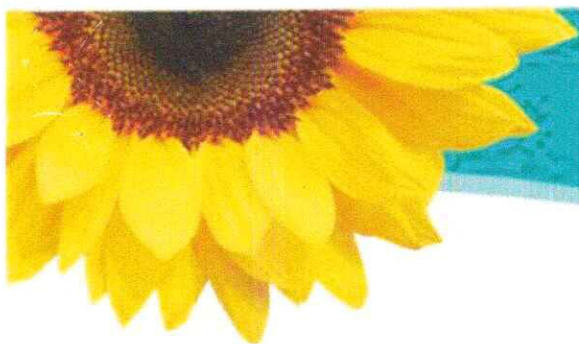




I. ELABORAT

o oblikovanju cen storitev
javne službe odvajanja in čiščenja
komunalne in padavinske odpadne vode
v Občini Radovljica



komunala
radovljica

Mislimo zeleno!

1. Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode

Komunala Radovljica, d.o.o., je izvajalec gospodarskih javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na področju občine Radovljica. Na Centralni čistilni napravi Radovljica se prečiščujejo komunalne in padavinske odpadne vode iz področja občine Radovljica in občine Žirovnica.

Za določitev pogojev izvajanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode s področja občine Žirovnica je bila 26. 3. 2007 med občino Radovljica in Žirovnica podpisana Pogodba o odvajanju in čiščenju odpadnih vod iz občine Žirovnica in 15. 4. 2010 še aneks k pogodbi.

Na področju občine Radovljica sta ceni storitev in stroški za uporabo omrežja odvajanja in čiščenja odpadnih vod trenutno oblikovani na m³. Stroški odvajanja in čiščenja odpadne padavinske vode niso vključeni v ceni.

Po novi Uredbi je potrebno oblikovati ceni storitev na področjih odvajanja in čiščenja odpadne komunalne in padavinske odpadne vode na fiksni in variabilni del. To pomeni, da je potrebno stroške storitev odvajanja in čiščenja oblikovati s cenama na m³, to je variabilni del. Stroške za uporabo omrežja oziroma infrastrukture pa s cenama glede na zmogljivost priključka (dimenzija vodomera oziroma faktor), to je fiksni del. Kalkulacija oblikovanja cen na področju odvajanja in čiščenja padavinskih in komunalnih odpadnih voda je prikazana v nadaljevanju. Kalkulacija oblikovanja cen v tem elaboratu vsebuje le področje oddvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih vod (brez padavinskih odpadnih vod). Razlogi so povezani s padavinsko odpadno vodo in so opisani v nadaljevanju.

Izvajanje storitev odvajanja in čiščenja odpadne vode je povezano tudi z izračunom in obračunom okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Ureja jo Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS; št. 80/2012, z dne 26.10.2012). Uporabnike ločujemo na tri skupine, in sicer na tiste:

- ki odpadno vodo neposredno odvajajo v okolje,
- ki za odvajanje odpadne vode uporabljajo greznice,
- katerih odpadna voda se prečiščuje na centralni čistilni napravi ali malih čistilnih napravah.

Problematika odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s strešnih površin

Odvajanja in čiščenja padavinske odpadne vode s strešnih površin za leto 2014 nismo obravnavali zaradi naslednjih razlogov:

1. ker še nimamo izdelane evidence priključenih strešnih površin. Ocenjujemo, da bi potrebovali pisne potrditve posameznih uporabnikov o priključenosti, kasnejše preverjanje in še kaj;
2. ker že 20 let omejujemo priključevanje streh na kanalizacijo in spodbujamo ponikanje čim bližje, kjer padavine padejo. Novih priključevanj v glavnem ni, vsaj ne uradno evidentiranih. Skrbimo, da se na novo kanalizacijo po obstoječih naseljih meteorne vode ne priključujejo;
3. ker se večji del padavinskih vod razbremenjuje v odvodnik. Meteorne vode zelo povečujejo odtok in obremenjujejo sisteme odvajanja. Priključenih meteornih vod s streh od priključenih meteornih vod iz javnih površin ne moremo ločiti. Za nobeno od teh trenutno nimamo potrebnih podatkov.

Na osnovi navedenega ocenjujemo, da je padavinskih odpadnih voda s streh malo in da jih v tej fazi še ne bomo ločevali od odvajanja in čiščenja komunalnih in meteorčnih vod z javnih površin. V naslednjih letih bomo oceno preverili.

V skladu z Uredbo o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode (UL RS, št. 88/2011, 8/2012) mora Komunala Radovljica, d.o.o., kot izvajalec javne službe zagotavljati:

- odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo,
- vzdrževanje in čiščenje objektov javne kanalizacije,
- prevzem blata iz obstoječih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav ter njegovo obdelavo na čistilni napravi najmanj enkrat na tri leta,
- praznjenje nepretočnih greznic in obdelava odpadne vode na čistilni napravi,
- zagotavljanje izvedbe prvih meritev in obratovalnega monitoringa ali izdelave ocen obratovanja za male komunalne čistilne naprave do 50 PE,
- odvajanje in čiščenje padavinske odpadne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo z javnih površin ali streh.

V nadaljevanju vam predstavljamo izkaz uspeha GJS za storitve odvajanja odpadnih voda po kanalih in grezničnih gošč ter čiščenja odpadnih voda za leto 2014.

Tabela 1: Načrtovani izkaz uspeha za leto 2014 odvajanje in čiščenje odpadnih voda

Št.	Rezultat poslovanja - odvajanje in čiščenje odpadnih voda	Odvajanje odpadnih voda-kanali	Odvajanje odpadnih voda-greznice	Čiščenje odpadnih voda	Skupaj odvajanje in čiščenje
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	347.929	91.558	623.447	1.062.934
	- Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	142.263	91.558	424.830	658.651
	- Prihodki iz naslova omrežnine	205.666	0	198.617	404.283
2.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	6.056	970	8.416	15.442
3.	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	230.852	24.647	404.668	660.167
	- Stroški porabljenega materiala	8.382	14.414	78.733	101.529
	- Stroški storitev	20.304	10.232	131.045	161.581
	- Najemnina infrastrukture	202.166	0	188.088	390.254
	- Stroški interni med dejavnostmi	0	0	6.802	6.802
4.	STROŠKI DELA	51.496	36.130	109.872	197.499
5.	ODPISI VREDNOSTI - AMORTIZACIJA	12.976	19.269	9.412	41.658
6.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	52.604	11.510	99.494	163.608
7.	POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	6.056	970	8.416	15.442
8.	FINANČNI PRIHODKI	0	0	0	0
9.	FINANČNI ODHODKI	0	0	0	0
B.	POSLOVNI IZID IZ FINANCIRANJA	0	0	0	0
10.	DRUGI PRIHODKI	0	0	0	0
11.	DRUGI ODHODKI	0	0	0	0
12.	CELOTNI DOBIČEK ALI IZGUBA	6.056	970	8.416	15.442
	CELOTNI PRIHODKI	353.985	92.528	631.863	1.078.376
	CELOTNI STROŠKI IN ODHODKI	347.929	91.558	623.447	1.062.934
	REZULTAT	6.056	970	8.416	15.442

