

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN
STORITEV OBVEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB
ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE
ODPADNE VODE V OBČINI PIRAN

številka 1 / 2021

Direktor družbe:

Gašpar Gašpar Mišič




okolje
Piran - Pirano
d.o.o. s.r.l.

Pripravili:

Sandra Martinčič Loboda, dipl.ekon.

Denis Birsa, univ.dipl.ekon.

Jernej Volk, univ.dipl.grad.



Piran, oktober 2021

Kazalo

1. OPIS IZVAJANJA GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE	3
2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	9
2.1. Določila uredbe glede oblikovanja cen javnih storitev	9
2.1.1. Izhodišča za oblikovanje cen	9
2.1.2. Splošna določila glede oblikovanja cen	10
2. 2. Bistveni razlogi za spremembo cene	12
3. ELABORAT O CENAH	13
3.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2020)	14
3.2. Predračunski in obračunski stroški omrežnine in izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2020)	16
3.2.1. Predračunski in obračunski stroški omrežnine odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2020	16
3.2.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2020	16
3.2.3. Predračunski in obračunski stroški omrežnine čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2020	17
3.2.4. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami v letu 2020	17
3.2.5. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2020	17
3.3. Pojasnila odmikov obračunske/predračunske od potrjene cene izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje (2020)	18
3.3.1. Odmiki obračunske cene od potrjene cene izvajanja storitev v letu 2020	18
3.4. Primerjava obračunskih oz. potrjenih cen posameznih storitev javne službe, z obračunskimi oz. potrjenimi cenami na primerljivih območjih	18
3.5. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s pomočjo kazalnikov	19
3.6. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2021	21
3.7. Poračun cen 2015-2020	22
3.8. Predračunski stroški omrežnine in izvajanja storitev posamezne javne službe za leto 2021	23
3.8.1. Predračunski stroški omrežnine odvajanja v letu 2021	23
3.8.2. Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja za leto 2021	24
3.8.3. Predračunski stroški omrežnine čiščenja v letu 2021	26
3.8.4. Predračunski stroški izvajanja storitev greznic za leto 2021	27
3.8.5. Predračunski stroški izvajanja storitev čiščenja za leto 2021	29
3.9. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za leti 2020 in 2021	31
3.10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za leti 2020 in 2021	32
3.11. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za leti 2020 in 2021	32
3.12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za leti 2020 in 2021	32
3.13. Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe za leti 2020 in 2021	32
3.14. Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	32

<i>3.15. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev</i>	33
4. IZRAČUN PREDRAČUNSKIH CEN ZA PRIHODNJE OBDOBJE	34
<i>4.1. Predračunska cena omrežnine</i>	34
<i>4.2. Povprečna predračunska cena izvajanja storitev</i>	35
<i>4.3. Predračunska cena omrežnine in predračunska diferencirana cena izvajanja storitev odvajanja</i>	36
<i>4.4. Predračunska cena izvajanja storitev greznic</i>	38
<i>4.5. Predračunska cena omrežnine in predračunska diferencirana cena izvajanja storitev čiščenja</i>	40
<i>4.6. Prikaz mesečnega stroška po predračunski ceni (za gospodinjstva in druge uporabnike)</i>	42
<i>4.7. Prikaz mesečnega stroška po predračunski ceni za uporabnike z lastnimi greznicami</i>	44
<i>4.8. Prikaz mesečnega stroška po predračunski ceni za velike uporabnike vode</i>	45
<i>4.9. Primerjava cen kanalščine s sosednjima občinama</i>	46
<i>4.10. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah</i>	47
<i>4.11. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32</i>	48

1. OPIS IZVAJANJA GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA IN ČIŠČENJA KOMUNALNE IN PADAVINSKE ODPADNE VODE

V okviru gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v občini Piran opravljamo naslednje naloge:

- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih vod (fekalnih), ki se odvajajo v javno kanalizacijo
- odvajanje in čiščenje padavinskih vod, ki se odvajajo v javno kanalizacijo iz javnih in zasebnih utrjenih površin ter streh, kjer kanalizacijski sistem ni ločen
- čiščenje javnega kanalizacijskega omrežja (fekalnega in padavinskega)
- redno vzdrževanje javnega kanalizacijskega omrežja in objektov javnega kanalizacijskega omrežja (čistilne naprave, črpališča, zadrževalniki, razbremenilniki)
- prevzem, odvoz in obdelavo blata iz obstoječih greznic
- prevzem, odvoz in obdelavo blata iz individualnih malih čistilnih naprav
- pregledovanje individualnih malih čistilnih naprav
- deratizacija in dezinfekcija javnega kanalizacijskega omrežja
- obveščanje uporabnikov javne službe o izvajanju deratizacije, dezinfekcije, čiščenja kanalizacijskih sistemov in priključevanju na kanalizacijski sistem
- vodenje evidence o izvajanju javne službe
- poročanje o izvajanju javne službe
- izdelava programa izvajanja javne službe za obdobje štirih let.

Piransko kanalizacijsko omrežje s centralno čistilno napravo (CČN) Piran je prilagojeno naravnim in tehnično-tehnoloških razmeram, ki so lokalno pogojene in je po svoji zasnovi edinstveno.

Kolektor Piran – CČN poteka skoraj v celoti po morskem dnu, kolektor Seča - Lucija – Portorož – CČN poteka sicer po kopnem, vendar pretežno pod nivojem morja. Kolektor Strunjan - Fiesa - CČN poteka deloma po muljastem terenu okoli Stjuže, deloma pa po izjemno hribovitem terenu.

Na celotnem kanalizacijskem omrežju je devetnajst črpališč s kapaciteto od 20 do 600l/sek.

NASELJE	ČRPALIŠČE	
	FEKALNO	PADAVINSKO
SEČA	Seča	
LUCIJA	Lucija	
	Avtokamp Lucija	
	Metropol	
	Depresija	
PORTOROŽ	Skladišče soli	
	Bernardin	
PIRAN	Pomol	Pomol
	Punta	
		Fornače
FIESA	Fiesa	
STRUNJAN	Strunjan 1	
	Salinera	
PARECAG	Parecag 1	
	Parecag 2	
	Parecag 3	
SEČOVLJE	Letališče	
DRAGONJA	Dragonja	

Tabela: Seznam črpališč

Na kolektorju Piran-CČN sta dve črpališči s kapaciteto 180l/sek za komunalno odpadno vodo in dve črpališči za razbremenjevanje padavinske vode kapacitete 400l/sek .

Na kolektorju Seča - Lucija – Portorož – CČN je sedem črpališč, od katerih so štiri polžna. Skupna kapaciteta teh črpališč je 870l/sek.

Na kolektorju Strunjan – Fiesa – CČN so tri črpališča skupne kapacitete 70l/sek. Višina črpanja pa znaša 90 in 98 m .

Ker velik del kanalizacijskega omrežja poteka pod morsko gladino, so ponekod večji vdori morske vode v kanalizacijsko omrežje. Prisotnost kloridov v odpadni vodi ima korozijske učinke na beton in kovinske dele v kanalizacijskem omrežju in objektih ter vpliv na delovanje CČN.

V naseljih Sečovelje, Parecag, Dragonja, Sveti Peter, Nova vas, Padna in Orešje so kanalizacijska omrežja za odvajanje samo komunalne odpadne vode, ki se zaključijo s komunalno čistilno napravo. Na teh kanalizacijskih omrežjih je pet črpališč.

Dolžina celotnega kanalizacijskega omrežja v Piranski občini znaša 208.200 m. V Tabeli 2 so prikazane dolžine posameznega kanalizacijskega omrežja.

OBČINA	DOLŽINA FEKALNEGA OMREŽJA (m)	DOLŽINA PADAVINSKEGA OMREŽJA (m)	DOLŽINA MEŠANEGA OMREŽJA (m)	DOLŽINA TLAČNEGA OMREŽJA (m)	DOLŽINA PODVODNEGA OMREŽJA (m)	DOLŽINA PRIKLJUČNEGA OMREŽJA (m)
PIRAN	87200	47600	19400	3100	8900	42000
IZOLA	5314	2884	–	–	–	–

Tabela: Dolžine posameznega kanalizacijskega omrežja

JP OKOLJE Piran d.o.o. izvaja gospodarsko javno službo odvajanja in čiščenja komunalne (fekalne) odpadne vode tudi v naselju Malija in Mala Seva v Izolski občini. Fekalno kanalizacijsko omrežje iz Malije in Male Seve se v naselju Vinjole (Lucija) priključi na kanalizacijsko omrežje Piranske občine.

Za izvajanje javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode skrbi 18 zaposlenih, 4 zaposleni vršijo 24 urno pripravljeno na celotnem kanalizacijskem omrežju s črpališči in čistilnimi napravami.

Odpadna komunalna voda se pred odvajanjem v okolje ustrezno mehansko in biološko očisti na sedmih komunalnih čistilnih napravah.

Centralna komunalna čistilna naprava Piran

CČN obsega primarno, sekundarno in terciarno stopnjo čiščenja odpadne vode in aerobno obdelavo blata. Izpust odpadne vode iz centralne čistilne naprave je s 3.500 m dolgim podmorskim izpustom, ki se konča na globini 20 m. Izpust tvorita dva cevovoda premera 400 mm in 630 mm, ki potekata vzporedno v oddaljenosti 20 m eden od drugega in se zaključujeta z 200 m dolgima difuzorjema.

Centralna čistilna naprava ima tudi črpališče prelivnih vod kapacitete 600l/sek s 500 m dolgim podmorskim izpustom, ki se konča na globini 18 m.

