140
Povprečje obračunske cene izvajanja (EUR/m ³)	0,6268	0,2948	47
Odvajanje padavinske odpadne vode			
Povprečje obračunske cene javne infrastrukture (EUR/mesec za faktor 1)	0,3414	1,3273	389
Povprečje obračunske cene izvajanja (EUR/m ³)	0,0682	0,1006	148
Čiščenje komunalne odpadne vode			
Povprečje obračunske cene javne infrastrukture (EUR/mesec za faktor 1)	3,0851	0,6268	20
Povprečje obračunske cene izvajanja (EUR/m ³)	0,5966	0,5581	94
Čiščenje padavinske odpadne vode			
Povprečje obračunske cene javne infrastrukture (EUR/mesec za faktor 1)	0,0933	0,2392	256
Povprečje obračunske cene izvajanja (EUR/m ³)	0,1912	0,1432	75

Prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN			
Povprečje obračunske cene javne infrastrukture (EUR/mesec za faktor 1)	1,0589	1,0694	101
Povprečje obračunske cene izvajanja (EUR/m ³)	0,2932	0,3873	132

Obračunske cene za izvajanje storitev odvajanja komunalne odpadne vode in čiščenja komunalne ter padavinske odpadne vode so v mestni občini Krško nižje od cen primerljivega območja.

Obračunske cene za izvajanje storitev odvajanja padavinske odpadne vode ter prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN so v občini Krško višje od cen primerljivega območja.

Obračunske cene infrastrukture za odvajanje komunalne odpadne vode ter odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode so višje od cen primerljivega območja, kar je povezano z izgradnjo kanalizacijskega omrežja po programu ISPA in večjih investicij v zadnjih petih letih, katerega investicijska vrednost je skoraj enaka celotni vrednosti omrežja pred izgradnjo.

Obračunska cena infrastrukture za čiščenje komunalne odpadne vode je nižja od cene primerljivega območja, ker se komunalne odpadne vode iz območja Krškega čistijo na čistilni napravi Vipap, ki ni v upravljanju izvajalca javne službe.

Greznične gošče se obdelujejo na industrijski čistilni napravi Vipap, ki nam vsak prevzeti m³ grezničnih gošč zaračuna posebej. Za realnejšo primerjavo cene storitve prevzema grezničnih gošč in blata iz MKČN je za območje občine Krško potrebno obravnavati cene infrastrukture in cene storitev skupaj. Isti pristop pri obravnavi cen je potreben za dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode.

Tabela 13: Primerjava potrjenih cen občine Krško s cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Dejavnost	Primerljivo območje (2014)	občina Krško (2020)	Indeks Krško/območ.
Odvajanje komunalne odpadne vode			
Povprečje potrjene cene javne infrastrukture – omrežnina (EUR/mesec za faktor 1)	4,4187	6,1819	140
Povprečje potrjene cene izvajanja (EUR/m ³)	0,6339	0,2979	47
Odvajanje padavinske odpadne vode			
Povprečje potrjene cene javne infrastrukture (EUR/mesec za faktor 1)	0,2252	1,3156	584
Povprečje potrjene cene izvajanja (EUR/m ³)	0,0683	0,1025	150
Čiščenje komunalne odpadne vode			
Povprečje potrjene cene javne infrastrukture (EUR/mesec za faktor 1)	2,3132	0,6159	27
Povprečje potrjene cene izvajanja (EUR/m ³)	0,5985	0,5626	94
Čiščenje padavinske odpadne vode			
Povprečje potrjene cene javne infrastrukture (EUR/mesec za faktor 1)	0,0584	0,2381	408
Povprečje potrjene cene izvajanja (EUR/m ³)	0,1164	0,1456	125
Prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN			
Povprečje potrjene cene javne infrastrukture (EUR/mesec za faktor 1)	0,9385	1,0794	115
Povprečje potrjene cene izvajanja (EUR/m ³)	0,3020	0,3916	130

Potrjene cene izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode so v občini Krško nižje od cen primerljivega območja. Potrjene cene izvajanja storitev odvajanja in

čiščenja padavinske odpadne vode ter prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN so v občini Krško višje od cen primerljivega območja.

Obstajajo resni pomisleki o vsebinski primernosti tako določenih »primerljivih območji«, pri katerih so se upoštevale zgolj geografske in poselitvene ter z njimi povezane značilnosti. Menimo, da tovrstna primerjava cen ni primerna, saj je oblikovanje primerljivih območij metodološko še nedodelano.

Ob tem želimo poudariti, da so resnično primerljivi lahko zgolj posamezni oskrbovalni sistemi, občine pa zelo pogojno, zato v nadaljevanju podajamo povzetke Primerjalne analize izvajanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, pripravljeno s strani Inštituta za javne službe, ki v svoji primerjavi upošteva pogoje izvajanja in tehnično - tehnološke značilnosti.

3.4.1 Primerjalna analiza izvajanja javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode

Iz Primerjalne analize izvajanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za 2019, ki jo je pripravil Inštitut za javne službe, je razvidno, da so pogoji izvajanja javne službe, v primerjavi z drugimi izvajalci v Sloveniji, slabši. Kanalizacijsko omrežje je daljše, z manjšim številom odjemnih mest glede na povprečje, nižja je tudi količina obračunane odvedene odpadne vode.

Ključne ugotovitve primerjalne analize:

- število kanalizacijskih sistemov v upravljanju pomembno vpliva na stroške izvajanja javne službe. Stroški odvajanja v velikih kanalizacijskih sistemih so praviloma nižji, medtem ko so stroški malih kanalizacijskih sistemov višji in se solidarno pokrivajo z enotno ceno na ravni občine,
- izvajalci, ki zagotavljajo odvajanje odpadne vode na pretežno ruralnih območjih, za katere je značilna razpršena poselitev in veliko število manjših kanalizacijskih sistemov, imajo praviloma višje stroške izvajanja javne službe,
- dolžina kanalizacijskega omrežja in število obračunskih vodomeroz kažeta gostoto odjema. Manjše število obračunskih vodomeroz oziroma faktorjev omrežnine na kilometer kanalizacijskega omrežja vpliva na višje stroške,
- na stroške opravljanja storitev vpliva število in velikost čistilnih naprav v upravljanju, predvsem njihova projektirana in koriščena zmogljivost,
- pri čiščenju odpadnih voda so ugotovljene pomembne količinske razlike med očiščeno in obračunano količino, kar pomeni različne pogoje za izvajalce in vpliva na višje stroške izvajanja storitve,
- z vidika trajnostnega razvoja je izrednega pomena, da se sredstva amortizacije oziroma najemnine za uporabo javne infrastrukture oblikujejo v predpisani višini in namenijo za zagotavljanje razvoja in obnovo kanalizacijske infrastrukture. Velike razlike v višini obračunane amortizacije oziroma najemnine kažejo na različno infrastrukturno opremljenost in dejstvo, da infrastrukturna sredstva v vseh primerih niso realno ovrednotena, da se ne upoštevajo enotne amortizacijske stopnje ter da najmnina v vseh primerih ni obračunana v višini obračunane amortizacije. Navedene razlike vplivajo na različne stroške javne infrastrukture in s tem ceno omrežnine. V kalkulacijah cen omrežnine je za območje občine Křrko vključena celotna amortizacija. V letu 2013 pa je bila narejena cenitev vrednosti infrastrukture, zato ocenjujemo, da je vrednost realno ovrednotena.

V tabeli 14 in tabeli 15 so prikazani pojasnjevalni kriteriji, ki nadzorno prikazujejo pogoje izvajanja javne službe.

Tabela 14: Pojasnjevalni kriteriji za odvajanje komunalne odpadne vode

Pojasnjevalni kriterij za leto 2019	Povpr. vred.	Min. vred.	Maks. vred.	mestna občina Krško
Število prebivalcev/kanalizacijski sistem	4.154	367	13.841	3.606
Število vodomero/kanalizacijski sistem	1.587	162	7.527	1.041
Dolžina omrežja v km/kanalizacijski sistem	32	5	102	49
Število vodomero/km omrežja	45	20	139	21
Število faktorjev/km omrežja	69	32	163	41
Količina obračunane odvedene vode/vodomer	175	95	332	188
Količina obračunane odvedene vode/faktor omrežnine	107	71	160	96
Količina obračunane odvedene vode v m ³ / km kanal. omrežja	7.070	3.695	15.157	3.970
Starost omrežja	21	5	41	16
Stroški amortizacije oz. najemnine / km omrežja	3.774	1.329	9.627	2.799

Vir: Primerjalna analiza izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2019, Inštitut za javne službe, 2020 in lastni izračuni Kostak

Iz povzetih pojasnjevalnih kriterijev primerjalne analize je razvidno, da je bilo v letu 2019 v mestni občini Krško:

- število vodomero/kanalizacijski sistem 1.041; najnižja vrednost 162 in najvišja 7.527 ter povprečje 1.587,
- število obračunskih vodomero/km omrežja 21; najnižja vrednost 20 in najvišja 139 ter povprečje 45,
- količina obračunane odvedene vode/vodomer 188 m³/km; najnižja 95 in najvišja 332 ter povprečje 175.

Iz analize primerjalnih kriterijev lahko ugotovimo, da so pri večjemu številu kriterijev vrednosti za mestno občino Krško nižje od povprečja. Gre za razvejan kanalizacijski sistem z manj uporabniki, ki v kanalizacijo odvajajo manjšo količino odpadne vode od povprečja analiziranih komunalnih podjetij.

Tabela 15: Pojasnjevalni kriteriji za čiščenje komunalne odpadne vode

Pojasnjevalni kriterij za leto 2019	Povpr. vred.	Min. vred.	Maks. vred.	mestna občina Krško
Število čistilnih naprav v upravljanju	5,8	1	20	3
Projektirana zmogljivost čistilnih naprav (PE)	38.981	3.000	379.780	23.500
Število obračunskih faktorjev/1.000 PE projektirane zmogljivosti ČN	355	163	942	338
Število oskrbovanih prebivalcev/1.000 PE projektirane zmogljivosti	652	249	1.551	614
Število vodomero/1.000 PE projektirane zmogljivosti ČN	237	93	721	177
Strošek amortizacije oz. najemnine/PE	14	3	27	3

Vir: Primerjalna analiza izvajanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja za leto 2019, Inštitut za javne službe, 2020 in lastni izračuni Kostak (podatki veljajo del SCN Vipap, KČN Brestanica, MKČN Podbočje)

Opomba: v primerjalni analizi so bili upoštevani tudi podatki iz skupne čistilne naprave Vipap (obremenitve, učinek čiščenje), ki pa ni v upravljanju družbe Kostak.

Pojasnjevalni kriteriji nadzorno kažejo, da družba Kostak v letu 2019 izvajala javno službo odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode v pogojih, ki so za izvajanje manj ugodni od povprečne vrednosti uskupinjenih izvajalcev.

3.5 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov

Podatki o primerjavi izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe za katero se oblikuje cena so prikazani s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja in povprečna mesečna plača na zaposlenca. Podatki za povprečje panoge za dejavnost odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode so prikazani za leto 2020.

Kazalnik povprečne mesečne plače je naveden za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode.

