

**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKI SVET**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona
Tel: 02/564-38-38, Fax: 02/564-38-14
<http://www.gor-radgona.si>
e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

Na podlagi 5. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – uredba MEDO (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12), 18. člena Statuta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 1/2015) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na ____ . redni seji, dne _____ sprejel

S K L E P**o potrditvi cen storitev in Elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v občini Gornja Radgona****1. člen**

Občinski svet Občine Gornja Radgona potrjuje predloženi »Elaborat o oblikovanju cen storitev GJS odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016 – marec 2016«, ki ga je izdelal izvajalec javne službe Javno podjetje Komunala Radgona d.o.o. za Občino Gornja Radgona.

2. člen

Občinski svet Občine Gornja Radgona potrjuje cene storitev obvezne občinske gospodarske javne službe odvajanja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode z javnih površin, in sicer:

1. **omrežnine** – kot strošek uporabe gospodarske javne infrastrukture, s katero upravlja izvajalec storitve po cenah iz naslednje tabele:

DN – dimenzija priključka	cena omrežnine (EUR/mesec)
DN ≤ 20	6,47
20 < DN < 40	19,41
40 ≤ DN < 50	64,69
50 ≤ DN < 65	97,03
65 ≤ DN < 80	194,06
80 ≤ DN < 100	323,44
100 ≤ DN < 150	646,87
150 ≤ DN	1.293,75

2. **storitev javne službe odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016** – kot cena odvajanja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode z javnih površin, glede na količine odvedene vode, ki znaša **0,2254 EUR/m³ za komunalno odpadno vodo in 0,5132 EUR/m³ za industrijsko odpadno vodo.**
3. **okoljske dajatve** – ki jo ureja poseben predpis ni predmet obdelave v elaboratu.

V cene iz tega člena ni vključen 9,5 % DDV.

3. člen

Občinski svet Občine Gornja Radgona potrjuje cene storitev obvezne občinske gospodarske javne službe čiščenja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode z javnih površin, in sicer:

1. **omrežnine** – kot strošek uporabe gospodarske javne infrastrukture, s katero upravlja izvajalec storitve po cenah iz naslednje tabele:

DN – dimenzija priključka	cena omrežnine (EUR/mesec)
DN ≤ 20	2,61
20 < DN < 40	7,84
40 ≤ DN < 50	26,13
50 ≤ DN < 65	39,20
65 ≤ DN < 80	78,40
80 ≤ DN < 100	130,66
100 ≤ DN < 150	261,32
150 ≤ DN	522,64

2. **storitev javne službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016** – kot cena čiščenja, glede na količine po kanalizaciji in posredno pripeljane odpadne vode na centralno čistilno napravo Gornja Radgona, ki znaša **0,9924 EUR/m³ za komunalno odpadno vodo in za industrijsko odpadno vodo.**

V cene iz tega člena ni vključen 9,5 % DDV.

4. člen

Občinski svet Občine Gornja Radgona potrjuje ceno storitev povezanih z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, ki znaša **0,3476 EUR/m³, ki jo bodo odjemalci plačevali mesečno na podlagi dobavljene pitne vode.**

Tam kjer poraba pitne vode ni evidentirana se uporabi normativ porabe na osebo, ki znaša 0,15 m³/dan, skladno s 5. točko 21. člena uredbe MEDO.

V ceno iz tega člena ni vključen 9,5 % DDV.

5. člen

Z uveljavitvijo novih prodajnih cen storitve odvajanja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode, preneha veljati Sklep o prodajni ceni odvajanja in čiščenja komunalnih in industrijskih odpadnih voda ter o višini obračunanega stroška omrežnine (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepih, št. 54 z dne 01.12.2009).

6. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem glasilu Občine Gornja Radgona, za 2. in 3. člen se začne uporabljati od 1. 7. 2016, za 4. člen se pa začne uporabljati od 1. 1. 2017.

Številka: 355-4/ 2016-U103

Datum: _____

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Stanislav ROJKO

ELABORAT

o oblikovanju cen storitev GJS odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

1. Cena odvajanja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin,
2. Cena čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode in
3. Cena storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami

za leto 2016

Gornja Radgona, marec 2016

Direktor
Mag. ZLATKO ERLIH



Kazalo vsebine

1.	Opis javne službe odvajanja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode, čiščenja komunalne odpadne vode in storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami v občini Gornja Radgona	3
2.	Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode	6
2.1.	Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2015	6
2.2.	Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2015	6
2.3.	Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje	8
2.4.	Primerjava obračunskih cen storitve odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2015 z obračunskimi cenami storitve odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na primerljivih področjih za leto 2014	9
2.5.	Primerjava potrjenih cen storitve odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2015 s potrjenimi cenami storitve odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na primerljivih področjih za leto 2014	10
2.6.	Primerjava obračunske in potrjene cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena s primerljivimi območji	10
2.7.	Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero se oblikuje cena s pomočjo kazalnikov	10
2.8.	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2016	11
2.9.	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016	11
2.10.	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za preteklo in prihodnje leto (v EUR)	12
2.11.	Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje 12	
2.12.	Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obdobje	14
2.13.	Donos na vložena poslovno potrebna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	14
2.14.	Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	15
2.15.	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	15
2.16.	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe	16
2.17.	Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje	16
2.18.	Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	21
2.19.	Izračun obračunskih cen omrežnine odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode po dimenzijah obračunskega vodmera za leto 2015	22
	Osnova za omrežnino: znesek amortizacije na dan 31.12.2015	22
2.20.	Izračun predračunskih cen omrežnine odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode po dimenzijah obračunskega vodmera za leto 2016 in izračun predračunskih cen omrežnine čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode	23
3.	Zaključek	25

1. Opis javne službe odvajanja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode, čiščenja komunalne odpadne vode in storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami v občini Gornja Radgona

Družba Komunala Radgona d.o.o. deluje kot javno podjetje od leta 2006, njen 100% lastnik je Občina Gornja Radgona.

Podjetje deluje na področjih naslednjih dejavnosti:

- oskrba s pitno vodo (2038 registriranih vodomero, okrog 3.000 odjemalcev) *na področju Občine Gornja Radgona, nekatera posamična opravila tudi na področju Občine Radenci – HACCP,*
- odvajanje odpadnih komunalnih in padavinskih odpadnih vod na področju kanalizacijskega sistema Občine Gornja Radgona,
- čiščenje odpadnih komunalnih in padavinskih odpadnih voda za področje kanalizacijskega sistema Občine Gornja Radgona,
- izvajanje storitev vzdrževanja cest in javnih poti na območju občine,
- izvajanje storitev javne snage na področju mesta Gornja Radgona in kraja Negova
- izdaja soglasij, mnenj in
- druge komercialne storitve.

Komunala Radgona d.o.o. zagotavlja izvajanje javne gospodarske službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Kanalizacija je zgrajena v glavnem kot mešani sistem (komunalne odpadne in padavinske odpadne vode). Zaradi višjih okoljevarstvenih zahtev in intenzivnejših nalivov se mešani sistemi že dolgo ne gradijo več. V letih izgradnje centralne čistilne naprave je občina gradila dodatne ločene sekundarne kanalizacije (posebej za komunalno odpadno vodo in padavinsko odpadno vodo).

Namen vseh dodatnih vlaganj v kanalizacijsko omrežje je bil zagotoviti čim večjo pokritost območja, ki bo neposredno vezano na centralno čistilno napravo (CČN).

Občina Gornja Radgona je v letu 2015 zaključila z gradnjo in s poskusnim obratovanjem centralne čistilne naprave z zmogljivostjo 8.800 PE.

Vsi obstoječi in v preteklih letih izgrajeni ločeni kanalizacijski vodi se bodo priklopili na centralno čistilno napravo, ki je v letu 2016 pričela obratovati in trenutno obratuje s 60% izkoriščenostjo.

V letu 2016 je družba Komunala Radgona d.o.o. prejela v upravljanje centralno čistilno napravo in dodatno kanalizacijsko infrastrukturo, kar jo kot izvajalca GJS sooča z novo storitvijo in jo še toliko bolj obvezuje, k pripravi elaborata za sprejem cen, ki so pripravljene v skladu z veljavno metodologijo in ki bodo zagotavljale izvajanje GJS in ohranjanja vrednosti javne infrastrukture.

Vsa novo izgrajena infrastruktura bo z začetkom amortiziranja močno vplivala na ceno najemnine, ki jo izvajalec GJS plačuje občini in jo mora skozi ceno omrežnine prevaliti na odjemalce.

Poleg že omenjene nove storitve čiščenja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode mora družba sprejeti tudi ceno za storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.

Namreč, družba do sedaj ni imela sprejete cene za to storitev, posledično pa tudi ni izvajala odvozov grezničnih gošč.

Izvajalec gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode pri izvajanju dejavnosti uporablja predpisane oskrbovalne in tehnične standarde, in sicer:

- Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode na območju Občine Gornja Radgona, ki je bil sprejet 26.09.2013,
- Uredbo o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode (Ur. list RS, št 98/2015)

V podjetju se na področju dejavnosti odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode izvajajo naslednje dejavnosti:

- odvajanje komunalne odpadne in padavinske odpadne vode z javnih površin in
- čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin;

V letu 2016 načrtujemo tudi pričetek izvajanja

- storitev povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, njihova predračunska cena je prikazana v tem elaboratu.

V letu 2016 in verjetno še nekaj časa ne bo teklo izvajanje naslednjih dveh dejavnosti:

- odvajanje padavinske odpadne vode s streh, saj ni vzpostavljen kataster streh in
- čiščenje padavinske vode s streh, saj ni ločenega odvajanja teh vod na CČN, še bolj pa je pomembno, da količina odpadnih in padavinskih vod, ki prihajajo na CČN za enkrat še ni identificirana.

V tem elaboratu utemeljujemo cene naslednjih storitev:

- Cena odvajanja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode iz javnih površin,
- Cena čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode in
- Cena storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.

Osnove oblikovanja cen odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode

Skoraj 7 let je od tedaj, ko je bila sprejeta sedaj veljavna cena kanalščine in omrežnine. Odtlej so bile cene GJS zamrznjene, njihovo sprostitev pa je napovedalo sprejetje Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen (Ur. l. RS, št. 87/2012 – uredba MEDO). Ta je naložila podjetjem, ki vršijo storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, da svoje cene uskladijo z novimi v citiranem dokumentu objavljenimi določili najkasneje do konca marca 2014.

Predmetni elaborat o oblikovanju cene storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter storitev povezanih z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami je narejen skladno s citirano uredbo MEDO.

Enota količine storitve odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in storitve prevzema vsebine in ravnanja z vsebino iz nepretočnih greznic, prevzema blata in ravnanja z blatom iz obstoječih greznic ali malih komunalnih čistilnih naprav ter obratovalnega monitoringa za MKČN, je izražena v M3 (21.člen MEDO) opravljene storitve, za katero štejemo KOLIČINO DOBAVLJENE PITNE VODE, ki se odvaja v kanalizacijo, čistilno napravo ali nepretočno greznico, obstoječo greznico ali malo komunalno čistilno napravo.

Cena posamezne JGS je sestavljena iz naslednjih postavk:

Cena odvajanja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin:

- Omrežnina (kanalizacije)
- Cena storitve (odvajanje)
- Okoljska dajatev

Cena čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode:

- Omrežnina (čistilne naprave)
- Cena storitve (čiščenja)

Cena storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami:

- Omrežnina (čistilne naprave)
- Cena storitve (odvoza in obratovalnega monitoringa)
- Okoljska dajatev

Omrežnina

Omrežnina po uredbi MEDO vključuje naslednje stroške:

- Strošek amortizacije ali najemnine javne infrastrukture
- zavarovanje javne infrastrukture,
- stroške odškodnin in
- stroške obresti financiranja izgradnje javne infrastrukture.

Storitev odvajanja, čiščenja in odvoza grezničnih gošč in malih čistilnih komunalnih naprav

Cena storitve vključuje naslednje stroške:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne proizvodne stroške,
- splošne nabavno-prodajne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke,
- donos iz 16. točke 2. člena Uredbe

Okoljska dajatev

Okoljska dajatev je predpisana s posebnim predpisom in glede na sedanje stanje za enkrat ni predmet sprememb ali novih določb, zato se je v nadaljevanju ne bomo več dotikali.

2. Elaborat o oblikovanju cen storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode

Vsebina elaborata je pripravljena v skladu z 9. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

2.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2015

Tabela 1: Količine storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

Storitev	predračunska količina za leto 2015	obračunska količina za leto 2015
Odvajanje komunalne odpadne vode	303.000 m ³	306.078 m ³
Čiščenje komunalne odpadne vode	/	/
Prevzem grezničnih gošč & blata iz MKČN	/	/

2.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2015

Tabela 2: Predračunski stroški odvajanja komunalne odpadne vode za leto 2015 in obračunski stroški odvajanja komunalne odpadne vode za leto 2015

Storitev	predračunski stroški za preteklo leto (2015) v EUR	obračunski stroški za preteklo leto (2015) v EUR
Odvajanje komunalne odpadne vode	95.922,00	104.848,29
Čiščenje komunalne odpadne vode	/	/
Prevzem grezničnih gošč & blata iz MKČN	/	/

Tabela 3: Analitični prikaz predračunske in obračunske cene omrežnine in storitve odvajanja odpadne komunalne in padavinske odpadne vode

	Predračunska in obračunska cena omrežnine kanalizacije za leto 2015	Predračunska cena 2015 v EUR	Obračunska cena 2015 v EUR
I.	OMREŽNINA	48.544,29	44.119,20
1.	Strošek amortizacije ali najemnine javne infrastrukture	48.544,29	44.119,20
2.	Strošek zavarovanja javne infrastrukture		
3.	Stroški odškodnin za služnost in povzročeno škodo		
4.	Stroški obresti financiranja izgradnje javne infrastrukture		

	Predračunska in obračunska cena storitve javne službe odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2015	Predračunska cena 2015	Obračunska cena 2015
II.	KANALŠČINA (odvajanje)	95.992,00	104.848,29
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	19.800,00	17.154,56
	a.) stroški materiala	3.300,00	8.856,38
	<i>stroški električne energije in pogonskih goriv</i>	<i>3.000,00</i>	<i>5.788,55</i>
	<i>drugi stroški materiala</i>	<i>300,00</i>	<i>3.067,83</i>
	b.) stroški storitev	16.500,00	8.298,18
	<i>stroški čiščenja in vzdrževanja kanalizacije</i>	<i>12.500,00</i>	<i>4.298,93</i>
	<i>drugi stroški storitev</i>	<i>4.000,00</i>	<i>3.999,25</i>
2.	Neposredni stroški dela	58.000,00	21.253,83
3.	Drugi neposredni stroški		
4.	Splošni proizvodjalni stroški	13.392,00	14.607,82
	stroški materiala	800,00	997,83
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	4.592,00	4.595,04
	stroški storitev	8.000,00	9.014,96
	<i>stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev</i>	<i>1.600,00</i>	<i>1.582,89</i>
	<i>stroški povračil zaposlencem v zvezi z delom</i>	<i>2.300,00</i>	<i>2.511,76</i>
	<i>stroški intelektualnih storitev</i>	<i>1.600,00</i>	<i>2.059,64</i>
	<i>stroški drugih storitev</i>	<i>2.500,00</i>	<i>2.860,66</i>
	stroški dela		
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški		11.202,66
	stroški materiala		
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS		
	stroški storitev		
	stroški dela		11.202,66
6.	Splošni upravni stroški		37.132,99
	stroški materiala		
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS		
	stroški storitev		
	stroški dela		37.132,99
7.	obresti zaradi financiranja opravljanja storitev JGS, neposredne stroške prodaje	600,00	611,98
8.	Drugi poslovni odhodki	1.700,00	491,44
	stroški rezervacij		
	prevrednotovalni poslovni odhodki		
	drugi poslovni odhodki	1.700,00	491,44
9.	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	2.500,00	2.393,01
III.	OKOLJSKA DAJATEV		
	SKUPAJ VSI STROŠKI	95.992,00	104.848,29
	KOLIČINA m ³	303.000	306.078
	LASTNA CENA m³	0,3168	0,3426
	TRENTNA POVPREČNA CENA	0,2745	0,2745

Obračunska lastna cena odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2015 znaša **0,3426 EUR/m³** in predstavlja povprečno vrednost storitve odvajanja komunalne odpadne vode in industrijske odpadne vode.

V tabeli v nadaljevanju prikazujemo potrjene – veljavne cene omrežnine, ki so veljale v letu 2015 (brez DDV) in obračunske cene omrežnine za leto 2015, ki so izračunane v skladu z uredbo MEDO.

Tabela 4: Potrjene - veljavne in obračunske cene omrežnine za kanalizacijo

DN – dimenzija priključka	Veljavna cena omrežnine (EUR/mesec)	Obračunska cena po MEDO (EUR/mesec)	Indeks spremembe cene
DN 13, DN 15	1,22	1,42	116,4
DN 20	2,04	1,42	69,6
DN 25	3,05	4,25	139,3
DN 30, DN 32	4,90	4,25	86,7
DN 40	8,15	14,17	173,9
DN 50, 50/20	12,20	21,25	174,2
DN 65	20,33	42,50	209,1
DN 80, 80/20	40,65	70,84	184,1
DN 100, 100/20	61,00	141,68	232,6
DN 150, 150/40	122,00	283,36	232,2

Potrjena-veljavna in obračunska cena omrežnine ne vsebuje stroškov zavarovanja, odškodnin in obresti. Le-ti bodo v bodoče vključeni v ceno omrežnine kanalizacije. Način izračuna obračunskih cen omrežnine za leto 2015 je prikazan v tabel 21.

Občina Gornja Radgona do trenutka priprave tega dokumenta ni sprejela predlaganih cen omrežnine in storitve odvajanja komunalne odpadne vode po uredbi MEDO.

V spodnji tabeli so prikazane potrjene- veljavne in obračunske cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode za leto 2015 v EUR/m³.

Tabela 5: Potrjene – veljavne in obračunske cene storitve odvajanja komunalne odpadne vode za leto 2015

Vrsta storitve EUR/m ³	Veljavna cena storitve*1	Obračunska cena po MEDO	Indeks spremembe cene
Odvajanja odpadnih vod - kanalščina	Gospodinjstva 0,1640	Gospodinjstva 0,204586	124,7
	Industrija 0,3850	Industrija 0,48051	124,8
Povprečna cena	0,2745	0,3426	124,8

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

Stroški omrežnine kanalizacije

Strošek omrežnine kanalizacije v letu 2015 predstavlja le najemnina za infrastrukturo prejeto v najem. Najemnina je enaka stroškom amortizacije infrastrukture v tekočem letu. Predračunski stroški omrežnine kanalizacije za leto 2015 so znašali 48.544,29 EUR, obračunski stroški za leto 2015 pa 44.119,20 EUR, kar izhaja iz poslovnih knjig Občine Gornja Radgona.

Obračunski stroški so v letu 2015 bili za 4.425,09 EUR nižji, ker je del infrastrukture med letom bil v celoti amortiziran, kar ima za posledico nižje stroške amortizacije. Veljavna cena omrežnine za kanalizacijo še vedno ni usklajena z uredbo MEDO.

Stroški odvajanja odpadnih voda

Predračunski stroški odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2015 so znašali 95.922 EUR, obračunski stroški za leto 2015 pa 104.848,29 EUR.

Obračunski stroški so nekoliko višji od načrtovanih, kar pripisujemo predvsem večjemu obsegu del v oskrbovanju lastnika pri izgradnji novih kanalizacij in črpališč ter prevezovanju, povezovanju in navezovanju letih v celoto in na centralno čistilno napravo. V tem času so se vršila vlaganja v nova črpališča, in sicer B4 in 8 manjših. Odraž angažiranosti je v viden v stroških dela.

Stroški odvajanja odpadnih voda se torej že v letu 2015 delno povečujejo zaradi aktiviranja kanalizacijskega sistema, ki ima večje število črpališč, slednja so med seboj povezana in računalniško krmiljena. V ta sklop sodi tudi avtomatsko krmiljenje črpalk na črpališčih. Z zagonom tega dela projekta se pomembneje povečujejo naslednje postavke:

- stroški električne energije, ki so načrtovani na podlagi dejanske porabe električne energije in računov, ki so bili za to porabo izstavljeni v obdobju, ko je sistem začel delovati avtomatsko,
- stroški čiščenja kanalizacije – saj zaradi meteornih vod v kanalizacijo prinese precej trdih snovi in posledično
- stroški čiščenja črpališč;

Vse opisano bo v veliki meri vplivalo na stroške v letu 2016, kar se že odraža v predračunski ceni storitve.

Povprečna predračunska cena storitve odvajanja za leto 2015 znašala 0,3168 EUR/m³ brez DDV, obračunska cena pa 0,3426 EUR/m³ brez DDV. Potrjena povprečna cena storitve odvajanja, ki je tudi v letu 2015 veljala, znaša 0,2745 EUR/m³.

2.4. Primerjava obračunskih cen storitve odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2015 z obračunskimi cenami storitve odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na primerljivih področjih za leto 2014

Družba je za primerjavo cen uporabila objavo primerljivih območij in povprečnih potrjenih, zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih GJS varstva okolja za leto 2014, ki jo je objavilo Ministrstvo za okolje in prostor dne 23.10.2015 (št. 007-373/2015/8). Občina Gornja Radgona spada v skupino občin katerih število prebivalcev se giblje med 3.501 do 15.000 in skupino kjer je povprečna gostota prebivalcev v občini nad 6 in do 12.

Obračunska cena storitve odvajanja komunalne odpadne vode v letu 2015 je bila **0,3426 EUR/m³**. Povprečna obračunska cena storitve odvajanja komunalne odpadne vode na primerljivih območjih je v letu 2014 znašala **0,6999 EUR/m³**.

Družba v letu 2015 še ni opravljala storitve čiščenja komunalne odpadne vode, zato obračunske cene še ne more izračunati. Povprečna obračunska cena storitve čiščenja komunalne odpadne vode na primerljivih območjih je v letu 2014 znašala **0,5975 EUR/m³**.

Družba v letu 2015 prav tako ni opravljala storitev povezanih z greznicami in MKČN. Povprečna obračunska cena storitev povezanih z greznicami in MKČN na primerljivih območjih je v letu 2014 znašala **0,2932 EUR/m³**.

2.5. Primerjava potrjenih cen storitve odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2015 s potrjenimi cenami storitve odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na primerljivih področjih za leto 2014

Potrjena cena storitve odvajanja komunalne odpadne vode v letu 2015 je bila **0,1640 EUR/m³**. Povprečna potrjena cena na primerljivih območjih je v letu 2014 znašala **0,7033 EUR/m³**.

Potrjena cena storitve čiščenja komunalne odpadne vode še ni bila sprejeta. Potrjena cena storitve čiščenja komunalne odpadne vode na primerljivih območjih je v letu 2014 znašala **0,5985 EUR/m³**.

Potrjena cena storitev povezanih z greznicami in MKČN še ni bila sprejeta. Povprečna potrjena cena storitev povezanih z greznicami in MKČN, potrjena v 91-tih občinah po državi je v letu 2014 znašala **0,3020 EUR/m³**.

2.6. Primerjava obračunske in potrjene cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena s primerljivimi območji

Obračunska cena omrežnine (infrastrukture namenjene odvajanju komunalnih odpadnih voda - kanalizacija) je v letu 2015 za faktor 1 (najmanjši vodomer – DN 20) znašala **1,42 EUR/priključek**. Povprečna obračunska cena primerljivih območij je v letu 2014 znašala **5,0060 EUR/priključek**.

Družba v letu 2015 še ni imela v najemu infrastrukture namenjene čiščenju komunalnih odpadnih voda (čistilna naprava) zato obračunske cene omrežnine še ne more izračunati. Povprečna obračunska cena omrežnine primerljivih čistilnih naprav (od 1.900 PE do 15.000 PE) je v letu 2014 znašala **3,0851 EUR/priključek**.

Potrjena cena omrežnine (infrastrukture namenjene odvajanju komunalnih odpadnih voda - kanalizacija) je v letu 2015 za faktor 1 (najmanjši vodomer – DN 20) znašala **2,04 EUR/priključek**. Družba ima potrjene cene še iz obdobja veljave pravilnika o oblikovanju cen GJS, zato ima še zmeraj v veljavi ceno za faktor 1 (najmanjši vodomer – DN 13,15) v višini **1,22 EUR/priključek**. Povprečna potrjena cena primerljivih območij je v letu 2014 znašala **5,1871 EUR/priključek**.

Potrjena cena omrežnine (infrastrukture namenjene čiščenju komunalnih odpadnih voda – čistilna naprava) v letu 2015 še ni bila sprejeta. Povprečna potrjena cena na primerljivih območij je v letu 2014 znašala **2,3132 EUR/priključek**.

2.7. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero se oblikuje cena 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. Podatki za povprečje panoge so veljali za leto 2014, podatki izvajalca javne službe za leto 2015 so prikazni za celotno podjetje in ne za posamezno dejavnost.

Tabela 6: Kazalniki izvajalca javne službe

Leto	2014	2015
Kazalnik	Panoga	KORA*
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	2,00	2,28
gospodarnost poslovanja	1,01	0,99
povprečna mesečna plača v EUR (za 2015)	1.555,89	1.502,86

* za Komunalno Radgona (KORA) je podatek za družbo kot celoto E37 - panoga ravnanje z odplakami (v tabeli panoga)

2.8. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za leto 2016

Tabela 7: Predračunska količina opravljenih storitev za leto 2016

Storitev	predračunska količina [m ³] za prihodnje (2016) obračunsko obdobje
odvajanje komunalne odpadne vode	220.000
čiščenje komunalne odpadne vode in grezničnih gošč	223.000
prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	230.000

Prikaz količin je razviden iz tabel 11, 13 in 15.

Skupna predvidena količina komunalne odpadne vode in industrijske odpadne vode znaša 370.000 m³. Od tega komunalna odpadna voda znaša 220.000 m³, pri čemer smo računali, da bomo do konca leta uspeli na kanalizacijsko omrežje priključiti vse odjemalce, kjer je seveda slednje mogoče in industrijska odpadna voda 150.000 m³.

Skupna predvidena količina odpadne vode, ki se bo čistila na čistilni napravi znaša 263.000 m³. Od tega komunalna odpadna voda znaša 220.000 m³, industrijska odpadna voda 40.000 m³ in prevzete greznične gošče 3.000 m³. Zaradi dodane količine grezničnih gošče je količina pri čiščenju večja kot pri odvajanju. Pri izračunu cene povezane s storitvami greznic in MKČN je osnova prav tako dovedena količina pitne vode, vendar pa pri čiščenju te količine dovedene pitne vode ne moremo kar prišteti, saj dovedena pitna voda pri objektih, ki uporabljajo greznico (razen pri nepretočnih greznicah) ali MKČN izteka v okolje, čisti pa se zgolj gošča.

2.9. Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016

Tabela 8: Predračunski stroški storitev za leto 2016

Storitev	predračunski stroški v EUR za prihodnje (2016) obračunsko obdobje
odvajanje komunalne odpadne vode	126.566,47
čiščenje komunalne odpadne vode	261.011,96
prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	79.957,27

Prikaz stroškov je razviden iz tabel 11, 13 in 15.

2.10. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za preteklo in prihodnje leto (v EUR)

Tabela 9: Nabavne, odpisane in sedanje vrednosti osnovnih sredstev s katerimi družba razpolaga

Vrsta osnovnega sredstva	NV	OV	SV
Neopredmetena sredstva	25.822,20	13.970,12	11.852,08
Opredmetena osnovna sredstva	422.339,11	297.558,92	124.780,19
• tovorna in osebna vozila	98.854,14	74.808,60	24.045,54
• delovni stroji	180.541,83	96.393,22	84.148,61
• druga oprema za izvajanje GJS	84.715,91	72.990,53	11.725,38
• računalniška in pisarniška oprema	58.227,23	53.366,57	4.860,66
Drobni inventar	8.322,04	7.965,90	356,14
skupaj	456.483,35	319.494,94	136.988,41

Tabela 10: Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev

Storitev	2015	2016
odvajanje komunalne odpadne vode	47.860,16	39.090,61
čiščenje komunalne odpadne vode	/	87.924,19
prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	/	11.405,40

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje posamezne gospodarske javne službe, ki jih koristi podjetje direktno ali indirektno pri izvajanju svoje dejavnosti, so zelo raznolika. Razen majhnega obsega (količinsko in vrednostno) zelo specifičnih vodovodarskih orodij, ki služijo delu na vodovodnem sistemu in na kanalizacijskem omrežju, se v procesu dela seveda pojavlja zelo različna oprema, ki je direktno angažirana na različnih stroškovnih mestih odvajanja odpadnih vod, na vodooskrbi, na vzdrževanju cest in tudi v javni snagi. Ob tem se vsaj na nivoju podjetja kot celote uporabljajo stroji, računalniki, pisarniška oprema itd, ki bi jo lahko opredelili kot indirektno potrebna oprema za opravljanje vsake posamezne dejavnosti podjetja. Zaradi take prepletenosti sredstev smo se odločili, da angažiranje poslovno potrebnih osnovnih sredstev razporedimo na stroškovna mesta po deležih direktnih stroškov posameznega stroškovnega mesta v skupnih direktnih stroških vseh stroškovnih mest. Gre za sodilo, ki se ga uporablja tudi v delitvi indirektnih stroškov po stroškovnih mestih.

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

Predstavitev stroškovnih mest

Družba Komunala Radgona d.o.o. je izvajalec storitev gospodarskih javnih služb, in sicer:

- oskrba s pitno vodo - vodni vir Gornja Radgona (vodovod),
- odvajanja komunalnih odpadnih vod - kanalizacija Gornja Radgona in Negova (kanalščina - odvajanje),
- čiščenje odpadnih komunalnih in padavinskih vod - centralna čistilna naprava (čiščenje)
- javna snaga,
- vzdrževanje cest,
- tržna dejavnost,
- javna dela in
- uprava.

Splet navedenih dejavnosti se računovodsko spremlja (stroški in prihodki) preko sistema stroškovnih mest. Spremljanje stroškov se deli kot je to običajno na direktne stroške in na indirektno stroške. Direktni stroški se spremljajo in evidentirajo direktno na stroškovnih mestih, indirektni ali posredni stroški pa so predmet delitve po različnih ključih oz. sodilih. V nadaljevanju so ta sodila predstavljena.

1. Sodilo – delitev posrednih (splošnih) stroškov:

Družba svoje posredne (indirektno) stroške razporeja na posamezna stroškovna mesta po ugotovljenih deležih direktnih stroškov vsakega posameznega stroškovnega mesta v skupnih direktnih stroških vseh stroškovnih mest

Pri direktnih stroških gre za priznane direktne stroške:

- odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode,
- čiščenja odpadne komunalne in padavinske vode ter
- storitev povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami.

Enako seveda velja za vsa ostala stroškovna mesta, ki se jim ob ugotovljenih priznanih direktnih stroških, ki vključujejo tudi stroške dela, pribijajo na predstavljen način izračunane vrednosti indirektnih stroškov poslovanja.

UPORABLJENA FORMULA ZA IZRAČUN DELEŽA

(neposredni stroški posameznega stroškovnega mesta / vsi neposredni stroški) x 100 = %

indirektnih (splošnih) stroškov, ki bremenijo konkretno stroškovno mesto

Na podlagi navedb v predhodnih točkah je ugotovljeno, da podjetje v letu 2016 v področje svoje dejavnosti uvaja dodatno

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

To pomeni, da se obseg stroškovnih mest povečuje za navedeni področji, posledično se povečujejo obseg skupnih direktnih stroškov. Na tej osnovi se seveda nujno spreminjajo deleži direktnih stroškov vsakega posameznega stroškovnega mesta v skupnih direktnih stroških podjetja.

2. Sodilo za delitev stroškov dela

Stroški dela (katere obravnavamo kot neposredne stroške, ker imajo za razdelitev po stroškovnih mestih svoje sodilo – ključ plač) se po posameznih stroškovnih mestih razporedijo na podlagi sodila (ključa plač), ki temelji na sistemizaciji delovnih mest, opravljenih delovnih urah in izkustvu. Za preračunavanje **se uporablja dejanski ključ delitve stroškov dela iz preteklega leta** z morebitnimi spremembami, zaradi novih dejstev ali utemeljenih pričakovanj (širitev dejavnosti oz. nove dodatne dejavnosti).

3. Sodilo za delitev posrednih (splošnih) prihodkov

Družba posredne prihodke na posamezna stroškovna mesta prerazporedi na podlagi deleža (višine) neposrednih prihodkov posameznega stroškovnega mesta ali JGS v seštevku vseh neposrednih prihodkov.

UPORABLJENA FORMULA ZA IZRAČUN DELEŽA

(neposredni prihodki posameznega stroškovnega mesta / vsi neposredni prihodki) x 100 = %

Družba za prihodnje obdobje ne načrtuje sprememb pri evidentiranju in razdeljevanju stroškov po stroškovnih mestih. Sodila in ključ vsebinsko ostajajo enaki. Družba z organiziranostjo in s pomočjo notranjih predpisov teži k čim bolj natančnemu oz. čim bolj direktnemu razvrščanju stroškov na ustrezna stroškovna mesta.

4. Sodilo – določitev vrednosti potrebnih osnovnih sredstev

Poslovno potrebna osnovna sredstva, ki jih torej koristi podjetje direktno, so zelo raznolika. Razen majhnega obsega zelo specifičnih vodovodarskih orodij, ki služijo delu na vodovodnem sistemu in na kanalizacijskem omrežju (odvajanje), se v procesu dela seveda pojavlja zelo različna oprema, ki je direktno angažirana na različnih stroškovnih mestih odvajanja odpadnih vod, na vodooskrbi, na vzdrževanju cest in tudi v javni snagi. Ob tem se vsaj na nivoju podjetja kot celote uporabljajo stroji, računalniki, pisarniška oprema itd, ki jo opredeljujemo kot indirektno potrebna oprema za opravljanje vsake posamezne dejavnosti podjetja. Zaradi take prepletenosti uporabe sredstev smo se odločili, da vrednostno angažiranje poslovno potrebnih osnovnih sredstev razporedimo na stroškovna mesta in v nadaljevanju na stroškovne nosilce po **deležih direktnih stroškov posameznega stroškovnega nosilca v skupnih direktnih stroških vseh stroškovnih nosilcev**. Na predstavljen način ugotovljen delež vsakega posameznega stroškovnega nosilca je osnova za ugotovitev vrednosti PPOS, ki mu pripadajo.

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

Komunala Radgona d.o.o. opravlja z javno infrastrukturo naslednje posebne storitve, ki ne sodijo v okvir dejavnosti GJS:

- odvajanje industrijske odpadne vode v obsegu 150.000 m³; za Reflex – IC Mele in Podgrad, Panvita, ELTI, Radgonske gorice (Kodaličeva klet in Klet Jurkovičeva);
- čiščenje industrijske odpadne vode v obsegu 40.000 m³ za: Reflex Podgrad, ELTI, Radgonske gorice (Kodaličeva klet in Klet Jurkovičeva)

Čiščenje industrijske odpadne vode se kot uradna dejavnost podjetja pojavlja prvič in je vezano na prevzem upravljanja CČN Gornja Radgona. Odvajanje industrijskih vod pa se je izvajalo v obsegu 142.030 m³ že v letu 2015 in podoben, za cca 8.000 m³ večji obseg odvajanja teh vod računamo tudi v letu 2016.

Družba je s posebnimi storitvami, odvajanjem industrijske odpadne vode, v letu 2015 ustvarila za 54.681 EUR prihodkov. V letu 2016 predvideva spremembo cene za industrijske odpadne vode in na podlagi tega predvideva, da bo s posebnimi storitvami, industrijske odpadne vode, ustvarila za 76.980 EUR prihodkov.

Družba v preteklem letu ni izvajala storitve čiščenja. Za leto 2016 predvideva, da bo s posebnimi storitvami, čiščenjem industrijske odpadne vode ustvarila za 39.696 EUR prihodkov.

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

Tabela 11: Vračunani donos na poslovno potrebna osnovna sredstva na področju GJS

storitev	2015	2016
odvajanje komunalne odpadne vode	2.393,01	1.954,53
čiščenje komunalne odpadne vode	/	4.396,21
prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN	/	570,27

Uredba v 16. točki 2. člena izvajalcem javne službe omogoča oblikovanje donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje javne službe.

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

Tabela 12: Število neposredno zaposlenih na obravnavanih področjih

Leto	2015	2016
izvajanje storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode	2	2
Izvajanje storitve čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode	/	1,65
izvajanje storitve povezane z nepretočnimi greznicami in MKČN	/	1

Vpliv na stroške izvajanja posamezne storitve imajo tudi posredno zaposleni s področja uprave, nabave in prodaje ter katastra.