Centralna čistilna naprava se sestoji iz naslednjih objektov :

- dvojne fine elektromotorne grablje
- vhodno črpališče s štirimi črpalkami
- zadrževalni bazen (55m³)
- prezračeni peskolov v dveh linijah z lovilcem maščob (134 m³)
- štirje sekvenčni bazeni s selektorji (8.656 m³)
- iztočna kineta
- podmorski izpust

- dva zgoščevalca in zalogovnika blata (880 m³)
- objekt strojnega zgoščanja blata
- dva zračna biofiltra
- postaja za sprejem blata iz greznic in malih čn
- kompresorska postaja
- priprava tehnološke vode
- trafo postaja
- elektroagregat
- hidrantna mreža.

Kapaciteta CČN je 33.000 PE. Letno se na ČN očisti cca 2.100.000 m³ odpadne vode, od tega je cca 1.500.000 m³ komunalne odpadne vode, ki jo uporabniki porabijo iz javnega vodovodnega omrežja. Preostalih 600.000 m³ odpadne vode je tujih vod, ki dotekajo v kanalizacijsko omrežje preko padavin, talnih in podtalnih vod ter vdorov morske vode.

V proces čiščenja in dehidracije blata se na CČN Piran letno pripelje vsebina cca 200 greznic in individualnih MKČN oz. cca 600 m³ grezničnih vsebin in blata iz MKČN. V Tabeli 3 je prikazano število greznic in MKČN po naseljih v občini Piran.

NASELJE	ŠT. GREZNIC	ŠT. MKČN
DRAGONJA	50	4
FIESA	31	6
LUCAN	49	8
NOVA VAS	24	2
PACUG	42	3
PARECAG	59	1
SEČA	139	20
SEČOVLJE	78	7
STRUNJAN	114	7
SVETI PETER	77	7
ŠENTJANE	52	8
VINJOLE	34	3
Skupaj	749	76

Tabela: Število greznic in MKČN po naseljih

Prezem in prevoz blata iz MKČN in grezničnih vsebin iz greznic se predvidoma izvaja 1 krat na tri leta po terminskem planu. Lastnika oz. uporabnika mkčn ali greznice se pisno obvesti o nameravanem praznjenju in povabi, da naroči praznjenja.

Terminski plan po območjih:

- prvo leto: Sečovlje, Dragonja, Nova vas
- drugo leto: Šentjane, Strunjan, Lucan, Pacug, Fiesa, Sv. Peter
- tretje leto: Seča, Vinjole, Parecag
- četrto leto: Sečovlje, Dragonja, Nova vas

Prav tako se na CČN Piran letno pripelje cca 400 m³ blata iz preostalih malih komunalnih čistilnih naprav (MKČN). V Tabeli 4 so našteje in opisane glavne lastnosti vseh komunalnih čistilnih naprav (KČN) v občini Piran.

	naselja priključena na ČN	velikost PE	pričetek obratovanja	stopnja čiščenja	sprejem blata iz greznic in mkčn	odvodnih
KČN Piran	Piran, Portorož, Lucija, Seča, del Parecaga, Strunjan, Malija	33000	2009	primarna, sekundarna, terciarna	da	podmorski izpust - morje
KČN Sečovlje	Sečovlje, del Parecaga	2000	2014	primarna, sekundarna, terciarna	ne	Drnica
MKČN Dragonja	Dragonja, izcedne vode odlagališča	1000	1998	primarna, sekundarna	ne	Drnica
MKČN Sv. Peter	Sv. Peter	200	1996	primarna, sekundarna	ne	tla
MKČN Nova vas	Nova vas	200	2001	primarna, sekundarna	ne	tla
MKČN Padna	Padna	200	2002	primarna, sekundarna	ne	tla
MKČN Orešje	Orešje	200	2005	primarna, sekundarna	ne	tla

Tabela: Komunalne čistilne naprave v Občini Piran

V procesu čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode nastajajo določeni odpadki, ki se predajo pooblaščenemu zbiralcu teh odpadkov:

- odpadki iz grabelj cca 60 ton/leto

- odpadki iz peskolova cca 100 ton /leto
- odvečno dehidrirano blato cca 600 ton/leto.

Letne količine odpadkov lahko nekoliko odstopajo, ker so odvisne od številnih dejavnikov, kot so količine padavin, intenzivnost čiščenja kanalizacijskega omrežja, količine pripeljane gošče iz greznic in individualnih malih čistilnih naprav, količine pripeljanega blata in odpadkov iz malih komunalnih čistilnih naprav ter količine in kvalitete komunalne odpadne vode.

Ker se CČN Piran nahaja v samem mestu, pod glavno cesto pred Piranom, je potrebno preprečiti tudi smradne emisije, ki so običajen pojav na vsaki ČN. Zato so vsi bazeni in objekti pokriti, zračenje le teh poteka preko dveh biofiltrrov.

Na CČN Piran je priročni laboratorij opremljen za opravljanje kontrole nekaterih osnovnih parametrov onesnaženosti odpadne komunalne vode. Obvezne obratovalne monitoringe komunalne odpadne vode na posamezni čistilni napravi pa opravlja pooblaščen izvajalec.

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja – v nadaljevanju Uredba MEDO (Ur. l. RS, št. 87/2012, 109/2012, 76/17, 78/19) določa metodologijo oblikovanja cen javnih storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode.

2.1. Določila uredbe glede oblikovanja cen javnih storitev

Uredba MEDO opredeljuje:

- način oblikovanja in sprejemanja cen javnih storitev,
- vsebino cene (elaborat, najem infrastrukture, stroški izvajanja storitev, posebne storitve..),
- način določitve obsega storitve in zaračunavanja opravljene storitve,
- poročanje o cenah.

2.1.1. Izhodišča za oblikovanje cen

Uredba MEDO v 8. členu določa, da se pri oblikovanju cen javnih služb upoštevajo:

- standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo;
- načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Zaradi oblikovanja cen javnih služb je treba določiti:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- največji donos¹ na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva² za izvajanje storitev javne službe.

Uredba določa, da globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulativni element cene storitve javne službe.

Navedena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

¹ Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos izvajalca, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe (2. člen Uredbe MEDO)

² Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, potrebna za neposredno opravljanje posamezne javne službe (2. člen Uredbe).

V skladu z 19. členom Uredbe MEDO se pri javni službi ločeno oblikujejo cene za posamezno javno službo:

1. odvajanje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin,
2. storitve, povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN in
3. čiščenje komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin.

2.1.2. Splošna določila glede oblikovanja cen

Ceno storitve za posamezno javno službo za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Na podlagi predračunske lastne cene občina s potrditvijo določi potrjeno ceno posamezne javne službe in določi tudi morebitno subvencijo.

Zaračunana cena, ki jo plača uporabnik, je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo. Izvajalec javne službe na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

Izvajalec lahko v soglasju z lastnikom javne infrastrukture z uporabo javne infrastrukture opravlja posebne storitve³, pri čemer ne sme ustvarjati negativne razlike med prihodki in odhodki, ki izvirajo iz tega naslova.

V skladu z uredbo se cena deli **na ceno omrežnine in ceno izvajanja storitev javne službe.**

Omrežnina pokriva letne stroške občinske javne infrastrukture. Z zaračunavanjem omrežnine najmanj v višini stroškov amortizacije javne infrastrukture se zagotavljajo sredstva za obnavljanje obstoječe infrastrukture in vlaganja v novo infrastrukturo.

Omrežnina predstavlja za uporabnika fiksni strošek, na katerega obseg porabe vode ne vpliva. Strošek omrežnine se obračuna glede na zmogljivost priključka, določenega z močjo vodomera in pretoka vode. Zmogljivost priključka deli uporabnike v skupine z različnimi cenami; večja kot je zmogljivost priključka, višji je strošek omrežnine.

Za storitve povezane z greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami smo **oblikovali ceno za storitve greznic**, ki vključuje omrežnino za čiščenje, ceno izvajanja storitev in okoljsko dajatev.

³ Posebne storitve izvajalca 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 (na primer zagotovitev uporabe javne infrastrukture, kakor je infrastruktura za odvajanje industrijskih odpadnih voda in njihovo čiščenje na čistilni napravi, osebam, ki niso uporabniki storitev javne službe).

Uporabnikom se mesečno zaračunavajo storitve, ob dejanskem čiščenju pa imajo storitev že poravnano.

Opredelitev stroškov omrežnine:

Uredba opredeljuje, da omrežnina vključuje:

- stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura;
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe;
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe;
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Občina za opravljanje javne službe izvajalcem obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo. Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine. Pri tem lahko občina prizna subvencijo le za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se lahko prenese le tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcu in je sorazmeren z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne infrastrukture.

Opredelitev stroškov izvajanja storitev

Cena opravljanja storitev krije le tiste stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitev javne službe. Vključuje naslednje skupine stroškov:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške,
- splošne nabavno prodajne stroške,
- splošne upravne stroške.
- obresti financiranja javne službe,
- druge poslovne odhodke in
- donos iz 16. točke 2. člena uredbe.

Opredelitev enote količine javne storitve

V okviru javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode je enota količine javne storitve določena v skladu z 21. členom uredbe, in sicer je:

- enota količine storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin izražena v m³ opravljene storitve, za katero se šteje količina dobavljene pitne vode, ki se odvaja v javno kanalizacijo ali čisti na komunalni čistilni napravi;
- enota količine 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 male komunalne čistilne naprave izražena v m³ opravljene storitve, za katero se šteje količina dobavljene pitne vode, ki se odvaja v nepretočno greznico, obstoječo greznico ali malo komunalno čistilno napravo.

2. 2. Bistveni razlogi za spremembo cene

Veljavna cena za storitve odvajanja in čiščenja odpadne vode je bila potrjena julija 2015.