1.1. Javna služba odvajanja komunalne odpadne vode

Komunala Radovljica, d.o.o., je upravljavec javne kanalizacije v občini Radovljica, v kateri se nahaja 52 naselij in živi 18.750 prebivalcev. Območje občine Radovljica obsega 118,71 km². Delež naselij z manj kot 300 prebivalci je 73%. Kanalizacijski vodi se v manjšem ali večjem obsegu nahajajo v 19 naseljih občine; večje količine odpadne vode pa se odvajajo neposredno na Centralno čistilno napravo (CČN) Radovljica iz naselij: Radovljica, Begunje, Zapuže, Zgoša, Studenčice, Hraše, Hlebce, Lesce, Nova vas, Posavec in deli občine Žirovnica. Manjše količine odpadne vode se po javni kanalizaciji odvajajo tudi na nekaj skupnih malih komunalnih čistilnih naprav v upravljanju Komunale Radovljica. Dolžina javnega kanalizacijskega sistema v občini znaša 77.895 m in je večji meri mešane namembnosti (za odvajanje fekalne in meteorne odpadne vode). Le nekaj novejših odsekov je izvedenih kot ločen sistem. Poleg cevovoda javni kanalizacijski sistem občine Radovljica sestavljajo še drugi objekti, kot so črpališča, razbremenilniki, revizijski jaški, itd..

Sistem javne kanalizacije v občini Radovljica je v pretežni meri že star in dotrajan (nekateri odseki so potrebni korenite obnove), v manjši meri je zgrajen v zadnjih 15 letih, predvsem pa je nedokončan. Manjka celotni odsek kanalizacije za naselja na desnem bregu Save ter odseki za naselja Spodnji in Zgornji Otok, Mošnje, Črnivec in Brezje.

Tabela 2: Infrastruktura za izvajanje odvajanja odpadnih voda

		EM	Količina
1.	Število kanalizacijskih objektov	kos	14
1.1.	Prečrpalne postaje	kos	3
1.2.	Razbremenilni objekti s črpalkami	kos	0
1.3.	Razbremenilni objekti brez črpalk	kos	5
1.4.	Merilni objekti	kos	2
1.5.	Zadrževalni bazeni	kos	2
1.6.	Revizijski jaški	kos	2.407
1.7.	Priključni jaški	kos	-
1.8.	Cestni požiralniki	kos	500*
1.9.	Peskolovi	kos	**
1.10.	Lovilci olj in maščob	kos	1
1.11.	Objekti za dezinfekcijske naprave	kos	1

		EM	Količina
2.	Število kanalizacijskih priključkov	kos	2.645
3.	Število obračunskih vodomeroev za obračun odvajanja vode	kos	2.550
3.1.	Število odjemnih mest odvajanje kanalizacija	kos	4.227
4.	Skupna dolžina javne kanalizacijske napeljave ***	kos	77.895
	Nadzorne naprave kanalizacijskih objektov	kos	3

* Ocena

** Cestna infrastruktura

*** Kanalizacijski sistem v občini Radovljica na dan 2.12.2013: 77.895 m javnega kanalizacijskega sistema, 5.680 m priključkov in 3.238 m kanalskih vodov v naselju Ljubno.

Vzdrževanje in čiščenje objektov za odvajanje odpadnih voda obsega:

- preglede in čiščenja kanalizacijskega omrežja,
- kontrolo priključkov na javno kanalizacijo,
- čiščenja zamašenih kanalizacijskih cevi,
- vzdrževanje črpališč,
- izvajanje manjših popravil na kanalizaciji,
- vzorčenje odpadnih vod (industrijske vode, tuje vode),
- nadzor nad izvedbo novih priključkov,
- nadzor nad izvedbo opustitve greznic,
- izvajanje deratizacije,
- vodenje katastra.

Vzdrževanje in čiščenje objektov za odvajanje odpadnih voda je treba izvajati skladno s Programom odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, ki ga pripravi izvajalec javne službe za obdobje štirih koledarskih let, potrdi pa ga Občina.

Za vzdrževanje in čiščenje infrastrukturnih objektov za odvajanje odpadne vode Komunala Radovljica uporablja lastno fekalno vozilo z različnimi pripomočki (šobe za čiščenje kanalov, kamera za snemanje notranjosti vodov), napravo za dimljenje kanalov in storitve različnih podizvajalcev.

Največji del stroškov vzdrževanja nastaja pri izvajanju manjših popravil na kanalizaciji, vzdrževanju črpališč ter čiščenju zamašenih kanalizacijskih cevi. Poleg navedenega so pomembni tudi stroški deratizacije in analiz industrijskih odpadnih vod.

Storitve odvajanja komunalne odpadne vode - greznice

Uporabniki, ki so priključeni na greznice ali male komunalne čistilne naprave, storitve, povezane z greznicami in MKČN (prevzem blata iz greznic, ravnanje z blatom na čistilni napravi, obratovalni monitoring) plačujejo mesečno glede na količino (m^3) dobavljene pitne vode. Predpisana frekvenca odvoza blata iz greznic in MKČN je enkrat na tri leta. Pri uporabnikih MKČN se prazni blato (goščo) iz usedalnega bazena, ne pa tudi odvečne vode.

1.1.1. Stroški storitev odvajanja odpadnih voda

Cena storitev javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode je po Uredbi sestavljena iz:

- omrežnine,
- cene izvajanja storitev javne službe in
- okoljske dajatve

Okoljska dajatev zaradi odvajanja komunalne odpadne vode se obračunava v skladu z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in bo na položnici uporabnika prikazana ločeno od storitve te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve odvajanja odpadnih voda, med katerimi ločimo proizvodne stroške in splošne stroške, ter stroški omrežnine za odvajanje odpadnih voda.