V letu 2020 se je pri izračunu povprečne mesečne bruto plače na zaposlenega v EUR v izračunu upošteval strošek v breme podjetja in ure v breme podjetja brez refundacije.

Od leta 2021 naprej pa se bodo v izračunu upoštevala tudi nadomestila bolniške odsotnosti, ki se refundirajo v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja. Refundirane bolniške odsotnosti se od leta 2021 prikazujejo med izrednimi prihodki.

V izračunu povprečne mesečne bruto plače na zaposlenega se ne upošteva strošek za regres, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči ter povračil v zvezi z delom.

Tabela 16: Kazalniki izvajalca javne službe

LETO	2020	
KAZALNIK	PANOGA ¹	KOSTAK
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,50	2,03
gospodarnost poslovanja	1,03	1,00
povprečna mesečna plača na zaposlenega (EUR)	1.663	1.483

Opombe:

¹ – povzeto iz AJPEŠ

E37 Ravnanje z odplakami

3.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje (v letu 2022).

Tabela 17: Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

STORITEV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m ³ za prihodnje (2022) obračunsko obdobje
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	804.800
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	804.650
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	640.000
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	570.000
PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	377.000

3.7 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunski stroški opravljenih storitev so podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje (v letu 2022).

Tabela 18: Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

STORITEV	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA v EUR za prihodnje obračunsko obdobje (2022)
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	299.986
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	71.872
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	910.940
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	86.723
PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	162.533

Tabela 19: Predračunski stroški omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

OMREŽNINA	
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	582.890
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	74.200
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	41.443
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	10.750
PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	49.146

3.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, potrebna za neposredno opravljanje posamezne javne službe (13. točka 2. člena Uredbe). Podani so podatki o nabavni vrednosti, odpisani in sedanji vrednosti osnovnih sredstev.

V tabeli 20 so izkazane vrednosti za poslovno potrebna osnovna sredstva, ki se uporabljajo pri odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode. Prikazujemo jih v več skupinah. Vsa potrebna sredstva so v lasti izvajalca javne službe.

Tabela 20: Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS v EUR			
	za preteklo obračunsko obdobje (2020)		za prihodnje obračunsko obdobje (2022)	
Skupina osnovnih sredstev	nabavna vrednost	odpisana vrednost	sedanja vrednost	nabavna vrednost
Programska in računalniška oprema	177	177	0	177
Črpalke	292	292	0	292
Merilna oprema	13.809	13.809	0	13.809
Stroji in manjša oprema	60.023	57.851	2.171	79.123
Zgradbe-objekti	0	0	0	0
Vozila ter ostala mehanizacija	441.659	434.484	7.175	468.659
Skupaj	515.960	506.614	9.346	562.060

Stroški za razna poslovno potrebna sredstva se izkazujejo v obliki stroška amortizacije, ki obremenjuje dejavnost.

Ugotovljeni stroški vozil ter ostale mehanizacije se vodijo na začasnih stroškovnih nosilcih v okviru avto strojnega parka, in sicer za vsako vozilo in ostalo mehanizacijo posebej. Vsak mesec se po zaključku obračunskega obdobja prenašajo na končne stroškovne nosilce oziroma stroškovna mesta dejavnosti.

V kolikor se z istim vozilom opravlja dela na različnih stroškovnih mestih, se za delitev stroškov uporabi sodilo, in sicer dejansko število opravljenih efektivnih ur na posameznem stroškovnem mestu glede na skupno število delovnih ur obravnavanega obdobja.

3.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Način razdelitve splošnih stroškov se v 2022 glede na 2020 ne bo spremenil. Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti in niso splošni proizvodni stroški, imajo značaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta.

Stroški, zbrani na splošnih stroškovnih mestih, se na temeljna stroškovna mesta razporejajo z sodili, prikazanimi v tabelah od 20 do 22.

- *neposredni stroški prodaje*. Vsi splošni stroški sektorja in vodstva sektorja, ki jih ob njihovem nastanku ni možno neposredno razporediti na posamezna poslovnoizidna mesta, predstavljajo neposredne stroške prodaje. Neposredni stroški prodaje so na posamezno dejavnosti GJS razporejeni v višini predpisanega kalkulativnega deleža. Preostanek stroškov, po obremenitvi na dejavnosti GJS, pa se po ključu prihodkov od prodaje (vključno z internimi prihodki) deli na tržne dejavnosti.

Tabela 21: Sodilo za razporejanje neposrednih stroškov prodaje

	DEJAVNOSTI GJS INDIVIDUALNE RABE		TRŽNE DEJAVNOSTI
	Posamezna dejavnost	Osnova za delitev po SM posamezne dejavnosti	
Sodilo za razporejanje neposrednih stroškov prodaje	predpisan kalkulativni delež po elaboratu dejavnosti	prihodki od prodaje (vključno z internimi)	prihodki od prodaje (vključno z internimi) sektorja

- *splošno upravni stroški*. V to skupino stroškov spadajo stroški dela neproizvodnih sektorjev:
 - stroški dela finančno-računovodskega sektorja z informatiko,
 - stroški dela uprave in splošno-kadrovskega sektorja in sektorja za odnose z javnostmi,
 - stroški dela službe za kontroling in kakovost in ostali stroški dela (stroški dela sindikalnih poverjenikov) in
 - ostali skupni splošni stroški in prihodki skupnega pomena ter stroški financiranja.

Za tovrstne stroške in prihodke je značilno, da jih ni možno direktno razporejati na končne nosilce že ob njihovem nastanku. Na posamezna poslovnoizidna mesta se splošni upravni stroški razporejajo na osnovi sodila, prikazanega v tabeli 22.

Tabela 22: Sodilo za razporejanje splošnih upravnih stroškov

	DEJAVNOSTI GJS INDIVIDUALNE RABE		TRŽNE DEJAVNOSTI IN GJS KOLEKTIVNE RABE	
	Posamezna dejavnost	Osnova za delitev po SM posamezne GJS	Posamezne dejavnosti	Osnova za delitev po SM tržnih dejavnosti in GJS kolektivne rabe
Sodilo za razporejanje splošnih upravnih stroškov	predpisan kalkulativen delež po elaboratu dejavnosti	prihodki od prodaje (vključno z internimi)	razlika do prispevka za kritje	povprečni ključ bruto plač in prihodkov od prodaje (z internimi)

- *splošno nabavno prodajni stroški*. Skladiščno – nabavna služba je organizirana na nivoju družbe kot skupna nabava in skladiščenje za vse dejavnosti, ki jih podjetje opravlja in predstavlja splošno nabavno prodajne stroške. Na posamezna poslovnoizidna mesta se razporejajo na osnovi sodila, prikazanega v tabeli 23.

Tabela 23: Sodilo za razporejanje splošno nabavno prodajnih stroškov

	DEJAVNOSTI GJS INDIVIDUALNE RABE		TRŽNE DEJAVNOSTI IN GJS KOLEKTIVNE RABE	
	Posamezna dejavnost	Osnova za delitev po SM posamezne GJS	Posamezne dejavnosti	Osnova za delitev po SM tržnih dejavnosti in GJS kolektivne rabe
Sodilo za razporejanje splošno nabavno prodajnih stroškov	predpisan kalkulativen delež po elaboratu dejavnosti	prihodki od prodaje (vključno z internimi)	razlika do prispevka za kritje	50 % vrednost izdanega materiala, 50 % število transakcij na izdajnicah

S Sklepom o sprejemu Letnega programa dejavnosti gospodarskih javnih služb za leto 2022 za območje občine Krško številka 354-183/2021-O604, z dne 16. 12. 2021 in Sklepom o potrditvi elaboratov, predračunske lastne in zaračunane cene oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranja komunalnih odpadkov, zbiranja biološko razgradljivih odpadkov, obdelave komunalnih odpadkov in 24-urne dežurne službe v občini Krško za leto 2022 ter cene letnega najema za grobne prostore, številka sklepa 354-183/2021-O604, z dne 16. 12. 2021 so bili sprejeti in potrjeni deleži splošnih stroškov v skupnih stroških. Zaradi povišanja stroškov bi se morali posledično povišati tudi splošni stroški, vendar so bodo z Novelacijo elaborata 2, veljavnost od 1. 10. 2022, znižali, saj so vrednosti splošnih stroškov ostale nespremenjene.

Za leto 2022 se spreminja oziroma znižuje delež vseh splošnih stroškov, in sicer za dejavnosti:

- odvajanja komunalne odpadne vode,
- čiščenja komunalne odpadne vode,
- prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN.

Tabela 24: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo obračunsko obdobje v %

VRSTA SPLOŠNIH STROŠKOV	DELEŽ V KALKULATIVNIH ELEMENTIH v % PO DEJAVNOSTIH				
	1	2	3	4	5
Neposredni stroški prodaje	2,85	3,52	1,36	2,42	2,34
Splošni nabavno prodajni stroški	0,26	0,32	0,05	0,10	0,10
Splošni upravni stroški	18,48	22,82	5,40	12,53	12,08

Legenda dejavnosti:

1. odvajanje komunalne odpadne vode
2. odvajanje padavinske odpadne vode

3. čiščenje komunalne odpadne vode
4. čiščenje padavinske odpadne vode
5. prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN

Tabela 25: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za prihodnje obračunsko obdobje v %

VRSTA SPLOŠNIH STROŠKOV	DELEŽ V KALKULATIVNIH ELEMENTIH v % PO DEJAVNOSTIH				
	1	2	3	4	5
Neposredni stroški prodaje	2,49	3,52	1,01	2,42	2,16
Splošni nabavno prodajni stroški	0,23	0,32	0,04	0,10	0,09
Splošni upravni stroški	16,13	22,82	4,02	12,53	11,13

Legenda dejavnosti:

1. odvajanje komunalne odpadne vode
2. odvajanje padavinske odpadne vode
3. čiščenje komunalne odpadne vode
4. čiščenje padavinske odpadne vode
5. prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN

Tabela 26: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za odvajanje komunalne odpadne vode

VRSTA SPLOŠNIH STROŠKOV	SPLOŠNI STROŠKI za preteklo (2020) obračunsko obdobje v EUR	SPLOŠNI STROŠKI za prihodnje (2022) obračunsko obdobje v EUR
Neposredni stroški prodaje	7.157	7.463
Splošni nabavno prodajni stroški	653	681
Splošni upravni stroški	46.407	48.389
SKUPAJ	54.217	56.532

Tabela 27: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za odvajanje padavinske odpadne vode

VRSTA SPLOŠNIH STROŠKOV	SPLOŠNI STROŠKI za preteklo (2020) obračunsko obdobje v EUR	SPLOŠNI STROŠKI za prihodnje (2022) obračunsko obdobje v EUR
Neposredni stroški prodaje	2.258	2.530
Splošni nabavno prodajni stroški	205	230
Splošni upravni stroški	14.639	16.401
SKUPAJ	17.102	19.161

Tabela 28: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za čiščenje komunalne odpadne vode

VRSTA SPLOŠNIH STROŠKOV	SPLOŠNI STROŠKI za preteklo (2020) obračunsko obdobje v EUR	SPLOŠNI STROŠKI za prihodnje (2022) obračunsko obdobje v EUR
Neposredni stroški prodaje	8.526	9.230
Splošni nabavno prodajni stroški	313	339
Splošni upravni stroški	43.821	36.648
SKUPAJ	52.660	46.218

Tabela 29: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za čiščenje padavinske odpadne vode

VRSTA SPLOŠNIH STROŠKOV	SPLOŠNI STROŠKI za preteklo (2020) obračunsko obdobje v EUR	SPLOŠNI STROŠKI za prihodnje (2022) obračunsko obdobje v EUR
Neposredni stroški prodaje	1.963	2.099
Splošni nabavno prodajni stroški	81	87
Splošni upravni stroški	10.164	10.866
SKUPAJ	12.208	13.052

Tabela 30: Prikaz razporeditve splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN

VRSTA SPLOŠNIH STROŠKOV	SPLOŠNI STROŠKI za preteklo (2020) obračunsko obdobje v EUR	SPLOŠNI STROŠKI za prihodnje (2022) obračunsko obdobje v EUR
Neposredni stroški prodaje	3.379	3.504
Splošni nabavno prodajni stroški	144	150
Splošni upravni stroški	17.444	18.088
SKUPAJ	20.968	21.741

3.10 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za prihodnje obračunsko obdobje

Prihodki, nastali z opravljanjem posebnih storitev pri odvajanju komunalne odpadne vode, vključujejo prihodke za naslednje uporabnike: Krka, d. d., Šumi bonboni, d. o. o., in Steklarstvo Resnik Janez, s. p. Za navedene uporabnike imamo za zagotavljanje odvajanja večjih količin odpadne vode sklenjen posebno pogodbeno razmerje.

