

Elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe povezanih z nepretočnimi in obstoječimi greznicami ter MKČN na območju občine Bovec

Tolmin, oktober 2024

Direktor

Mitja Costantini

VSEBINA

| | | |
|------------|---|-----------|
| 1. | PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE IN STROŠKOV IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE | 2 |
| 2. | IZRAČUN OBRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE IN OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE | 3 |
| 3. | POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD POTRJENE IN ZARAČUNANE CENE | 3 |
| 4. | PRIMERJAVA KOMUNALE TOLMIN D.O.O. S POVPREČJEM PANOGE | 3 |
| 5. | PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE IN STROŠKOV IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE | 4 |
| 6. | OBSEG POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE | 13 |
| 7. | DONOS NA VLOŽENA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE | 14 |
| 8. | PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV IN SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH IN OBČINAH | 14 |
| 9. | ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE | 17 |
| 10. | VIŠINA NAJEMNINE ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKTURE | 18 |
| 11. | IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE IN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE | 18 |

1. PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE IN STROŠKOV IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

1.1. Količina opravljenih storitev javne službe

1.1.1. Predračunska količina odvedene komunalne odpadne vode v m³

Storitev se v preteklem letu ni izvajala.

1.1.2. Obračunska količina odvedene komunalne odpadne vode v m³

Storitev se v preteklem letu ni izvajala.

1.1.3 Predračunsko število priključkov na greznice in MKČN

Storitev se v preteklem letu ni izvajala.

1.1.4. Obračunsko število priključkov na greznice in MKČN

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

Storitev se v preteklem letu ni izvajala.

2. IZRAČUN OBRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE IN OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE

2.1. Obračunska cena storitev javne službe

Storitev se v preteklem letu ni izvajala.

2.2. Obračunska cena javne infrastrukture

Storitev se v preteklem letu ni izvajala.

3. POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD POTRJE IN ZARAČUNANE CENE

Storitev se v preteklem letu ni izvajala.

4. PRIMERJAVA KOMUNALE TOLMIN D.O.O. S POVPREČJEM PANOG

Področje odvajanja komunalnih odpadnih vod spada med dejavnost Ravnanja z odplakami E37:

| | Komunala Tolmin d.o.o. | Povprečje panoge E37 |
|---|------------------------|----------------------|
| Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | 2,16 | 1,39 |
| Gospodarnost poslovanja | 1,02 | 1,04 |
| Povprečna bruto mesečna plača | 1.966,92 € | 2.042,00 € |

Podatki so za leto 2023.

5. PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE IN STROŠKOV IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

5.1. Predvidena količina opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju v m³

| Občina | Število priključkov | Število priključkov merjena poraba | Poraba na priključek m ³ /mesec | Merjena poraba m ³ | Pavšal število oseb | Pavšal na osebo m ³ /mesec | Poraba pavšal m ³ | Poraba skupaj m ³ |
|---------|---------------------|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tolmin | 1.631 | 1.017 | 12 | 146.448 | 1.552 | 4,5 | 83.808 | 230.256 |
| Kobarid | 549 | 353 | 14 | 59.304 | 174 | 4,5 | 9.396 | 68.700 |
| Bovec | 532 | 479 | 13 | 74.693 | 399 | 4,5 | 21.546 | 96.239 |

Storitev ravnanja z vsebino pretočnih in nepretočnih greznic ter blata iz MKČN se obračunava na podlagi porabljene vode, tam kjer je poraba vode merjena z vodomirji. V primeru, da poraba vode ni merjena (zasebni vodovodi) se storitev obračunava v skladu s 5. in 6. odstavkom 21. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Pri merjeni porabi vode smo upoštevali dejansko povprečno mesečno porabo vode na vodovodni priključek v občini Bovec (13 m³), pri stalno naseljenih objektih kjer ni merjenja porabe vode smo upoštevali porabo 0,15 m³ na prijavitelno osebo na dan, pri nenaseljenih objektih kjer ni merjenja porabe vode pa 12 m³ na priključek na mesec (kar je sicer v nasprotju z omenjeno Uredbo, ki zahteva v teh primerih upoštevati 1,2 m³/priključek/dan).

5.2. Predvideno število priključkov na javni vodovod v prihodnjem obračunskem obdobju

| Občina | Število greznic | Število priključkov |
|---------|-----------------|---------------------|
| Tolmin | 1.608 | 1.631 |
| Kobarid | 410 | 549 |
| Bovec | 532 | 532 |

Vsi priključki so do DN 20. Število priključkov se razlikuje od števila greznic ker imajo določene ulice ali skupine objektov priklop na skupne greznice.