Cena opravljanja storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode po Uredbi vključuje sledeče stroške:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,

- druge neposredne stroške,
- splošne (neposredne) proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe, neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški materiala oz. elementov, ki se uporabljajo pri vzdrževanju sistema za odvajanje odpadnih voda; npr. cevi za čiščenje. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški drugih materialov oz. elementov, potrebnih za vzdrževanje sistema za odvajanje; npr. jaški, pokrovi, cevi, ...

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za vozila za izvajanje storitev odvajanja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za vzdrževanje treh črpališč.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture in delovnih strojev podjetja, ki se uporabljajo za vzdrževanje javne infrastrukture.

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju sistema odvajanja odpadnih voda npr. sanacija črpališč, razbremenilnikov...

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servisi strojev in naprav. Stroški vzdrževanja programov so stroški servisiranja opreme za nadzor sistema odvajanja odpadnih voda ter stroški vzdrževanja programa za izdelavo in posodobitve katastra kanalizacijskega sistema.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški meritev in analiz odpadne vode, ki se odvaja po javni kanalizaciji.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano ter druge stroške dela.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov predstavlja amortizacija vozil in delovnih strojev.

Splošni stroški

Med splošne stroške evidentiramo poslovne dogodke, povezane z upravljalno vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški

organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in se jih ne da neposredno razdeliti.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi bo omrežnina za odvajanje odpadne komunalne in padavinske odpadne vode vključevala:

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

Trenutno ne zaračunavamo stroškov omrežnine, ker nimamo potrjene cene po novi Uredbi.

1.1.2. Kalkulacija cene odvajanja odpadne vode

V nadaljevanju predstavljamo način zaračunavanja storitev odvajanja odpadne v letu 2012.

Cena za odvajanje odpadne vode je bila nazadnje oblikovana v letu 2006 in potrjena na občinskem svetu po predhodnem soglasju Ministrstva za gospodarstvo dne 28.10.2006. Uporabljati se je pričela 1.1. 2007 in trenutno še vedno znaša 0,2888 EUR/ m³ prodane pitne vode uporabnikom storitev. V ceni zato tudi ni vkalkuliran strošek omrežnine.

1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Komunala Radovljica, d.o.o., opravlja med drugim tudi gospodarsko javno službo odvajanja odpadne vode. Za izračun predračunskih in obračunskih cen za leto 2012 smo uporabili količine prodane pitne vode iz letnega poročila za leto 2012.

Tabela 3: Načrtovane in prodane količine odvajanja odpadne vode v letu 2012

	Naziv	Prodane količine odvajanja - po kanalih	Prodane količine odvajanja – s fekalnikom	Skupaj: prodane količine 2012
	SKUPAJ KOLIČINA (zap. 1 + 2)	703.669	369.044	1.072.713
1	- gospodinjstva (m ³)	472.597	318.139	790.736
2	- ostali (m ³)	231.072	50.905	281.977

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadne vode po kanalih in s fekalnikom za preteklo obračunsko obdobje niso bili vodeni v skladu z Uredbo, zato jih ne prikazujemo.

3. Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Komunala Radovljica opravlja gospodarsko javno službo odvajanja komunalne odpadne vode na osnovi potrjenih cen teh storitev v letu 2006, ki se uporabljajo od 1. 1. 2007 dalje. Trenutno

veljavna cena odvajanja odpadne vode znaša 0,2888 EUR/ m³ prodane pitne vode uporabnikom storitev. Zaradi starih, enotnih cen, v ceni ni vkalkuliran strošek omrežnine, ki je tudi ne zaračunavamo.

Trenutno veljavna cena storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi čistilnimi napravami, ki jo zaračunavamo občanom Občine Radovljica je enaka ceni odvajanja odpadne vode in prav tako znaša 0,2888 EUR/ m³ prodane pitne vode uporabnikom storitev.

4. Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Dokler pristojno ministrstvo ne bo opredelilo primerljivih območij, te primerjave niso možne.

5. Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,

Dokler pristojno ministrstvo ne bo opredelilo primerljivih območij, te primerjave niso možne.

6. Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivi območji

Dokler pristojno ministrstvo ne bo opredelilo primerljivih območij, te primerjave niso možne.

7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

Tabela 4: Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD	Pospesena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 37	Ravnanje z odplakami	2,00	1,02
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	1,092	1,017

8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 5: Načrtovani obseg opravljenih storitev odvajanja odpadne vode – kanalizacija in greznice v letu 2014

Storitve	Količina
Gospodinjstva – kanalizacija	465.482 m ³
Ostali (podjetja) – kanalizacija	226.226 m ³
Skupaj odvajanje odpadne vode - kanalizacija	691.708 m³
Gospodinjstva – greznice	312.966 m ³
Ostali (podjetja) - greznice	43.018 m ³
Skupaj odvajanje odpadne vode - greznice	355.984 m³
SKUPAJ ODVAJANJE ODPADNE VODE – kanalizacija in greznice	1.047.692 m³

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 6: Stroški izvajanja storitev in omrežnina odvajanja odpadne vode – kanalizacija za leto 2014

Št.	Kalkulacija - odvajanje po kanalih	Vrednosti v EUR
1.	NEPOSREDNI STROŠKI	85.616
2.	- Strošek električne energije	2.633
3.	- Strošek pogonskega goriva	0
4.	- Drugi stroški materiala	5.749
5.	- Stroški storitev	16.804
6.	- Stroški dela	51.496
7.	- Neposredni stroški prodaje	8.934
8.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	12.976
9.	- Amortizacija osnovnih sredstev	12.976
10.	SPLOŠNI STROŠKI	43.670
11.	- Posredni stroški uprave	43.670
A	SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA PO KANALIH	142.262
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0
C.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0
D.	SKUPAJ (A+B-C)	142.262
12.	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³	691.708
13.	LASTNA CENA (povprečna) EUR/ m³ (D / zap.12)	0,2057

1	OMREŽNINA SKUPAJ	205.666
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	202.166
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	3.500
4	število priključkov	6.328
5	CENA OMREŽNINE €/mesec za faktor 1	2,7084