Za družbe Šumi bonboni, d. o. o., Krka, d. d., Tiskarno Jordan, Papiroti, d. o. o., in Osnovno šolo Jurija Dalmatina Krško pa iz naslova prevzema industrijske odpadne vode ustvarjamo prihodke posebnih storitev. Za prihodnje obračunsko obdobje se upošteva obseg prihodkov na osnovi planiranih količin.

Tabela 31: Prihodki z opravljanjem posebnih storitev

STORITEV	PREDRAČUNSKI PRIHODKI v EUR za prihodnje (2022) obračunsko obdobje
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	13.064
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	326.704

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

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 na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva ni sestavni del cene v kalkulaciji za leto 2022, prav tako se ni obračunaval v preteklem obračunskem obdobju leta 2020.

3.12 Število zaposlenih za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Na področju odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je bilo v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2020) glede na ure izplačane v breme podjetja zaposlenih 9 operativnih delavcev. Ker od marca 2021 razporejamo stroške vodij direktno na neposredna stroškovna mesta, je za 2022 upoštevana zaposlitev 10,5 delavcev.

Za vsako izvedbo del se pripravijo delovni nalogi (v okviru posameznega stroškovnega mesta). Na delovni nalog se bremenijo dejansko opravljene ure dela za vsakega delavca posebej. Delovni nalogi so osnova za evidenco opravljenega dela na posameznem stroškovnem mestu, kajti vsako stroškovno mesto je obremenjeno z dejanskim številom efektivnega dela.

Vsak zaposleni v okviru odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ima opredeljeno matično stroškovno mesto, na katerega se bremenijo stalni stroški dela (prehrana, prevoz, dopust, boleznina).

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

Občina za opravljanje javne službe obračunava izvajalcem najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe, in sicer najmanj v višini obračunane amortizacije (1. odstavek 3. člena Uredbe).

Višina najemnine je sorazmerna z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne službe.

Tabela 32: Višina najemnine za javno infrastrukturo

STORITEV	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO v EUR za prihodnje obračunsko obdobje (2022)
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	546.890
- od tega uporabniki gospodarske javne službe	535.395
- od tega uporabniki posebnih storitev	11.495
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	71.000
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	37.543
- od tega uporabniki gospodarske javne službe	36.738
- od tega uporabniki posebnih storitev	804
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	10.000
PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	47.346

Višina najemnine je sorazmerna z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je za:

- dejavnost odvajanja komunalne odpadne vode namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne službe (97,90 %) in posebnih storitev (2,10 %).
- dejavnost čiščenja komunalne odpadne vode namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne službe (97,86 %) in posebnih storitev (2,14 %).

V mestni občini Krško se bo omrežnina za odvajanje komunalne odpadne vode in odvajanje padavinske odpadne vode v celoti prenesla na uporabnike storitev, torej subvencioniranje ni planirano.

3.14 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in posebnih storitev

Obstoječa javna infrastruktura je namenjena oskrbi prebivalstva in drugih uporabnikov na področju občine Krško, torej za izvajanje javne službe in posebnih storitev. Infrastruktura je v celoti izkoriščena (stopnja izkoriščenosti zmogljivosti je 100 %), delež za posamezno vrsto uporabnikov pa je naveden pod tabelo 31.

3.15 Izračun predračunske cene storitev in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska lastna cena (določa 8. točka 2. člena Uredbe) storitev javne službe je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo, na podlagi **načrtovane** količine opravljenih storitev in **načrtovanih** stroškov in prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Zaračunana cena storitve javne službe je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo, in jo za storitve javne službe plača uporabnik.

Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine. V skladu z Uredbo lahko občina prizna subvencijo za uporabnike, kot so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

Elaborat je pripravljen izključno za oblikovanje cen storitev gospodarskih javnih služb s področja odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode ter prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN, ki jih uvrščamo v obseg obveznih gospodarskih javnih služb. Ostale naloge, ki so v Odloku o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Krško (Uradni list RS 73/2012 s spremembami) opredeljene kot javne službe, pa predstavljajo vsebine izbirnih javnih služb, za katere ima občina izbranega izvajalca na osnovi javnega razpisa. Uporabnikom se storitev:

- odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter prevzema grezničnih gošč in blata iz MKČN obračunava mesečno glede na količino dobavljene pitne vode.
- prevzema gošče iz nepretočnih ter obstoječih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav obračuna mesečno glede na količino dobavljene pitne vode. Kadar se poraba pitne vode ne ugotavlja z obračunskim vodomerom, se storitev obračuna na podlagi števila stalno in začasno prijavljenih stanovalcev ob upoštevanju normirane porabe pitne vode, ki znaša 0,15 m³ na osebo na dan oziroma 4,5 m³/ na osebo na mesec.
- odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode obračuna glede na količino padavin, ki padejo na tlorisno površino, s katere se padavinska odpadna voda odvaja v javno kanalizacijo oziroma čisti na komunalni čistilni napravi. Za količino padavinske odpadne vode se šteje povprečna letna količina padavin v obdobju zadnjih petih let, ki je izmerjena pri meritvah državne mreže meteoroloških postaj, preračunana na površino strehe, s katere se padavinska odpadna voda odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na čistilni napravi.

Za boljše razumevanje tabel pri izračunu cene omrežnine za dejavnosti gospodarskih javnih služb individualne rabe podajamo obrazložitev uporabljenih pojmov, in sicer:

- posebne storitve: storitve, ki se izvajajo z gospodarsko infrastrukturo in po vsebini ne sodijo v sklop gospodarske javne službe
- nepridobitna dejavnost: gospodinjstva in negospodarstva
- pridobitna dejavnost: gospodarski subjekti.

3.15.1 Izračun predračunske cene storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

Cena storitve je del cene, ki vključuje stroške opravljanja storitev posamezne javne službe. Izračuna se tako, da se stroški opravljanja storitev posamezne javne službe delijo s količino opravljenih storitev.

Cene za storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode so za uporabnike gospodarske javne službe enotne na celotnem območju občine Krško.

Lastna cena za dejavnost odvajanja in čiščenja za leto 2022 je oblikovana na podlagi načrtovanih stroškov. Pri izračunu je upoštevan poračun 2020, ki je povzet v tabeli 32.

Tabela 33: Pregled prihodkov in stroškov za ceno storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2020

	dejavnost v EUR	prihodki	stroški	poslovni izid	kratk. odloženi prihodki	kratkoročno nezaračunani prihodki
1	odvajanje komunalnih odpadnih voda	247.914	247.856	58	58	
2	čiščenje komunalnih odpadnih voda	619.563	620.134	-571		571
3	odvajanje padavinskih odpadnih voda	63.287	63.116	171	171	
4	čiščenje padavinskih odpadnih voda	81.077	80.218	859	859	
5	prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	142.851	142.861	-10		10

V primeru, da je cena, ki je bila oblikovana v elaboratih za leto 2020, presegla v 2020 nastale stroške, smo oblikovali kratkoročne odložene prihodke. Če oblikovana cena ni zadoščala za pokrivanje nastalih stroškov, smo oblikovali prehodno nezaračunane prihodke. Vrednosti po posameznih dejavnostih so prikazane v tabeli 32 in se bodo poračunale pri izračunu predračunskih cen v elaboratu za 2022.

1. Odvajanje komunalne odpadne vode

Postavka na računu: **ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE**

Tabela 34: Izračun cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode

Kalkulativni element	Plan 2022 v EUR	Delež v %
Neposredni stroški materiala in storitev	58.381	19,46
- stroški porabljenega materiala	8.444	2,81
- stroški storitev	49.937	16,65
Neposredni stroški dela	88.703	29,57
Drugi neposredni stroški	61.206	20,40
- stroški električne energije	56.905	18,97
- stroški pogonskega goriva	4.300	1,43
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	31.060	10,35
- amortizacija	2.642	0,88
- drugi posredni proizvodjalni stroški	23.101	7,70
- stroški vzdrževanja	5.317	1,77
Neposredni stroški prodaje	7.463	2,49

Splošni nabavno prodajni stroški	681	0,23
Splošni upravni stroški	48.389	16,13
Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0,00
Drugi poslovni odhodki	3.404	1,13
Donos na vložena sredstva	0	0,00
Zavarovalne premije	700	0,23
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	299.986	100,00
PRIHODKI OD ODŠKODNIN ZAVAROVALNICE	-1.000	
PRIHODKI ZA ZAGOTOVITEV ODVAJANJA VEČJIH KOLIČIN	-13.064	
PORAČUN 2020 (pozitivni)	-58	
SUBVENCIJA ZA ELEKTRIČNO ENERGIJO	-8.572	
SKUPAJ STROŠKI ZA 2022	277.291	
OBSEG PRODAJE v m³	804.800	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,3445	

2. Odvajanje padavinske odpadne vode

Postavka na računu: **ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE**

Tabela 35: Izračun cene storitve odvajanja padavinske odpadne vode

Kalkulativni element	Plan 2022 v EUR	Delež v %
Neposredni stroški materiala in storitev	24.957	34,72
- stroški porabljenega materiala	53	0,07
- stroški storitev	24.904	34,65
Neposredni stroški dela	15.934	22,17
Drugi neposredni stroški	6.137	8,54
- stroški električne energije	4.623	6,43
- stroški pogonskega goriva	1.515	2,11
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	4.325	6,02
- amortizacija	500	0,70
- drugi posredni proizvodjalni stroški	2.933	4,08
- stroški vzdrževanja	892	1,24
Neposredni stroški prodaje	2.530	3,52
Splošni nabavno prodajni stroški	230	0,32

Splošni upravni stroški	16.401	22,82
Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0,00
Drugi poslovni odhodki	1.157	1,61
Donos na vložena sredstva	0	0,00
Zavarovalne premije	200	0,28
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	71.872	100,00
PORAČUN 2020 (pozitivni)	-171	
SKUPAJ STROŠKI ZA 2022	71.701	
OBSEG PRODAJE v m³	640.000	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,1120	

Stroški izvajanja storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

Neposredni stroški materiala in storitev:

- **stroški porabljenega materiala** vključujejo stroške porabljenega materiala na dejavnosti: za tekoče vzdrževanje kanalskega omrežja (pesek, itd.), stroške materiala za izvedbo letne deratizacije in dezinsekcije in stroške materiala v zvezi s stroški vozil, ki se uporabljajo na dejavnosti (avtoplašči in ostali pomožni material za tekoče vzdrževanje vozil);
- **stroški storitev** vključujejo storitve, vezane na odpravo manjših okvar na kanalskem omrežju, urejanje okolice objektov, stroške tiskanja in izpisa računov, ažuriranje katastra obstoječih komunalnih vodov in izvedbo posnetkov novo priključenih objektov, stroške objav v sredstvih javnega obveščanja, stroške snemanja omrežja zaradi morebitnih zamašitev, stroške vzdrževanja programa za obračun komunalnih storitev.