5.3. Predračunski stroški ravnanja z vsebino nepretočnih in pretočnih greznic ter blata iz MKČN v občini Bovec

v €

| | POSTAVKA | Predračunski stroški 2025 | |
|-------------|---|---------------------------|--------------|
| | | Znesek | % |
| I. | STROŠKI GREZNICE | 130.202 | 100,0 |
| 1. | Neposredni proizvodjalni stroški | 84.257 | 64,7 |
| 1.1. | Neposredni stroški materiala | 11.975 | 9,2 |
| 1.1.1. | Stroški el. energije | 0 | |
| 1.1.2. | Stroški pogonskega goriva | 9.979 | |
| 1.1.3. | Drugi stroški materiala | 1.996 | |
| 1.2. | Neposredni stroški storitev | 32.264 | 24,8 |
| 1.2.1. | Stroški intelektualnih in osebnih storitev | 0 | |
| 1.2.2. | Stroški prevoznih storitev | 570 | |
| 1.2.3. | Stroški vzdrževanja | 4.562 | |
| 1.2.4. | Stroški čiščenja na ČN | 16.549 | |
| 1.2.5. | Stroški drugih storitev | 570 | |
| 1.3. | Neposredni stroški dela | 40.019 | 30,7 |
| 1.4. | Drugi neposredni stroški | 0 | |
| 2. | Posredni proizvodjalni stroški | 25.012 | 19,2 |
| 2.1. | Posredni stroški materiala | 0 | |
| 2.2. | Stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev | 25.012 | |
| 2.3. | Posredni stroški storitev | 0 | |
| 2.4. | Posredni stroški dela | 0 | |
| 2.5. | Drugi posredni proizvodjalni stroški | 0 | |
| 3. | Splošni nabavno - prodajni stroški | 0 | 0,0 |
| 3.1. | Stroški materiala | 0 | |
| 3.2. | Stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev | 0 | |
| 3.3. | Stroški storitev | 0 | |
| 3.4. | Stroški dela | 0 | |
| 3.5. | Drugi splošno nabavno - prodajni stroški | 0 | |
| 4. | Splošni upravni stroški | 6.273 | 4,8 |
| 4.1. | Stroški materiala | 0 | |
| 4.2. | Stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev | 0 | |
| 4.3. | Stroški storitev | 0 | |
| 4.4. | Stroški dela | 0 | |
| 4.5. | Drugi splošno upravni stroški | 6.273 | |
| 5. | Obresti zaradi financiranja opravljanja JS | 2.751 | 2,1 |
| 6. | Neposredni stroški prodaje | 0 | 0,0 |
| 8. | Drugi poslovni odhodki | 359 | 0,3 |
| 9. | Donos na vložena posl. potrebna sredstva | 11.550 | 8,9 |
| | | | |
| | PRIHODKI GREZNICE | 130.202 | 71,9 |
| 1. | Prihodki iz cene | 93.395 | 71,7 |
| 2. | Interna realizacija | 27.026 | |
| 3. | Prihodki druge greznice | 9.551 | |
| 4. | Drugi prihodki | 104 | 0,1 |
| 5. | Finančni prihodki | 126 | 0,1 |
| | | | |
| | PORAČUN | 0 | |
| | | | |
| | REZULTAT GREZNICE | 0 | |

| | | | |
|-------------|--------------------------------------|--------------|--------------|
| II. | STROŠKI OMREŽNINA - GREZNICE | 7.884 | 100,0 |
| 1. | Najemnina infrastrukture | 6.902 | 87,5 |
| 2. | Zavarovanje infrastrukture JS | 982 | 12,5 |
| 3. | Odškodnine za infrastrukturo | | 0,0 |
| 4. | Odhodki financiranja | | 0,0 |
| | PRIHODKI OMREŽNINA - GREZNICE | 7.884 | 100,0 |
| 1. | Cena | 7.884 | 100,0 |
| 2. | Drugi prihodki | | 0,0 |
| | PORAČUN | | |
| | REZULTAT OMREŽNINA - GREZNICE | 0 | |
| III. | REZULTAT DEJAVNOSTI | 0,00 | |
| | SKUPNI STROŠKI | 138.085,72 | |
| | SKUPNI PRIHODKI | 138.085,72 | |
| | PORAČUNI | 0,00 | |

Izračun cen je narejen za leto 2025. Pri oceni stroškov smo upoštevali že znane dvige cen iz leta 2024, napovedi ključnih dobaviteljev glede bodočih stroškovnih gibanj ter predvidene dvige stroškov dela. Pri stroških čiščenja na ČN smo uporabili predvidene količine blata ter predračunske cene čiščenja (predlagane cene čiščenja za 2025). Prihodki so izračunani glede na predlagane cene ter predvideno letno količino zbranega blata in gošč iz greznic in MKČN kot izhaja iz letnega programa čiščenja (letno očistimo tretjino vseh greznic in MKČN).