A.	SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA PO KANALIH	142.262
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0
C.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0
1.	SKUPAJ (A+B-C)	142.262
2.	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³	691.708
3.	LASTNA CENA (povprečna) EUR/ m³ (zap.1/ zap.2)	0,2057

Tabela 7: Stroški izvajanja storitev GJS odvajanja odpadne vode iz greznic in MKČN za leto 2014

Št.	Kalkulacija - odvajanje grezničnih gošč za leto 2014	Vrednost v EUR
1.	NEPOSREDNI STROŠKI	62.731
2.	- Strošek pogonskega goriva	11.092
3.	- Drugi stroški materiala	3.322
4.	- Stroški storitev	10.232
5.	- Stroški dela	36.130
6.	- Neposredni stroški prodaje	1.955
7.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	19.269
8.	- Amortizacija drugih osnovnih sredstve	19.269
9.	SPLOŠNI STROŠKI	9.555
10.	- Posredni stroški uprave	9.555
A.	SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA GREZNIČNIH GOŠČ	91.558
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0
C.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0
D.	SKUPAJ (A+B-C)	91.558
11.	PRODANA KOLIČINA v m ³	355.984
12.	LASTNA CENA (povprečna) EUR/ m³ (zap. D / zap.11)	0,2572

1	OMREŽNINA - ODVAJANJE GREZNIČNIH GOŠČ	0
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	0
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	0
4	STROŠKI STORITEV GJS	91.558
5	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0
6	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0
7	SKUPAJ (1+4+5-6)	91.558
8	PRODANA KOLIČINA v m ³	355.984
9	LASTNA CENA (povprečna) EUR/ m³ (zap.7/ zap.8)	0,2572

CENA OMREŽNINE V EUR/ m³	0,0000
CENA STORITVE V EUR/ m³	0,2572
SKUPAJ CENA V EUR/ m³	0,2572

Predračunska kalkulacija omrežnine odvajanje odpadne vode za leto 2014

V predračunsko kalkulacijo za leto 2014 so v omrežnino za odvajanje odpadne vode vključene naslednje postavke:

- stroški amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroški zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroški odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sužnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine za leto 2014 v kalkulaciji niso načrtovani.

Celotna predračunska vrednost omrežnine odvajanje odpadne vode po kanalizaciji znaša 205.666 EUR (najemnina infrastrukture, zavarovanje infrastrukture).

V tabeli (Tabela 8) je prikazana predračunska kalkulacija cene za celotno omrežnino za odjemna mesta odvajanja odpadne vode. Vrednost mesečne omrežnine (faktor 1) je 2,7084 EUR/ mes.

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Običajno se to število povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomerov in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...). Obračunska vrednost omrežnine zato nekoliko odstopa od predračunske vrednosti omrežnine.

Tabela 8: Predračunska kalkulacija omrežnine za odjemna mesta odvajanja odpadne vode

		A	B	C	D	E	F	G
					J / (I x 12)	A x B x C	B x C x D	A x F x 12
		Število odjemnih mest	Faktor	Delež brem.	Vrednost faktor 1 EUR/mes	Število faktorjev	Omrežnina na vodomer EUR/mes	Omrežnina na leto EUR/leto
Radovljica	DN<=20	2.348	1	100%	2,7084	2.348	2,7084	76.312,23
	DN<=20	1	1	70%	2,7084	1	1,8959	22,75
	Stanovanja	1.864	1	100%	2,7084	1.864	2,7084	60.581,77
	DN 25 in 30	84	3	100%	2,7084	252	8,1252	8.193,49
	DN 40	20	10	100%	2,7084	200	27,0841	6.500,19
	DN 50	52	15	100%	2,7084	780	40,6262	25.350,74
	DN 80	8	50	100%	2,7084	400	135,4206	13.000,38
	DN 80	1	50	70%	2,7084	35	94,7944	1.137,53
	DN 100	3	100	100%	2,7084	300	270,8412	9.750,28
	DN 100	1	100	98%	2,7084	98	265,4244	3.185,09
	DN 150	-	200	100%	2,7084	-	541,6825	-
Žirovnica	DN<=20	502	1	10%	2,7084	50	0,2708	1.631,55
		H			I		J	
SKUPAJ		4.382			SKUPAJ		6.328	
							205.666,00	

Delež bremenitve

Pri izračunu omrežnine oziroma njihovih sestavnih delov (stolpec C Tabela 8) je v izračun vključen tudi delež bremenitve. Ta se na primer uporablja za izračun omrežnine za uporabnike, ki imajo z izvajalcem GJS sklenjeno pogodbo, v kateri je določeno kolikšen delež vode se uporabi v tehnološkem procesu in bremeni komunalno infrastrukturo (odvajanje po kanalizaciji in čistilna naprava).

Predračunska kalkulacija posameznih postavk omrežnine za odjemna mesta odvajanja odpadne vode

Omrežnina javne infrastrukture za odvajanje odpadne vode

Predračunska vrednost omrežnine javne infrastrukture za odvajanje odpadne vode za leto 2014 znaša 205.666 EUR. Predračunski strošek amortizacije je razdeljen na osnovi določenih faktorjev po dimenzijah vodomerov, pavšaliste in uporabnike stanovanjskih enot v večstanovanjskih objektih.

10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Za izvajanje storitev javne službe odvajanja komunalne odpadne vode po kanalih smo v letu 2012 uporabljali osnovna sredstva z nabavno vrednostjo 107.565 EUR in odpisano vrednostjo le-teh v višini 102.795 EUR.

Tabela 9: Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje odvajanja odpadne vode po kanalih za leto 2014

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev - odvajanje odpadne vode po kanalih			
Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Premoženjske pravice			0
Naložbene nepremičnine			0
Zemljišča			0
Zgradbe			0
Oprema	107.565	103.461	4.105
Drobni inventar			0
SKUPAJ	107.565	103.461	4.105

Za izvajanje storitev javne službe odvajanja komunalne odpadne vode s fekalnikom smo v letu 2012 uporabljali osnovna sredstva z nabavno vrednostjo 241.870,18 EUR in odpisano vrednostjo le-teh v višini 162.681,72 EUR.