Neposredni stroški dela: vključujejo prejemke zaposlenih na dejavnosti v skladu z zakonodajo in s podjetniško kolektivno pogodbo, ki so stroški plač, drugih osebnih prejemkov, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom.

Drugi neposredni stroški:

- **stroški električne energije** vključujejo stroške porabljene električne energije za objekte na dejavnosti odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih voda;
- **stroški pogonskega goriva** vključujejo stroške pogonskega goriva za vozila in stroje, ki se uporabljajo za izvajanje dejavnosti.

Splošni (posredni) proizvodjalni stroški:

- **amortizacija** predstavlja strošek obračunane amortizacije lastne opreme, ki jo uporabljamo za izvajanje dejavnosti, to so vozila in manjša orodja ter ostala oprema na dejavnosti;
- **drugi posredni proizvodjalni stroški** vključujejo stroške popravkov terjatev in porabo drobnega inventarja ter ostalih obratnih sredstev, ostale stroške vozil, ki se uporabljajo za dejavnost, kot so: stroški zavarovanja vozil, stroški nadomestnih delov, stroški cestnin, stroške porabe pomožnega pisarniškega materiala, stroške strokovne literature, stroški poštnin in telefonskih storitev, stroške plačilnega prometa, stroške zdravstvenih in drugih storitev, stroške strokovne literature ter ostale posredne proizvodjalne stroške dejavnosti;

- **stroški vzdrževanja** vključujejo stroške za redne servise opreme in objektov in manjša popravila v primeru okvar ter stroške vzdrževanja vozil, ki se uporabljajo za dejavnost: razna popravila, registracije in tehnični pregledi vozil, stroške menjave avtomobilskih gum in ostale stroške v zvezi z vzdrževanjem vozil.

Neposredni stroški prodaje: predstavljajo stroške vodstva sektorja in ostale splošne stroške sektorja.

Splošni nabavno prodajni stroški: predstavljajo strošek skladiščno-nabavne službe.

Splošni upravni stroški: predstavljajo skupne stroške delovanja podjetja, in sicer službe za vzdrževanje informacijskega sistema, stroške strokovnih služb podjetja ter ostale splošne stroške podjetja.

Obresti zaradi financiranja opravljanja javne službe: niso vključene v tarifo.

Drugi poslovni odhodki: predstavljajo strošek projektnega vodenja, uvedbe novih tehnologij, seznanjanje in izobraževanje kadra z novimi tehnologijami, izvajanje pilotnih projektov, sodelovanje pri pripravi zakonodaje, sodelovanje v komisijah Gospodarske zbornice in upravnih odborih, stroške nadgradnje programske opreme z zahtevami zakonodaje, sodelovanje na srečanjih komunalnega gospodarstva in ostale poslovne odhodke.

3. Čiščenje komunalne odpadne vode

Postavka na računu: **ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE**

Tabela 36: Izračun cene storitve čiščenja komunalne odpadne vode

Kalkulativni element	Plan 2022 v EUR	Delež v %
Neposredni stroški materiala in storitev	600.709	65,94
- stroški porabljenega materiala	11.411	1,25
- stroški storitev	589.298	64,69
Neposredni stroški dela	99.265	10,90
Drugi neposredni stroški	119.180	13,08
- stroški električne energije	116.748	12,82
- stroški pogonskega goriva	2.432	0,27
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	37.759	4,15
- amortizacija	665	0,07
- drugi posredni proizvodjalni stroški	33.036	3,63
- stroški vzdrževanja	4.058	0,45
Neposredni stroški prodaje	9.230	1,01
Splošni nabavno prodajni stroški	339	0,04
Splošni upravni stroški	36.648	4,02
Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0,00
Drugi poslovni odhodki	7.330	0,80
Donos na vložena sredstva	0	0,00
Zavarovalne premije	480	0,05

SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	910.940	100,00
PRIHODKI OD ZAGOTOVITVE ČIŠČENJA INDUSTRIJSKE ODPADNE VODE	-326.704	
PRIHODKI OD ODŠKODNIN ZAVAROVALNICE	-3.000	
PORAČUN 2020 (negativni)	571	
SUBVENCija ZA ELEKTRIČNO ENERGIJO	-16.612	
SKUPAJ STROŠKI ZA 2022	565.195	
OBSEG PRODAJE v m³	804.650	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,7024	

V pripravljene kalkulacije se je poleg spremembe cene električne energije upoštevalo tudi dejstvo, da je Vipap v 2022 glede na 2021 oziroma potrjene kalkulacije zaradi spremembe cene električne energije bistveno dvignil cene storitev čiščenja na industrijski čistilni napravi Vipap. Posledično smo dvignili cene industrijskih povzročiteljem, kar se izkazuje v višjih prihodkih od zagotavljanja čiščenja industrijske odpadne vode.

4. Čiščenje padavinske odpadne vode

Postavka na računu: **ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE**

Tabela 37: Izračun cene storitve čiščenja padavinske odpadne vode

Kalkulativni element	Plan 2022 v EUR	Delež v %
Neposredni stroški materiala in storitev	36.605	42,21
- stroški porabljenega materiala	101	0,12
- stroški storitev	36.504	42,09
Neposredni stroški dela	17.369	20,03
Drugi neposredni stroški	14.824	17,09
- stroški električne energije	13.211	15,23
- stroški pogonskega goriva	1.613	1,86
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	3.711	4,28
- amortizacija	500	0,58
- drugi posredni proizvodjalni stroški	2.216	2,56
- stroški vzdrževanja	994	1,15
Neposredni stroški prodaje	2.099	2,42
Splošni nabavno prodajni stroški	87	0,10
Splošni upravni stroški	10.866	12,53
Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0,00
Drugi poslovni odhodki	963	1,11

Donos na vložena sredstva	0	0,00
Zavarovalne premije	200	0,23
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	86.723	100,00
PORAČUN 2020 (pozitivni)	-859	
SKUPAJ STROŠKI ZA 2022	85.864	
OBSEG PRODAJE v m³	570.000	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,1506	

Stroški izvajanja storitve čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

Neposredni stroški materiala in storitev:

- **stroški porabljenega materiala** vključujejo stroške porabljenega materiala pri tekočem vzdrževanju čistilne naprave;
- **stroški storitev** vključujejo storitve čiščenja komunalne odpadne vode na industrijski čistilni napravi Vipap, stroške komunalnih storitev, urejanje okolice objekta, stroške tiskanja in izpisa računov, dimnikarske storitve za čistilno napravo v Brestanici, stroške vzdrževanja programa za obračun komunalnih storitev.

Neposredni stroški dela: vključujejo prejemke zaposlenih na dejavnosti v skladu z zakonodajo in s podjetniško kolektivno pogodbo, ki so stroški plač, drugih osebnih prejemkov, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom.

Drugi neposredni stroški:

- **stroški električne energije** vključujejo stroške porabljene električne energije za čistilno napravo v Brestanici in delovanje ZB 5 pri čistilni napravi Vipap;
- **stroški pogonskega goriva** vključujejo stroške pogonskega goriva za vozila, ki jih uporabljajo za izvajanje dejavnosti.

Splošni (posredni) proizvodjalni stroški:

- **amortizacija** predstavlja strošek obračunane amortizacije lastne opreme, ki jo uporabljamo za izvajanje dejavnosti, to so vozila in manjša orodja ter ostala oprema na dejavnosti;
- **drugi posredni proizvodjalni stroški** vključujejo stroške popravkov terjatev in porabo drobnega inventarja ter ostalih obratnih sredstev, stroške porabe pisarniškega materiala, stroške strokovne literature, stroške poštnin in telefonskih storitev, stroške plačilnega prometa, stroške zdravstvenih in drugih storitev ter ostale stroške vozil, ki se uporabljajo za dejavnost, kot so: stroški zavarovanja vozil, stroški nadomestnih delov ter ostale posredne proizvodjalne stroške dejavnosti;
- **stroški vzdrževanja:** vključujejo predvsem stroške za redne servise opreme in objektov in manjša popravila v primeru okvar.

Neposredni stroški prodaje: predstavljajo stroške vodstva sektorja in ostale splošne stroške sektorja.

Splošni nabavno prodajni stroški: predstavljajo strošek skladiščno-nabavne službe.

Splošni upravni stroški: predstavljajo skupne stroške delovanja podjetja, in sicer službe za vzdrževanje informacijskega sistema, stroške strokovnih služb podjetja ter ostale splošne stroške podjetja.

Obresti zaradi financiranja opravljanja javne službe: niso vključene v tarifo.

Drugi poslovni odhodki: predstavljajo strošek projektnega vodenja, uvedbe novih tehnologij, seznanjanje in izobraževanje kadra z novimi tehnologijami, izvajanje pilotnih projektov, sodelovanje pri pripravi zakonodaje, sodelovanje v komisijah Gospodarske zbornice in upravnih odborih, stroški nadgradnje programske opreme z zahtevami zakonodaje, sodelovanje na srečanjih komunalnega gospodarstva in ostale poslovne odhodke.

5. Prevoz grezničnih gošč in blata iz MKČN

Postavka na računu: **PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ/PREVZEM BLATA IZ MKČN**

Tabela 38: Izračun cene storitve prevzema grezničnih gošč in blata iz MKČN

Kalkulativni element	Plan 2022 v EUR	Delež v %
Neposredni stroški materiala in storitev	63.105	38,79
- stroški porabljenega materiala	1.393	0,86
- stroški storitev	61.713	37,94
Neposredni stroški dela	58.641	36,05
Drugi neposredni stroški	7.134	4,39
- stroški električne energije	0	0,00
- stroški pogonskega goriva	7.134	4,39
Splošni (posredni) proizvodjalni stroški	10.009	6,16
- amortizacija	1.000	0,62
- drugi posredni proizvodjalni stroški	5.138	3,16
- stroški vzdrževanja	3.871	2,38
Neposredni stroški prodaje	3.504	2,16
Splošni stroški prodaje	150	0,09
Splošni upravni stroški	18.088	11,13
Obresti zaradi financiranja opravljanja JS	0	0,00
Drugi poslovni odhodki	1.602	0,99
Donos na vložena sredstva	0	0,00
Zavarovalne premije	300	0,18
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	162.533	100,00
PORAČUN 2020 (negativni)	10	
SKUPAJ STROŠKI ZA 2022	162.543	
OBSEG PRODAJE V m³	377.000	
ENOTNA CENA V EUR/m³	0,4311	

Stroški izvajanja storitev prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN

Neposredni stroški materiala in storitev:

- **stroški porabljenega materiala** vključujejo stroške porabljenega materiala za izvajanje storitev prevzema grezničnih gošč in blata iz MKČN;
- **stroški storitev** vključujejo stroške prevzema in obdelave grezničnih gošč in prevzema blata iz malih komunalnih čistilnih naprav s strani družbe Vipap, stroške tiskanja in izpisa računov, stroške vzdrževanja programa za obračun komunalnih storitev.

