

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN IZVAJANJA STORITEV ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE TER STORITEV, POVEZANIH Z GREZNICAMI IN MALIMI KOMUNALNIMI ČISTILNIMI NAPRAVAMI V OBČINI IDRIJA

(Skladno z **Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja**;
Ur. l. RS, št. 87/12, 109/12, 76/17, 78/19)

Javno podjetje Komunalna Idrija d.o.o.

Priprava | Mateja Rejc, *vodja področja*
Ana Šimenc, *strokovna sodelavka*

Direktorica | Mag. Brigita Šen Kreže

November 2021

1. UVOD

Elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe je izdelan na podlagi 5. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/12, 109/12, 76/17 in 78/19; v nadaljevanju *Uredba*), ki določa, da mora ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlagati izvajalec javne službe in jo predložiti pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Javno podjetje Komunala Idrija d.o.o. (v nadaljevanju Komunala Idrija) izvaja javno službo odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode na podlagi Odloka o odvajanju in čiščenju komunalne in padavinske odpadne vode v Občini Idrija in o koncesijskem razmerju (Ur. l. RS, št. 15/09, 15/14, 34/15 in 19/18). Elaborat je pripravljen v skladu z *Uredbo*.

Za oblikovanje obračunske cene storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje se upoštevajo obračunske količine opravljenih storitev in obračunski stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju. Predračunska cena storitev se oblikuje na podlagi predračunskih (načrtovanih) količin opravljenih storitev posamezne javne službe ter predračunskih (načrtovanih) stroškov za izvajanje le te v prihodnjem obračunskem obdobju. Preteklo obračunsko obdobje v tem elaboratu je leto 2020, prihodnje obračunsko obdobje pa leto 2022.

Storitve in javna infrastruktura so se v letu 2020 obračunavale po cenah, ki so pričele veljati 1.7.2019, zato so predračunske količine in stroški enaki predvidenim v elaboratu iz leta 2019.

Obstoječe cene gospodarskih javnih služb varstva okolja je Občinski svet Občine Idrija potrdil na 17. redni seji dne 23. 12. 2020. Veljati so pričele s 1. 1. 2021.

Pri oblikovanju cen za leto 2022 smo upoštevali presežke in primanjkljaje pri cenah storitev in cenah javne infrastrukture posamezne javne službe v obdobju od leta 2017 do 2020, ki jih bomo poračunali v treh letih. Zaradi napake pri izračunu amortizacije občinske infrastrukture smo že v letu 2021 upoštevali 1/7 poračuna stroškov najemnine oziroma cen omrežnine; enakomerne deleže bomo predvidoma upoštevali pri oblikovanju cen do vključno leta 2027.

Pri javni službi čiščenja odpadne vode je potrebno opozoriti na spremenjen način evidentiranja stroškov v letu 2020. 10 % stroškov, ki nastajajo pri čiščenju komunalne odpadne vode, se v poslovnem izidu prenese na javno službo storitev, povezanih z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami (v nadaljevanju: MKČN). Gre za stroške, ki nastajajo pri čiščenju organsko obremenjenega blata, prevzetega pri praznjenju greznic in MKČN, na centralni čistilni napravi v Idriji.

2. PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

2.1. Odvajanje komunalne odpadne vode

V preteklem obračunskem obdobju – v letu 2020 – je predračunska količina odvedene odpadne vode znašala **380.730 m³**. Dejansko je bilo odvedenih (obračunska količina) **400.192 m³** odpadne vode.

Predračunska vsota faktorjev omrežnine (za leto 2020) je znašala **57.209,16**, obračunska vsota faktorjev omrežnine pa **58.596,00**.

2.2. Čiščenje komunalne odpadne vode

Predračunska količina očiščene komunalne odpadne vode iz kanalizacijskega omrežja za leto 2020 je znašala **377.418 m³**, predračunska količina očiščene odpadne vode iz greznic in MKČN pa **137.500 m³**. Skupna predračunska količina očiščene odpadne vode je znašala **514.918 m³**.

V letu 2020 je evidentirana (obračunska) količina očiščene komunalnih odpadnih vod iz kanalizacijskega omrežja znašala **396.366 m³**, očiščenih odpadnih vod iz greznic in MKČN pa **162.873 m³**. Skupna obračunska količina očiščenih odpadnih vod je znašala **559.239 m³**.

Predračunska vsota faktorjev omrežnine za leto 2020 je znašala **73.092,36**, obračunska vsota faktorjev omrežnine pa **74.496,00**.

2.3. Storitve, povezane z greznicami in MKČN

Predračunska količina načrpanih odpadnih vod iz greznic in MKČN je znašala **137.500 m³**, evidentirana (obračunska) količina pa je znašala **162.873 m³**.

Pri izračunu cene javne infrastrukture za storitve, povezane z greznicami in MKČN, se faktorji uporabnikov z greznicami in MKČN upoštevajo skupaj z uporabniki, priključenimi na javno infrastrukturo čiščenja odpadnih vod. Vsebina greznic in MKČN se namreč čisti na centralni čistilni napravi v Idriji po enakih postopkih kot odpadna voda, ki se v čistilno napravo odvaja preko kanalizacijskega omrežja.

3. PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

3.1. Odvajanje komunalne odpadne vode

Vrednost predračunskih stroškov za preteklo obračunsko obdobje je znašala **112.475,51 €**. Obračunski (dejanski) stroški z vključenim donosom so znašali **67.784,16 €**, v primeru, da pri izračunu upoštevamo tudi interne prihodke in posebne storitve pa se stroški zmanjšajo na vrednost **50.551,16 €**.

Predračunski stroški javne infrastrukture za leto 2020 so znašali **347.547,64 €**, obračunski stroški pa **356.716,00 €**.

3.2. Čiščenje komunalnih odpadnih vod

Vrednost predračunskih stroškov za preteklo obračunsko obdobje je znašala **256.687,65 €**. Stroški so bili med posamezne uporabnike razporejeni na podlagi ključa »faktor obremenitve odpadnih vod na stroške čiščenja«, in sicer 94 % (241.286,39 €) na uporabnike, ki so na čistilno napravo priključeni preko kanalizacijskega omrežja, in 6 % (15.401,26 €) na uporabnike z greznicami in MKČN. Obračunski (dejanski) stroški z vključenim donosom so znašali **240.123,05 €**, zmanjšani stroški (zaradi internih prihodkov in posebnih storitev) pa **199.390,05 €**.

Predračunski stroški javne infrastrukture za leto 2020 so znašali **308.062,84 €**, obračunski stroški pa **302.492,00 €**.

3.3. Praznjenje greznic in MKČN

Vrednost predračunskih stroškov za preteklo obračunsko obdobje je znašala **45.479,82 €**. Obračunski (dejanski) stroški so znašali **73.429,80 €**, zmanjšani stroški (zaradi internih prihodkov in posebnih storitev) pa **62.108,80 €**.

4. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKO CENE OD PREDRAČUNSKO IN OD POTRJEVANE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

4.1. Odvajanje komunalnih odpadnih vod

Predračunska cena storitve odvajanje odpadnih vod za leto 2020 je znašala **0,3337 €/m³**.

Obračunska cena storitve za odvajanje odpadnih vod za leto 2020 znaša **0,1263 €/m³**.

Odmik je v največji meri posledica bistveno nižjih obračunskih stroškov dejavnosti in 5,11 % večji količini odvedene odpadne vode.

Predračunska cena javne infrastrukture za odvajanje odpadnih vod za priključek velikosti DN 20 je znašala **5,8166 €/DN 20**.

Obračunska cena omrežnine za preteklo obračunsko obdobje znaša **6,0877 €/DN 20**.

Odmik je posledica višjih obračunskih stroškov najemnine, za 2,6 %, glede na načrtovane.

4.2. Čiščenje komunalnih odpadnih vod iz kanalizacijskega omrežja ter iz greznic in MKČN

Predračunska cena storitve čiščenja odpadnih vod iz kanalizacijskega omrežja za leto 2020 je znašala **0,6170 €/m³**. Predračunska cena storitve čiščenja odpadnih vod iz greznic in MKČN za leto 2020 je znašala **0,1113 €/m³**.

Obračunska cena storitev čiščenja odpadnih vod iz kanalizacijskega omrežja za leto 2020 znaša **0,5030 €/m³**. Zaradi prenosa 10 % stroškov čiščenja odpadnih vod na javno službo storitev, povezanih z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, se cene čiščenja odpadnih vod za uporabnike z greznicami in MKČN ne izračunava več ločeno.

Tudi v letu 2020, se dehidracija blata ni izvajala v celotnem obdobju, kar je vodilo v nižje stroške odvoza dehidriranega blata s čistilne naprave.

Predračunska cena javne infrastrukture za čiščenje odpadne vode za priključek velikosti DN 20 je znašala **4,8081 €**.

Obračunska cena omrežnine za preteklo obračunsko obdobje znaša **4,0605 €/DN 20**.

4.3. Praznjenje greznic in MKČN

Predračunska cena storitev, povezanih z greznicami in MKČN, za leto 2020 je znašala **0,3308 €/m³**, obračunska cena storitve praznjenja greznic in MKČN pa **0,3813 €/m³**.

Sestavljena predračunska cena za storitve, povezane z greznicami in MKČN, ki vključuje tudi del stroškov čiščenja odpadne vode, je znašala **0,4421 €/m³**.

Razlog za odmik je večja količina odvedene vode preko greznic in MKČN in sicer za 18,45 % glede na načrtovane količine.

5. PRIMERJAVA CEN MED IZVAJALCI STORITEV

Inštitut za javne službe, ki sicer vsako leto izdela primerjalno analizo izvajanja gospodarskih javnih služb na podlagi podatkov, ki jih zagotovijo izvajalci le teh, za leto 2020 še ni izdelal analize. Primerjava cen z upoštevanjem vseh dejavnikov, ki vplivajo nanje, tako v času priprave elaborata ni možna.

6. PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOG

Primerjava v spodnji preglednici je izdelana s povprečjem panoge E36.000 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, ki je tudi glavna dejavnost Komunale Idrija.

Kazalnik	Komunala Idrija 2020	Povprečje panoge	Indeks Komunala Idrija/povprečje
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	0,75	1,30	57,7
gospodarnost poslovanja	1,07	1,02	105,2
povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.705,41	1.863,80	91,5

7. PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Načrtovana količina storitev odvajanja odpadne vode za leto 2022 znaša **385.000 m³**. Načrtovana vsota faktorjev omrežnine za odvajanje odpadne vode za leto 2021 znaša **58.817,28**.