5.4. Delitev stroškov storitev povezanih z nepretočnimi in obstoječimi greznicami ter MKČN po občinah

| | POSTAVKA | Tolmin | Kobarid | Bovec | SKUPAJ | |
|-------------|---|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| | | Znesek | Znesek | Znesek | Znesek | % |
| I. | STROŠKI GREZNICE | 226.651 | 91.727 | 130.202 | 456.667 | 100,0 |
| 1. | Neposredni proizvodjalni stroški | 143.232 | 59.946 | 84.257 | 295.522 | 64,7 |
| 1.1. | Neposredni stroški materiala | 21.742 | 8.283 | 11.975 | 42.000 | 9,2 |
| 1.1.1. | Stroški el. energije | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.1.2. | Stroški pogonskega goriva | 18.118 | 6.903 | 9.979 | 35.000 | |
| 1.1.3. | Drugi stroški materiala | 3.624 | 1.381 | 1.996 | 7.000 | |
| 1.2. | Neposredni stroški storitev | 48.831 | 23.979 | 32.264 | 113.161 | 24,8 |
| 1.2.1. | Stroški intelektualnih in osebnih storitev | 0 | 0 | 0 | | |
| 1.2.2. | Stroški prevoznih storitev | 1.035 | 394 | 570 | 2.000 | |
| 1.2.3. | Stroški vzdrževanja | 8.283 | 3.156 | 4.562 | 16.000 | |
| 1.2.4. | Stroški čiščenja na ČN | 38.478 | 20.035 | 16.549 | 93.161 | |
| 1.2.5. | Stroški drugih storitev | 1.035 | 394 | 570 | 2.000 | |
| 1.3. | Neposredni stroški dela | 72.659 | 27.683 | 40.019 | 140.361 | 30,7 |
| 1.4. | Drugi neposredni stroški | | 0 | 0 | | |
| 2. | Posredni proizvodjalni stroški | 45.412 | 17.302 | 25.012 | 87.726 | 19,2 |
| 2.1. | Posredni stroški materiala | 0 | 0 | 0 | | |
| 2.2. | Stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev | 45.412 | 17.302 | 25.012 | 87.726 | |
| 2.3. | Posredni stroški storitev | 0 | 0 | 0 | | |
| 2.4. | Posredni stroški dela | | | | | |
| 2.5. | Drugi posredni proizvodjalni stroški | 0 | 0 | 0 | | |
| 3. | Splošni nabavno - prodajni stroški | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 3.1. | Stroški materiala | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.2. | Stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3.3. | Stroški storitev | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.4. | Stroški dela | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.5. | Drugi splošno nabavno - prodajni stroški | 0 | 0 | 0 | | |
| 4. | Splošni upravni stroški | 11.389 | 4.339 | 6.273 | 22.000 | 4,8 |
| 4.1. | Stroški materiala | 0 | 0 | 0 | | |
| 4.2. | Stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev | 0 | 0 | 0 | | |
| 4.3. | Stroški storitev | 0 | 0 | 0 | | |
| 4.4. | Stroški dela | 0 | 0 | 0 | | |
| 4.5. | Drugi splošno upravni stroški | 11.389 | 4.339 | 6.273 | 22.000 | |
| 5. | Obresti zaradi financiranja opravljanja JS | 4.995 | 1.903 | 2.751 | 9.650 | 2,1 |
| 6. | Neposredni stroški prodaje | 0 | 0 | 0 | | 0,0 |
| 7. | Drugi poslovni odhodki | 651 | 248 | 359 | 1.257 | 0,3 |
| 8. | Donos na vložena posl. potrebna sredstva | 20.971 | 7.990 | 11.550 | 40.511 | 8,9 |
| | | | | | | |
| | PRIHODKI GREZNICE | 226.651 | 91.727 | 130.202 | | |
| | Prihodki iz cene | 168.351 | 64.988 | 93.395 | | |
| | Interna realizacija | 40.976 | 22.998 | 27.026 | 91.000 | |
| | Drugi prihodki - greznice, ceste ... | 16.867 | 3.582 | 9.551 | 30.000 | |
| | Drugi prihodki | 228 | 72 | 104 | 365 | |
| | Finančni prihodki | 228 | 87 | 126 | 441 | |

5.4.1 Stroški vzdrževanja

Ključ delitve stroškov, razen stroškov čiščenja na ČN, je število opravljenih ur vozil po posameznih občinah v letu 2024 in predvidene količine ur za opravljanje storitve ravnanja z vsebino nepretočnih greznic in pretočnih greznic ter blata iz MKČN. Praznjenje je po programu predvideno na tri leta, število letno potrebnih delovnih ur na tej vsebini je prikazano pod postavko GREZNICE.

PREDVIDEN NAČRT PRAZNJENJA GREZNIC V OBČINI TOLMIN

| IME NASELJA | ŠT. GREZNIC | PREMIK | PRAZNJENJE | VOLUMEN M3 | ŠT. UR |
|------------------|-------------|--------|------------|------------|--------|
| Bača pri Podbrdu | 11 | 8 | 5 | 33 | 13 |
| Bukovski Vrh | 8 | 6 | 4 | 24 | 10 |
| Bača pri Modreju | 48 | 14 | 24 | 144 | 38 |
| Čadrg | 13 | 24 | 6 | 39 | 30 |
| Čiginj | 18 | 6 | 9 | 54 | 15 |
| Daber | 10 | 8 | 5 | 30 | 13 |
| Dolgi Laz | 2 | 2 | 1 | 6 | 3 |
| Dolenja Trebuša | 60 | 30 | 28 | 180 | 58 |
| Dolje | 19 | 4 | 10 | 57 | 14 |
| Drobočnik | 12 | 2 | 6 | 36 | 8 |
| Gabrje | 34 | 6 | 17 | 102 | 23 |
| Gorenja Trebuša | 59 | 30 | 28 | 177 | 58 |
| Gorenji Log | 21 | 5 | 11 | 63 | 16 |
| Gorski vrh | 5 | 4 | 2 | 15 | 6 |
| Grahovo ob Bači | 58 | 20 | 25 | 174 | 45 |
| Grant | 3 | 4 | 3 | 9 | 7 |
| Hudajužna | 31 | 10 | 15 | 93 | 25 |
| Idrija pri Bači | 65 | 13 | 36 | 195 | 49 |
| Kal | 6 | 4 | 3 | 18 | 7 |
| Kamno | 4 | 2 | 2 | 12 | 4 |
| Kanalski Lom | 28 | 10 | 13 | 84 | 23 |
| Klavže | 16 | 6 | 7 | 48 | 13 |
| Kneža | 40 | 16 | 20 | 120 | 36 |
| Koritnica | 62 | 40 | 36 | 186 | 76 |
| Kozaršče | 22 | 5 | 12 | 66 | 17 |
| Kozmerice | 11 | 1 | 4 | 33 | 5 |
| Kuk | 6 | 4 | 3 | 18 | 7 |
| Ljubinj | 4 | 3 | 2 | 12 | 5 |
| Logaršče | 23 | 15 | 12 | 69 | 27 |
| Modrej | 1 | 1 | 1 | 3 | 2 |
| Most na Soči | 3 | 1 | 1 | 9 | 2 |
| Modrejce | 44 | 12 | 21 | 132 | 33 |
| Obloke | 10 | 6 | 4 | 30 | 10 |
| Pečine | 50 | 40 | 35 | 150 | 75 |
| Petrovo Brdo | 12 | 8 | 6 | 36 | 14 |
| Podbrdo | 26 | 16 | 20 | 78 | 36 |