Neposredni stroški dela: vključujejo prejemke zaposlenih na dejavnosti v skladu z zakonodajo in s podjetniško kolektivno pogodbo, kot so stroški plač, drugih osebnih prejemkov, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom.

Drugi neposredni stroški:

- **stroški električne energije** v kalkulacijo izračuna lastne cene niso vključeni;
- **stroški pogonskega goriva** vključujejo stroške pogonskega goriva za vozila, ki jih uporabljajo za izvajanje dejavnosti.

Splošni (posredni) proizvodjalni stroški:

- **amortizacija** predstavlja strošek obračunane amortizacije lastne opreme, ki jo uporabljamo za izvajanje dejavnosti, to so vozila in manjša orodja ter ostala oprema na dejavnosti;
- **drugi posredni proizvodjalni stroški** vključujejo stroške popravkov terjatev in porabo drobnega inventarja ter ostalih obratnih sredstev, stroške porabe pisarniškega materiala, stroške strokovne literature, stroške poštnin in telefonskih storitev, stroške plačilnega prometa, stroške zdravstvenih in drugih storitev ter ostale stroške vozil, ki se uporabljajo za dejavnost, kot so: stroški zavarovanja vozil, stroški nadomestnih delov ter ostale posredne proizvodjalne stroške dejavnosti;
- **stroški vzdrževanja:** vključujejo predvsem stroške za redne servise opreme in manjša popravila v primeru okvar.

Neposredni stroški prodaje: predstavljajo stroške vodstva sektorja in ostale splošne stroške sektorja.

Splošni nabavno prodajni stroški: v kalkulacijo izračuna lastne cene niso vključeni.

Splošni upravni stroški: predstavljajo skupne stroške delovanja podjetja, in sicer službe za vzdrževanje informacijskega sistema, stroške strokovnih služb podjetja ter ostale splošne stroške podjetja.

Obresti zaradi financiranja opravljanja javne službe: niso vključene v kalkulacijo.

Drugi poslovni odhodki: predstavljajo strošek projektnega vodenja, uvedbe novih tehnologij, seznanjanje in izobraževanje kadra z novimi tehnologijami, izvajanje pilotnih projektov, sodelovanje pri pripravi zakonodaje, sodelovanje v komisijah Gospodarske zbornice in upravnih odborih, stroški nadgradnje programske opreme z zahtevami zakonodaje, sodelovanje na srečanjih komunalnega gospodarstva in ostale poslovne odhodke.

Predračunska cena za leto 2022 je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v letu 2021.

Tabela 39: Predračunske cena za storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2022

DEJAVNOST	Predračunska cena 2022 - 2 v EUR/m ³	Potrjena cena 2022 v EUR/m ³	Indeks 2022-2/ 2022
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,3445	0,3078	112
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	0,1120	0,1120	100
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,7024	0,6149	114
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	0,1506	0,1506	100
PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	0,4311	0,3972	109

Pri pripravi predračunov za 2022 - 2 smo glede na potrjene elaborate za 2022 upoštevali samo dvigov stroškov električne energije za dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode. Torej predlagano povišanje ne upošteva nove zahteve sindikatov za dvig plač, cene goriva itd. ter ostalih vplivov inflacije.

Kljub temu, da bo dvig cene električne energije negativno vplival tudi na ostale dejavnosti, za storitve odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode nismo pripravili nove kalkulacije cene.

Pri dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode velja med drugim tudi izpostaviti, da smo v zadnjem obdobju v upravljanje prevzeli več manjših čistilnih naprav (Grad Rajhenburg, Rožno, Dolenji Leskovec in Pijavsko). Gre za območja manjših oskrbovalnih sistemov, pri katerih prihodki ne zadoščajo za pokritje stroškov, kar med drugim vpliva na dvig cene storitve čiščenja komunalne odpadne vode.

3.15.2 Izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Omrežnina se določi na letni ravni (uporabnikom se zaračunava mesečno) in se obračunava glede na zmogljivost priključka, kateri je določen s premerom vodomera.

Omrežnina se za posamezni vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine (ponder) na obračunskih vodomernih. Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega vodomera. V tabelah, ki izkazujejo število vodomero, je že upoštevan preračun za večstanovanjske objekte.

Lastna cena omrežnine za leto 2022 je oblikovana na podlagi načrtovanih stroškov. Pri izračunu je upoštevan poračun 2020, ki je povzet v tabeli 40.

Tabela 40: Pregled prihodkov in stroškov za omrežnino za odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2020

	dejavnost v EUR	prihodki	stroški	poslovni izid	kratk. odloženi prihodki	kratk. nezarač. prihodki
1	odvajanje komunalnih odpadnih voda	566.281	567.512	-1.231		1.231
2	čiščenje komunalnih odpadnih voda	56.732	57.407	-675		675
3	odvajanje padavinske odpadne vode	76.376	76.806	-430		430
4	čiščenje padavinske odpadne vode	12.578	13.014	-436		436
5	prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	48.716	49.046	-330		330

Če je cena, ki je bila oblikovana v elaboratih za leto 2020, presegla v 2020 nastale stroške, smo oblikovali kratkoročne odložene prihodke. Če oblikovana cena ni zadoščala za pokrivanje nastalih stroškov, smo oblikovali prehodno nezaračunane prihodke. Poračunali jih bomo pri pripravi elaborata za 2022.

V skladu z Uredbo lahko občina prizna subvencijo za uporabnike, kot so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine. Za leto 2022 ni planiranega subvencioniranja cene omrežnine.

1. Odvajanje komunalne odpadne vode

Tabela 41: Predračun omrežnine za odvajanje komunalne odpadne vode

Omrežnina vključuje:	v EUR za 2022		
	skupaj	posebne storitve	javna služba
– stroške amortizacije ali najema	546.890	11.495	535.395
– stroške zavarovanja infrastrukture javne službe	36.000	757	35.243
– stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe	0	0	0
– odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture	0	0	0
Skupaj	582.890	12.252	570.638
– poračun 2020 (negativni rezultat)	1.231	26	1.205
Skupaj omrežnina za izračun cene	584.120	12.278	571.843
Omrežnina v %	100,00	2,10	97,90

Pri izračunu cene omrežnine se upošteva poračun 2020, ki zvišuje predračunsko vrednost za izračun cene.

Tabela 42: Pregled izračuna omrežnine za odvajanje komunalne odpadne vode

Velikost vodomera	Faktor	Število vodomero po dejavnosti			Ponder	Omrežnina v EUR			
		nepridobitna	pridobitna	skupaj		omrežnina/kom/mese	nepridobitna	pridobitna	skupaj
DN < / = 20	1	5.280	276	5.556	5.556	6,2009	392.862	20.561	413.423
20 < DN < 40	3	72	71	143	429	18,6026	16.073	15.849	31.922
40 < / = DN < 50	10	4	18	22	220	62,0086	2.976	13.394	16.370
50 < / = DN < 65	15	14	29	43	645	93,0129	15.626	32.368	47.995
65 < / = DN < 80	30	0	0	0	0	0,0000	0	0	0
80 < / = DN < 100	50	2	10	12	600	310,0431	7.441	37.205	44.646
100 < / = DN < 150	100	0	4	4	400	620,0862	0	29.764	29.764
150 < / = DN	200	0	0	0	0	0,0000	0	0	0
Skupaj		5.372	408	5.780	7.850		434.978	149.142	584.120

Tabela 43: Pregled omrežnine za uporabnike posebnih storitev in uporabnike javne službe

Velikost vodomera	Omrežnina v EUR na mesec	Uporabniki posebnih storitev		Uporabniki javne službe		Letni prihodek v EUR skupaj
		število vodomero	letni prihodek v EUR	število vodomero	letni prihodek v EUR	
DN < / = 20	6,2009	0	0	5.556	413.423	413.423
20 < DN < 40	18,6026	0	0	143	31.922	31.922
40 < / = DN < 50	62,0086	0	0	22	16.370	16.370
50 < / = DN < 65	93,0129	1	1.116	42	46.879	47.995
65 < / = DN < 80	0,0000	0	0	0	0	0
80 < / = DN < 100	310,0431	1	3.721	11	40.926	44.646
100 < / = DN < 150	620,0862	1	7.441	3	22.323	29.764
150 < / = DN	0,0000	0	0	0	0	0
Skupaj		3	12.278	5.777	571.843	584.120

Tabela 44: Predračunska cena omrežnine za odvajanje komunalne odpadne vode za 2022

Vodomer	Predračunska cena 2022 v EUR/m ³	Potrjena cena 2021 v EUR/m ³	Indeks 2022/2021
DN < / = 20	6,2009	5,9713	104
20 < DN < 40	18,6026	17,9140	104
40 < / = DN < 50	62,0086	59,7133	104
50 < / = DN < 65	93,0129	89,5700	104
65 < / = DN < 80	0,0000	0,0000	0
80 < / = DN < 100	310,0431	298,5666	104
100 < / = DN < 150	620,0862	597,1332	104
150 < / = DN	0,0000	0,0000	0

Predračunska cena omrežnine je višja od veljavne oziroma potrjene cene omrežnine. Za leto 2021 je strošek najemnine višji od 2021 za 50.649 EUR.

2. Čiščenje komunalne odpadne vode

Tabela 45: Predračun omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode

Omrežnina vključuje:	v EUR za 2022		
	skupaj	posebne storitve	javna služba
– stroške amortizacije ali najema	37.543	804	36.738
– stroške zavarovanja infrastrukture javne službe	3.900	84	3.816
– stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe	0	0	0
– finančna jamstva	0	0	0
– odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infra.	0	0	0
Skupaj	41.443	888	40.555
– poračun 2020 (negativni rezultat)	675	14	661
Skupaj omrežnina za izračun cene	42.118	903	41.215
Omrežnina v %	100,00	2,14	97,86

Pri izračunu cene omrežnine se upošteva poračun 2020, ki zvišuje predračunsko vrednost za izračun cene.