Načrtovana količina storitev čiščenja odpadne vode za leto 2022 znaša **380.000 m³**. Načrtovana vsota faktorjev omrežnine za čiščenje odpadne vode iz kanalizacijskega omrežja ter greznic in MKČN za leto 2022 znaša **74.675,28**.

Načrtovana količina storitev, povezanih z greznicami in MKČN, za leto 2022 znaša **146.000 m³**.

8. PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe odvajanja in čiščenja odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje so bili ocenjeni na podlagi dejansko nastalih stroškov v preteklem obračunskem obdobju in z upoštevanjem pričakovanih dogodkov in sprememb v letu 2022. V začetku leta 2022 bo izvedeno poskusno obratovanje čistilne naprave Godovič, tako bodo celotni stroški obratovanja v letu 2022 bremenili že naše poslovanje. Po podatkih projektanta ocenjujemo, da bomo lahko evidentirali stroškov v višini 40.000 €. Čistilna naprava nima lastne dehidracije blata, zato bo potrebno prepeljati vso nastalo goščo, cca. 400 m³ na centralno čistilno napravo Idrija. Poleg tega ocenjujejo, da bo čistilna naprava Godovič na letnem nivoju porabila za cca. 85.000 kWh električne energije. Hkrati pa se bo povečala tudi poraba električne energije na čistilni napravi Idrija, kjer se bo izvajal dehidracija blata. Predvidoma se bo z letom 2023 pričela obračunavati tudi amortizacija, ki se bo rezultirala v višji najemni občine, do našega podjetja in posledično, do uporabnikov. Po grobih ocenah, se bo amortizacija gibala v rangi 25.000 €/leto.

Predračunski stroški storitve odvajanja komunalnih odpadnih vod za leto 2022 znašajo **132.889,49 €**. **Z upoštevanjem internih prihodkov in poračunov se njihova vrednost zmanjša na 104.476,04 €.**

Načrtujemo, da bodo stroški infrastrukture, ki vključujejo stroške najema javne infrastrukture za odvajanje odpadne vode in stroške zavarovanja le te, v letu 2022 znašali **283.811,55 €**. Pri izračunu cene smo upoštevali tako poračun nastalih razlik iz leta 2017-2020, kot tudi poračun napake v izračunu amortizacije v času od 2014 do 2020 v višini 18.762,29 €, ki znižujeta predračunske stroške.

Predračunski stroški storitve čiščenja komunalnih odpadnih vod za leto 2022 znašajo **312.606,27 €** (z vključenimi internimi prihodki in poračunoma).

Predračunski stroški infrastrukture čiščenja komunalnih odpadnih vod (uporabniki, priključeni na centralno čistilno napravo preko kanalizacijskega omrežja ter lastniki greznic in MKČN) za leto 2022 znašajo **290.401,63 €** (z vključenimi poračuni).

Predračunski stroški storitve praznjenja greznic in MKČN za leto 2022 znašajo **79.706,08 €** (z vključenimi internimi prihodki in poračuni).

9. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH IN POSREDNIH STROŠKOV ZA PRIHODNJE OBDOBJE (v skladu z 10. členom Uredbe)

Skladno z 10. členom Uredbe in drugo zakonodajo s področja gospodarskih javnih služb se za vsako gospodarsko javno službo in za tržni del dejavnosti zagotavlja ločeno spremljanje poslovnih izidov.

Posredni stroški (odhodki) in prihodki dejavnosti ter posredni stroški uprave se na posamezno dejavnost razporejajo glede na pravila, določena v dokumentu: »Pravilnik za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov v družbi Javno

podjetje Komunala Idrija d.o.o.«, katerega čistopis je potrdil Svet ustanoviteljev podjetja Komunala Idrija na 16. seji dne 8.7.2020.

Stroški (odhodki) posrednih stroškovnih mest dejavnosti se na posamezne dejavnosti razporedijo z uporabo sodila »delež v neposrednih stroških dejavnosti«. Stroški (odhodki) zbrani na splošnih stroškovnih mestih družbe se na posamezne dejavnosti razporejajo na podlagi sodila »delež števila zaposlenih v posamezni dejavnosti, izračunan iz opravljenih ur.«

Predračunski stroški uprave za leto 2022 so prikazani v spodnji preglednici.

Dejavnost	Št. delavcev	Pripadajoči delež stroška uprave v €
Oskrba s pitno vodo	5,33	-71.057
Menjava vodomerov in vzdrževanje priključkov	1,64	-21.796
Odvajanje odpadne vode	1,79	-23.846
Čiščenje odpadne vode	2,35	-31.307
Storitev povezna z greznicami in MKČN	0,56	-7.460
Ravnanje s komunalnimi odpadki - Idrija	7,85	-104.577
Ravnanje z biološkimi odpadki - Idrija	0,99	-13.189
Ravnanje s komunalnimi odpadki - Cerklje	3,20	-42.630
Ravnanje z biološkimi odpadki – Cerklje	0,29	-3.863
24-urna dežurna služba Idrija	0,65	-8.659
24-urna dežurna služba Cerklje	0,21	-2.798
Vzdrževanje cest	10,49	-139.680
Vzdrževanje javnih površin	2,64	-35.170
Vzdrževanje pokopališča	1,14	-15.187
Upravljanje nepremičnin	4,00	-53.288
UŠKO	3,00	-39.966
Servis	2,00	-26.644
SKUPAJ	48,13	-641.118

Razlika med skupnim številom zaposlenih (58,13) in vsoto po dejavnostih (48,13) so zaposleni, ki izvajajo dela skupnih služb.

10. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

V spodnjih preglednicah so prikazani kalkulativni elementi predračunske cene storitev odvajanja in čiščenja odpadne vode za leto 2022. Skladno z Uredbo so, poleg že prikazanih stroškov, vključeni še donos ter posebne storitve, ki so storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo, ali prodaja stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti, in niso obvezne storitve javne službe. Prihodki posebnih storitev se upoštevajo tako, da se zmanjša lastna cena posamezne javne službe. Ker so med neposrednimi stroški vključeni tudi interni stroški, so med kalkulativnimi elementi prikazani tudi interni prihodki, ki stroške zmanjšujejo. Izvajalec mora za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti tudi razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika med potrjeno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju se v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje (poračun).

10.1. Predračunska cena storitve odvajanja komunalnih odpadnih vod

STROŠKI	Vrednost (€)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	27.426,16
- Stroški materiala	5.000,00
- Stroški storitev (brez zavarovanja javne infrastrukture)	22.426,16
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	62.405,94
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	15.000,00
- Interni stroški	15.000,00
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI (amortizacija)	2.700,00
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	23.846,24
6. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0,00
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00
8. DONOS NA UPORABLJENA SREDSTVA IZVAJALCA	1.511,14
9. DRUGI KALKULATIVNI ELEMENTI CENE	-15.000,00
- Posebne storitve	0,00
- Interni prihodki	-15.000,00
10. PORAČUN	-13.413,45
- Poračun presežkov pri cenah (2017-2020) – upoštevana 1/3 celotnega zneska	-13.413,45
SKUPAJ	104.476,04

Predračunska cena storitve odvajanja odpadne vode na m³ pitne vode za leto 2022 znaša:
 104.476,04 € / 385.000 m³ = **0,2714 €/m³**

10.2. Predračunska cena infrastrukture za odvajanje komunalne odpadne vode

STROŠKI	Vrednost (€)
1. NAJEM OSN. SREDSTEV IN NAPRAV, KI SO JAVNA INFRASTRUKTURA	293.000,00
2. STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE	9.573,84
3. STROŠKI ODŠKODNIN	0,00
4. ODHODKI FINANCIRANJA (OBRESTI IN DRUGI STROŠKI)	0,00

5. DRUGI KALKULATIVNI ELEMENTI CENE	0,00
- Interni prihodki in posebne storitve	0,00
6. PORAČUN	-18.762,29
- Poračun primanjkljaja pri cenah (2017-2020) – upoštevana 1/3 celotnega zneska	11.674,66
- Poračun amortizacije (2014-2020)	-30.436,95
SKUPAJ	283.811,55

Predračunska cena infrastrukture za odvajanje komunalne odpadne vode na priključek velikosti DN 20 znaša:
 283.811,55 € / 58.817,28 = 4,8253 €/priključek mesečno za DN 20.

10.3. Predračunska cena storitev čiščenja odpadnih vod

STROŠKI	Vrednost (€)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	176.858,36
- Stroški materiala	95.800,00
- Stroški storitev (brez zavarovanja javne infrastrukture)	81.058,36
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	79.620,19
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	38.000,00
- Interni stroški	38.000,00
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI (amortizacija)	4.600,00
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	31.306,52
6. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0,00
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00
8. DONOS NA UPORABLJENA SREDSTVA IZVAJALCA	1.812,82
9. DRUGI KALKULATIVNI ELEMENTI CENE	-28.000,00
- Posebne storitve	0,00
- Interni prihodki	-28.000,00
10. PORAČUN	8.408,38
- Poračun primanjkljajev pri cenah (2017-2020) – upoštevana 1/3 celotnega zneska	8.408,38
SKUPAJ	312.606,27

Predračunska cena storitev čiščenja odpadne vode na m³ dobavljene pitne vode znaša:
 312.606,27 € / 380.000 m³ = 0,8226 €/m³

10.4. Predračunska cena infrastrukture za čiščenje komunalne odpadne vode

STROŠKI	Vrednost (€)
1. NAJEM OSN. SREDSTEV IN NAPRAV, KI SO JAVNA INFRASTRUKTURA	305.000,00
2. STROŠKI ZAVAROVANJA INFRASTRUKTURE	2.494,08
3. STROŠKI ODŠKODNIN	0,00
4. ODHODKI FINANCIRANJA (OBRESTI IN DRUGI STROŠKI)	0,00
5. DRUGI KALKULATIVNI ELEMENTI CENE	0,00
- Interni prihodki in posebne storitve	0,00
6. PORAČUN	-17.092,45
- Poračun presežkov pri cenah (2017-2020) – upoštevana 1/3 celotnega zneska	-17.092,45
SKUPAJ	290.401,63

Predračunska cena infrastrukture za čiščenje komunalne odpadne vode na priključek velikosti DN 20 znaša:
 $290.401,63 \text{ €} / 74.675,28 = 3,8889 \text{ €/priključek mesečno za DN 20}$

10.5. Predračunska cena storitev, povezanih z greznicami in MKČN

V spodnji preglednici so prikazani kalkulativni elementi predračunske cene.