| | | | | | |
|--------------------|-------|-----|-----|-------|-------|
| Podmelec | 1 | 1 | 1 | 3 | 2 |
| Polje | 10 | 8 | 5 | 30 | 13 |
| Poljubinj | 22 | 4 | 11 | 66 | 15 |
| Ponikve | 50 | 32 | 23 | 150 | 55 |
| Postaja | 18 | 12 | 9 | 54 | 21 |
| Prapetno | 13 | 3 | 7 | 39 | 10 |
| Prapetno Brdo | 31 | 24 | 16 | 93 | 40 |
| Roče | 15 | 9 | 8 | 45 | 17 |
| Rut | 25 | 20 | 13 | 75 | 33 |
| Sela nad Podmelcem | 3 | 2 | 2 | 9 | 4 |
| Sela pri Volčah | 12 | 4 | 9 | 36 | 13 |
| Selce | 4 | 2 | 2 | 12 | 4 |
| Selišče | 9 | 2 | 4 | 27 | 6 |
| Slap ob Idrijci | 75 | 21 | 38 | 225 | 59 |
| Stopnik | 16 | 6 | 7 | 48 | 13 |
| Stržišče | 20 | 16 | 10 | 60 | 26 |
| Šentviška Gora | 33 | 24 | 16 | 99 | 40 |
| Temljine | 15 | 9 | 8 | 45 | 17 |
| Tolmin | 7 | 2 | 3 | 21 | 5 |
| Tolminske Ravne | 1 | 2 | 1 | 3 | 3 |
| Tolminski Lom | 29 | 15 | 14 | 87 | 29 |
| Trtnik | 6 | 4 | 3 | 18 | 7 |
| Volarje | 46 | 10 | 30 | 138 | 40 |
| Volče | 26 | 5 | 11 | 78 | 16 |
| Zadlaz Čadrg | 9 | 11 | 5 | 27 | 16 |
| Zadlaz Žabče | 5 | 6 | 5 | 15 | 11 |
| Zakraj | 7 | 6 | 4 | 21 | 10 |
| Zatolmin | 12 | 2 | 2 | 36 | 4 |
| Znojile | 5 | 4 | 3 | 15 | 7 |
| Žabče | 27 | 5 | 14 | 81 | 19 |
| SKUPAJ: | 1.397 | 657 | 721 | 4.191 | 1.378 |
| LETNO: | 466 | 219 | 240 | 1.397 | 459 |

| DEJAVNOST | ŠT. UR | |
|--------------|--------|-----|
| KANALIZACIJA | 396 | 686 |
| ČN | 289 | |
| OSTALO | 535 | |
| GREZNICE | 459 | |
| SKUPAJ: | 1.680 | |

PREDVIDEN NAČRT PRAZNJENJA GREZNIC V OBČINI KOBARID

| IME NASELJA | ŠT. GREZNIC | PREMIK | PRAZNJENJE | VOLUMEN M3 | ŠT. UR |
|-----------------|-------------|--------|------------|------------|--------|
| Avsa | 9 | 4 | 5 | 27 | 9 |
| Borjana | 26 | 10 | 13 | 78 | 23 |
| Breginj | 3 | 2 | 2 | 9 | 4 |
| Drežnica | 31 | 14 | 17 | 117 | 31 |
| Drežniške Ravne | 10 | 9 | 5 | 30 | 14 |
| Homec | 3 | 2 | 2 | 24 | 4 |
| Idrsko | 3 | 1 | 2 | 9 | 3 |
| Jevšček | 5 | 2 | 3 | 15 | 5 |
| Jezerca | 13 | 10 | 7 | 39 | 17 |
| Kobarid | 9 | 1 | 6 | 36 | 7 |
| Koseč | 9 | 4 | 4,5 | 27 | 8,5 |
| Kred | 25 | 5 | 13 | 75 | 18 |
| Km | 6 | 6 | 4 | 18 | 10 |
| Ladra | 29 | 7 | 20 | 130 | 27 |
| Libušnje | 2 | 1 | 1 | 6 | 2 |
| Livek | 20 | 11 | 24 | 130 | 35 |
| Livške Ravne | 3 | 1 | 2 | 9 | 3 |
| Logje | 2 | 2 | 7 | 30 | 9 |
| Magozd | 13 | 6 | 8 | 51 | 14 |
| Mlinsko | 1 | 1 | 1 | 3 | 2 |
| Perati | 1 | 2 | 1 | 3 | 3 |
| Podbela | 2 | 4 | 4 | 35 | 8 |
| Potoki | 10 | 2 | 5 | 30 | 7 |
| Robič | 14 | 3 | 7 | 42 | 10 |
| Robidišče | 3 | 2 | 2 | 9 | 4 |
| Sedlo | 2 | 4 | 11 | 36 | 15 |
| Smast | 24 | 8 | 21 | 140 | 29 |
| Stanovišče | 2 | 2 | 3 | 12 | 5 |
| Staro selo | 16 | 5 | 9 | 60 | 14 |
| Sužid | 45 | 9 | 23 | 135 | 32 |
| Svino | 7 | 2 | 4 | 21 | 6 |
| Tmovo ob Soči | 41 | 8 | 20 | 123 | 28 |
| Vrsno | 21 | 8 | 10 | 63 | 18 |
| SKUPAJ: | 410 | 158 | 267 | 1.572 | 425 |
| LETNO: | 137 | 53 | 89 | 524 | 142 |

| DEJAVNOST | ŠT. UR |
|--------------|--------|
| KANALIZACIJA | 302 |
| ČN | 83 |
| OSTALO | 114 |
| GREZNICE | 142 |
| SKUPAJ: | 640 |