Poglavitni razlog za potrebno spremembo cene izhaja predvsem iz:

- spremenjene vrednosti najemnine za uporabo občinske javne infrastrukture;
- spremenjenih stroškov izvajanja storitve - materiala in stroškov drugih storitev; višji stroški prevzema in obdelave komunalnega blata, višje cene energentov od leta 2019 dalje, višji stroški dela zaradi zakonske uskladitve s kolektivno pogodbo;
- zmanjšane porabe vode v gospodarstvu; količina porabljene vode pri velikih uporabnikih, ki zaradi Covid-19 vladnih ukrepov niso poslovali, je bila v letu 2020 za 33% nižja glede na leto 2019, kar je povzročilo izgubo v višini 318.592 EUR v sektorju;
- poračun cen za obdobje 2015-2020.

3. ELABORAT O CENAH

Postopek določitve cen posamezne javne službe se začne s predložitvijo elaborata o oblikovanju cene, ki ga izvajalec predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Vsebino elaborata določa 9. člen Uredbe MEDO in sicer:

1. predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje;
2. predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje;
3. pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje;
4. primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih;
5. primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih;
6. primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji;
7. primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in ki jih objavlja agencija republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve;
8. predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje;
9. predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje;
10. obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
11. prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
12. prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
13. donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
14. število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje;
15. podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture;
16. stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev;

17. izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje;
18. prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah;
19. druga razkritja na podlagi slovenskega računovodskega standarda 35.

Na podlagi navedenih določil je v nadaljevanju izdelan elaborat o cenah storitev odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode za Okolje Piran, upošteva upravičene stroške. Vsebina posameznih točk je zaradi preglednejšega prikaza ponekod združena in po potrebi dopolnjena z dodatnimi podatki in pojasnili.

Namen elaborata je izračun predračunskih cen javnih storitev čiščenja komunalne odpadne in padavinske odpadne vode za leto 2021.

Predračunski ceni, cena za infrastrukturo in cena za storitev, sta ceni, ki se izračunata v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo o cenah, **na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov v letu 2021.**

Pri izdelavi elaborata so upoštewane načrtovane količine in stroški, kot so predvideni v Programu dela družbe za leto 2021, ki ga je potrdil Občinski svet Občine Piran na svoji redni seji dne 8.7.2021.

Kot podatki preteklega obračunskega obdobja so upoštevani podatki iz revidiranega Letnega poročila družbe za leto 2020.

Pri izdelavi elaborata o cenah je upoštevana metodologija za razdelitev splošnih stroškov sprejeta s Sklepom uprave družbe dne 28.2.2013.

3.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2020)

Okolje Piran v okviru javne službe izvaja javno storitev odvajanja čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode, ki na čistilne naprave priteče po kanalizacijskem sistemu ter čiščenje grezničnih muljev in blata iz MKČN, ki se dovažajo na CČN.

Kot je pojasnjeno v predhodni točki je predračunska kalkulacija cene javne storitve izdelana za leto 2021.

Predračunske in obračunske količine prikazujemo z namenom planiranja količin za leto 2021. Količina opravljenih storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode

V spodnji tabeli so podatki o obsegu posameznih storitev za posamezne skupine uporabnikov prilagojeni tarifnim skupinam uporabnikov in ustrezno preračunani.

Kot enota količine storitev prevzema grezničnih muljev in blata iz MKČN, katerih čiščenje se izvaja v okviru javne službe, so upoštevane obračunske količine dobavljene m3 pitne vode, ki se odvaja v nepretočno greznico, obstoječo greznico ali MKČN. Količina dobavljene m3 pitne vode imetnikom greznic upada, ker se uporabniki ob izgradnji novih delov kanalizacijskega sistema priključujejo na kanalizacijski sistem.

KOLIČINA (v m ³)	2019	2020
1. Odvajanje komunalne odpadne in padavinske odpadne vode iz javnih površin		
- mali uporabniki	952.303	954.399
- veliki uporabniki	546.566	367.553
SKUPAJ 1	1.498.869	1.321.952
2. Storitve povezane z greznicami in MKČN	142.251	147.588
SKUPAJ 1+2	1.641.120	1.469.540
3. Čiščenje komunalne odpadne in padavinske odpadne vode iz javnih površin		
- mali uporabniki	1.094.554	1.101.987
- veliki uporabniki	546.566	367.553

KOLIČINA (v m ³)	2019	2020
Mali uporabniki	952.303	954.399
Veliki uporabniki	546.566	367.553
Greznice	142.251	147.588
SKUPAJ	1.641.120	1.469.540

3.2. Predračunski in obračunski stroški omrežnine in izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (2020)

Zaradi primerljivosti morajo biti vsi elementi izračuna cen, tako stroški kot obračunske količine, preračunani na skupni imenovalec. V spodnji tabeli so predračunski in obračunski podatki za leto 2020 preračunani tako, da so skladno z določili Uredbe MEDO glede kalkulativnih elementov javne storitve, upoštevane enake vrste stroškov. Upoštevano je izhodišče za oblikovanje cen po uredbi, ki določa, da stroški, kot so globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, niso upravičeni kalkulativni elementi cene.

Prikaz predračunskih in obračunskih stroškov za preteklo obračunsko obdobje, to je za leto 2020, je predvsem informativne narave, zato za preteklo obračunsko obdobje obračunsko ceno upoštevamo kot predračunsko ceno.

3.2.1. Predračunski in obračunski stroški omrežnine odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2020

ODVAJANJE	SKUPAJ v EUR
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	279.000
NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKT.	236.000
ZAVAROVALNE PREMIJE	43.000

3.2.2. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2020

	Odvajanje v EUR
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	
Stroški materiala	125.241
Stroški storitev	220.189
Drugi odhodki	442.659
SKUPAJ	788.089

3.2.3. Predračunski in obračunski stroški omrežnine čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2020

ČIŠČENJE	SKUPAJ v EUR
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	568.384
NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKT.	550.000
ZAVAROVALNE PREMIJE	18.384

3.2.4. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami v letu 2020

	Greznice v EUR
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	
Stroški materiala	3.932
Stroški storitev	20.247
Drugi odhodki	32.932
SKUPAJ	57.111

3.2.5. Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode v letu 2020

	Čiščenje v EUR
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	
Stroški materiala	156.929
Stroški storitev	253.901
Drugi odhodki	406.190
SKUPAJ	817.020

3.3. Pojasnila odmikov obračunske/predračunske od potrjene cene izvajanja storitev za preteklo obračunsko obdobje (2020)

Leto 2020 je zaznamovala epidemija Covid-19, ki je zelo prizadela turistično gospodarstvo. Posledice vladnih ukrepov je opaziti pri zmanjšanju celotne količine porabe vode za 11% glede na leto 2019, zaradi neobratovanja turističnih in gostinskih kapacitet.

3.3.1. Odmiki obračunske cene od potrjene cene izvajanja storitev v letu 2020

Stroški izvajanja storitev so se glede na potrjeno ceno 2015 povečali za 13%, ob skoraj enaki količini porabljene vode, zato je povprečna obračunska cena višja za 12%.

	Potrjena cena 2015	Predračun/Obračun 2020	Indeks predrač.20 / potrjena 15
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	1.469.498	1.662.220	113
LETNA KOLIČINA M3 VODE	1.450.734	1.469.540	101
POVPREČNA CENA M3 STORITVE	1,0129	1,1311	112

	Potrjena cena 2015	Predračun/Obračun 2020	Indeks predrač.20 / potrjena 15
ODVAJANJE	0,5448	0,5962	109
GREZNICE	0,3623	0,387	107
ČIŠČENJE	0,5322	0,618	116

3.4. Primerjava obračunskih oz. potrjenih cen posameznih storitev javne službe, z obračunskimi oz. potrjenimi cenami na primerljivih območjih

Ministrstvo za okolje in prostor je v skladu z 28. členom Uredbe MEDO opredeli primerljiva območja in objavi povprečne potrjene, zaračunanane in obračunske cene za posamezna primerljiva območja.

Ministrstvo je objavilo primerljiva območja in povprečne obračunske in potrjene cene nazadnje oktobra 2015 za leto 2014. Za naslednja leta, od 2015 do 2020 niso bile objavljene cene na primerljivih območjih. Ker primerjava po primerljivih območjih ni realna, v naslednji točki podajamo primerjavo cen s sosednjima občinama.

3.5. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe s pomočjo kazalnikov

V nadaljevanju je podana primerjava poslovanja podjetja Okolje Piran s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov:

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti,
- gospodarnost poslovanja,
- povprečna mesečna plača na zaposlenca,

ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se po določilih Uredbe MEDO za povprečje panoge javne službe odvajanje in čiščenje šteje dejavnost E 37 ravnanje z odplakami.

Pri tem je potrebno opozoriti na omejeno metodološko primerljivost poslovanja s kazalniki panoge E 37, ki vključuje poslovanje naslednjih dejavnosti:

- obratovanje kanalizacije in naprav za ravnanje z odplakami;
- zbiranje in odvajanje industrijskih, komunalnih in drugih odplak ter padavinskih voda s pomočjo odvodnih cevi in kanalizacije ali drugače (npr. z vozili);
- čiščenje odpadnih vod s fizikalnimi, kemičnimi in biološkimi postopki, kot so redčenje, precejanje in filtriranje, sedimentacija, prečiščevanje mulja ipd.;
- praznjenje in čiščenje septičnih jam in rezervoarjev, vzdrževanje kemičnih stranišč;
- čiščenje in obdelovanje odpadnih voda iz industrijskih obratov in kopalnih bazenov;
- vzdrževanje in čiščenje odtočnih kanalov.

V izračun povprečja panoge so vključeni izvajalci, ki kot prevladujočo dejavnost izvajajo storitve na področju odvajanja in čiščenja odpadne vode, tako javne kot tudi povsem tržne storitev, niso pa vključeni izvajalci, ki tudi opravljajo storitve na področju odvajanja in čiščenja odpadne vode, vendar kot prevladujočo opravljajo drugo dejavnost.