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

Tabela 13: Višina najemnine za javno infrastrukturo odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih voda

Storitev	Najemnina 2015	Najemnina 2016
odvajanje komunalne odpadne vode	44.119,20	244.653,62
čiščenje komunalne odpadne vode		126.727,77
prevzem grezničnih gošč in blata iz MKČN		

Najemnina za kanalizacijo

Strošek najema infrastrukture kanalizacije je v letu 2015 znašal 44.119,20 EUR in je enak višini obračunane amortizacije, ki iz izhaja iz registra osnovnih sredstev GJI občine. Nanaša se zgolj na obstoječo kanalizacijo (ne zajema nove kanalizacije). Register GJI občine še ne zajema nove infrastrukture, zato ni mogoče natančno izračunati amortizacijo oz. strošek najemnine za leto 2016. K temu je potrebno dodati, da za obstoječo infrastrukturo poteka postopek cenitve, ki bo izveden predvidoma do sredine tekočega leta in bo predstavljal spremenjeno osnovo za izračun najemnine. Znesek najemnine za kanalizacijo v letu 2016 izhaja iz naslednjih predpostavk:

- višina najemnine obstoječe kanalizacije je enaka njeni vrednosti v letu 2015,
- višina najemnine nove infrastrukture (kanalizacij) je ocenjena na podlagi nabavnih vrednosti, ki jih občina vodi kot investicije v teku,
- skupna ocenjena vrednost najemnine v višini 305.817,03 EUR zajema obe predstavljeni postavki in bo nujno doživela korekcije, zaradi izvajanja cenitve obstoječe kanalizacije in zaradi analitične ureditve registra osnovnih sredstev nove infrastrukture, ki bo osnova za nov izračun amortizacije,
- izkoriščenost infrastrukture (kanalizacije) je 80%, kar višino najemnine zniža na 244.653,62 EUR.

Najemnina za čistilno napravo

Podobno kot za kanalizacijo velja seveda tudi za čistilno napravo Gornja Radgona, ki je sicer prešla v upravljanje podjetja Komunala Radgona d.o.o., a cena omrežnine ni decidirano izračunana, saj je v teku proces vzpostavljanja registra osnovnih sredstev GJI tudi za novo čistilno napravo.

Za omrežnino čistilne naprave za leto 2016 smo izhajali iz grobe delitve stroškov vlaganj v napravo, in sicer:

Tabela 14:

Vrsta sredstev	Vrednost	% amortizacije	Amortizacija
Gradbeni objekti	2,419.663,67	2,50	60.491,59
Oprema	1,453.050,00	10,00	145.305,00
Merilna in regulacijska oprema	36.109,00	15,00	5.416,35
Skupaj čistilna naprava	3,908.822,67		211.212,94

Ocenjena višina amortizacije centralne čistilne naprave znaša 211.212,94 EUR. Izkoriščenost čistilne naprave je 60%, kar zniža višino najemnine na 126.727,77 EUR.

2.16. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture namenjene odvajanju komunalne odpadne vode (kanalizacija) je 80%.

Kot smo zapisali v prejšnji točki je upoštevana stopnja izkoriščenosti infrastrukture namenjene odvajanju komunalne odpadne vode (kanalizacija) 80%, izkoriščenost infrastrukture namenjene čiščenju komunalne odpadne vode (centralna čistilna naprava) pa 60% in izhaja iz trenutnega stanja izkoriščenosti kapacitet in predvidevanja do konca leta 2016.

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

Tabela 15: Izračun predračunske cene omrežnine in storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016

	Predračunska cena omrežnine za odvajanja komunalne in padavinske vode (kanalizacija) za leto 2016	predračunska cena za 2016
		EUR
I.	OMREŽNINA	247.234,73
1.	Strošek amortizacije ali najemnine javne infrastrukture	244.653,62
2.	Strošek zavarovanja javne infrastrukture	2.581,11
3.	Stroški odškodnin za služnost in povzročeno škodo	
4.	Stroški obresti financiranja izgradnje javne infrastrukture	
	Predračunska cena storitve javne službe odvajanje komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016	predračunska cena za 2016
II.	KANALŠČINA – IZVAJANJE STORITEV ODVAJANJA	126.566,47
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	70.739,00
	stroški materiala	18.903,00
	• stroški električne energije in pogonskih goriv	14.053,00

	• <i>drugi stroški materiala</i>	4.850,00
	stroški storitev	51.836,00
	• <i>stroški čiščenja in vzdrževanja kanalizacije</i>	35.000,00
	• <i>drugi stroški storitev</i>	16.836,00
2.	Neposredni stroški dela	15.042,90
3.	Drugi neposredni stroški	
4.	Splošni proizvodjalni stroški	17.400,00
	stroški materiala	1.500,00
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	5.000,00
	stroški storitev	10.900,00
	• <i>stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev</i>	2.000,00
	• <i>stroški povračil zaposlencem v zvezi z delom</i>	2.900,00
	• <i>stroški intelektualnih storitev</i>	3.000,00
	• <i>stroški drugih storitev</i>	3.000,00
	stroški dela	
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	4.234,55
	stroški materiala	
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	
	stroški storitev	
	stroški dela	4.234,55
6.	Splošni upravni stroški	17.195,49
	stroški materiala	
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	
	stroški storitev	
	stroški dela	17.195,49
7.	obresti zaradi financiranja opravljanja storitev JGS, neposredne stroške prodaje	0,00
8.	Drugi poslovni odhodki	0,00
9.	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	1.954,53
III.	OKOLJSKA DAJATEV	
	SKUPAJ VSI STROŠKI	126.566,47
	Prihodki od posebnih storitev	76.980,00
	SKUPAJ VSI STROŠKI ZMANJŠANI ZA PRIHODKE OD POSEBNIH STORITEV	49.586,47
	KOLIČINA m ³	220.000
	LASTNA CENA m ³ v EUR	0,2254

Cena omrežnine kanalizacije

V izračunu predračunskih cen na področju odvajanja odpadnih in padavinskih voda za leto 2016 izhajamo iz naslednjih predpostavk:

- Letni znesek amortizacije (najemnine) znaša 305.817,03 EUR in predstavlja vrednost, ki izhaja delno iz poslovnih knjig občine Gornja Radgona, delno pa iz skupne vrednosti vlaganj v kanalizacijski sistem, ki pa še niso dokončno urejena v registru osnovnih sredstev.
- Stopnja izkoriščenosti kanalizacije je 80%, kar skupne stroške amortizacije (najemnine) zniža na 244.653,62 EUR.
- Nova infrastruktura v smislu predaje podatkov iz analitičnega knjigovodstva osnovnih sredstev še ni urejena in zato ni predana podjetju Komunala Radgona
- Letni znesek zavarovanja znaša 2.581 EUR.
- Skupni stroški predstavljeni v zgornji tabeli znašajo 247.234,73 EUR.

V tabeli št. 16 predstavljene predračunske cene omrežnine kanalizacije, po dimenzijah obračunskega vodomera, so izračunane v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen JGS (Ur. l. RS, št.87/2012).

Tabela 16: Cena omrežnine kanalizacije za leto 2016

DN – dimenzija priključka	cena omrežnine (EUR/mesec)
DN ≤ 20	6,47
20 < DN < 40	19,41
40 ≤ DN < 50	64,69
50 ≤ DN < 65	97,03
65 ≤ DN < 80	194,06
80 ≤ DN < 100	323,44
100 ≤ DN < 150	646,87
150 ≤ DN	1.293,75

V tabeli 22 je prikazan podrobnejši izračun cene omrežnine kanalizacije.

Cena storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode

Predračunska cena odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016 znaša **0,2254 EUR/m³ (brez DDV)**.

Tabela 17: Izračun predračunske cene omrežnine in storitev čiščenja odpadne komunalne vode za leto 2016

	Predračunska cena omrežnine za čistilno napravo za leto 2016	predračunska cena za 2016 v EUR
I.	OMREŽNINA	138.289,77
1.	Strošek amortizacije ali najemnine javne infrastrukture	126.727,77
2.	Strošek zavarovanja javne infrastrukture	11.562,00
3.	Stroški odškodnin za služnost in povzročeno škodo	
4.	Stroški obresti financiranja izgradnje javne infrastrukture	
	Predračunska cena storitve javne službe čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016	predračunska cena za 2016 v EUR
II.	STORITEV ČIŠČENJA ODPADNIH KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH VOD	261.011,96
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	158.148,00
	stroški materiala	39.660,00
	• stroški električne energije, pogonskih goriv, ogrevanja	16.800,00
	• drugi stroški materiala (polielektroliti, laboratorijske surovine...)	22.860,00
	stroški storitev	118.488,00
	• stroški čiščenja in vzdrževanja CČN (odvoz suhega blata, maščob, peska,...)	105.728,00
	• Stroški vzdrževanja telemetrije	4.320,00
	• Stroški monitoringa	7.000,00
	• Drugi stroški storitev (telefon, net, varovanje,...)	1.440,00
2.	Neposredni stroški dela	43.792,29
3.	Drugi neposredni stroški	
4.	Splošni proizvodjalni stroški	30.200,00
	stroški materiala	6.000,00
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	5.000,00
	stroški storitev	19.200,00
	• stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev	5.000,00
	• stroški povračil zaposlencem v zvezi z delom	3.000,00

	• stroški intelektualnih storitev	8.000,00
	• stroški drugih storitev	3.200,00
	stroški dela	
5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	9.410,10
	stroški materiala	
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	
	stroški storitev	
	stroški dela	9.410,10
6.	Splošni upravni stroški	15.065,36
	stroški materiala	
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	
	stroški storitev	
	stroški dela	15.065,36
7.	obresti zaradi financiranja opravljanja storitev JGS, neposredne stroške prodaje	
8.	Drugi poslovni odhodki	
9.	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	4.396,21
III.	OKOLJSKA DAJATEV	
	SKUPAJ VSI STROŠKI	261.011,96
	Prihodki od posebnih storitev	39.696,00
	SKUPAJ VSI STROŠKI ZMANJŠANI ZA PRIHODKE OD POSEBNIH STORITEV	221.315,96
	KOLIČINA m ³	223.000
	LASTNA CENA m ³ v EUR	0,9924

Cena omrežnine čistilne naprave

V izračunu predračunskih cen na področju čiščenja odpadnih in padavinskih voda za leto 2016 izhajamo iz naslednjih predpostavk:

- Letni znesek amortizacije (najemnine) je ocenjen na 211.212,94 EUR in izhaja nabavnih vrednosti investicije v centralno čistilno napravo.
- Nova infrastruktura v smislu predaje podatkov iz analitičnega knjigovodstva osnovnih sredstev še ni urejena in zato ni predana podjetju Komunala Radgona.
- Stopnja izkoriščenosti čistilne naprave je 60%, kar stroške amortizacije (najemnine) zniža na 126.727,77 EUR.
- Letni znesek zavarovanja znaša 11.526,00 EUR
- Skupni stroški predstavljeni v zgornji tabeli znašajo 138.289,77 EUR.

V tabeli št. 18 predstavljene predračunske cene omrežnine kanalizacije, po dimenzijah obračunskega vodomera, so izračunane v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen JGS (Ur. l. RS, št.87/2012).

Tabela 18: Cena omrežnine čistilne naprave za leto 2016

DN – dimenzija priključka	cena omrežnine (EUR/mesec)
DN ≤ 20	2,61
20 < DN < 40	7,84
40 ≤ DN < 50	26,13
50 ≤ DN < 65	39,20
65 ≤ DN < 80	78,40
80 ≤ DN < 100	130,66
100 ≤ DN < 150	261,32
150 ≤ DN	522,64

V tabeli 23 je prikazan podrobnejši izračun cene omrežnine čistilne naprave.

Cena storitve čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

Predračunska lastna cena čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016 znaša **0,9924 EUR/m³** (brez DDV).

Visok delež neposrednih stroškov izhaja iz kalkulacije v nadaljevanju, ki je v delu povzeta po tehnološkem projektu in investicijskem programu, delno pa tudi po prvih izkustvenih podatkih (Odvoz blata, odvoz olj....).

Tabela 19: razkritje direktnih stroškov v kalkulaciji čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016

Postavka	em	količina	Cena	Vrednost
MATERIAL IN SUROVINE				39.660
Polielektrolit	Kg	2000	4	8.000
Čistila, razkuževanje, zaščita	EUR	12	150	1.800
FeCl ₃	kg	17000	0,18	3.060
Pomožni materiali	EUR	12	200	2.400
Laboratorijska sredstva	EUR	12	300	3.600
Drobni inventar - gaslapa., orodje,...	EUR	12	150	1.800
Zaščitna sredstva	EUR	1	1.000	1.000
elektrika	kWh	160000	0,105	16.800
Pisarniški material	EUR	12	100	1.200
STORITVE				118.488
Dispozicija blata + olja + peska	M3	950	78	74.100
Odvoz ostankov na finih grabljah	M3	50	100	5.000
Telemetrija	EUR	12	360	4.320
Zunanji monitoring	EUR			7.000
Telefonske storitve	EUR	12	120	1.440
Vzdrževanje OS				26.628,82
• gradbeni objekti	%		0,5	12.098,32
• oprema	%		1	14.530,50
• elektroinstalacije	%		2	0
STROŠKI DELA				43.792,29
Strojniki CČN				21.590,18
komunalni delavec & strojniki CČN				5.432,11
Delovodnja na CČN				8.516,97
Sodelavec za nadzor kakovosti voda				8.253,03

Tabela 20: Izračun predračunske cene storitve odvoza grezničnih gošč in izdelave ocene obratovalnega monitoringa za leto 2016

II.	STORITEV ODVOZA GG IN OO	
1.	Neposredni stroški materiala in storitev	65.980,00
	stroški materiala	5.500,00
	• stroški električne energije za čiščenje na CČN	3.000,00
	• drugi stroški materiala	2.500,00
	stroški storitev	60.480,00
	• stroški odvoza grezničnih gošč in obratovalnega monitoringa	60.480,00
2.	Neposredni stroški dela	5.353,32
3.	Drugi neposredni stroški	
4.	Splošni proizvodjalni stroški	
	stroški materiala	
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	
	stroški storitev	
	stroški dela	

5.	Splošni nabavno-prodajni stroški	3.293,54
	stroški materiala	
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	
	stroški storitev	
	stroški dela	3.293,54
6.	Splošni upravni stroški	4.760,14
	stroški materiala	
	stroški amortizacije poslovno potrebnih OS	
	stroški storitev	
	stroški dela	4.760,14
7.	obresti zaradi financiranja opravljanja storitev JGS, neposredne stroške prodaje	
8.	Drugi poslovni odhodki	
9.	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	570,27
III.	OKOLJSKA DAJATEV	
	SKUPAJ VSI STROŠKI	79.957,27
	KOLIČINA m ³	230.000
	LASTNA CENA m ³ v EUR	0,3476

Cena storitve odvoza grezničnih gošč in odpadnega blata

Predračunska lastna cena odvoza grezničnih gošč in odpadnega blata za leto 2016 znaša **0,3476 EUR/m³ (brez DDV)**..

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

Družba ima za vsako GJS določeno stroškovno mesto, na katerega neposredno razporeja večino stroškov in prihodkov (neposredni ali direktni stroški oz. prihodki).

Posredne stroške (splošne stroške) in posredne prihodke na posamezna stroškovna mesta razporeja na podlagi sodil, o katerih smo podrobneje pisali v točki 2.11. tega dokumenta.

2.19. Izračun obračunskih cen omrežnine odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode po dimenzijah obračunskega vodomera za leto 2015

Omrežnina Kanalizacija 2015 - večstanovanjske zgradbe

Tabela 21: prikaz izračuna obračunske cene omrežnine odvajanja komunalnih voda za leto 2015

Dimenzija priključka DN	Število vodomero ov kos	Gospodarski subjekti kos	Negospodarstvo in gospodinjstva kos	Faktor po uredbi MEDO	Število vodomero v x faktor	Letna omrežnina EUR/priključek	Obračunska mesečna omrežnina po vodomero EUR/priključek	Zaokrožena mesečna omrežnina po dimenziji vodomera EUR/priklj. (brez DDV)	letna omrežnina 2015 skupaj po MEDO
DN ≤ 20	1395	138	1257	1	1395	17,0016	1,4168	1,42	23.717,26
20 < DN < 40	50	21	29	3	150	51,0049	4,2504	4,25	2.550,24
40 ≤ DN < 50	12	6	6	10	120	170,0162	14,1680	14,17	2.040,19
50 ≤ DN < 65	12	9	3	15	180	255,0243	21,2520	21,25	3.060,29
65 ≤ DN < 80	0	0	0	30	0	510,0486	42,5040	42,50	0
80 ≤ DN < 100	13	13	0	50	650	850,0809	70,8401	70,84	11.051,05
100 ≤ DN < 150	1	1	0	100	100	1.700,1618	141,6802	141,68	1.700,16
150 ≤ DN	0	0	0	200	0	3.400,3237	283,3603	283,36	0
Skupaj	1483	188	1295		2595				44.119,20

Osnova za omrežnino: znesek amortizacije na dan 31.12.2015

2.20. Izračun predračunskih cen omrežnine odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode po dimenzijah obračunskega vodomera za leto 2016 in izračun predračunskih cen omrežnine čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

Družba Komunala Radgona d.o.o. je na podlagi planskih podatkov za leto 2016 pripravila kalkulacijo cene omrežnine v skladu z veljavno Uredbo MEDO (Ur. l. RS, št. 87/2012). Osnova za omrežnino so planski stroški omrežnine infrastrukture v višini 247.234,73 EUR.

Omrežnina odvajanja (kanalizacija 2016 - večstanovanjske zgradbe)

Tabela 22: Predračunske cene omrežnine odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode po dimenzijah obračunskega vodomera za leto 2016

Dimenzija priključka DN	Število vodomero kos	Gospodarski subjekti kos	Negospodarstvo in gospodinjstva kos	Faktor po uredbi MEDO	Število vodomero x faktor	Letna omrežnina EUR/priključek	Zaokrožena mesečna omrežnina po dimenziji vodomera EUR/priklj. (brez DDV)	letna omrežnina 2016 skupaj po MEDO
DN ≤ 20	1784	138	1646	1	1784	77,6247	6,47	138.482,50
20 < DN < 40	52	23	29	3	156	232,8742	19,41	12.109,46
40 ≤ DN < 50	12	6	6	10	120	776,2472	64,69	9.314,97
50 ≤ DN < 65	15	12	3	15	225	1.164,3708	97,03	17.465,56
65 ≤ DN < 80	0	0	0	30	0	2.328,7416	194,06	0
80 ≤ DN < 100	14	14	0	50	700	3.881,2359	323,44	54.337,30
100 ≤ DN < 150	2	2	0	100	200	7.762,4719	646,87	15.524,94
150 ≤ DN	0	0	0	200	0	15.524,9438	1.293,75	0
Skupaj	1879	195	1684		3185			247.234,73

Družba Komunala Radgona d.o.o. je na podlagi planskih podatkov za leto 2016 pripravila kalkulacijo cene omrežnine v skladu z veljavno Uredbo MEDO (Ur. l. RS, št. 87/2012). Osnova za omrežnino so planski stroški omrežnine infrastrukture z upoštevanjo 60% izkoriščenostjo CČN v višini 138.289,77 EUR.

Omrežnina čiščenja (centralna čistilna naprava 2016 - večstanovanjske zgradbe)

Tabela 23: Predračunske cene omrežnine čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode po dimenzijah obračunskega vodomera za leto 2016

Dimenzija priključka DN	Število vodomero kos	Gospodarski subjekti kos	Negospodarstvo in gospodinjstva kos	Faktor po uredbi MEDO	Število vodomero x faktor	Letna omrežnina EUR/priključek	Zaokrožena mesečna omrežnina po dimenziji vodomera EUR/priključek (brez DDV)	letna omrežnina 2016 skupaj po MEDO
DN ≤ 20	3209	138	3071	1	3209	32,3582	2,61	100.628,54
20 < DN < 40	52	23	29	3	156	94,0747	7,84	4.891,88
40 ≤ DN < 50	12	6	6	10	120	313,5822	26,13	3.762,99
50 ≤ DN < 65	15	12	3	15	225	470,3734	39,20	7.055,60
65 ≤ DN < 80	0	0	0	30	0	940,7467	78,40	0
80 ≤ DN < 100	12	12	0	50	600	1.567,9112	130,66	18.814,93
100 ≤ DN < 150	1	1	0	100	100	3.135,8224	261,32	3.135,82
150 ≤ DN	0	0	0	200	0	6.271,6449	522,64	0
Skupaj	3301	192	3109		4410			138.289,77

3. Zaključek

Družba na osnovi opravljenih analiz in izvedenega načrtovanja nedvoumno ugotavlja:

1. da so prodajne cene storitve odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode glede na realizirane stroške v letu 2015 in plan 2016 potrebne določene korekcije,
2. da beležimo na stroškovnem mestu odvajanja zadnja leta negativni poslovni izid ali poslovanje na pragu rentabilnosti, ki ima seveda negativen vpliv na poslovni izid podjetja kot celote,
3. da predlagana struktura cene v primerjavi z potrjenimi cenami doživlja pomembne metodološke spremembe, zato je tudi zaradi tega dejstva potrebna sprememba cen,
4. da so potrebne korekcije visoke predvsem na področju omrežnine odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode, in
5. da bo Občina Gornja Radgona namenila subvencioniranju omrežnine toliko sredstev, kot ji to omogoča proračun občine za leto 2016.

Predlagane korekcije cen odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode in omrežnine javne infrastrukture - kanalizacije in pa sprejem cen novih storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode in omrežnine javne infrastrukture – centralne čistilne naprave ter cen povezanih s storitvami greznic in MKČN so nujen pogoj za pokrivanje načrtovanih stroškov podjetja kot izvajalca zgoraj omenjenih storitev gospodarskih javnih služb in zmanjšanje stroškov subvencioniranja iz občinskega proračuna.