Tabela 10: Poslovno potrebna osnovna sredstva za odvajanje odpadne vode s fekalnikom za leto 2014

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev - odvajanje odpadne vode s fekalnikom			
Opis	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Premoženjske pravice			0
Naložbene nepremičnine			0
Zemljišča			0
Zgradbe			0
Oprema	241.870	192.890	48.981
Drobni inventar			0
SKUPAJ	241.870	192.890	48.981

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

12. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica ni opravljal posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljal v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

V skladu s 16. točko 2. člena Uredbe naj ne bi donos izvajalca na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva presegal 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno

opravljanje posamezne javne službe. Donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za leto 2012 in leto 2014 nismo vkalkulirali v ceno storitve.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V preteklem in prihodnjem obračunskem obdobju sta storitve na dejavnosti odvajanje odpadne vode po kanalizaciji in s fekalnikom opravljala dva delavca.

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

Najemnina za javno infrastrukturo odvajanja odpadne vode je načrtovana v višini 202.166 EUR in bo uporabnikom zaračunana v celotni višini.

16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev

Javna infrastruktura za izvajanje javne službe in izvajanje posebnih storitev je izkoriščena v celoti.

17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 11: Izračun cene odvajanja odpadne vode – kanalizacija za prihodnje obračunsko obdobje

1	OMREŽNINA SKUPAJ	205.666
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	202.166
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	3.500
4	število priključkov	6.328
5	CENA OMREŽNINE €/mesec za faktor 1	2,7084

A.	SKUPAJ STROŠKI ODVAJANJA PO KANALIH	142.262
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0
C.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0
1.	SKUPAJ (A+B-C)	142.262
2.	PRODANA KOLIČINA SKUPAJ m ³	691.708
3.	LASTNA CENA (povprečna) EUR/ m³ (zap.1/ zap.2)	0,2057

Predračunska cena odvajanja odpadne – kanalizacija za prihodnje obračunsko obdobje znaša 0,2057 EUR/ m³, cena omrežnine za faktor 1 pa znaša 2,7084 EUR/ mesec.

Tabela 12: Izračun cene odvajanja odpadne vode - gošč iz greznic in MKČN za leto 2014

1	OMREŽNINA - ODVAJANJE GREZNIČNIH GOŠČ	0
2	NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	0
3	ZAVAROVANJE INFRASTRUKTURE	0
4	STROŠKI STORITEV GJS	91.558
5	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0
6	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0
7	SKUPAJ (1+4+5-6)	91.558
8	PRODANA KOLIČINA v m ³	355.984
9	LASTNA CENA (povprečna) EUR/ m ³ (zap.7/ zap.8)	0,2572

CENA OMREŽNINE V EUR/ m ³	0,0000
CENA STORITVE V EUR/ m ³	0,2572
SKUPAJ CENA V EUR/ m ³	0,2572

Predračunska cena odvajanja odpadne vode – gošč iz greznic in MKČN za prihodnje obračunsko obdobje znaša 0,2572 EUR/ m³. Omrežnina se pri odvajanju gošč iz greznic in MKČN ne obračuna.

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v **Napaka! Vira sklicevanja ni bilo mogoče najti..** poglavju tega elaborata, pod točko **Napaka! Vira sklicevanja ni bilo mogoče najti..**

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

Drugih razkritij na podlagi SRS-35 nimamo.

1.2. Javna služba čiščenja komunalne odpadne vode

Komunala Radovljica ima v občini Radovljica v najemu in upravljanju Centralno čistilno napravo Radovljica. Upravlja tudi s tremi skupnimi malimi komunalnimi čistilnimi napravami; Gostišče Draga, Mošnje 1 in OŠ Ovsiše.

1.2.1. Centralna čistilna naprava Radovljica

Centralna čistilna naprava (CČN) Radovljica je bila zgrajena januarja 2006 in redno obratuje od 11.10.2006 dalje. Investitor projekta je bila Občina Radovljica. Zmogljivost CČN Radovljica je 17.320 populacijskih ekvivalentov (PE); zasnovana je kot šaržni biološki reaktor (SBR) s terciarnim čiščenjem.

Na CČN Radovljica se čistijo odpadne vode, ki pritečejo po javni kanalizaciji iz občin Radovljica in Žirovnica (komunalne odpadne vode) ter greznične gošče in blato malih komunalnih čistilnih naprav (skupnih in individualnih), ki jih na CČN pripeljemo s fekalnim vozilom.

V obdobju enega leta se na CČN Radovljica očisti okvirno 1.100.000 m³ odpadne vode (fakturirana količina) ter nastane približno 750 t dehidriranega blata. Za dehidracijo blata se porabi 4.000 kg flokulanta.

Delovanje CČN Radovljica se redno kontrolira z izvajanjem obratovalnega monitoringa. Glede na zmogljivost CČN (17.320 PE) je Komunala Radovljica kot njen upravljavec zavezana zagotoviti 12 meritev parametrov odpadne vode (dotoka in iztoka) letno. Parametre odpadne in očiščene vode se kontrolira tudi z izvajanjem internih analiz ter preko vgrajenih merilnih sond. Poleg navedenega se z analizami spremlja tudi kvaliteta nastalega dehidriranega blata.

CČN Radovljica je začela z obratovanjem v letu 2006, zato je njena vitalna oprema že dotrajana. Prav dotrajanost opreme je glavni vzrok povečanih vzdrževalnih stroškov CČN v preteklem letu; podobno situacijo pričakujemo tudi v letu 2014.

Odpadne vode, prevzete iz občine Žirovnica: konec novembra 2013 je bilo na javno kanalizacijo v občini Žirovnica priključenih 425 objektov (1624 prebivalcev), kar na letnem nivoju pomeni okvirno 68.000 m³ (fakturirana količina) odvedenih in očiščenih odpadnih vod. V letu 2014 se bo po izgradnji javne kanalizacije lahko priključilo še dodatnih 68 objektov (ca. 435 prebivalcev) iz občine Žirovnica.

V letu 2014 bo načrtujemo prevzem v upravljanje nove čistilne naprave Kropa, ki bo imela polno kapaciteto čiščenja 2.300 PE.

Objekti in naprave CČN Radovljica so:

Razbremenilnik, merilnik pretoka, objekt za mehansko predčiščenje (MEVA), septika, kompresorska postaja, prostor elektro-omar, upravni prostor, pisarna, sanitarije, toplotna postaja, delavnica, večnamenski prostor, laboratorij, prostor za agregat, dostop na podstrešje, cisterna kurilnega olja, biofilter, kontaktni bazen, 2 SBR reaktorja, zalogovnik blata, dehidracija blata, UV-dezinfekcija, merilnik pretoka na iztoku.