	Leto 2019	
	Panoga E-37	Okolje Piran
	Pospešeni koeficient	1,26
Gospodarnost poslovanja	1,03	1,04
Mesečna plača na zaposlenega (EUR bruto)	1.575	1.736

Tabela: Primerjava kazalnikov poslovanja Okolja Piran s povprečjem panoge, leto 2019; Vir I-Bon, 2020
 Opozoriti je potrebno tudi na omejeno izpovedno moč izbranih kazalnikov za presojo učinkovitosti poslovanja, ki jo je potrebno upoštevati ob primerjavi vrednosti kazalnikov.

Pospešeni koeficient je eden izmed treh temeljnih kazalnikov likvidnosti in izraža plačilno spodobnost podjetja. Njegova izrazna moč je večja, če ga obravnavamo skupaj s hitrim in kratkoročnim koeficientom. Splošna ocena je, da naj bi bila vrednost tega kazalnika najmanj oz. večja od 1. Vrednost kazalnika za Okolje Piran je torej pred priporočljivo vrednostjo in opozarja na likvidnostne težave družbe.

Koeficient **gospodarnosti poslovanja** sodi me temeljne kazalnike gospodarnosti, ki opredeljujejo poslovno uspešnost in pojasnjujejo dosežene izide, prihodke glede na odhodke. Podjetje posluje gospodarno, če so prihodki večji od odhodkov in je torej vrednost kazalnika večja od 1. Večja vrednost kazalnikov pomeni večjo uspešnost in gospodarnost podjetja. Kazalnik kaže na učinkovitost poslovanja podjetja v njegovi osnovni dejavnosti, saj so iz koeficienta izločeni finančni prihodki in finančni odhodki ter drugi prihodki in odhodki.

Povprečna plača dosežena panogi E 37 – Ravnanje z odplakami zaradi že pojasnenih omejitev vsebinsko ni povsem primerljiva z Okoljem Piran.

3.6. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2021

KOLIČINA (v m ³)	2019	2020	Plan	Indeks plan 2021 / real 2020
1. Odvajanje komunalne odpadne in padavinske odpadne vode iz javnih površin				
- mali uporabniki	952.303	954.399	953.351	99,9
- veliki uporabniki	546.566	367.553	457.060	124,4
SKUPAJ 1	1.498.869	1.321.952	1.410.411	106,7
2. Storitve povezane z greznicami in MKČN	142.251	147.588	144.920	98,2
SKUPAJ 1+2	1.641.120	1.469.540	1.555.330	105,8
3. Čiščenje komunalne odpadne in padavinske odpadne vode iz javnih površin				
- mali uporabniki	1.094.554	1.101.987	1.098.271	99,9
- veliki uporabniki	546.566	367.553	457.060	124,4

KOLIČINA (v m ³)	2019	2020	Plan	Indeks plan 2021 / 2020
Mali uporabniki	952.303	954.399	953.351	99,9
Veliki uporabniki	546.566	367.553	457.060	124,4
Greznice	142.251	147.588	144.920	98,2
SKUPAJ	1.641.120	1.469.540	1.555.330	105,8

Tabela: Predračunska količina posameznih storitev javne službe za leto 2021 v primerjavi z leti 2019 in 2020

Zaradi velikega upada količine porabljene vode v letu 2020 smo za izračun predračunske količine opravljenih storitev upoštevali povprečno količino iz leta 2019 in 2020, namesto triletnega povprečja kot v preteklosti.

Pri malih uporabnikih je kalkulaturna količina praktično na enaki ravni kot prejšnja leta. Pri velikih uporabnikih kalkulaturna količina upošteva leto 2019, ko so veliki uporabniki poslovali v polnem obsegu (enako kot prejšnja leta) ter leto 2020, ko so veliki uporabniki poslovali zelo okrnjeno, zaradi Covid-19 ukrepov, zato je povprečna količina manjša od tiste iz leta 2019.

Pri velikih uporabnikih v letu 2020 beležimo upad količin glede na leto 2019 za 33%.

Pri primerjavi količin za leto 2021 ugotavljamo, da je količina v letu 2021 nižja kot v letu 2020. Količina v devetih mesecih je nižja za 28.565 m³. Razkorak je za devet mesecev manjši kot za sedem mesecev, ko je količina pri velikih uporabnikih bila nižja za 40.015 m³.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	razlika m ³
januar	28.090	25.377	30.959	33.027	32.111	28.702	10.513	-18.189
februar	25.758	24.316	23.404	24.223	25.854	26.017	9.105	-16.912
marec	34.673	32.683	34.110	35.100	34.656	20.314	11.840	-8.474
april	40.636	36.157	37.462	37.134	45.229	11.144	13.470	2.326
maj	44.503	45.598	50.323	53.375	44.944	15.228	19.711	4.483
junij	58.870	51.772	62.385	58.254	54.851	30.506	36.729	6.223
julij	75.437	66.610	73.177	74.022	77.683	64.914	55.442	-9.472
avgust	77.398	81.199	79.682	81.412	70.429	59.700	66.434	6.734
september	54.802	55.720	51.950	53.391	59.156	54.071	58.787	4.716
oktober	39.660	36.616	42.646	44.873	41.067	32.215		
november	31.553	33.248	40.616	34.557	33.489	15.461		
december	23.566	24.523	24.528	26.087	27.097	9.281		
SKUPAJ	534.946	513.819	551.242	555.455	546.566	367.553	282.031	-28.565

3.7. Poračun cen 2015-2020

Uredba MEDO določa, da izvajalec za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Poračun je potrebno izvajati tudi, ko prihodki ne pokrivajo vseh neto upravičenih stroškov na posamezni GJS ali pa jih presegajo.

Ugotovljena razlika oziroma rezultat pri posamezni gospodarski javni službi se upošteva pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje. Poračun do uporabnikov se torej lahko izvede s prilagoditvijo cene za prihodnje obdobje, v našem primeru za obdobje od 1.12.2021 dalje.

Ugotavljamo, da je dejanski dobiček izvajanja gospodarske javne službe v letih 2015-2018 večji od zmernega (majhnega) dobička. Tako bomo za obdobje 2015-2018 odpravili prekomerno nadomestilo, za leti 2019 in 2020 pa pokrili nastalo izgubo pri izvajanju gospodarske javne službe.

Leto	Izkaz poslovnega izida podjetja	Rezultat poslovanja sektorja ITSK	Izredni prihodki (zavarovanje)
2015	210.174	70.824	56.865
2016	-202.418	122.571	313
2017	111.159	111.619	64.153
2018	57.076	86.566	31.639
2019	306.375	-10.975	2.673
2020	-300.229	-318.592	1.280
SKUPAJ	182.137	62.013	156.923

Kumulativni rezultat +62.013 EUR je predmet poročila do uporabnikov na tak način, da se zmanjšajo stroški izvajanja storitev v enaki višini. Namesto polnih stroškov v višini 1.871.315 EUR se upošteva zmanjšane stroške v višini 1.809.302 EUR.

3.8. Predračunski stroški omrežnine in izvajanja storitev posamezne javne službe za leto 2021

Pri izračunu upravičenih predračunskih stroškov izvajanja posamezne storitev javne službe so upoštewane načrtovane količine in stroški, predvideni s poslovnim načrtom. Stroškov, ki po uredbi niso upravičeni, nismo upoštevali.

Prikaz stroškov izhaja iz našega Programa dela družbe za leto 2021 in je prilagojen vodenju našega stroškovnega knjigovodstva. Vsebina stroškov v celoti zajema vse upravičene stroške.

3.8.1. Predračunski stroški omrežnine odvajanja v letu 2021

ODVAJANJE	SKUPAJ v EUR
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	296.000
NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKTURE	253.000
ZAVAROVALNE PREMIJE	43.000

3.8.2. Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja za leto 2021

	Odvajanje
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	866.157
Stroški materiala:	121.500
STROŠKI MATERIALA	4.500
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	95.000
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	1.000
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	500
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	500
DRUGI STROŠKI MATERIALA	20.000
Stroški storitev:	246.000
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	3.300
STROŠKI VZDRZEVANJA	52.000
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROV.	50.000
INTELEKTUALNE STORITVE	1.700
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	-
DRUGE STORITVE	139.000
Drugi odhodki	498.657
AMORTIZACIJA	74.600
PLAČE ZAPOSLENIH	166.400
DRUGI STROŠKI DELA	27.000
DAJATVE NA PLAČE	37.000
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROV.	3.500
SPLOŠNI STROŠKI	184.157
FINANČNI ODHODKI	6.000
SKUPAJ	866.157
PORAČUN 2015-2020	27.670
SKUPAJ STROŠKI ZA KALKULACIJO	838.487

STROŠKI STORITEV (PROIZVAJALNI IN SPLOŠNI STROŠKI)

Proizvajalni stroški zajemajo stroške materiala, stroške storitev, stroške dela, amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev in druge proizvodne stroške.

Izračun predračunske cene za storitev javne službe vsebuje le poslovno potrebne stroške za izvajanje dejavnosti.

V skladu z 19. členom uredbe podajamo natančnejšo obrazložitev stroškov, ki pri posameznih skupinah presegajo 10 % te skupine.

STROŠKI MATERIALA

V strukturi stroškov materiala prevladujejo stroški električne energije črpališč v kanalizacijskem sistemu v deležu 77 %. Od ostalih stroškov izstopajo še drugi stroški materiala (17 %) oz. različen potrošni material (bakterijski pripravki, elektro material, napajalniki, ležaji...).

Poleg tega zajema ta postavka še stroške delovnih oblek in zaščitnih sredstev ter stroške nadomestnih delov za osnovna sredstva in stroške gum.