385

PREDVIDEN NAČRT PRAZNJENJA GREZNIC V OBČINI BOVEC

| IME NASELJA | ŠT. GREZNIC | PREMIK | PRAZNJENJE | VOLUMEN M3 | ŠT. UR |
|-------------------|-------------|--------|------------|------------|--------|
| Bavšica | 22 | 10 | 12 | 66 | 22 |
| Bovec | 73 | 14 | 37 | 219 | 51 |
| Čezsoča | 21 | 8 | 10 | 63 | 18 |
| Lepena | 40 | 18 | 20 | 120 | 38 |
| Kal - Koritnica | 6 | 2 | 3 | 18 | 5 |
| Log Čezsoški | 29 | 8 | 14 | 87 | 22 |
| Log pod Mangartom | 22 | 14 | 10 | 66 | 24 |
| Plužna | 38 | 16 | 16 | 114 | 32 |
| Soča | 129 | 80 | 63 | 387 | 143 |
| Strmec na Predelu | 21 | 6 | 11 | 63 | 17 |
| Trenta | 108 | 65 | 54 | 324 | 119 |
| Žaga | 23 | 8 | 11 | 69 | 19 |
| SKUPAJ: | 532 | 249 | 261 | 1.596 | 510 |
| LETNO: | 177 | 83 | 87 | 532 | 170 |

| DEJAVNOST | ŠT. UR | |
|--------------|--------|-----|
| KANALIZACIJA | 207 | 452 |
| ČN | 246 | |
| OSTALO | 303 | |
| GREZNICE | 170 | |
| SKUPAJ: | 925 | |

Stroški čiščenja blata iz greznic in MKČN so izračunani na podlagi letno prejetih količin vsebin greznic, pri čemer je privzeto, da 1 m³ vsebine greznic in blata iz MKČN obremeni ČN enako kot 36 m³ odpadne vode.

Tipična sestava grezničnih gošč, ki se dovažajo na čistilne naprave, podatki iz različnih virov:

| parameter | enota | Komunalna odpadna voda (1) | Greznična voda (2) | Greznična voda (3) |
|--------------------------------------|-------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| pH - vrednost | | 7 - 8 | 6 - 8,5 | 6 - 9 |
| Biokemijska potreba po kisiku (BPK5) | g/m3 | 100 - 350 | 2.000 - 30.000 | 1.000 - 20.000 |
| Kemijska potreba po kisiku (KPK) | g/m3 | 210 - 740 | 6.000 - 90.000 | 2.000 - 60.000 |
| Skupni dušik | gN/m3 | 20 - 80 | 200 - 1.500 | 200 - 1.200 |
| Amonijev dušik | gN/m3 | 12 - 50 | 50 - 150 | 100 - 500 |
| Skupni fosfor | gP/m3 | 6 - 23 | 40 - 300 | 50 - 400 |

Vir: (1), (2): Mogens Henze, Poul Harremoës Jes la Cour Jansen, Eric Arvin: Wastewater Treatment, 2000; str.32, tabela: 1.13
(3): ATV 123, Juni 1985

Poleg zgoraj navedenih parametrov so v grezničnih goščah še:
pesek/kamenje, cunje in podobno, zaradi tega je potrebno mehansko predčiščenje (praznjenje na napravi za sprejem greznic)
kar posledično pomeni tudi več odpadkov iz grabelj (klas.št. 19 08 01).

| parameter | enota | Povprečna obremenitev | | | Razmerje (2) / (1) | Razmerje (3) / (1) |
|----------------|-------|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Komunalna odpadna voda | Greznična voda | Greznična voda | | |
| | | (1) | (2) | (3) | | |
| BPK | g/m3 | 225 | 16.000 | 10.500 | 71 | 47 |
| KPK | g/m3 | 475 | 48.000 | 31000 | 101 | 65 |
| Skupni dušik | gN/m3 | 50 | 850 | 700 | 17 | 14 |
| Amonijev dušik | gN/m3 | 31 | 100 | 300 | 3 | 10 |
| Skupni fosfor | gP/m3 | 14,5 | 170 | 225 | 12 | 16 |
| | | Povprečno razmerje: | | | 41 | 30 |
| | | | | | 36 | |

| Občina | Količina blata m3 | Faktor obremenitve | Cena čiščenja €/m3 | Letni strošek čiščenja v € |
|---------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Tolmin | 1.397 | 36,00 | 0,8851 | 44.513,45 |
| Kobarid | 524 | 36,00 | 1,2043 | 22.717,92 |
| Bovec | 532 | 36,00 | 1,3539 | 25.929,89 |

5.4.2 Stroški omrežnin

Stroški omrežnin se obračunavajo za vsako občino posebej glede na delež obremenitve čistilnih naprav z odpadno vodo iz greznic in blata iz MKČN.

| Občina | Vsebina greznic in MKČN m3 | Faktor | Količina čiščenja vsebin greznic in MKČN m3 | Količina čiščenja kanalizacija m3 | Skupaj m3 | Delež greznic |
|---------|-------------------------------|--------|---|---|-----------|---------------|
| Tolmin | 1.397 | 36,00 | 50.292 | 368.000 | 418.292 | 12% |
| Kobarid | 524 | 36,00 | 18.864 | 117.000 | 135.864 | 14% |
| Bovec | 532 | 36,00 | 19.152 | 174.000 | 193.152 | 10% |

6. OBSEG POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

Za izvajanje storitev javne službe na območju občin Tolmin, Kobarid in Bovec uporabljamo spodaj navedena lastna sredstva:

| Naziv | Nabavna vrednost | Popravek vrednosti | Sedanja vrednost | Amortizacija |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| CAPELOTTO-PRETOČNA ČRPALKA | 9.800,00 € | 7.962,42 € | 1.837,58 € | 1.224,96 € |
| ČELADE ZAŠČITNE | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| ČEP P 200/400-ZA KANAL YET | 516,20 € | 516,20 € | 0,00 € | 0,00 € |
| GRT.INBUS KLJUČI | 13,30 € | 13,30 € | 0,00 € | 0,00 € |
| IZVIJAČ ZA MATICE 10MM | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| KLJUČ VILOBR.22MM | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| KLJUČ VILOBR.24 MM | 0,73 € | 0,73 € | 0,00 € | 0,00 € |
| OSEBNO VOZILO FIAT PANDA 4X4 0,9 RWINAIR TURBO CL043 | 14.100,00 € | 14.100,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| KANAL YET CAPELOTTO 1 | 270.865,00 € | 242.339,25 € | 28.525,75 € | 28.525,75 € |
| KRAMPI | 7,90 € | 7,90 € | 0,00 € | 0,00 € |
| MAZALKE | 13,49 € | 13,49 € | 0,00 € | 0,00 € |
| ROČNE PRENOSNE SVETILKE | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| SAMSUNG XCOVER 2 AKCMOB | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| SKUPNO ORODJE ZA KANALYET | 76,78 € | 76,78 € | 0,00 € | 0,00 € |
| KANAL YET CAPELOTTO 2-nov | 395.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 49.375,00 € |
| CISTERNA | 86.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.600,00 € |
| TRAKTOR LANDINI | 33.834,67 € | 33.834,70 € | 0,00 € | 0,00 € |
| SKUPAJ: | 810.228,07 € | 298.864,77 € | 30.363,33 € | 87.725,71 € |
| 5% | 40.511,40 € | | | |
| Tolmin 51,77% | 20.972,75 € | | | 45.415,60 € |
| Kobarid 19,72% | 7.988,85 € | | | 17.299,51 € |
| Bovec 28,51% | 11.549,80 € | | | 25.010,60 € |

Ključ delitve obsega poslovno potrebnih sredstev po občinah je število opravljenih delovnih ur vozil za čiščenje kanalizacij in odvoza greznic po posameznih občinah.

| | Tolmin | Kobarid | Bovec | Skupaj |
|-------|--------|---------|--------|---------|
| Ure | 1.680 | 640 | 925 | 3.245 |
| Delež | 51,77% | 19,72% | 28,51% | 100,00% |

7. DONOS NA VLOŽENA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

V skladu s 16. odstavkom 2. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja smo v kalkulacijo cene vključili tudi donos na vložena osnovna sredstva v skupni višini 5 %, kar znaša 40.511,40 € (v kalkulacijah cen občine Bovec je upoštevan delež 28,51 % kar znesi 11.549,80 € vkalkuliranega donosa na vložena osnovna sredstva).

8. PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV IN SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH IN OBČINAH

Pravilnik za razmejitev prihodkov, odhodkov ter izkazovanje sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih in občinah

1. člen

Komunala Tolmin, javno podjetje d.o.o. (v nadaljevanju: Komunala) v svojih organizacijskih enotah opravlja dejavnosti gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju: GJS) na območju občin ustanoviteljic. Komunala opravlja tudi druge dejavnosti, zato je skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi SRS ter nalogami, ki jih izvaja v okviru GJS ter veljavno Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, dolžna izkazovati ločene računovodske izkaze za posamezna poslovnoizidna mesta, kot je razvidno iz 2. točke pravilnika.

Poslovne izide po občinah Komunala ugotavlja za dejavnosti obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Izjema so tiste dejavnosti, kjer je cena izvajanja storitve enotna - dejavnosti ravnanja z odpadki, vzdrževanja cest, ulic, parkov ter pogrebne službe.

S tem pravilnikom se ureja vodenje prihodkov in odhodkov na način, ki bo zagotavljal:

- sestavo računovodskih informacij za notranje uporabnike,
- sestavo računovodskih informacij za zunanje uporabnike zaradi:
 - prikazovanja izkaza poslovnega izida, razdeljenega na izkaz poslovnega izida dejavnosti splošnega pomena in drugih dejavnosti,
 - ter prikazovanja razmejitev stroškov in prihodkov v skladu s sodili po občinah za posamezno dejavnost.

Stroške delimo na neposredne, ki jih brez težav lahko pripišemo posameznemu stroškovnemu mestu in lahko neposredno ugotavljamo njihovo velikost na enoto poslovnega učinka ter na posredne stroške, ki so skupni več stroškovnim mestom in jih navadno razporejamo na podlagi ključev, izraženih v odstotkih. Ta strošek je skupen več dejavnostim kot v primeru upravnih stroškov oziroma več občinam, ko gre za splošna in višja stroškovna mesta. Osnove razporejanja posrednih stroškov so lahko različne. Sodila pa so ključni, po katerih posredne stroške razdelimo na dejavnost ali projekt na podlagi pravične, utemeljene metode. Osnova za izračun ključev so podatki leta, za katerega se sestavlja obračun.

2. člen

Komunala ima registrirane naslednje spodnje dejavnosti (odebeljeno označene spadajo med obvezne gospodarske javne službe, neodebeljeno označene so tržne dejavnosti).

| Šifra | Naziv dejavnosti |
|---------------|---|
| 36.000 | Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode |
| 37.000 | Ravnanje z odplakami |
| 38.110 | Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov |
| 38.120 | Zbiranje in odvoz nevarnih odpadkov |
| 38.210 | Ravnanje z nenevarnimi odpadki |
| 38.220 | Ravnanje z nevarnimi odpadki |
| 42.110 | Gradnja cest |
| 42.210 | Gradnja objektov oskrbne infrastrukture za tekočine |
| 42.990 | Gradnja drugih objektov nizke gradnje |
| 43.120 | Zemeljska pripravljalna dela |
| 43.220 | Inštaliranje vodovodnih, plinskih in ogrevalnih |
| 43.990 | Druga specializirana gradbena dela |
| 47.789 | Druga trgovina na drobno v drugih specializiranih |
| 49.410 | Cestni tovorni promet |
| 55.201 | Počitniški domovi in letovišča |
| 68.200 | Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih |
| 68.320 | Upravljanje nepremičnin za plačilo ali po pogodbi |
| 71.129 | Drugo tehnično projektiranje in svetovanje |
| 71.200 | Tehnično preizkušanje in analiziranje |
| 81.290 | Čiščenje cest in drugo čiščenje |
| 81.300 | Urejanje in vzdrževanje zelenih površin in okolice |
| 96.030 | Pogrebna dejavnost |

3. člen

Ločeno računovodsko spremljanje posameznih dejavnosti

Za spremljanje poslovnih dogodkov po posameznih dejavnostih in občinah ima Komunala izdelan šifrant stroškovnih mest, ki temelji na delitvi organizacijskih enot oziroma dejavnosti po posameznih občinah. Šifrant stroškovnih mest sestavljajo temeljna stroškovna mesta (posamezna dejavnost v posamezni občini) ter splošna in hkrati višja stroškovna mesta pri vsaki dejavnosti, kamor se evidentirajo stroški in prihodki, ki jih ob trenutku nastanka ni možno pripisati posamezni občini znotraj dejavnosti.

Stroškovno mesto uprave (SM50000) je najpomembnejše splošno, posredno mesto, ki pa ni vezano na dejavnosti. Združuje vse stroške, ki so vezani na obračun, prodajo in zaposlene, ki opravljajo delo, povezano z vsemi dejavnostmi. To stroškovno mesto se v celoti deli na dejavnosti po dejansko opravljenih urah.

Primer strukture poslovnoizidnih mest za dejavnost oskrbe z vodo in dejavnosti odvajanja komunalnih odpadnih voda:

| | |
|-------|--|
| 50100 | Višje stroškovno mesto Vodovodi – posredni stroški plač, popravi, itd... |
| 51101 | Vzdrževanje vodovodov Tolmin – neposredni stroški in prihodki |
| 52101 | Vzdrževanje vodovodov Kobarid – neposredni stroški in prihodki |
| 53101 | Vzdrževanje vodovodov Bovec – neposredni stroški in prihodki |

| | |
|-------------|---|
| 50200 | Višje stroškovno mesto za odvajanje kom. odp. voda – posredni stroški plač, |
| 51201 | Dejavnost kom. odp. voda Tolmin – neposredni stroški in prihodki |
| 52201-52203 | Dejavnost kom. odp. voda Kobarid – neposredni stroški in prihodki |
| 53201-53202 | Dejavnost kom. odp. voda Bovec – neposredni stroški in prihodki |

Prihodki

Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da jih Komunala dosega s prodajo proizvodov in storitev v posamezni občini in so na podlagi izvirnih knjigovodskih listin razporejeni in knjiženi po občinah. Pri poslovanju Komunale pa prihaja tudi do posrednih oziroma splošnih prihodkov. Taki so drugi, finančni in izredni prihodki.

Stroški

Stroške Komunala evidentira kot neposredne stroške. Usmerjeni so na dejavnost in občino ob nastanku. Splošna stroškovna mesta (tudi hkrati višja stroškovna mesta) pa združujejo nerazporejene stroške, ki se jih ob koncu poslovnega leta na podlagi ključev razporedijo po občinah (npr. stroški plač, popravila opreme, strojev...).

Med splošne, posredne stroške se vključuje tudi stroške dela zaposlenih, ki so razporejeni na delovna mesta uprave ter vsi stroški, ki so povezani z obračunom komunalnih storitev. Upravno prodajni stroški (SM50000) se razporedijo v poslovnem izidu po dejavnostih na podlagi dejansko opravljenih ur dela po posameznih dejavnostih.

Pri razdelitvi stroškov po funkcionalnih skupinah kot stroške prodaje prikazujemo stroške, ki so vknjiženi na stroškovno mesto uprave.

4. člen

Sodila in ključi za razporejanje prihodkov in stroškov po dejavnostih

Sodila so merila oziroma kriteriji na podlagi katerih se posredni (splošni) stroški in nekateri prihodki pripisujejo posamezni dejavnosti oziroma občini.

Za delitev posrednih (splošnih stroškov) **v izkazu poslovnega izida po dejavnostih** se uporabljajo naslednja sodila:

- za posredne prihodke iz poslovanja – ključ fakturiranja (število izdanih računov po dejavnostih),
- za posredne prevrednotovalne odhodke - ključ fakturiranja (število računov po dejavnostih),
- stroški uprave – dejansko opravljene ure zaposlenih v posamezni dejavnosti,
- finančni prihodki, odhodki, drugi prihodki in odhodki – dejansko opravljene ure zaposlenih.

Za **delitev posrednih, splošnih stroškov znotraj poslovnih enot po občinah** se uporabljajo še dodatna sodila:

- za posredne stroške dela in z delom povezane stroške – opravljene delovne ure – ključ D,
- za posredne stroške materiala – vrednost neposredno knjiženega materiala po občinah – ključ B,
- za posredne stroške goriva – število prevoženih kilometrov – ključ A,
- za posredne stroške storitev – višina neposredno knjiženih stroškov storitev po občinah – ključ D,
- za posredne stroške amortizacije – število prevoženih kilometrov – ključ A,
- upravni stroški, prevrednotovalni, drugi, finančni, izredni posredni stroški – po proizvajalnih stroških po (vseh predhodno razdeljenih stroških po občinah) – ključ F.
- posredni drugi, izredni, finančni prihodki – po ključu prodaje – ključ C.

Za delitev posrednih stroškov in prihodkov po **dejavnosti po občinah** se v našem podjetju uporabljajo naslednji ključni:

- Ključ A – število prevoženih kilometrov
- Ključ B – vrednost porabljenega materiala
- Ključ C – neposredno knjiženi prihodki
- Ključ D – neposredno knjiženi stroški storitev po občinah
- Ključ F – proizvodni stroški

5. člen

Komunala naložbene nepremičnine, neopredmetena sredstva, opredmetena sredstva izkazuje po stroškovnih mestih. Druga sredstva in viri niso razporejeni po stroškovnih mestih.

6. člen

Posamezne službe Komunale so dolžne posredovati podatke, ki so osnova za oblikovanje in preverjanje ključev. Oddelek računovodstva je odgovoren za oblikovanje ključev, potrebnih za izdelavo ločenih poslovnih izidov po dejavnostih družbe ter za njihovo preverjanje in oblikovanje.

Spremembe in dopolnitve morajo biti razkrite v letnem poročilu.

7. člen

Pravilnik začne veljati z dnem, ko ga sprejme Svet ustanoviteljev Komunale Tolmin d.o.o., uporablja pa se od 01.01.2020 dalje.

8. člen

Z dnem uveljavitve tega pravilnika preneha veljati Pravilnik za razmejitev stroškov in prihodkov skladno z Zakonom o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD) iz aprila 2011.

9. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

Za potrebe vodenja vzdrževanja kanalizacije, vodenja evidenc greznic, priprava letnega načrta praznjenja greznic in MKČN, poročanje in pripravo letnih poročil katere zahteva ARSO ter priprav operativnega programa odvajanja komunalnih odpadnih vod je zaposlen univ. dipl. inž. 50 % vsega dela opravlja na vodenju in pripravi evidenc za potrebe storitev ravnanja z vsebino greznic in blata MKČN.

Na področju storitve ravnanja z vsebino greznic in blata iz MKČN ter dela z vozili za čiščenje kanalizacij bodo glede na število opravljenih ur zaposleni 4 delavci.

| Dela in naloge | Štev. del. | Stroški dela letno | Skupaj/leto |
|------------------|------------|--------------------|--------------|
| univ. dipl. inž. | 0,5 | 43.923 € | 21.962 € |
| šofer | 1 | 29.756 € | 29.756 € |
| šofer | 1 | 30.594 € | 30.594 € |
| šofer | 1 | 34.066 € | 34.066 € |
| PK delavec | 1 | 23.983 € | 23.983 € |
| SKUPAJ: | | 162.322,37 € | 140.360,77 € |

10. VIŠINA NAJEMNINE ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKTURE

Podjetje ima za opravljanje dejavnosti v najemu čistilne naprave na katerih se čisti prevzeta odpadna voda iz greznic in blato iz MKČN. Omrežnina za storitve povezane z nepretočnimi greznicami, greznicami in MKČN je izračunana na podlagi obremenitev čistilnih naprav. V letu 2024 je predvidena omrežnina na čistilnih napravah v občini Bovec (iz Elaborata o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe čiščenja komunalnih odpadnih voda na območju občine Bovec) 79.510 € (najemnina in stroški zavarovanja). Ker predviden delež obremenitve čistilnih naprav z odpadnimi vodami in greznic in blatom iz MKČN v Občini Bovec znaša 10 %, posledično znaša višina omrežnine 7.884 €.

11. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITVE JAVNE SLUŽBE V OBČINI BOVEC

11.1. Predračunska cena storitev javne službe

Predvidevamo, da se bo v objektih, za katere se bodo izvajale storitve povezane z greznicami in MKČN v letu 2025 v občini Bovec ustvarilo 96.239 m³ komunalne odpadne vode, pri čemih predvidevamo, da bo pri tem nastalo za 130.202 € stroškov, pri tem moramo upoštevati še za 36.807 drugih prihodkov.

$$93.395 \text{ €} : 96.239 \text{ m}^3 = 0,9705 \text{ €/m}^3$$

12.2. Predračunska cena javne infrastrukture

| Priključek | Število/mesec | Število/leto | Faktor | SKUPAJ |
|-------------------|---------------|--------------|--------|-----------------|
| do DN20 | 532 | 6.384 | 1 | 6.384,00 |
| DN25 | 0 | 0 | 3 | 0,00 |
| DN40 | 0 | 0 | 10 | 0,00 |
| DN50 | 0 | 0 | 15 | 0,00 |
| DN80 | 0 | 0 | 50 | 0,00 |
| DN100 | 0 | 0 | 100 | 0,00 |
| DN150 | 0 | 0 | 200 | 0,00 |
| | 532 | 6.384 | | 6.384,00 |
| | | | | |
| Stroški omrežnine | | | | 7.883,82 € |
| Omrežnina | | | | 1,2349 € |