1.2.2. Skupne male komunalne čistilne naprave

Komunala Radovljica, d.o.o., je upravljavec treh skupnih malih komunalnih čistilnih naprav (MKČN): Gostišče Draga (20 PE), Mošnje 1 (100 PE) in OŠ Ovsišje (20 PE). Nadzor nad omenjenimi MKČN se vrši 2-krat mesečno, odvišno blato pa se odvaža na CČN po potrebi oz. najmanj 3-krat letno.

1.2.3. Stroški storitev čiščenja odpadnih voda

Cena storitev javne službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je po novi Uredbi sestavljena iz:

- omrežnine in
- cene opravljanja storitev te javne službe.

Elementi lastne cene so po Uredbi stroški storitve čiščenja odpadnih voda, med katerimi ločimo proizvodne stroške in splošne stroške, in stroški omrežnine za čiščenje odpadnih voda.

Ceno storitve (posledično tudi stroške storitev z upoštevanjem razmerja količin) čiščenja odpadnih vod smo za uporabnike greznic ocenili za 20 % nižje od cene storitev čiščenja odpadnih vod, ki so CČN

dovedene od uporabnikov po javni kanalizaciji. Ravno tako je v istem razmerju nižja omrežnina (fiksni del) za čiščenje odpadnih vod iz kanalizacije in greznic. Ceno čiščenja (in omrežnine) na individualnih MKČN smo glede na ceno čiščenja (glede na stroške storitve) odpadne vode, ki so na CČN dovedene po javni kanalizaciji, ocenili na 49 %, saj gre le za obdelavo blata iz MKČN.

Okoljska dajatev za obremenjevanje voda je pri uporabnikih greznice višja kot pri uporabnikih, ki odvajajo odpadno vodo po javni kanalizaciji in uporabnikih MKČN. Okoljska dajatev za obremenjevanje voda pa se zaračunava v polni meri uporabnikom na odjemnih mestih, ki nimajo greznice in direktno obremenjujejo okolje.

Stroški materiala

Stroški materiala so stroški flokulanta za izvajanje dehidracije blata ter kemikalij za pranje delovne opreme. Stroški materiala za vzdrževanje infrastrukture so stroški materialov za vzdrževanje strojev, naprav, objektov, elektro omaric, ograj, itd. Stroški pomožnega materiala, materiala za čiščenje so stroški kemikalij za izvajanje analiz, laboratorijske steklovine, maziv, olj, čistil, itd..

Stroški goriva so stroški porabljenega goriva za izvajanje čiščenja odpadne vode. Stroški električne energije so stroški električne energije za obratovanje CČN Radovljica in MKČN Mošnje 1.

Stroški nadomestnih delov so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje avtomobila in tovornjaka (fekalnega vozila). Stroški nadomestnih delov infrastrukture so stroški nadomestnih delov za vzdrževanje javne infrastrukture, kot npr. rezervni deli za črpalke, kompresorje, centrifugo ...

Ostali stroški obsegajo stroške delovnih oblek, zaščitnih sredstev in stroške odpisa drobnega inventarja.

Stroški storitev

Stroški storitev vzdrževanja infrastrukture so stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki sodelujejo pri vzdrževanju čistilnih naprav, kot npr. servisi črpalk, kompresorjev, mešal, dekanorjev ...

Stroški storitev vzdrževanja opreme v lasti izvajalca so stroški zunanjih storitev vzdrževanja delovnih strojev podjetja; npr. servis avtomobila, tovornjaka, laboratorijske opreme. Stroški vzdrževanja programov so stroški vzdrževanja programa za nadzor nad CČN Radovljica.

Stroški laboratorijskih in drugih meritev so stroški izvajanja obveznega obratovalnega monitoringa odpadnih vod na CČN Radovljica in MKČN Mošnje 1 ter stroški analiz blata in očiščene vode. Stroški ocen obratovanja MKČN so stroški izvajanja ocen obratovanja na MKČN OŠ Ovsiše in MKČN Gostišče Draga ter na vseh individualnih MKČN na območju občine Radovljica.

Stroški dela

Predstavljajo izplačila za redno delo, dopolnilno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov v skladu z veljavno zakonodajo, stroške regresa za letni dopust, stroške nadomestil za prevoz na delo in za prehrano in druge stroške dela.

Stroški amortizacije podjetja

Večji delež stroškov predstavlja amortizacija vozil.

Splošni stroški

Med splošne stroške storitev javne službe čiščenja komunalne odpadne vode evidentiramo stroške, povezane z upravljalno-vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami, namenjeni delovanju in vzdrževanju celotnega podjetja. To so stroški organizacijskih enot in stroški strokovnih služb, ki so povezani z dejavnostmi in jih ne moremo neposredno razdeliti.

Stroški omrežnine

Po novi Uredbi omrežnina za čiščenje odpadne komunalne vode vključuje:

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

Pri obračunu stroškov omrežnine upoštevamo predpisane amortizacijske stopnje po Uredbi.

1.2.4. Kalkulacija cene čiščenja odpadne vode**1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje**

Komunala Radovljica, d.o.o., opravlja med drugim tudi gospodarsko javno službo čiščenja odpadne vode. Za izračun obračunskih cen za preteklo obdobje smo uporabili količine prodane pitne vode iz gospodarskega in letnega poročila za preteklo obdobje.

Tabela 13: Prodane količine čiščenja odpadne vode v letu 2012

Zap. št.	Naziv	Obračunske količine
	SKUPAJ KOLIČINA (zap. 1 + 2)	1.106.048
1	- gospodinjstva (m ³)	792.994
2	- ostali (m ³)	313.054

2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja odpadne vode za preteklo obračunsko obdobje niso bili vodeni v skladu z Uredbo, zato jih ne prikazujemo.

3. Pojasnila odmkov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Komunala Radovljica, d.o.o., opravlja gospodarsko javno službo čiščenja komunalne odpadne vode na osnovi potrjenih cen teh storitev v letu 2006, ki se uporabljajo od 1.1.2007 dalje. Trenutno veljavna cena odvajanja odpadne vode znaša 0,6512 EUR/ m³ prodane pitne vode uporabnikom storitev. Zaradi starih cen, v ceni ni vključen strošek omrežnine, ki je tudi ne zaračunavamo. V času zagona centralne čistilne naprave v letu 2006 je kalkulacija zajemala amortizacijo čistilne naprave v višini 100 %.