STROŠKI	Vrednost (€)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	46.447,56
- Stroški materiala	10.000,00
- Stroški storitev (brez zavarovanja javne infrastrukture)	36.447,56
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	20.452,09
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	7.000,00
- Interni stroški	7.000,00
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI (amortizacija)	750,00
5. SPLOŠNI NABAVNO - PRODAJNI IN UPRAVNI STROŠKI	7.460,28
6. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0,00
7. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0,00
8. DONOS NA UPORABLJENA SREDSTVA IZVAJALCA	201,42

9. DRUGI KALKULATIVNI ELEMENTI CENE	-11.000,00
- Posebne storitve	0,00
- Interni prihodki	-11.000,00
10. PORAČUN	8.394,73
- Poračun primanjkljajev pri cenah (2017-2020) – upoštevana 1/3 celotnega zneska	8.394,73
SKUPAJ	79.706,08

Predračunska cena storitev povezanih z greznicami in MKČN na m³ odvedene vode znaša:
 $79.706,08 \text{ €} / 146.000 = 0,5459 \text{ €/m}^3$

11. PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Komunala Idrija pri izvajanju dejavnosti odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih vod ter storitev, povezanih z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami v letu 2020 v občini Idrija ni beležila posebnih storitev (skladno z *Uredbo*).

12. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

V predlogih cen za preteklo obračunsko obdobje smo kot osnovo upoštevali sedanjo vrednost osnovnih sredstev za izvajanje javne službe odvajanja odpadne vode, ki je znašala 13.013,36 €. Za prihodnje obračunsko obdobje upoštevamo nabavno vrednost vloženih poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje omenjenih storitev, ki znaša 30.222,85 €.

V preteklem obračunskem obdobju smo upoštevali sedanjo vrednost osnovnih sredstev za izvajanje javne službe čiščenje odpadne vode, ki je znašala 4.755,46 €. Za prihodnje obračunsko obdobje upoštevamo nabavno vrednost vloženih poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje omenjenih storitev, ki znaša 36.256,45 €.

Pri storitvah, povezanih z greznicami in MKČN, bomo v prihodnjem obračunskem obdobju upoštevali 10 % delež v nabavnih vrednostih osnovnih sredstev, evidentiranih pri storitvah čiščenja odpadne vode, kar znaša 4.028,49 €.

13. DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Donos ne sme presežati pet odstotkov od nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe. Med predračunske stroške izvajanja storitev odvajanja odpadne vode je vključen donos v višini 1.511,14 €.

V preteklem obračunskem obdobju smo upoštevali donos v višini 650,67 €.

Med predračunske stroške izvajanja storitev čiščenja odpadne vode je vključen donos v višini 1.812,82 €. V preteklem obračunskem obdobju smo upoštevali donos v višini 237,77 €.

Med predračunske stroške izvajanja storitev praznjenja greznic in MKČN je vključen donos v višini 201,42 €. V preteklem obračunskem obdobju pri izvajanju omenjenih storitev nismo upoštevali donosa.

14. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

V enoti Odvajanje in čiščenje odpadne vode je bilo v letu 2020 evidentiranih za 2,95 učinkovnih ur delavcev. Za konec leta 2022 načrtujemo, da bomo imeli vseh delavcev 4,7 delavcev, od katerih pa niso odštete neefektivne delovne ure (boleznine).

15. PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE

Načrtovana višina najemnine za javno infrastrukturo odvajanja odpadne vode za leto 2022 znaša 293.000 €. Načrtovana višina najemnine za javno infrastrukturo čiščenja odpadne vode za leto 2022 znaša 305.000 €. Na uporabnike se prenese celotna vrednost.

16. STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture znaša 100 %.

17. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH

Splošni stroški dejavnosti in posredni stroški uprave se na posamezno dejavnost razporejajo glede na pravila, določena v dokumentu: »Pravilnik za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov v družbi Javno podjetje Komunala Idrija d.o.o.«, katerega čistopis je potrdil Svet ustanoviteljev podjetja Komunala Idrija na 16. seji dne 8. 7. 2020.

18. DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 32

Skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) (Ur. l. RS, št. 95/15, 74/16 – popr., 23/17, 57/18 in 81/18), v katerih so Računovodske rešitve za izvajalce gospodarskih javnih služb opisane v poglavju 32, Komunala Idrija ločeno vodi poslovne izide po posameznih gospodarskih javnih službah in drugih dejavnostih.

Pregled presežkov in primanjkljajev pri posameznih sestavinah cen ter poslovni izidi po posameznih GJS za leto 2020 so prikazani v spodnjih preglednicah.

V spodnji tabeli so prikazani natečeni presežki in primanjkljaji v obdobju od leta 2017 do vključno 2020 po posamezni dejavnosti in storitvah.