Tabela 46: Pregled izračuna omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode

Velikost vodomera	Faktor	Število vodomero v po dejavnosti			Ponder	Omrežnina v EUR			
		nepridobitna	pridobitna	skupaj		omrežnina/kom/mesec	nepridobitna	pridobitna	skupaj
DN < / = 20	1	5.279	276	5.555	5.555	0,4477	28.360	1.483	29.842
20 < DN < 40	3	74	71	145	435	1,3430	1.193	1.144	2.337
40 < / = DN < 50	10	4	18	22	220	4,4768	215	967	1.182
50 < / = DN < 65	15	13	29	42	630	6,7152	1.048	2.337	3.384
65 < / = DN < 80	30	0	0	0	0	0,0000	0	0	0
80 < / = DN < 100	50	2	10	12	600	22,3840	537	2.686	3.223
100 < / = DN < 150	100	0	4	4	400	44,7680	0	2.149	2.149
150 < / = DN	200	0	0	0	0				
Skupaj		5.372	408	5.780	7.840		31.352	10.766	42.118

Tabela 47: Pregled omrežnine za uporabnike posebnih storitev in uporabnike javne službe

Velikost vodomera	Omrežnina v EUR na mesec	Uporabniki posebnih storitev		Uporabniki javne službe		Letni prihodek v EUR skupaj
		število vodomero v	letni prihodek v EUR	število vodomero v	letni prihodek v EUR	
DN < / = 20	0,4477	0	0	5.555	29.842	29.842
20 < DN < 40	1,3430	1	16	144	2.321	2.337
40 < / = DN < 50	4,4768	0	0	22	1.182	1.182
50 < / = DN < 65	6,7152	1	81	41	3.304	3.384
65 < / = DN < 80	0,0000	0	0	0	0	0
80 < / = DN < 100	22,3840	1	269	11	2.955	3.223
100 < / = DN < 150	44,7680	1	537	3	1.612	2.149
150 < / = DN	0,0000	0	0	0	0	0
Skupaj	0,0000	4	903	5.776	41.215	42.118

Tabela 48: Predračunska cena omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode

Vodomer	Predračunska cena 2022 v EUR/m ³	Potrjena cena 2021 v EUR/m ³	Indeks 2022/2021
DN < / = 20	0,4477	0,6172	73
20 < DN < 40	1,3430	1,8517	73
40 < / = DN < 50	4,4768	6,1723	73
50 < / = DN < 65	6,7152	9,2584	73
65 < / = DN < 80	0,0000	0,0000	0
80 < / = DN < 100	22,3840	30,8613	73
100 < / = DN < 150	44,7680	61,7225	73
150 < / = DN	0,0000	0,0000	0

Predračunska cena omrežnine za leto 2022 je zaradi nižjega stroška najemnine za skoraj 24 % nižja od trenutno veljavne oziroma potrjene cene omrežnine.

3. Odvajanje padavinske odpadne vode

Tabela 49: Predračun omrežnine za odvajanje padavinske odpadne vode

Omrežnina vključuje:	v EUR za 2022
– stroške amortizacije ali najema	71.000
– stroške zavarovanja infrastrukture javne službe	3.200
– stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe	0
– odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture	0
Skupaj	74.200
– poračun 2020 (negativni rezultat)	430
Skupaj omrežnina za izračun cene	74.630

Pri izračunu cene omrežnine se upošteva poračun 2020, ki zvišuje predračunsko vrednost za izračun cene.

Tabela 50: Pregled izračuna omrežnine za odvajanje padavinske odpadne vode

Velikost vodomera	Faktor	Število vodomero po dejavnosti			Ponder	Omrežnina v EUR			
		nepridobitna	pridobitna	skupaj		omrežnina/kom/mesec	nepridobitna	pridobitna	skupaj
DN < / = 20	1	3.230	145	3.375	3.375	1,2908	50.032	2.246	52.278
20 < DN < 40	3	27	34	61	183	3,8725	1.255	1.580	2.835
40 < / = DN < 50	10	2	6	8	80	12,9082	310	929	1.239
50 < / = DN < 65	15	5	17	22	330	19,3623	1.162	3.950	5.112
65 < / = DN < 80	30	0	0	0	0	0,0000	0	0	0
80 < / = DN < 100	50	0	7	7	350	64,5409	0	5.421	5.421
100 < / = DN < 150	100	0	5	5	500	129,0819	0	7.745	7.745
150 < / = DN	200	0	0	0	0	0,0000	0	0	0
Skupaj		3.264	214	3.478	4.818		52.758	21.872	74.630

Tabela 51: Predračunska cena omrežnine za odvajanje padavinske odpadne vode

Vodomer	Predračunska cena 2022 v EUR/m ³	Potrjena cena 2021 v EUR/m ³	Indeks 2022/2021
DN < / = 20	1,2908	1,2794	101
20 < DN < 40	3,8725	3,8382	101
40 < / = DN < 50	12,9082	12,7940	101
50 < / = DN < 65	19,3623	19,1909	101
65 < / = DN < 80	0,0000	0,0000	0
80 < / = DN < 100	64,5409	63,9698	101
100 < / = DN < 150	129,0819	127,9397	101
150 < / = DN	0,0000	0,0000	0

Predračunska cena omrežnine za leto 2022 je zaradi poročila 2020 za manj kot 1 % višja od trenutno veljavne oziroma potrjene cene omrežnine.

4. Čiščenje padavinske odpadne vode

Tabela 52: Predračun omrežnine za čiščenje padavinske odpadne vode

Omrežnina vključuje:	v EUR za 2022
– stroške amortizacije ali najema	10.000
– stroške zavarovanja infrastrukture javne službe	750
– stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe	0
– odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture	0
Skupaj	10.750
– poračun 2020 (negativni rezultat)	436
Skupaj omrežnina za izračun cene	11.186

Pri izračunu cene omrežnine se upošteva poračun 2020, ki zvišuje predračunsko vrednost za izračun cene.

Tabela 53: Pregled izračuna omrežnine za čiščenje padavinske odpadne vode

Velikost vodomera	Faktor	Število vodomeroev po dejavnosti			Ponder	Omrežnina v EUR			
		nepridobitna	pridobitna	skupaj		omrežnina/kom/mesec	nepridobitna	pridobitna	skupaj
DN < / = 20	1	3.023	145	3.168	3.168	0,2129	7.724	370	8.094
20 < DN < 40	3	27	33	60	180	0,6388	207	253	460
40 < / = DN < 50	10	2	6	8	80	2,1292	51	153	204
50 < / = DN < 65	15	5	15	20	300	3,1938	192	575	767
65 < / = DN < 80	30	0	0	0	0	0,0000	0	0	0
80 < / = DN < 100	50	0	7	7	350	10,6460	0	894	894
100 < / = DN < 150	100	0	3	3	300	21,2920	0	767	767
150 < / = DN	200	0	0	0	0	0,00	0	0	0
Skupaj		3.057	209	3.266	4.378		8.174	3.012	11.186

Tabela 54: Predračunska cena omrežnine za čiščenje padavinske odpadne vode

Vodomer	Predračunska cena 2022 v EUR/m ³	Potrjena cena 2021 v EUR/m ³	Indeks 2022/2021
DN < / = 20	0,2129	0,2365	90
20 < DN < 40	0,6388	0,7094	90
40 < / = DN < 50	2,1292	2,3646	90
50 < / = DN < 65	3,1938	3,5469	90
65 < / = DN < 80	0,0000	0,0000	0
80 < / = DN < 100	10,6460	11,8228	90
100 < / = DN < 150	21,2920	23,6457	90
150 < / = DN	0,0000	0,0000	0

Predračunska cena omrežnine za leto 2022 je za 10 % nižja od trenutno veljavne oziroma potrjene cene omrežnine, za kar vpliva nižja najemnina.

5. Prevoz grezničnih gošč in blata iz MKČN

Tabela 55: Predračun omrežnine za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN

Omrežnina vključuje:	v EUR za 2022
– stroške amortizacije ali najema	47.346
– stroške zavarovanja infrastrukture javne službe	1.800
– stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe	0
– odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture	0
Skupaj	49.146
– poračun 2020 (negativni rezultat)	330
Skupaj omrežnina za izračun cene	49.477

Pri izračunu cene omrežnine se upošteva poračun 2020, ki zvišuje predračunsko vrednost za izračun cene.

Tabela 56: Pregled izračuna omrežnine za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN

Velikost vodomera	Faktor	Število vodomero po dejavnosti			Ponder	Omrežnina v EUR			
		nepridobitna	pridobitna	skupaj		omrežnina/kom/mesec	nepridobitna	pridobitna	skupaj
DN < / = 20	1	2.961	48	3.009	3.009	1,0799	38.371	622	38.993
20 < DN < 40	3	27	11	38	114	3,2397	1.050	428	1.477
40 < / = DN < 50	10	0	3	3	30	10,7990	0	389	389
50 < / = DN < 65	15	0	1	1	15	16,1985	0	194	194
65 < / = DN < 80	30	0	0	0	0	0,0000	0	0	0
80 < / = DN < 100	50	0	3	3	150	53,9950	0	1.944	1.944
100 < / = DN < 150	100	0	5	5	500	107,9900	0	6.479	6.479
150 < / = DN	200	0	0	0	0	0,00	0	0	0
Skupaj		2.988	71	3.059	3.818		39.421	10.056	49.477

Tabela 57: Predračunska cena omrežnine za prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN

Velikost vodomera	Predračunska cena 2022 v EUR/m ³	Potrjena cena 2021 v EUR/m ³	Indeks 2022/2021
DN < / = 20	1,0799	1,0656	101
20 < DN < 40	3,2397	3,1969	101
40 < / = DN < 50	10,7990	10,6565	101
50 < / = DN < 65	16,1985	15,9847	101
65 < / = DN < 80	0,0000	0,0000	0
80 < / = DN < 100	53,9950	53,2825	101
100 < / = DN < 150	107,9900	106,5649	101
150 < / = DN	0,0000	0,0000	0

Predračunska cena omrežnine za leto 2022 je zaradi poročila za 1 % višja od trenutno veljavne oziroma potrjene cene omrežnine.

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

Sistem razporejanja stroškov in prihodkov ter ugotavljanja poslovnih izidov po posameznih stroškovnih mestih v okviru posameznih dejavnosti je opredeljen v internih aktih družbe - Pravilniku o računovodstvu in v Priročniku za kontroling. Sistem se od leta 2020 ni spremenil in za leto 2022 ne predvidevamo sprememb.

3.16.1 Razporejanje prihodkov

Neposredne prihodke od prodaje, ki predstavljajo pretežni del prihodkov, razporejamo na ustrezna stroškovna mesta neposredno. Prav tako pa neposredno razporejamo tudi druge prihodke iz poslovanja ter izredne prihodke.

3.16.2 Razporejanje stroškov

Neposredne stroške, ki se nanašajo na posamezno dejavnost, evidentiramo na stroškovna mesta direktno iz knjigovodskih listin in obračunov. To so neposredni stroški materiala, energije, prevoznih in ostalih eksternih in internih storitev. Neposredne stroške dela razporejamo direktno na stroškovne nosilce in poslovnoizidna mesta na osnovi opravljenih ur dela na posameznem stroškovnem mestu.