Pri storitvah čiščenja imamo trenutno oblikovani dve ceni. Prva je za lastne male komunalne čistilne naprave, druga pa za javno centralno čistilno napravo v Radovljici.

4. **Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih**
Dokler pristojno ministrstvo ne bo opredelilo primerljivih območij, te primerjave niso možne.
5. **Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih**
Dokler pristojno ministrstvo ne bo opredelilo primerljivih območij, te primerjave niso možne.
6. **Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivi območji**
Dokler pristojno ministrstvo ne bo opredelilo primerljivih območij, te primerjave niso možne.
7. **Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov**
Komunala Radovljica, d.o.o., je uvrščena v panogo E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, vendar opravlja tudi druge dejavnosti, zato primerjava kazalnikov z ostalimi panogami ni najbolj primerna.

Tabela 14: Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge

Šifra dejavnosti SKD	Naziv dejavnosti SKD	Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	Gospodarnost poslovanja
E 37	Ravnanje z odplakami	2,00	1,02
E 36.000	Komunala Radovljica, d.o.o.	1,092	1,017

8. **Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje**

Tabela 15: Načrtovana količina opravljenih storitev čiščenja v letu 2014

Storitev	Količina
Gospodinjstva – kanalizacija	459.827 m ³
Ostali (podjetja) – kanalizacija	265.558 m ³
Skupaj čiščenje odpadne vode po kanalizaciji	725.385 m³
Gospodinjstva – fekalnik	311.809 m ³
Ostali (podjetja) – fekalnik	42.764 m ³
Skupaj čiščenje odpadne vode s fekalnikom	354.573 m³
SKUPAJ ČIŠČENJE PO KANALIZACIJI IN S FEKALNIKOM	1.079.958 m³

9. Predračunski stroški izvajanja storitev in omrežnina posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 16: Stroški izvajanja storitev in omrežnina javne službe čiščenja odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje

Št.	Kalkulacija - čiščenje odpadnih voda	Skupaj čiščenje odpadnih voda	Čiščenje grezničnih gošč	Čiščenje odpadnih voda - kanali
1.	NEPOSREDNI STROŠKI	334.516	103.661	230.854
2.	- Strošek električne energije	43.046	13.339	29.706
3.	- Strošek pogonskega goriva	4.780	1.481	3.299
4.	- Drugi stroški materiala	30.907	9.578	21.329
5.	- Stroški storitev	127.318	39.454	87.864
6.	- Stroški dela	109.872	34.048	75.824
7.	- Neposredni stroški prodaje	16.551	5.129	11.422
8.	- Drugi neposredni stroški	2.041	633	1.409
9.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	9.412	2.917	6.496
10.	- Amortizacija drugih osnovnih sredstev	9.412	2.917	6.496
11.	SPLOŠNI STROŠKI	80.902	25.070	55.832
12.	- Posredni stroški uprave	80.902	25.070	55.832
A.	SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA ODPADNIH VODA	424.830	131.648	293.182
B.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0	0	0
C.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0	0	0
13.	SKUPAJ (A+B-C)	424.830	131.648	293.182
14.	Prodana količina	1.079.958	388.250	691.708
15.	LASTNA CENA (povprečna) EUR/ m³ (zap.13/zap.14)		0,3391	0,4239

1.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE	198.617	50.557	148.060
2.	STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE	188.088	47.877	140.211
3.	STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE	10.529	2.680	7.849
4.	Število priključkov		2.899	6.792
5.	SKUPAJ LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1		1,4533	1,8166

1.	SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA ODPADNIH VODA	424.830	131.648	293.182
2.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0	0	0
3.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0	0	0
4.	SKUPAJ (1+2-3)	424.830	131.648	293.182
5.	Prodana količina	1.079.958	388.250	691.708
6.	LASTNA CENA (povprečna) EUR/ m³ (zap.4/zap.5)		0,3391	0,4239

Predračunska kalkulacija omrežnine za čiščenje odpadne vode za leto 2014

V predračunsko kalkulacijo za leto 2014 so v omrežnino za čiščenje odpadne vode vključene postavke:

- stroški amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura,
- stroški zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroški odškodnin, ki vključujejo odškodnine za sužnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine.

Stroški odškodnin in odhodki financiranja v okviru stroškov omrežnine za leto 2014 v kalkulaciji niso načrtovani.

Kalkulacija omrežnine čiščenja odpadne vode za uporabnike kanalizacije in malih čistilnih naprav

Celotna predračunska vrednost omrežnine čiščenja odpadne vode za uporabnike kanalizacije in malih komunalnih čistilnih naprav (MKČN) znaša 148.060 EUR (amortizacija infrastrukture, zavarovanje infrastrukture).

V naslednji tabeli (Tabela 17) je prikazana predračunska kalkulacija cene za celotno omrežnino za odjemna mesta odvajanja odpadne vode, ki so uporabniki kanalizacije in malih čistilnih naprav. Vrednost mesečne omrežnine (faktor 1) je 1,8166 EUR/ mes.

Za izračun predračunske kalkulacije omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje oziroma poslovno leto se za določitev faktorjev omrežnine uporabijo podatki odjemnih mest in dimenzije njihovih priključkov na dan 31.12. zaključenega poslovnega leta. Med letom se število faktorjev omrežnine spreminja. Število se povečuje zaradi novih uporabnikov, ki se na novo priključujejo na javno omrežje, in tudi ostalih sprememb (povečanje dimenzije vodomera in priključka, razdelitev priključka na več uporabnikov...). Obračunska vrednost omrežnine zato nekoliko odstopa od predračunske.

Tabela 17: Predračunska kalkulacija omrežnine za čiščenje odpadne vode - kanalizacija in MKČN

		A	B	C	D	E	F	G
		Število odjemnih mest	Faktor	Delež brem.	J / (I x 12) Vrednost faktor 1 EUR/mes	A x B x C Število faktorjev	B x C x D Omreznina na vodomerski EUR/mes	A x F x 12 Omreznina na leto EUR/leto
Radovljica	DN<=20	2.309	1	100%	1,8166	2.309	1,8166	50.333,03
	DN<=20 MKČN	92	1	49%	1,8166	45	0,8901	982,68
	Stanovanja	1.863	1	100%	1,8166	1.863	1,8166	40.610,84
	Stanovanja MKČN	2	1	49%	1,8166	1,0	0,8901	21,36
	DN 25 in 30	84	3	100%	1,8166	252	5,4497	5.493,25
	Dn 25 MKČN	3	3	49%	1,8166	4,4	2,6703	96,13
	DN 40	20	10	100%	1,8166	200	18,1655	4.359,73
	DN 50	51	15	100%	1,8166	765	27,2483	16.675,95
	DN 80	9	50	100%	1,8166	450	90,8276	9.809,38
	DN 80 MKČN	1	50	1,4%	1,8166	0,7	1,2907	15,49
Žirovnica	DN 100	4	100	100%	1,8166	400	181,6552	8.719,45
	DN 150		200	100%	1,8166	-	363,3104	-
SKUPAJ		H 4.341			I 6.792			J 148.060,20

Delež bremenitve

Pri izračunu omrežnine oziroma njihovih sestavnih delov (stolpec C Tabela 17) je v izračun vključen tudi delež bremenitve. Ta se na primer uporablja za izračun omrežnine za uporabnike, ki imajo z izvajalcem GJS sklenjeno pogodbo, v kateri je določen delež vode, ki se porabi v tehnološkem procesu, in bremeni komunalno infrastrukturo (odvajanje po kanalizaciji in čistilna naprava).

Kalkulacija omrežnine čiščenja odpadne vode za uporabnike greznic

Celotna predračunska vrednost omrežnine čiščenja odpadne vode za uporabnike greznic znaša 50.557 EUR (amortizacija infrastrukture, zavarovanje infrastrukture).

V naslednji tabeli (Tabela 18) je prikazana predračunska kalkulacija cene za omrežnino za odjemna mesta odvajanja odpadne vode, ki uporabljajo greznice. Vrednost mesečne omrežnine (faktor 1) je 1,4533 EUR/ mes.

Tabela 18: Predračunska kalkulacija omrežnine za odjemna mesta čiščenje odpadne vode - greznice

	A	B	C	D	E	F	G
				J / (I x 12)	A x B x C	B x C x D	A x F x 12
	Število odjemnih mest	Faktor	Delež brem.	Vrednost faktor 1 EUR/mes	Število faktorjev	Omreznina na vodomer EUR/mes	Omreznina na leto EUR/leto
DN<=20	2.233	1	100%	1,4533	2.233	1,4533	38.942,10
Stanovanja	234	1	100%	1,4533	234	1,4533	4.080,81
DN 25 in 30	39	3	100%	1,4533	118	4,3598	2.049,13
DN 40	4	10	100%	1,4533	40	14,5328	697,57
DN 50	8	15	100%	1,4533	120	21,7992	2.092,72
DN 50	1	15	30%	1,4533	4,5	6,5398	78,48
DN 80	1	50	100%	1,4533	50	72,6640	871,97
DN 100	1	100	100%	1,4533	100	145,3280	1.743,94
DN 150		200	100%	1,4533	-	290,6561	-

	H		I		J
SKUPAJ	2.521		SKUPAJ	2.899	50.556,72

11. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje, če izvajalec poleg javne službe opravlja posebne storitve in drugo tržno dejavnost

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje je delež neposrednih proizvodnih stroškov stroškovnega mesta v celotnih neposrednih proizvodnih stroških vseh dejavnosti.

12. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V preteklem obračunskem obdobju Komunala Radovljica, d.o.o., ni opravljala posebnih storitev; prav tako jih ne bo opravljala v prihodnjem obračunskem obdobju.

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

V skladu s 16. točko 2. člena Uredbe naj ne bi donos izvajalca na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva presegal 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe. Donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva preteklo in prihodnje obračunsko obdobje nismo vkalkulirali v ceno storitve.

14. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V preteklem in prihodnjem obračunskem obdobju sta storitve na dejavnosti čiščenja odpadne vode opravljala dva delavca.

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

Najemnina za javno infrastrukturo čiščenja odpadne vode je načrtovana v višini 188.088 EUR in bo uporabnikom zaračunana v celotni višini.

16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev

Javna infrastruktura za izvajanje storitev javne službe odvajanja odpadne vode je izkoriščena v celoti.

17. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Tabela 20: Izračun predračunske cene storitev čiščenja in omrežnine za leto 2014

1.	OMREŽNINA INFRASTRUKTURE	198.617	50.557	148.060
2.	STROŠEK NAJEMA INFRASTRUKTURE	188.088	47.877	140.211
3.	STROŠEK ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE	10.529	2.680	7.849
4.	Število priključkov		2.899	6.792
5.	SKUPAJ LASTNA CENA V EUR/mesec za faktor 1		1,4533	1,8166

1.	SKUPAJ STROŠKI ČIŠČENJA ODPADNIH VODA	424.830	131.648	293.182
2.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0	0	0
3.	PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO LASTNO CENO	0	0	0
4.	SKUPAJ (1+2-3)	424.830	131.648	293.182
5.	Prodana količina	1.079.958	388.250	691.708
6.	LASTNA CENA (povprečna) EUR/ m ³ (zap.4/zap.5)		0,3391	0,4239

Predračunska cena čiščenja odpadne vode – kanalizacija za prihodnje obračunsko obdobje znaša 0,4239 EUR/ m³, cena omrežnine za faktor 1 pa znaša 1,8166 EUR/ mesec.

Predračunska cena čiščenja odpadne vode – greznice za prihodnje obračunsko obdobje znaša 0,3391 EUR/ m³, cena omrežnine za faktor 1 pa znaša 1,4533 EUR/ mesec.

Predračunska cena storitev čiščenja odpadne vode – MKČN znaša za prihodnje obračunsko obdobje 49 % cene čiščenja odpadne vode – kanalizacije, kar znaša 0,2077 EUR/ m³, cena omrežnine za faktor 1 pa prav tako znaša 49 % cene čiščenja odpadne vode –kanalizacija, kar znaša 0,8901 EUR/ mesec.

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

Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih v Komunali Radovljica, d.o.o., so konkretnije opisana v **Napaka! Vira sklicevanja ni bilo mogoče najti..** poglavju tega elaborata, pod točko **Napaka! Vira sklicevanja ni bilo mogoče najti..**

19. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

Drugih razkritij na podlagi SRS-35 nimamo.