STROŠKI STORITEV

Pretežni delež predstavljajo stroški drugih storitev (57 %), od tega stroški provizije za pobiranje in zaračunavanje kanalščine v deležu 21 %, preostali del pa so stroški zunanjih izvajalcev v deležu 35 % za razna sanacijska in intervencijska dela na kanalizacijskem sistemu. V postavki izstopajo še stroški vzdrževanja oz. popravila črpalk in servisi črpališč v deležu 21 % .

Poleg tega so zajeti še stroški povračil delavcem, zdravstvene storitve, izobraževanje, varstvo pri delu, zavarovanje vozil in drugo.

STROŠKI DELA

Stroški dela zajemajo neposredne stroške bruto plač zaposlenim za redno delo, nadomestila plač, druge stroške dela (regres za dopust, regres za prehrano, prevozi na delo), druge stroške dela ter stroške prispevkov in davkov po veljavni zakonodaji.

Stroški dela so opredeljeni glede na kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti, podjetniško kolektivno pogodbo ter druge interne akte in glede na veljavno zakonodajo s področja plač.

STROŠKI AMORTIZACIJE PODJETJA

Pretežni del obračunane amortizacije se nanaša na tovorno specialno vozilo (fekalec), tovorno vozilo z dvigalom ter TV kamero za snemanje kanalizacije.

Osnova za amortizacijo je nabavna vrednost opredmetenih osnovnih sredstev, uporablja se enakomerna časovna metoda.

SPLOŠNI STROŠKI

Splošni stroški zajemajo stroške vodstva in ostalih skupnih strokovnih služb podjetja ter strokovnih služb investicijsko tehničnega sektorja s kanalizacijo. Teh stroškov se ne da neposredno razdeliti, zato se delijo na podlagi sodil, ki so opisana v točki 3.16.

V skladu s sodili za razporejanje splošnih stroškov, le-ti bremenijo storitev odvajanja v deležu 11,49 % stroškov splošnih služb podjetja ter 55,65% stroškov splošnih služb sektorja.

Struktura teh stroškov zajema stroške materiala, stroške storitev, stroške amortizacije, stroške dela in ostale stroške in znaša za podjetje 135.352 EUR (spodnja tabela), za sektor 48.805 EUR, skupaj torej 184.157 EUR.

	Podjetje	Delež splošni stroškov odvajanje 11,49%
Stroški materiala	60.500	6.951
Stroški storitev	267.500	30.736
Amortizacija	54.800	6.297
Stroški dela	712.200	81.832
Ostali stroški	83.000	9.536
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	1.178.000	135.352

	Investicijsk-teh.sektor s kanalizacijo	Delež splošni stroškov odvajanje 55,65%
Stroški materiala	500	278
Stroški storitev	2.300	1.280
Amortizacija	0	0
Stroški dela	84.900	42.247
Ostali stroški	0	0
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	87.700	48.805

FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki zajemajo obresti iz naslova finančnega leasinga za specialna vozila, ki so bila nabavljena v preteklih letih.

3.8.3. Predračunski stroški omrežnine čiščenja v letu 2021

ČIŠČENJE	SKUPAJ v EUR
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	574.000
NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKTURE	554.000
ZAVAROVALNE PREMIJE	20.000

3.8.4. Predračunski stroški izvajanja storitev greznic za leto 2021

	Greznice
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	57.861
Stroški materiala:	3.700
STROŠKI MATERIALA	
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	3.000
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	-
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	500
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	
DRUGI STROŠKI MATERIALA	200
Stroški storitev:	19.500
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	200
STROŠKI VZDRZEVANJA	5.000
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROV.	300
INTELEKTUALNE STORITVE	
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	
DRUGE STORITVE	14.000
Drugi odhodki	34.661
AMORTIZACIJA	-
PLAČE ZAPOSLENIH	19.000
DRUGI STROŠKI DELA	3.200
DAJATVE NA PLAČE	4.800
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROV.	600
SPLOŠNI STROŠKI	7.061
FINANČNI ODHODKI	
SKUPAJ	57.861
PORAČUN 2015-2020	1.860
SKUPAJ STROŠKI ZA KALKULACIJO	56.001

STROŠKI STORITEV (PROIZVAJALNI IN SPLOŠNI STROŠKI)

Proizvajalni stroški zajemajo stroške materiala, stroške storitev, stroške dela, amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev in druge proizvodne stroške.

Izračun predračunske cene za storitev javne službe vsebuje le poslovno potrebne stroške za izvajanje dejavnosti.

V skladu z 19. členom uredbe podajamo natančnejšo obrazložitev stroškov, ki pri posameznih skupinah presegajo 10 % te skupine.

STROŠKI MATERIALA

V strukturi stroškov materiala izstopajo delni stroški goriva za specialno tovorno vozilo (fekalec), ki je potreben za izvajanje te storitve deležu 81 %. Ostali stroški ne predstavljajo pomembnega deleža v strukturi stroškov materiala.

STROŠKI STORITEV

Pretežni delež predstavljajo stroški drugih storitev (72%), to so stroški zunanjih izvajalcev.

STROŠKI DELA

Stroški dela zajemajo neposredne stroške bruto plač zaposlenim za redno delo, nadomestila plač, druge stroške dela (regres za dopust, regres za prehrano, prevozi na delo), druge stroške dela ter stroške prispevkov in davkov po veljavni zakonodaji.

Stroški dela so opredeljeni glede na kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti, podjetniško kolektivno pogodbo ter druge interne akte in glede na veljavno zakonodajo s področja plač.

SPLOŠNI STROŠKI

V skladu s sodili za razporejanje splošnih (posebnih) stroškov, le-ti bremenijo storitev odvajanja v deležu 0,44 % stroškov splošnih služb podjetja ter 2,14% stroškov splošnih služb.

Struktura teh stroškov zajema stroške materiala, stroške storitev, stroške amortizacije, stroške dela in ostale stroške in znaša za podjetje 5.184 EUR (spodnja tabela), za sektor 1.877, torej skupaj 7.061 EUR.

	Podjetje	Delež splošnih stroškov greznic 0,44%
Stroški materiala	60.500	266
Stroški storitev	267.500	1.177
Amortizacija	54.800	242
Stroški dela	712.200	3.134
Ostali stroški	83.000	365
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	1.178.000	5.184

	Investicijsk-teh.sektor s kanalizacijo	Delež splošnih stroškov greznic 2,14%
Stroški materiala	500	11
Stroški storitev	2.300	49
Amortizacija	0	0
Stroški dela	84.900	1.817
Ostali stroški	0	0
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	87.700	1.877

3.8.5. Predračunski stroški izvajanja storitev čiščenja za leto 2021

	Čiščenje
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	947.297
Stroški materiala:	155.500
STROŠKI MATERIALA	3.000
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	95.000
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	1.000
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	500
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	1.000
DRUGI STROŠKI MATERIALA	55.000
Stroški storitev:	336.500
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	1.500
STROŠKI VZDRŽEVANJA	27.000
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	500
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROV.	20.000
INTELEKTUALNE STORITVE	3.500
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	-
DRUGE STORITVE	284.000
Drugi odhodki	455.297
AMORTIZACIJA	6.300
PLAČE ZAPOSLENIH	208.400
DRUGI STROŠKI DELA	28.000
DAJATVE NA PLAČE	47.500
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROV.	3.500
SPLOŠNI STROŠKI	161.297
FINANČNI ODHODKI	300
SKUPAJ	947.297
PORAČUN 2015-2020	32.482
SKUPAJ STROŠKI ZA KALKULACIJO	914.815

STROŠKI STORITEV (PROIZVAJALNI IN SPLOŠNI STROŠKI)

Proizvajalni stroški zajemajo stroške materiala, stroške storitev, stroške dela, amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev in druge proizvodjalne stroške.

Izračun predračunske cene za storitev javne službe vsebuje le poslovno potrebne stroške za izvajanje dejavnosti.

V skladu z 19. členom uredbe podajamo natančnejšo obrazložitev stroškov, ki pri posameznih skupinah presegajo 10 % te skupine.

STROŠKI MATERIALA

V strukturi stroškov materiala izstopajo stroški električne energije na centralni čistilni napravi v deležu 61 %. Od ostalih stroškov izstopajo še drugi stroški materiala (35 %) oz. različen potrošni material (flokulant, laboratorijski material...) ter poraba vode na čistilni napravi.

Poleg tega zajema ta postavka še stroške delovnih oblek in zaščitnih sredstev ter stroške nadomestnih delov za osnovna sredstva in pisarniški material.

STROŠKI STORITEV

Pretežni delež predstavljajo stroški drugih storitev (86 %), od tega stroški provizije za pobiranje in zaračunavanje kanalščine v deležu 16 %, preostali del pa so stroški zunanjih izvajalcev v deležu 84 % za monitoring na čistilni napravi in odvoz mulja in masti ter olja iz čistilne naprave.

Poleg tega so zajeti še stroški vzdrževanja in popravila črpalk in servisi na čistilni napravi, stroški povračil delavcem, zdravstvene storitve, izobraževanje, stroški raziskovalnih storitev, varstvo pri delu in drugo.

STROŠKI DELA

Stroški dela zajemajo neposredne stroške bruto plač zaposlenim za redno delo, nadomestila plač, druge stroške dela (regres za dopust, regres za prehrano, prevozi na delo), druge stroške dela ter stroške prispevkov in davkov po veljavni zakonodaji.

Stroški dela so opredeljeni glede na kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti, podjetniško kolektivno pogodbo ter druge interne akte in glede na veljavno zakonodajo s področja plač.

STROŠKI AMORTIZACIJE PODJETJA

Pretežni del obračunane amortizacije se nanaša na laboratorijsko opremo v laboratoriju na čistilni napravi. Osnova za amortizacijo je nabavna vrednost opredmetenih osnovnih sredstev, uporablja se enakomerna časovna metoda.

SPLOŠNI STROŠKI

V skladu s sodili za razporejanje splošnih (posebnih) stroškov, le-ti bremenijo storitev odvajanja v deležu 10,55 % stroškov splošnih služb podjetja ter 42,21 % stroškov splošnih služb podjetja. Struktura teh stroškov zajema stroške materiala, stroške storitev, stroške amortizacije, stroške dela in ostale stroške in znaša za podjetje 124.279 EUR (spodnja tabela), za sektor 37.018 EUR, torej skupaj 161.297 EUR.

	Podjetje	Delež splošnih stroškov čiščenje 10,55%
Stroški materiala	60.500	6.383
Stroški storitev	267.500	28.221
Amortizacija	54.800	5.782
Stroški dela	712.200	75.137
Ostali stroški	83.000	8.756
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	1.178.000	124.279

	Investicijsk- teh.sektor s kanalizacijo	Delež splošnih stroškov čiščenje 42,21%
Stroški materiala	500	211
Stroški storitev	2.300	971
Amortizacija	0	0
Stroški dela	84.900	35.836
Ostali stroški	0	0
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	87.700	37.018

FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki zajemajo obresti iz naslova finančnega leasinga za opremo na čistilni napravi, ki je bila nabavljena v preteklih letih.

3.9. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za leti 2020 in 2021

Za kvalitetno in učinkovito izvajanje gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih in padavinskih voda ter storitev povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami uporabljamo:

ODVAJANJE	2020	Načrt 2021	SKUPAJ
Delovna vozila	586.450	20.000	606.450
Osebna vozila	26.101	18.000	44.101
Računalniška oprema	17.766	0	17.766
Merilna oprema	65.746	0	65.746
Kanalizacija	25.668	0	25.668
Ostala oprema	69.612	0	69.612
SKUPAJ	791.343	38.000	829.343

ČIŠČENJE	2020	Načrt 2021	SKUPAJ
Osebna vozila	10.285	0	10.285
Delovni stroji	16.000	0	16.000
Pilotna čistilna naprava	27.000	0	27.000
Računalniška oprema	7.843	0	7.843
Ostala oprema	34.623	0	34.623
SKUPAJ	97.751	0	97.751

GREZNICE IN MKČN	2020	Načrt 2021	SKUPAJ
Delovna vozila	41.756	220.000	261.756

3.10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za leti 2020 in 2021

Pri izvajanju gospodarske javne službe ne izvajamo in ne načrtujemo izvajanje tržnih storitev, zato nimamo izdelanih sodil za delitev splošnih stroškov in prihodkov na omenjene dejavnosti.

3.11. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za leti 2020 in 2021

V družbi ne opravljamo posebnih storitve, zato nimamo prihodkov iz tega naslova.

3.12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za leti 2020 in 2021

Na vložena poslovna sredstva nimamo planiranega donosa.

3.13. Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe za leti 2020 in 2021

Za izvajanje javnih storitev odvajanja odpadne je v letih 2020 in 2021 zaposlenih 7 delavcev.

Za izvajanje javnih storitev čiščenje odpadne vode je v letih 2020 in 2021 zaposlenih 7 delavcev.

Za izvajanje javnih storitev greznic je v letih 2020 in 2021 zaposlen 1 delavec.

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

Javno podjetje Okolje Piran d. o. o. ima z lastnikom Občino Piran sklenjeno Pogodbo o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb z dne 29.7.2010.

V letu 2020 je znašala obračunana najemnina za infrastrukturo za izvajanje storitev odvajanja 236.000 EUR in za storitev čiščenja 550.000 EUR.

Za leto 2021 je planirana najemnina za infrastrukturo za izvajanje storitev odvajanja v višini 253.000 EUR in 554.000 EUR za storitev čiščenja.

V kolikor bo cena javne infrastrukture iz Elaborata potrjena, bo najemnina obračunana najmanj v višini amortizacije, sicer bo Občina zagotovila subvencijo.

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

S Pogodbo o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb z dne 29.7.2010 so vsa opredeljena poslovno potrebna osnovna sredstva infrastrukture namenjena za izvajanje javnih storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode.

4. IZRAČUN PREDRAČUNSKIH CEN ZA PRIHODNJE OBDOBJE

4.1. Predračunska cena omrežnine

OMREŽNINA ODVAJANJE IN ČIŠČENJE

VODOMER	ODVAJANJE	ČIŠČENJE	SKUPAJ EUR / mesec
DN 13, 15, 20	1,9450	3,4492	5,3942
DN 25, 30, 32	5,8350	10,3476	16,1826
DN 40	19,4501	34,4919	53,9420
DN 50	29,1752	51,7378	80,9130
DN 80	97,2507	172,4594	269,7101
DN 100	194,5014	344,9188	539,4202
DN150	389,0028	689,8375	1078,8403

VODOMER	PRETOK (m ³ / h)	FAKTOR OMREŽNINE	PRIHODEK €/LETO	CENA OMREŽNINE €/LETO	CENA OMREŽNINE €/MESEC	DDV 9,5%	SKUPAJ CENA OMREŽNINE €/MESEC
2	3	4	8	9	10	11	12
DN 13, 15, 20	3	1,00	672.108	64,73	5,3942	0,51	5,91
DN 25, 30, 32	7	3,00	9.181	194,19	16,1826	1,54	17,72
DN 40	20	10,00	6.240	647,30	53,9420	5,12	59,07
DN 50	30	15,00	65.054	970,96	80,9130	7,69	88,60
DN 80	100	50,00	65.633	3236,52	269,7101	25,62	295,33
DN 100	150	100,00	38.838	6473,04	539,4202	51,24	590,67
DN150	300	200,00	12.946	12946,08	1078,8403	102,49	1181,33
SKUPAJ			870.000				

4.2. Povprečna predračunska cena izvajanja storitev

	SKUPAJ	Greznice	Skupaj brez greznic	Odvajanje	Čiščenje
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	1.871.315	57.861	1.813.454	866.157	947.297
Stroški materiala:	280.700	3.700	277.000	121.500	155.500
STROŠKI MATERIALA	7.500		7.500	4.500	3.000
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	193.000	3.000	190.000	95.000	95.000
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	2.000	-	2.000	1.000	1.000
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	1.500	500	1.000	500	500
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	1.500		1.500	500	1.000
DRUGI STROŠKI MATERIALA	75.200	200	75.000	20.000	55.000
Stroški storitev:	602.000	19.500	582.500	246.000	336.500
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	5.000	200	4.800	3.300	1.500
STROŠKI VZDRZEVANJA	84.000	5.000	79.000	52.000	27.000
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	500		500		500
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROV.	70.300	300	70.000	50.000	20.000
INTELEKTUALNE STORITVE	5.200		5.200	1.700	3.500
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	-		-	-	-
DRUGE STORITVE	437.000	14.000	423.000	139.000	284.000
Drugi odhodki	988.615	34.661	953.954	498.657	455.297
AMORTIZACIJA	80.900	-	80.900	74.600	6.300
PLAČE ZAPOSLENIH	393.800	19.000	374.800	166.400	208.400
DRUGI STROŠKI DELA	58.200	3.200	55.000	27.000	28.000
DAJATVE NA PLAČE	89.300	4.800	84.500	37.000	47.500
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROV.	7.600	600	7.000	3.500	3.500
SPLOŠNI STROŠKI	352.515	7.061	345.454	184.157	161.297
FINANČNI ODHODKI	6.300		6.300	6.000	300
SKUPAJ	1.871.315	57.861	1.813.454	866.157	947.297
PORAČUN 2015-2020	62.013	1.860	60.153	27.670	32.482
SKUPAJ STROŠKI ZA KALKULACIJO	1.809.302	56.001	1.753.301	838.487	914.815
LETNA KOLIČINA M3 VODE	1.555.330	144.920	1.410.411	1.410.411	1.410.411
CENA M3 STORITVE	1,1633	0,3864	1,2431	0,5945	0,6486

4.3. Predračunska cena omrežnine in predračunska diferencirana cena izvajanja storitev odvajanja

ZAP.ŠT.	VODOMER	PRETOK (m ³ / h)	FAKTOR OMREŽNINE	ŠTEVILO VODOMEROV	PONDER VODOMEROV	DELEŽ	PRIHODEK €/LETO	CENA OMREŽNINE €/LETO	CENA OMREŽNINE €/MESEC	DDV 9,5%	SKUPAJ CENA OMREŽNINE €/MESEC
1	2	3	4	5	6 (4 x 5)	7	8	9	10	11	12
1	DN 13, 15, 20	3	1.00	9699	9699.00	0.765	226.376	23.34	1.9450	0.18	2.13
2	DN 25, 30, 32	7	3.00	46	138.00	0.011	3.221	70.02	5.8350	0.55	6.39
3	DN 40	20	10.00	9	90.00	0.007	2.101	233.40	19.4501	1.85	21.30
4	DN 50	30	15.00	67	1005.00	0.079	23.457	350.10	29.1752	2.77	31.95
5	DN 80	100	50.00	19	950.00	0.075	22.173	1167.01	97.2507	9.24	106.49
6	DN 100	150	100.00	6	600.00	0.047	14.004	2334.02	194.5014	18.48	212.98
7	DN150	300	200.00	1	200.00	0.016	4.668	4668.03	389.0028	36.96	425.96
	SKUPAJ			9847	12682.00	1.00	296,000				

V stroških javne infrastrukture so zajeti letni stroški najemnine, ki je namenjena odvajanju v občini Piran. Pri oceni stroškov javne infrastrukture smo upoštevali predvideno najemnino za leto 2021. Upoštewane so amortizacijske stopnje predpisane v Uredbi. Poleg najemnin so zajeti tudi stroški zavarovanja javne infrastrukture. Stroškov odškodnin, finančnega jamstva ter odhodkov financiranja nimamo predvidenih.

Pri izračunu omrežnine je upoštevana najemnina in stroški zavarovanja za leto 2021 v skupni višini 296.000 EUR.

Število uporabnikov za izračun cene omrežnine odvajanja pri najpogostejšem premeru vodovoda v gospodinjstvih DN13-20 je 9.699.

	Odvajanje	ODVAJANJE veliki U	ODVAJANJE mali U
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	866.157	388.904	477.253
Stroški materiala:	121.500	54.554	66.947
STROŠKI MATERIALA	4.500	2.021	2.480
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	95.000	42.655	52.345
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	1.000	449	551
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	500	225	276
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	500	225	276
DRUGI STROŠKI MATERIALA	20.000	8.980	11.020
Stroški storitev:	246.000	110.454	135.546
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	3.300	1.482	1.818
STROŠKI VZDRZEVANJA	52.000	23.348	28.652
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	-	-	-
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROVANJA	50.000	22.450	27.550
INTELEKTUALNE STORITVE	1.700	763	937
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	-	-	-
DRUGE STORITVE	139.000	62.411	76.589
Drugi odhodki	498.657	223.897	274.760
AMORTIZACIJA	74.600	33.495	41.105
PLAČE ZAPOSLENIH	166.400	74.714	91.686
DRUGI STROŠKI DELA	27.000	12.123	14.877
DAJATVE NA PLAČE	37.000	16.613	20.387
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE	3.500	1.572	1.929
SPLOŠNI STROŠKI	184.157	82.686	101.471
FINANČNI ODHODKI	6.000	2.694	3.306
SKUPAJ STROŠKI EUR	866.157	388.904	477.253
PORAČUN 2015-2020	27.670	12.424	15.246
SKUPAJ STROŠKI ZA KALKULACIJO	838.487	376.481	462.006
LETNA KOLIČINA M3 VODE	1.410.411	457.060	953.351
CENA M3 STORITVE EUR	0,5945	0,8237	0,4846

Pri izračunu cene izvajanja storitev odvajanja so upoštevani planski stroški za leto 2021 ter znani stroški za leto 2022, ki smo jih porazdelili na dve tarifni skupini, mali in veliki uporabniki.

Obe skupini odvajata komunalno odpadno vodo, način in obseg izvajanja storitve pa se med skupinama razlikuje. Skupina velikih uporabnikov, zaradi velikega sezonskega nihanja porabe vode in obsega odjema, ki presega 4.000 m³ pitne vode letno, povzroča višje stroške. Z deležem količine, ki v načrtovani porabi vode predstavlja 32 %, predstavljajo stroški odvajanja 45 %, ki se navezujejo predvsem na fiksne stroške.

4.4. Predračunska cena izvajanja storitev greznic

Po 19. členu uredbe je izračun cen storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in MKČN obvezen. Poleg cene storitev se uporabnikom zaračuna cena omrežnine čiščenja in okoljska dajatev.

	Greznice
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	57.861
Stroški materiala:	3.700
STROŠKI MATERIALA	-
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	3.000
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	-
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	500
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	
DRUGI STROŠKI MATERIALA	200
Stroški storitev:	19.500
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	200
STROŠKI VZDRŽEVANJA	5.000
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	-
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROVANJA	300
INTELEKTUALNE STORITVE	
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	
DRUGE STORITVE	14.000
Drugi odhodki	34.661
AMORTIZACIJA	-
PLAČE ZAPOSLENIH	19.000
DRUGI STROŠKI DELA	3.200
DAJATVE NA PLAČE	4.800
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE	600
SPLOŠNI STROŠKI	7.061
FINANČNI ODHODKI	
SKUPAJ STROŠKI EUR	57.861
PORAČUN 2015-2020	1.860
SKUPAJ STROŠKI ZA KALKULACIJO	56.001
LETNA KOLIČINA M3 VODE	144.920
CENA M3 STORITVE EUR	0,3864

Pri izračunu cene storitev so upoštevani planski stroški za leto 2021 ter znani stroški za leto 2022.

4.5. Predračunska cena omrežnine in predračunska diferencirana cena izvajanja storitev čiščenja

ZAP.ŠT.	VODOMER	PRETOK (m ³ / h)	FAKTOR OMREŽNINE	ŠTEVILO VODOMEROV	PONDER VODOMEROV	DELEŽ	PRIHODEK €/LETO	CENA OMREŽNINE €/LETO	CENA OMREŽNINE €/MESEC	DDV 9,5%	SKUPAJ CENA OMREŽNINE €/MESEC
1	2	3	4	5	6 (4 x 5)	7	8	9	10	11	12
1	DN 13, 15, 20	3	1.00	10769	10769.00	0.777	445,732	41.39	3.4492	0.33	3.78
2	DN 25, 30, 32	7	3.00	48	144.00	0.010	5,960	124.17	10.3476	0.98	11.33
3	DN 40	20	10.00	10	100.00	0.007	4,139	413.90	34.4919	3.28	37.77
4	DN 50	30	15.00	67	1005.00	0.072	41,597	620.85	51.7378	4.92	56.65
5	DN 80	100	50.00	21	1050.00	0.076	43,460	2069.51	172.4594	16.38	188.84
6	DN 100	150	100.00	6	600.00	0.043	24,834	4139.03	344.9188	32.77	377.69
7	DN150	300	200.00	1	200.00	0.014	8,278	8278.05	689.8375	65.53	755.37
	SKUPAJ			10922	13868.00	1.00	574,000				

Pri izračunu omrežnine je upoštevana najemnina in stroški zavarovanja za leto 2021 v skupni višini 574.500 EUR.

Število uporabnikov za izračun cene omrežnine čiščenja pri najpogostejšem premeru vodomera v gospodinjstvih DN13-20 je 10.769, ker so upoštevani tudi uporabniki, ki imajo lastne greznice ali MKČN.

	Čiščenje	ČIŠČENJE veliki U	ČIŠČENJE mali U
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	947.297	581.520	365.777
Stroški materiala:	155.500	99.402	56.098
STROŠKI MATERIALA	3.000	1.843	1.157
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	95.000	62.550	32.450
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	1.000	614	386
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	500	-	500
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	1.000	614	386
DRUGI STROŠKI MATERIALA	55.000	33.781	21.219
Stroški storitev:	336.500	202.475	134.026
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	1.500	921	579
STROŠKI VZDRZEVANJA	27.000	16.583	10.417
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	500	307	193
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROVANJA	20.000	12.284	7.716
INTELEKTUALNE STORITVE	3.500	2.150	1.350
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	-	-	-
DRUGE STORITVE	284.000	170.229	113.771
Drugi odhodki	455.297	279.643	175.654
AMORTIZACIJA	6.300	3.869	2.431
PLAČE ZAPOSLENIH	208.400	127.999	80.401
DRUGI STROŠKI DELA	28.000	17.198	10.802
DAJATVE NA PLAČE	47.500	29.175	18.326
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE	3.500	2.150	1.350
SPLOŠNI STROŠKI	161.297	99.069	62.228
FINANČNI ODHODKI	300	184	116
SKUPAJ STROŠKI EUR	947.297	581.520	365.777
PORAČUN 2015-2020	32.482	19.951	12.532
SKUPAJ STROŠKI ZA KALKULACIJO	914.815	561.569	353.245
LETNA KOLIČINA M3 VODE	1.410.411	457.060	953.351
CENA M3 STORITVE EUR	0,6486	1,2287	0,3705

Pri izračunu cene izvajanja storitev čiščenja so upoštevani planski stroški za leto 2021 ter znani stroški za leto 2022, ki smo jih porazdelili na dve tarifni skupini.

Obe skupini odvajata komunalno odpadno vodo, način in obseg izvajanja storitve pa se med skupinama razlikuje. Skupina velikih uporabnikov, zaradi velikega sezonskega nihanja porabe vode in obsega odjema, ki presega 4.000 m³ pitne vode letno, povzroča višje stroške. Z deležem količine, ki v načrtovani porabi vode predstavlja 32 %, povzročajo stroški čiščenja 61 %.

4.6. Prikaz mesečnega stroška po predračunski ceni (za gospodinjstva in druge uporabnike)

- uporabniki iz gospodinjstev

V večstanovanjskih stavbah, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina s faktorjem omrežnine 1 (DN13-20).

m ³ poraba vode	STARA CENA				NOVA CENA				% povišanja	razlika v eur
	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po stari ceni (brez DDV)	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po novi ceni (brez DDV)		
	4,6679	0,7852	0,0528	0,5935	5,3942	0,8551	0,0528			
0	4,67	0,00	0,00	4,67	5,39	0,00	0,00	5,39	16	0,73
1	4,67	0,79	0,05	5,51	5,39	0,86	0,05	6,30	14	0,80
2	4,67	1,57	0,11	6,34	5,39	1,71	0,11	7,21	14	0,87
3	4,67	2,36	0,16	7,18	5,39	2,57	0,16	8,12	13	0,94
4	4,67	3,14	0,21	8,02	5,39	3,42	0,21	9,03	13	1,01
5	4,67	3,93	0,26	8,86	5,39	4,28	0,26	9,93	12	1,08
6	4,67	4,71	0,32	9,70	5,39	5,13	0,32	10,84	12	1,15
7	4,67	5,50	0,37	10,53	5,39	5,99	0,37	11,75	12	1,22
8	4,67	6,28	0,42	11,37	5,39	6,84	0,42	12,66	11	1,29
9	4,67	7,07	0,48	12,21	5,39	7,70	0,48	13,57	11	1,36
10	4,67	7,85	0,53	13,05	5,39	8,55	0,53	14,47	11	1,43
11	4,67	8,64	0,58	13,89	5,39	9,41	0,58	15,38	11	1,50
12	4,67	9,42	0,63	14,72	5,39	10,26	0,63	16,29	11	1,57
13	4,67	10,21	0,69	15,56	5,39	11,12	0,69	17,20	11	1,64
14	4,67	10,99	0,74	16,40	5,39	11,97	0,74	18,11	10	1,71
15	4,67	11,78	0,79	17,24	5,39	12,83	0,79	19,01	10	1,78
16	4,67	12,56	0,84	18,08	5,39	13,68	0,84	19,9213	10	1,85

• drugi mali uporabniki DN 13-20

m3 poraba vode	STARA CENA				NOVA CENA				% povišanja	razlika v eur
	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po stari ceni (brez DDV)	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po novi ceni (brez DDV)		
	4,6679	0,7852	0,0528	1,2628	5,39	0,8551	0,0528			
0	4,6679	0	0	4,67	5,39	-	0,00	5,39	16	0,73
1	4,6679	0,79	0,05	5,51	5,39	0,86	0,05	6,30	14	0,80
2	4,6679	1,57	0,11	6,34	5,39	1,71	0,11	7,21	14	0,87
3	4,6679	2,36	0,16	7,18	5,39	2,57	0,16	8,12	13	0,94
4	4,6679	3,14	0,21	8,02	5,39	3,42	0,21	9,03	13	1,01
5	4,6679	3,93	0,26	8,86	5,39	4,28	0,26	9,93	12	1,08
16	4,6679	12,56	0,84	18,08	5,39	13,68	0,84	19,92	10	1,85
50	4,6679	39,26	2,64	46,57	5,59	42,76	2,64	50,99	9	4,42
100	4,6679	78,52	5,28	88,47	5,39	85,51	5,28	96,19	9	7,72
200	4,6679	157,04	10,56	172,27	5,39	171,03	10,56	186,98	9	14,71

• drugi mali uporabniki DN 50

m3 poraba vode	STARA CENA				NOVA CENA				% povišanja	razlika v EUR
	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po stari ceni (brez DDV)	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po novi ceni (brez DDV)		
	70,0179	0,6894	0,0528	0,0000	80,91	0,8551	0,0528			
10	70,0179	6,89	0,53	77,44	80,91	8,55	0,53	89,99	16	13
15	70,0179	10,34	0,79	81,15	80,91	12,83	0,79	94,53	16	13
50	70,0179	34,47	2,64	107,13	80,91	42,76	2,64	126,31	18	19
100	70,0179	68,94	5,28	144,24	80,91	85,51	5,28	171,71	19	27
200	70,0179	137,88	10,56	218,46	80,91	171,03	10,56	262,50	20	44

4.7. Prikaz mesečnega stroška po predračunski ceni za uporabnike z lastnimi greznicami

m3 poraba vode	STARA CENA				NOVA CENA				% povišanja	razlika v EUR
	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Skupaj	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po novi ceni (brez DDV)		
	2,5797	0,333	0,5282	0,5282	3,4492	0,3993	0,5282			
1	2,58	0,33	0,53	3,44	3,45	0,40	0,05	3,90	13	0,46
2	2,58	0,67	1,06	4,30	3,45	0,80	1,06	5,30	23	1,00
3	2,58	1,00	1,58	5,16	3,45	1,20	1,58	6,23	21	1,07
4	2,58	1,33	2,11	6,02	3,45	1,60	2,11	7,16	19	1,13
5	2,58	1,67	2,64	6,89	3,45	2,00	2,64	8,09	17	1,20
6	2,58	2,00	3,17	7,75	3,45	2,40	3,17	9,01	16	1,27
7	2,58	2,33	3,70	8,61	3,45	2,79	3,70	9,94	15	1,33
8	2,58	2,66	4,23	9,47	3,45	3,19	4,23	10,87	15	1,40
9	2,58	3,00	4,75	10,33	3,45	3,59	4,75	11,80	14	1,47
10	2,58	3,33	5,28	11,19	3,45	3,99	5,28	12,72	14	1,53
11	2,58	3,66	5,81	12,05	3,45	4,39	5,81	13,65	13	1,60
12	2,58	4,00	6,34	12,91	3,45	4,79	6,34	14,58	13	1,66
13	2,58	4,33	6,87	13,78	3,45	5,19	6,87	15,51	13	1,73
14	2,58	4,66	7,39	14,64	3,45	5,59	7,39	16,43	12	1,80
15	2,58	5,00	7,92	15,50	3,45	5,99	7,92	17,36	12	1,86
16	2,58	5,33	8,45	16,36	3,45	6,39	8,45	18,29	12	1,93

4.8. Prikaz mesečnega stroška po predračunski ceni za velike uporabnike vode

- DN 50

m3 poraba vode	STARA CENA				NOVA CENA				% povišanja	razlika v EUR
	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po stari ceni (z okolj. daj., brez DDV)	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po novi ceni (brez DDV)		
	70,0179	1,5386	0,0528		80,9130	2,0524	0,0528			
100	70,02	153,86	5,28	229,16	80,91	205,24	5,28	291,43	27	62
200	70,02	307,72	10,56	388,30	80,91	410,47	10,56	501,94	29	114
280	70,02	430,81	14,78	515,61	80,91	574,66	14,78	670,36	30	155

- DN 100

m3 poraba vode	STARA CENA				NOVA CENA				% povišanja	razlika v EUR
	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po stari ceni (brez DDV)	Omrežnina	Strošek storitev	Okoljska dajatev	Končni znesek po novi ceni (brez DDV)		
	466,7863	1,5386	0,0528		539,42	2,0524	0,0528			
10	466,7863	15,39	0,53	482,70	539,42	20,52	0,53	560,47	16	78
50	466,7863	76,93	2,64	546,36	539,42	102,62	2,64	644,68	18	98
100	466,7863	153,86	5,28	625,93	539,42	205,24	5,28	749,94	20	124
200	466,7863	307,72	10,56	785,07	539,42	410,47	10,56	960,45	22	175

4.9. Primerjava cen kanalščine s sosednjima občinama

V **MO Koper** so cene sledeče:

	Omrežnina – vodomer DN 13-20	Strošek izvajanja storitev v m3 z okoljsko dajatvijo
Lastna cena	3,9924	1,1795

Upoštevajoč povprečno mesečno porabo 16 m³ znaša strošek za uporabnike iz gospodinjstev brez DDV 23,71 €.

V **občini Izola** uporabljajo ceno, ki je oblikovana v skladu s prejšnjim pravilnikom, ki prav tako upošteva strošek omrežnine in strošek izvajanja storitev ter znaša:

	Omrežnina – vodomer DN 13-20	Strošek izvajanja storitev v m3 z okoljsko dajatvijo
Lastna cena	7,8298	1,4308

Upoštevajoč povprečno mesečno porabo 16 m³ znaša strošek za uporabnike tako iz gospodinjstev kot tudi za uporabnike iz gospodarstva 30,72 €.

Iz predložene primerjave izhaja, da je cene kanalščine za gospodinjstva in druge male uporabnike v občini Piran najnižja med primorskimi občinami. V piranski občini, upoštevajoč povprečno mesečno porabo 16 m³, bo novi mesečni strošek znašal 19,92 EUR brez DDV.

	Omrežnina vodomer 13-20 € na uporabnika na mesec	Izvajanje storitev na m3 porabljene pitne vode	mesečni strošek pri 16m3 porabljene vode (brez DDV)
MO KOPER, ANKARAN	3,9924	1,1795	23,7092
IZOLA	7,8298	1,3780	30,7226
PIRAN potrjena cena 2015	4,6679	0,7852	18,0759
PIRAN predračunska cena 2021	5,3942	0,8551	19,9213

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

V skladu s sklepom uprave družbe z dne 28. 2. 2013 o sodilih za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po posameznih dejavnostih, smo oblikovali sodila za razporejanje splošnih (posrednih) stroškov družbe in splošnih (posrednih) stroškov sektorjev za leto 2021.

Stroški stroškovnega mesta splošne službe javnega podjetja in stroškovnih mest splošnih služb sektorjev se v skladu s sklepom uprave družbe in po pobotanju s prihodki delijo na posamezne dejavnosti na podlagi deleža stroškov materiala, deleža stroškov storitve, deleža amortizacije in deleža stroškov dela v celotnih navedenih stroških.

V tabeli prikazujemo sodila izračunana na podlagi doseženih stroškov za leto 2020.

	Splošne službe podjetja	Splošne službe sektorjev
SEKTOR JAVNIH STORITEV	44,53%	100,00%
Zbiranje in prevoz odpadkov 1110	25,19%	58,06%
Zaprto odlagališče Dragonja 1113	0,49%	0,90%
Pokopališče 1120	2,88%	6,66%
Skupna raba 1150	11,55%	23,85%
Parki, Javna dela 1151	4,42%	10,53%
INVESTICIJSKO TEHNIČNI SEKTOR IN KANALIZACIJA	20,75%	100,00%
Kanalizacija 1410	10,74%	56,17%
Centralna čistilna naprava 1420	9,49%	41,27%
Greznice in MKČN 1430	0,52%	2,56%
SEKTOR TURISTIČNE INFRASTRUKTURE	34,72%	100,00%
Plaža Portorož in posl. prostori 1210	10,35%	29,34%
Obalni pas 1211	1,33%	4,83%
Pristanišča 1230	2,91%	9,84%
Tržnica 1240	1,15%	2,90%
Promet in parkirišča 126 %	18,98%	53,09%
Parkirišče Piran 1260	5,03%	15,76%
Parkirišče Portorož 1261	3,38%	9,93%
Brezplačni avtobusi 1262	4,67%	12,03%
Nadzor prometa 1263	1,96 %	5,00%
Garažna hiša Arze 1264	3,94%	10,37%
SKUPAJ VSI STROŠKI PODJETJA	100,00%	

4.11. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

Druga razkritja, ki niso podana v tem Elaboratu, so podana v Letnem poročilu družbe za leto 2020, ki ga je potrdil Občinski svet Občine Piran na svoji redni seji dne 8.7.2021.