Posredne proizvodne stroške, ki nastajajo pri izvajanju dejavnosti, razporejamo na stalne in spremenljive. Stalni stroški predstavljajo stroške, ki se praviloma pojavljajo neodvisno od obsega poslovanja, spremenljivi oziroma variabilni pa se spreminjajo glede na povečanje oziroma zmanjšanje obsega dejavnosti. V skupino posrednih proizvodnih stroškov uvrščamo stroške po funkcionalnih skupinah, ki so:

- stroški amortizacije: evidentiramo jih skladno z razdelitvijo sredstev po posameznih poslovnoizidnih mestih in dejavnostih, kjer se uporabljajo.
- stroški avtostrojnega parka (ASP): ugotovljeni stroški v okviru avtostrojnega parka po posameznih avtomobilih in strojih, ki so začasni stroškovni nosilci, se prenašajo na končne stroškovne nosilce po dejavnostih oziroma posameznih poslovnoizidnih mestih, kjer se ti uporabljajo. V kolikor isto vozilo opravlja dela na različnih stroškovnih mestih, se za delitev stroškov uporabi sodilo, in sicer dejansko število opravljenih učinkovitih ur na posameznem stroškovnem mestu glede na skupno število delovnih ur obravnavanega obdobja.
- stroški vzdrževanja opreme in objektov: stroške vzdrževanja opreme in objektov razporejamo direktno na stroškovne nosilce in poslovnoizidna mesta skladno z mestom uporabnosti.
- popravki vrednosti terjatev in odpisi obratnih sredstev: oblikujemo jih vsako leto v skladu s standardi in našimi internimi akti in knjižimo neposredno na poslovnoizidna mesta, na katera se nanašajo.
- drugi stroški materiala, energije in storitev: v to skupino stroškov uvrščamo porabljen pomožni in pisarniški material, nadomestne dele, kurivo za ogrevanje, stroške poštnih, telefonskih in drugih telekomunikacijskih storitev, stroške plačilnega prometa, zdravstvene, bančne in finančne storitve, svetovalne in revizorske storitve, izdatke za deratizacijo in analizo vode, stroške reklam ter druge stroške in jih knjižimo direktno na stroškovna mesta.
- zavarovalne premije: razporejamo na podlagi zavarovalne vrednosti omrežij in opreme.

Za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno, na podlagi knjigovodske listine, knjižiti na posamezni stroškovno mesto v okviru odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. V letu 2021 smo začeli stroške vodje stroškovnih mest bremeniti na neposredna stroškovna mesta, zato se ne bodo na posamezne kanalizacijske sisteme knjižili na osnovi ključa prihodkov.

V tabeli prikazujemo stroškovna mesta v okviru odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode.

Tabela 58: Pregled stroškovnih mest za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

stroškovno mesto	naziv stroškovnega mesta
12111	odvajanje komunalne odpadne vode Krško
12112	odvajanje komunalne odpadne vode Senovo
12114	odvajanje komunalne odpadne vode Podbočje
12115	odvajanje padavinske odpadne voda Krško
12117	čiščenje komunalne odpadne vode Brestanica in Senovo
12118	čiščenje komunalne odpadne vode Krško
12119	prevzem in ravnanje z goščami greznic in MKČN
12121	čiščenje padavinske odpadne vode Krško
12122	čiščenje komunalne odpadne vode Podbočje
12123	odvajanje komunalne odpadne vode Jelše - Gorica
12125	odvajanje komunalne odpadne vode Dolenji Leskovec, Rožno in Pijavško
12126	čiščenje komunalne odpadne vode Veliki Podlog
12128	čiščenje komunalne odpadne vode Dolenji Leskovec, Rožno in Pijavško
10110	omrežnina odvajanja komunalne odpadne voda
10120	omrežnina čiščenja komunalne odpadne vode
10130	omrežnina odvajanja padavinske odpadne voda
10131	omrežnina čiščenja padavinske odpadne voda
10140	omrežnina prevzem in ravnanje z goščami greznic in MKČN

Za vsako stroškovno mesto v okviru odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode se ugotavlja poslovni izid.

3.17 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

V nadaljevanju podajamo izkaz poslovnega izida za dejavnosti gospodarskih javnih služb za leto 2020 in planiran izkaz poslovnega izida za dejavnosti gospodarskih javnih služb za leto 2022.

Tabela 59: Izkaz poslovnega izida za dejavnosti gospodarskih javnih služb za leto 2020

	1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13= 1 do 12	14	15=13/14
v EUR	oskrba s pitno vodo	odvajanje odpadnih voda	odvajanje padavinskih voda	čiščenje odpadnih voda	čiščenje padavinskih voda	prevzem grez.gošč in blata iz MKČN	zbiranje komunalnih odpadkov	zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	obdelava komunalnih odpadkov	24-urna dežurna služba	pokopališka dejavnost	GJS individualne rabe 2020	načrt 2020	indeks ures/načrt
STROŠKI	1.283.462	247.856	63.116	620.134	80.218	142.861	1.534.447	99.702	338.523	31.750	192.982	4.635.052	4.650.677	100
I. PROIZVAJALNI STROŠKI	1.088.290	193.591	46.014	567.157	67.571	121.893	1.225.178	80.639	338.523	26.188	156.541	3.911.585	3.892.401	100
1. Neposredni proiz.stroški	813.280	157.580	39.976	532.919	58.775	95.190	770.555	74.083	336.374	24.601	140.006	3.043.338	3.053.253	100
stroški materiala in storitev	321.243	67.928	26.126	432.775	45.196	36.252	138.560	60.441	336.374	2.902	77.664	1.545.463	1.591.803	97
a) material in energija	209.280	21.098	4.596	28.669	11.794	0	13.505	198	0	2.139	9.799	301.078	345.757	87
b) storitve	64.701	2.758	21.530	374.002	33.402	36.252	121.497	0	12.307	763	40.495	707.706	693.546	102
c.) interne storitve	47.262	44.073	0	30.104	0	0	3.559	60.243	324.068	0	27.370	536.678	552.500	97
stroški dela	492.036	89.652	13.850	100.144	13.579	58.938	631.995	13.641	0	21.699	62.343	1.497.876	1.461.450	102
2. Posredni proizv.stroški-stalni	245.427	28.073	4.047	29.553	6.962	17.497	294.842	6.557	2.149	1.099	12.770	648.975	611.220	106
amortizacija sredstev v lasti družbe	6.291	1.003	0	65	0	0	60.856	6.557	0	565	2.010	77.346	76.872	101
najemina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	219	0
finančni odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
stroški ASP	12.012	10.429	3.153	2.632	3.745	16.818	159.334	0	0	494	2.421	211.039	187.755	112
storitve vzdrž.proizvod.opr.in obj.	17.363	959	0	1.123	0	0	1.947	0	0	0	654	22.045	27.826	79
odpisi obr.sred.in popr.vred.terjatev	7.821	762	69	920	94	164	10.630	0	202	8	2.544	23.212	20.302	114
drugi str.mat.ener.in storitev ter odh.poslov.	87.432	14.569	820	24.435	3.006	393	58.208	0	1.947	19	1.772	192.602	173.431	111
vodno povračilo	112.273	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112.273	113.000	99
zavarovalne premije	2.235	351	5	379	117	122	3.867	0	0	13	3.368	10.457	11.815	89
3. Posredni proizvajalni stroški spremenljivi	29.584	7.938	1.991	4.685	1.834	9.206	159.781	0	0	488	3.765	219.272	227.928	96
drugi stroški poslovanja	7.772	169	382	0	0	18	4.435	0	0	0	554	13.330	8.795	152
stroški ASP	21.812	7.769	1.609	4.685	1.834	9.188	155.346	0	0	488	3.211	205.942	219.133	94
II. POSREDNI STROŠKI - drugi	182.030	54.217	17.102	52.660	12.208	20.968	300.613	19.062	0	5.563	33.840	698.263	699.879	100
neposredni stroški prodaje	37.005	7.157	2.258	8.526	1.963	3.379	41.635	2.644	0	724	4.094	109.385	109.221	100
splošni upravni stroški	131.604	46.407	14.639	43.821	10.164	17.444	255.871	16.227	0	4.556	29.142	569.874	571.828	100
splošni nabavno prodajni stroški	13.421	653	205	313	81	144	3.107	192	0	283	604	19.004	18.830	101
III. Drugi poslovni odhodki	13.142	49	0	318	439	0	8.656	0	0	0	2.600	25.203	58.396	43
ČISTI DOBIČEK	893	58	171	0	859	0	0	237	0	79	0	0	186	0
PRIHODKI	1.284.355	247.914	63.287	619.563	81.077	142.851	1.493.788	99.939	338.099	31.829	190.905	4.593.608	4.650.862	99
poslovni prihodki od prodaje	1.185.005	241.596	63.081	613.633	80.209	140.658	1.354.986	99.886	315.880	30.037	187.310	4.312.281	4.436.462	97
usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi poslovni prihodki	84.580	2.676	0	2.593	387	0	2.395	53	122	1.090	329	94.224	76.400	123
vpliv Covid	14.770	3.643	206	2.357	481	2.194	21.621	0	0	702	3.266	49.240	0	0
finančni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi (izredni) prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
interni prihodki	0	0	0	980	0	0	114.786	0	22.097	0	0	137.863	138.000	100
IZGUBA	0	0	0	-571	0	-10	-40.659	0	-424	0	-2.077	-41.444	0	0
kratkoročno nezaračunani prihodki				571		10	40.659		424			41.664		
kratkoročno odloženi prihodki	893	58	171		859			237		79		2.296		
POSLOVNI IZID PO RAZMEJITVAH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.077	-2.077		

Tabela 60: Izkaz poslovnega izida za omrežnino in ceno javne infrastrukture za leto 2020

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 = od 1 do 9	11	12 = 10/11
v EUR	oskrba s pitno vodo	odvajanje odpadnih voda	odvajanje padavinskih voda	čiščenje odpadnih voda	čiščenje padavinskih voda	prevz.grez.gošč in blata iz MKČN	zbiranje komunalnih odpadkov	zbiranje bio. razgradljivih odpadkov	obdelava komunalnih odpadkov	omrežnina in javna infrastruktura 2020	načrt 2020	indeks ures/načrt
STROŠKI	973.163	567.512	76.806	57.407	13.014	49.046	15.662	68.646	74.797	1.896.052	1.890.883	100
I. PROIZVAJALNI STROŠKI	973.163	567.512	76.806	57.407	13.014	49.046	15.662	68.646	74.797	1.896.052	1.890.883	100
1. Neposredni proizvodni stroški	296.997	0	0	0	0	0	0	0	0	296.997	318.000	93
Stroški materiala in storitev	296.997	0	0	0	0	0	0	0	0	296.997	318.000	93
a.) material in energija	53.483	0	0	0	0	0	0	0	0	53.483	0	0
b.) storitve	712	0	0	0	0	0	0	0	0	712	0	0
c.) interne storitve	242.802	0	0	0	0	0	0	0	0	242.802	318.000	76
Stroški dela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Posredni proizv. stroški-stalni	676.166	567.512	76.806	57.407	13.014	49.046	15.662	68.646	74.797	1.599.055	1.572.883	102
amortizacija sredstev v lasti družbe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
najemnina	628.885	533.214	75.000	54.269	12.300	47.472	15.648	63.948	73.224	1.503.960	1.503.833	100
prevrednoteni popravki obr.s	1.475	910	70	110	8	55	14	0	0	2.641	0	0
zavarovalne premije	45.806	33.388	1.736	3.028	705	1.519	0	4.698	1.573	92.454	69.050	134
3. Posredni proizvodni stroški spremenljivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi stroški poslovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
stroški ASP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. POSREDNI STROŠKI - drugi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ČISTI DOBIČEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRIHODKI	973.048	566.281	76.376	56.732	12.578	48.716	14.290	68.646	74.797	1.891.463	1.890.883	100
prihodki od prodaje	972.867	566.275	76.376	56.732	12.578	48.716	14.049	0	0	1.747.592	1.748.488	100
drugi poslovni prihodki	181	6	0	0	0	0	0	10	28	226	0	0
interni prihodki	0	0	0	0	0	0	241	68.635	74.769	143.645	142.395	101
IZGUBA	-115	-1.231	-430	-675	-436	-330	-1.372	0	0	-4.589	0	0
kratkoročno nezaračunani prihodki	115	1.231	430	675	436	330	1.372			4.589		
kratkoročno odloženi prihodki												
POSLOVNI IZID PO RAZMEJITVAH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Tabela 61: Planiran izkaz poslovnega izida za dejavnosti gospodarskih javnih služb za leto 2022