Postavka	2017	2018	2019	2020	SKUPAJ
Oskrba s pitno vodo					
- vodarina	40.540	-5.121	16.973	36.684	89.075
- omrežnina	-11.505	-21.759	-12.035	5.719	-39.581
Skupaj Oskrba s pitno vodo	29.035	-26.880	4.937	42.402	49.494
Odvajanje odpadne vode					
- odvajanje	-11.105	-45.446	13.844	82.947	40.240
- omrežnina	10.384	-16.182	-13.416	-15.810	-35.024
Skupaj Odvajanje odpadne vode	-721	-61.628	429	67.137	5.216
Čiščenje odpadne vode					
- čiščenje	10.187	-66.935	-13.841	45.364	-25.226
- omrežnina greznice, MKČN in ostali	-44.307	7.777	32.788	55.019	51.278
Skupaj Čiščenje odpadne vode	-34.120	-59.158	18.947	100.383	26.052
Storitve, povezane z greznicami in MKČN					
- greznice/MKČN	-10.993	-16.774	-6.833	9.416	-25.184
Skupaj Storitve, povezane z greznicami in MKČN	-10.993	-16.774	-6.833	9.416	-25.184
Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Idrija					
- zbiranje	3.956	-39.631	-39.016	-57.008	-131.700
- stroški javne infrastrukture	1.037	4.869	4.603	-12.097	-1.589
Skupaj Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Idrija	4.993	-34.762	-34.413	-69.105	-133.288
Zbiranje BIO odpadkov - Občina Idrija					
- zbiranje BIO	-6.531	-14.692	5.241	18.642	2.660
- stroški javne infrastrukture	1.019	1.922	871	1.679	5.491
Skupaj Zbiranje BIO odpadkov - Občina Idrija	-5.512	-12.770	6.113	20.320	8.151
Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Cerkno					
- zbiranje	-7.634	-40.788	-80.066	-17.587	-146.075
- stroški javne infrastrukture	3.768	5.021	4.536	-2.960	10.365
Skupaj Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Cerkno	-3.866	-35.767	-75.530	-20.547	-135.710
Zbiranje BIO odpadkov - Občina Cerkno					
- Zbiranje BIO	-3.364	-8.872	-143	-2.034	-14.414
- stroški javne infrastrukture	816	353	-183	580	1.565
Skupaj Zbiranje BIO odpadkov - Občina Cerkno	-2.548	-8.519	-327	-1.455	-12.849
24-urna dežurna služba - Občina Idrija					
- storitev	0	0	3.707	712	4.420
Skupaj 24-urna služba - Občina Idrija	0	0	3.707	712	4.420

Poslovni izidi po posameznih gospodarskih javnih službah in drugih dejavnostih za leto 2020

Z.š.	Izkazi poslovnih izidov po dejavnostih in občinah za leto 2020	Obvezne GJS varstva okolja				Druge GJS								Tržne dejavnosti
		Oskrba s pitno vodo - GJS Idrija	Odvajanje in čiščenje odpadne vode - GJS	Ravnanje s kom. odpadki - GJS Idrija	Ravnanje s kom. odpadki - GJS Cerkno	Vzdrževanje občinskih cest - GJS Idrija	Zimska služba - GJS Idrija	Vzdrževanje jav. površin - GJS Idrija	Sejemska dejavnost - GJS Idrija	24-urna dežurna služba - GJS Idrija	Vzdrževanje pokopališč - GJS Idrija	Energetika - GJS Idrija	Plaketiranje - GJS Idrija	
1.	<i>Čisti prihodki od prodaje</i>	1.012.037	1.157.580	588.895	217.516	421.090	471.087	125.155	6.266	28.665	58.762	110.865	7.495	1.033.787
1.1.	čisti prihodki, pridob. z opravljanjem GJS	456.580	449.856	531.115	201.266	421.090	471.087	125.155	0	0	56.694	105.459	0	125
1.2.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS posebne storitve	1.936	1.351	26.774	8.297	0	0	0	0	5.950	0	0	0	1.872
1.3.	čisti prih., pridob. z opravljanjem GJS-omrežnina	544.337	698.416	19.996	3.771	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	čisti prihodki - druge dejavnosti	9.185	7.957	11.010	4.181	0	0	6.266	22.715	2.069	5.407	7.495	0	1.031.791
2.	<i>Sprememba vred. zalog proiz. in nedok. proiz.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	<i>Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</i>	0	0	0	0	0	692	0	0	0	0	0	0	0
4.	<i>Drugi posl. prih. - s prevred. posl. prihodki</i>	10.643	4.221	13.040	4.774	12.728	7.302	20.573	0	1.076	2.080	0	0	223.318
4.1.	dotacije iz proračuna	9.742	4.195	12.965	4.745	11.292	7.297	3.925	0	1.074	2.065	0	0	222.996
4.2.	prih. iz odprave rezervacij	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.	drugi poslovni prihodki	901	27	76	29	1.436	4	16.648	0	2	15	0	0	322
5.	<i>interni prihodki</i>	70.677	52.664	37.418	15.244	97.887	35.578	27.075	0	50.599	26.260	0	0	107.555
I.	Kosmati donos iz poslovanja	1.093.357	1.214.466	639.353	237.534	531.705	514.659	172.802	6.266	80.340	87.103	110.865	7.495	1.364.661
6.	<i>Stroški blaga materiala in storitev</i>	641.969	871.376	237.891	79.489	240.197	337.647	61.624	663	12.806	31.826	62.211	905	488.975
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in mat.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.2.	stroški porabljenega materiala	122.429	77.496	52.835	22.338	88.883	72.006	16.416	20	6.170	5.064	60.859	0	141.815
6.3.	<i>stroški storitev</i>	519.540	793.881	185.055	57.150	151.314	265.641	45.208	644	6.636	26.761	1.352	905	347.161
6.3.1.	ostali stroški storitev	108.640	146.783	154.640	50.999	151.314	265.641	45.208	644	6.636	26.761	1.352	905	347.161
6.3.2.	stroški najema infrastrukture	410.900	647.097	30.415	6.151	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	<i>Stroški dela</i>	251.508	113.914	283.357	110.354	265.706	158.169	101.716	0	46.934	44.353	0	0	386.283
8.	<i>Odpisi vrednosti</i>	27.241	10.281	64.683	25.450	34.786	39.947	10.506	14	8.777	2.081	296	0	70.452
8.1.	amortizacija OS	20.689	7.125	56.568	22.403	31.349	31.322	8.444	14	6.398	1.123	296	0	38.310
8.2.	prevred. poslovni odh. pri NDS in OOS podjetja	232	112	288	108	122	306	73	0	84	34	0	0	3.223
8.3.	prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih	6.319	3.043	7.827	2.939	3.316	8.319	1.988	0	2.294	924	0	0	28.918
9.	<i>Drugi poslovni odhodki</i>	55.308	531	2.704	1.120	1.459	2.067	861	45	163	274	1.015	0	3.751
10.	<i>Interni stroški</i>	57.558	49.937	74.006	35.000	13.962	21.557	19.217	1.670	8.984	6.579	1.215	431	230.841
II.	Poslovni odhodki	1.033.585	1.046.039	662.641	251.413	556.110	559.388	193.923	2.391	77.664	85.113	64.737	1.336	1.180.301
III.	Dobiček ali izguba iz poslovanja	59.772	168.427	-23.288	-13.880	-24.405	-44.729	-21.121	3.875	2.676	1.990	46.128	6.159	184.360
11.	<i>Finančni prih. iz danil posojil</i>	2	1	2	1	2	1	1	0	0	0	0	0	3
12.	<i>Finančni prih. iz poslovnih terjatev</i>	449	204	618	239	607	184	207	0	60	84	0	0	1.010
13.	<i>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</i>	2.780	1.231	3.843	1.468	3.072	1.900	1.271	0	415	530	0	0	4.712
14.	<i>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</i>	170	74	239	90	206	102	78	0	22	34	0	0	304
IV.	Poslovni izid iz rednega delovanja	57.273	167.326	-26.751	-15.198	-27.074	-46.547	-22.263	3.875	2.299	1.510	46.128	6.159	180.357
16.	<i>Drugi prihodki</i>	2.857	12.165	3.221	1.176	2.720	3.590	588	0	584	243	0	0	5.165
17.	<i>Drugi odhodki</i>	59	28	75	28	34	75	20	0	20	9	0	0	80
V	Poslovni izid pred obdavčitvijo	60.071	179.464	-23.604	-14.050	-24.388	-43.031	-21.695	3.875	2.863	1.744	46.128	6.159	185.442

Prikaz položnice po veljavnih in novih cenah

V nadaljevanju je prikazana primerjava nove položnice za vse storitve za štiri člansko družino. Iz spodnje tabele izhaja, da se bo položnica povišala na mesečni ravni za 1,45 €/mesec za štiričlansko družino.

	količina mesečna za 4 člansko družino	EM	Obstoječa CENA 2021	vrednost brez DDV	DDV (9,5%)	vrednost z DDV	Predračunska CENA 2022	po novem skupaj	vrednost brez DDV	DDV (9,5%)	vrednost z DDV	Razlika v % (2022/2021)
GJS varstva okolja												
Oskrba s pitno vodo						20,68					21,11	102,1
- vodarina	12,0000	m3	0,9586	11,50	1,09	12,60	0,9595		11,51	1,09	12,61	100,1
- omrežnina	1,0000	kos	7,3795	7,38	0,70	8,08	7,7640		7,76	0,74	8,50	105,2
Odvajanje odpadne vode						8,20					8,85	107,9
- odvajanje	12,0000	m3	0,2275	2,73	0,26	2,99	0,2714		3,26	0,31	3,57	119,3
- omrežnina	1,0000	kos	4,7581	4,76	0,45	5,21	4,8253		4,83	0,46	5,28	101,4
Čiščenje odpadne vode						14,83					15,70	105,9
- čiščenje	12,0000	m3	0,7406	8,89	0,84	9,73	0,8226		9,87	0,94	10,81	111,1
- omrežnina DN 20	1,0000	kos	4,0806	4,08	0,39	4,47	3,8889		3,89	0,37	4,26	95,3
- okoljska dajatev odpadnih voda	12,0000	m3	0,0528	0,63	0,00	0,63	0,0528		0,63	0,00	0,63	100,0
KOMUNALNI ODPADKI						17,01					17,16	100,9
Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Idrija						11,17					11,32	101,4
- zbiranje	63,1749	kg	0,1564	9,88	0,94	10,82	0,1569		9,91	0,94	10,85	100,3
- javna infrastruktura zbiranja komunalnih odpadkov	63,1749	kg	0,0050	0,32	0,03	0,35	0,0067		0,43	0,04	0,47	135,1
Obdelava komunalnih odpadkov - Občina Idrija						5,12					5,12	100,0
- obdelava	31,8941	kg	0,1190	3,80	0,36	4,16	0,1190		3,80	0,36	4,16	100,0
- javna infrastruktura obdelave komunalnih odpadkov	31,8941	kg	0,0275	0,88	0,08	0,96	0,0275		0,88	0,08	0,96	100,0
Odlaganje komunalnih odpadkov - Občina Idrija						0,73					0,73	100,0
- odlaganje	4,3376	kg	0,1193	0,52	0,05	0,57	0,1193		0,52	0,05	0,57	100,0
- javna infrastruktura odlaganje komunalnih odpadkov	4,3376	kg	0,0337	0,15	0,01	0,16	0,0337		0,15	0,01	0,16	100,0
BIOLOŠKI ODPADKI						6,82					6,16	90,4
Zbiranje BIO odpadkov - Občina Idrija												
- zbiranje BIO	18,2271	kg	0,2351	4,29	0,41	4,69	0,1997	0,2675	4,88	0,46	5,34	88,3
- javna infrastruktura zbiranje BIO	18,2271	kg	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,0026	0,0414	0,75	0,07	0,83	106,6
Obdelava BIO odpadkov - Občina Idrija												
- obdelava BIO	18,2271	kg	0,0678	1,24	0,12	1,35	0,0678		0,00	0,00	0,00	0,0
- javna infrastruktura obdelave BIO	18,2271	kg	0,0388	0,71	0,07	0,77	0,0388		0,00	0,00	0,00	0,0
SKUPAJ						67,54					68,99	102,1

Uporabnikom, ki so priključeni na greznico, se bo mesečna položnica znižala za 0,27 €/mesec.

GJS varstva okolja	količina mesečna za 4 člansko družino	EM	Obstoječa CENA 2021	vrednost brez DDV	DDV (9,5%)	vrednost z DDV	Predračunska CENA 2022	po novem skupaj	vrednost brez DDV	DDV (9,5%)	vrednost z DDV	Razlika v % (2022/2021)
Oskrba s pitno vodo						20,68					21,11	102,1
- vodarina	12,0000	m3	0,9586	11,50	1,09	12,60	0,9595		11,51	1,09	12,61	100,1
- omrežnina	1,0000	kos	7,3795	7,38	0,70	8,08	7,7640		7,76	0,74	8,50	105,2
Storitev z greznicami						17,92					17,77	99,1
- storitev z greznicami	12,0000	m3	0,5416	6,50	0,62	7,12	0,5459		6,55	0,62	7,17	100,8
- omrežnina DN 20	1,0000	kos	4,0806	4,08	0,39	4,47	3,8889		3,89	0,37	4,26	95,3
- okoljska dajatev odpadnih voda	12,0000	m3	0,5283	6,34	0,00	6,34	0,5283		6,34	0,00	6,34	100,0
KOMUNALNI ODPADKI						17,01					17,16	100,9
Zbiranje komunalnih odpadkov - Občina Idrija						11,17					11,32	101,4
- zbiranje	63,1749	kg	0,1564	9,88	0,94	10,82	0,1569		9,91	0,94	10,85	100,3
- javna infrastruktura zbiranja komunalnih odpadkov	63,1749	kg	0,0050	0,32	0,03	0,35	0,0067		0,43	0,04	0,47	135,1
Obdelava komunalnih odpadkov - Občina Idrija						5,12					5,12	100,0
- obdelava	31,8941	kg	0,1190	3,80	0,36	4,16	0,1190		3,80	0,36	4,16	100,0
- javna infrastruktura obdelave komunalnih odpadkov	31,8941	kg	0,0275	0,88	0,08	0,96	0,0275		0,88	0,08	0,96	100,0
Odlaganje komunalnih odpadkov - Občina Idrija						0,73					0,73	100,0
- odlaganje	4,3376	kg	0,1193	0,52	0,05	0,57	0,1193		0,52	0,05	0,57	100,0
- javna infrastruktura odlaganje komunalnih odpadkov	4,3376	kg	0,0337	0,15	0,01	0,16	0,0337		0,15	0,01	0,16	100,0
BIOLOŠKI ODPADKI						6,82					6,11	89,6
Zbiranje BIO odpadkov - Občina Idrija												
- zbiranje BIO	18,2271	kg	0,2351	4,29	0,41	4,69	0,1997	0,2675	4,88	0,46	5,34	88,3
- javna infrastruktura zbiranje BIO	18,2271	kg	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0388	0,71	0,07	0,77	100,0
Obdelava BIO odpadkov - Občina Idrija												
- obdelava BIO	18,2271	kg	0,0678	1,24	0,12	1,35	0,0678		0,00	0,00	0,00	0,0
- javna infrastruktura obdelave BIO	18,2271	kg	0,0388	0,71	0,07	0,77	0,0388		0,00	0,00	0,00	0,0
SKUPAJ						62,43					62,16	99,6