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12 = 1 do 11
v EUR	oskrba s pitno vodo	odvajanje odpadnih voda	odvajanje padavinskih voda	čiščenje odpadnih voda	čiščenje padavinskih voda	prevzem gošč in blata iz MKČN	zbiranje komunalnih odpadkov	zbiranje bioloških odpadkov	obdelava komunalnih odpadkov	24-urna dežurna pogrebna služba	pokopališka dejavnost	GJS individualne rabe
STROŠKI	1.886.834	299.986	71.872	910.940	86.723	162.533	1.719.793	118.638	357.056	33.034	218.460	5.865.869
I. PROIZVAJALNI STROŠKI	1.669.659	240.049	51.554	857.393	72.709	139.189	1.418.314	94.804	353.200	27.247	178.351	5.102.467
1. Neposredni proiz.stroški	1.404.846	203.443	45.334	816.532	66.869	120.341	944.378	89.516	349.000	24.391	159.200	4.223.852
stroški materiala in storitev	830.988	114.740	29.400	717.267	49.500	61.700	66.900	75.516	336.000	4.450	81.350	2.367.811
a) material in energija	693.988	64.840	4.500	127.986	13.000	0	15.900	0	0	1.850	10.400	932.464
b) storitve	85.000	4.900	23.900	554.281	36.500	61.700	49.000	0	29.000	2.600	44.700	891.581
c) interne storitve	52.000	45.000	1.000	35.000	0	0	2.000	75.516	307.000	0	26.250	543.766
stroški dela	573.859	88.703	15.934	99.265	17.369	58.641	877.478	14.000	13.000	19.941	77.850	1.856.041
2. Posredni proizv. str.-stalni	235.019	27.477	3.541	36.264	3.509	9.071	275.519	5.288	4.200	1.605	14.931	616.424
amortizacija sredstev v lasti družbe	5.564	2.142	0	565	0	0	60.315	5.288	0	558	2.898	77.328
najemnina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
finančni odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
stroški ASP	16.955	7.505	2.141	1.719	2.179	7.471	148.705	0	0	648	3.450	190.773
stroški vzdrževanja opreme in obj.	17.000	1.500	50	3.500	0	100	2.100	0	1.800	100	1.100	27.250
popr.vred.terj.	9.000	730	300	500	80	600	8.500	0	400	200	1.150	21.460
drugi str.mat.ener.in storitev	72.000	14.900	850	29.500	1.050	600	52.000	0	2.000	100	2.900	175.900
vodno povračilo	112.000										0	112.000
zavarovalne premije	2.500	700	200	480	200	300	3.900	0	0	0	3.433	11.713
3. Posredni proizv.str.-sprem.	29.793	9.129	2.678	4.597	2.331	9.777	198.416	0	0	1.251	4.220	262.191
drugi stroški poslovanja	4.000	900	600	300	30	100	6.500	0	0	100	120	12.650
stroški ASP	25.793	8.229	2.078	4.297	2.301	9.677	191.916	0	0	1.151	4.100	249.541
II. POSREDNI STROŠKI - drugi	196.117	56.532	19.161	46.218	13.052	21.742	280.326	22.411	0	5.788	37.925	699.272
neposredni stroški prodaje	39.869	7.463	2.530	9.230	2.099	3.504	34.396	3.108	0	753	4.588	107.539
splošni upravni stroški	141.788	48.389	16.401	36.648	10.866	18.088	242.491	19.077	0	4.740	32.660	571.149
splošno nabavno prodajni stroški	14.460	681	230	339	87	150	3.440	225	0	294	677	20.583
III. Drugi poslovni odhodki	21.058	3.404	1.157	7.330	963	1.602	21.153	1.424	3.856	0	2.185	64.131
CISTI DOBICEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160	160
PRIHODKI	1.886.834	299.986	71.872	910.940	86.723	162.533	1.719.793	118.638	357.056	33.034	218.620	5.866.029
prihodki od prodaje	1.682.963	290.414	71.872	891.328	86.723	162.533	1.569.793	118.638	332.056	33.034	218.620	5.457.975
usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi poslovni prihodki	90.000	1.000	0	3.000	0	0	0	0	0	0	0	94.000
finančni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi prihodki	113.870	8.572	0	16.612	0	0	0	0	0	0	0	139.054
interni prihodki	0	0	0	0	0	0	150.000	0	25.000	0	0	175.000
IZGUBA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela 62: Planiran izkaz poslovnega izida za omrežnino in ceno javne infrastrukture za leto 2022

	oskrba s pitno vodo	odvajanje odpadnih voda	čiščenje odpadnih voda	odvajanje padavinskih voda	čiščenje padavinskih voda	prevzem gošč in blata iz MKČN	zbiranje komunalnih odpadkov	zbiranje bioloških odpadkov	obdelava komunalnih odpadkov	skupaj
STROŠKI	1.006.866	582.890	41.443	74.200	10.750	49.146	18.530	66.675	55.236	1.905.736
I. PROIZVAJALNI STROŠKI	1.006.866	582.890	41.443	74.200	10.750	49.146	18.530	66.675	55.236	1.905.736
1. Neposredni proizvodni stroški	365.000	0	0	0	0	0	0	0	0	365.000
Stroški materiala in storitev	365.000	0	0	0	0	0	0	0	0	365.000
a.) material in energija	45.000	0	0	0	0	0	0	0	0	45.000
b.) storitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c.) interne storitve	320.000	0	0	0	0	0	0	0	0	320.000
Stroški dela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Posredni proizv. stroški-stalni	641.866	582.890	41.443	74.200	10.750	49.146	18.530	66.675	55.236	1.540.736
najemnina	610.866	546.890	37.543	71.000	10.000	47.346	18.530	64.075	52.736	1.458.986
zavarovalne premije	31.000	36.000	3.900	3.200	750	1.800	0	2.600	2.500	81.750
3. Posredni proizvodni stroški spremenljivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
drugi stroški poslovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
stroški ASP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. POSREDNI STROŠKI - drugi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ČISTI DOBIČEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRIHODKI	1.006.866	582.890	41.443	74.200	10.750	49.146	18.530	66.675	55.236	1.905.736
prihodki od prodaje	1.006.866	582.890	41.443	74.200	10.750	49.146	18.530	0	0	1.783.825
poračun cen 2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
interni prihodki	0	0	0	0	0	0	0	66.675	55.236	121.911
IZGUBA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4 ZAKLJUČEK

V Elaboratu odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2022 – 2, ki bo veljal od 1. 10. 2022 naprej, so izračunane cene storitve v EUR/m³ in enotne za vse vrste uporabnikov.

Cena javne infrastrukture so izračunane v EUR/vodomer.

Pristojni organ občine potrdi »potrjeno ceno storitve javne službe« (ceno infrastrukture, ceno opravljanja storitev javne službe) in morebitno »subvencijo« nepridobitni dejavnosti. Subvencija je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine. V skladu z Uredbo lahko občina prizna subvencijo za uporabnike, kot so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

V mestni občini Krško se bo strošek omrežnine za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode prenesel na uporabnike storitev, kajti subvencioniranje iz občinskega proračuna ni planirano.

Tabela 63: Predračunske cene leta 2022 in indeksno odstopanje od potrjene cene iz leta 2021

DEJAVNOST	Predračunske cene 2022 v EUR/m ³	Potrjene cene 2021 v EUR/m ³	Indeks (predračunske 2022/ potrjene 2021)
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	0,1120	0,1026	109
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	0,1506	0,1455	104

Predračunske cene, prikazane v tabeli 63, se z Novelacijo elaborata, ki bo v veljavi od 1. 10. 2022 dalje ne bodo spremenile.

Spremenile se bodo samo cene storitev odvajanja komunalne odpadne vode, čiščenja komunalne odpadne vode ter prevzema grezničnih gošč in blata iz malih komunalnih čistilnih naprav, kar prikazuje naslednja tabela.

Tabela 64: Predračunske cene leta 2022 od 1. 10. 2022 naprej

DEJAVNOST	Predračunske cene 2022 v EUR/m ³ od 1. 10. naprej	Potrjene cene 2022 v EUR/m ³	Indeks (novelacija/ potrjene 2022)
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,3445	0,3078	112
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,7024	0,6149	114
PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	0,4311	0,3972	109

Tabela 65: Predračunske cene omrežnine leta 2022 in indeksno odstopanje od potrjene cene omrežnine iz leta 2021 za vodomer velikosti 20 mm

DEJAVNOST	Predračunske cene 2022 v EUR	Potrjene cene 2021 v EUR	Indeks (predračunske 2022/ potrjene 2021)
ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	6,2009	5,9713	104
ODVAJANJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	1,2908	1,2794	101
ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE	0,4477	0,6172	73
ČIŠČENJE PADAVINSKE ODPADNE VODE	0,2129	0,2365	90
PREVZEM GREZNIČNIH GOŠČ IN BLATA IZ MKČN	1,0799	1,0656	101

Pri pripravi novelacij predračunov za dejavnost odvajanja komunalne odpadne vode in čiščenja komunalne odpadne vode za 2022 smo, glede na potrjene elaborate za 2022, upoštevali dvig stroškov električne energije in dejstvo, da je Vipap v 2022 zaradi spremembe cene električne energije povečal cene storitev čiščenja na industrijski čistilni napravi Vipap. Posledično smo zvišali cene industrijskim povzročiteljem, kar se izkazuje v višjih prihodkih od zagotavljanja čiščenja industrijske odpadne vode.

Predlagano povišanje torej ne upošteva novih zahtev sindikatov za dvig plač, novih cen goriva itd. ter ostalih vplivov inflacije, saj so ostali kalkulatívni elementi nespremenjeni.

Zaradi povišanja stroškov bi se morali posledično povečati tudi splošni stroški. Z Novelacijo elaborata odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2022 – veljavnost od 1. 10. 2022, so ostali stroški nespremenjeni, deleži pa so se znižali. Spremenjeni oziroma nižji deleži bodo veljali za poslovno leto 2022, torej od januarja naprej.

Kljub temu, da bo učinek dviga cene električne energije poznal tudi na ostalih dejavnosti, nismo pripravili nove kalkulacije cene za dejavnost odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode.