



M I R N A

OBČINA MIRNA
Glavna cesta 28
8233 Mirna
T 07 30 47 153
obcina@mirna.si
<http://www.mirna.si>

Številka: 354-0019/2021-1
Datum: 1.6.2022

ZADEVA: PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA SEJI OBČINSKEGA SVETA OBČINE MIRNA

NASLOV GRADIVA: Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo na območju Občine Mirna za leto 2022

Gradivo pripravil: Komunala Trebnje d.o.o.

Pristojno delovno telo: Odbor za okolje in prostor:

Gradivo predlaga: Dušan Skerbiš, župan

Poročevalec:
uradniški naziv: Predstavnik podjetja Komunala Trebnje d.o.o.

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Mirna potrjuje Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo na območju Občine Mirna.

Priloge:

- besedilo Elaborata
- predlog sklepa

Dušan Skerbiš
ŽUPAN



Na podlagi Zakona o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/06 – UPB, 49/06 – ZMetD, 66/06 – odl. US, 33/07 – ZPNačrt, 57/08 – ZFO-1A, 70/08, 108/09, 108/09 – ZPNačrt-A, 48/12, 57/12 in 92/13), Zakona o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98 – ZZLPPO, 127/06 – ZJZP, 38/10 – ZUKN in 57/11 – ORZGJS40), 5. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 102/12 in 76/17) in 18. člena Statuta Občine Mirna (UGSO 21/2011) je Občinski svet Občine Mirna na __. redni seji dne _____ sprejel

SKLEP

o oblikovanju cene obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju Občine Mirna

1. člen

Občinski svet Občine Mirna potrjuje Elaborat o oblikovanju cene obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju Občine Mirna, ki ga je pripravil izvajalec javne službe, javno podjetje Komunala Trebnje d.o.o..

2. člen

Občinski svet določi in potrdi ceno za obvezno občinsko gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo in sicer:

- cena vodarine 1,0326 EUR/m³ (vrednost subvencije vodarine znaša 0,1688 EUR/m³)
- cena omrežnine DN 20 10,1739 EUR/mesec (vrednost subvencije znaša 2,8804 EUR/mesec), za ostale velikosti vodomerov se poračunava po faktorjih iz Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12 in 102/12).

3. člen

Vse cene so prikazane v EUR brez DDV, ki se uporabnikom zaračunavajo po predpisani stopnji.

4. člen

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v UGSO. Cene določene s tem sklepom se začnejo uporabljati _____.

Številka:

Datum:

Dušan Skerbiš
ŽUPAN

OBČINA MIRNA	Sig.z.:
PREJETO: 30-05-2022	Pril.:
Šifra zadeve: 354-19/2022	Vred.: 1



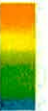
KOMUNALA
TREBNJE d.o.o. 60 LET

PRINŠTAL 30, 8210 TREBNJE
T: 07 348 12 60

E: info@komunala-trebnje.si

TRR: SI56 1910 0001 1431 698,
Deželna banka Slovenije

www.komunala-trebnje.si



ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE

OSKRBA S PITNO VODO

OBČINA MIRNA

LETO 2022



TREBNJE, MAJ 2022



ELABORAT SO PRIPRAVILI:

- SUZANA GORC, VODJA FINANČNO RAČUNOVODSKE SLUŽBE

- FRANCI STARBEK, DIREKTOR

**KOMUNALA
TREBNJE** d.o.o.

KOMUNALA TREBNJE D.O.O.
PRIMŠTAL 30, 8210 TREBNJE

TEL.: 07 / 348 12 60
FAKS: 07 / 48 12 82
WWW.KOMUNALA-TREBNJE.SI
INFO@KOMUNALA-TREBNJE.SI

TREBNJE, MAJ 2022



DRUŽBA JE VPISANA PRI OKR. SODIŠČU NOVO MESTO / MATIČNA ŠTEVILKA: 5243858 / ID ŠT. ZA DDV: S196907436 / OSNOVNI KAPITAL: 399 701 EUR

VSEBINA ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITVE OSKRBE S PITNO VODO V OBČINI MIRNA ZA LETO 2022

1. UVOD	4
2. IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO	5
2.1 Oskrba s pitno vodo.....	5
2.2 Izvajanje javne službe v Občini Mirna.....	6
3. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA.....	7
3.1 Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata	7
3.2 Obvezne sestavine elaborata o oblikovanju cene storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja	8
4. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO	10
4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe oskrbe s pitno vodo za leto 2021.....	10
4.1.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev	10
4.1.2 Predračunska in obračunska količina - infrastruktura	10
4.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne storitve javne službe za leto 2021	10
4.2.1 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe	10
4.2.2 Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture	11
4.3 Potrjene, predračunske in obračunske cene za leto 2021	11
4.4 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene.....	12
4.4.1 Cena storitve - vodarina	12
4.4.2 Cena infrastrukture - omrežnina	12
4.5 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	12
4.6 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	13
4.7 Primerjava zaračunane cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji	13
4.8 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero je javno podjetje registrirano	13
4.9 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2022	14
4.9.1 Predračunska količina opravljenih storitev	14
4.9.2 Predračunska količina infrastruktura	14
4.10 Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2022.....	14
4.11 Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe.....	14
4.12 Prikaz razdelitve splošnih stroškov	14

4.12.1 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2021	14
4.12.2 Prikaz razdelitve splošnih stroškov za leto 2022	15
4.13 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev	15
4.14 Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva.....	16
4.15 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe	16
4.16 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	16
4.17 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture.....	16
5. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnin za prihodnje obračunsko obdobje	17
5.1 Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2022	17
5.2 Predračunski stroški infrastrukture za leto 2022	18
6. PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH.....	19
6.1 Ločeno računovodsko spremljanje posameznih dejavnosti.....	20
6.2 Razporejanje stroškov, prihodkov in odhodkov	20
6.3 Razdelitev splošnih stroškov uprave podjetja med posamezne dejavnosti.....	20
6.4 Razporeditev stroškov, odhodkov in prihodkov iz splošnega nosilca dejavnosti na direktne stroškovne nosilce.....	21
7. POVZETEK	22

KAZALO TABEL

Tabela 1: Količina prodane vode (v m ³)	10
Tabela 2: Število vodovodnih priključkov	10
Tabela 3: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev (v EUR)	10
Tabela 4: Stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2021	11
Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2021 (v EUR)	11
Tabela 6: Odmiki obračunske cene storitve v letu 2021 od potrjene cene storitve	12
Tabela 7: Odmiki obračunske cene infrastrukture v letu 2021 od potrjene cene infrastrukture	12
Tabela 9: Primerjava obračunskih cen podjetja s primerljivimi območji (v EUR)	12
Tabela 10: Primerjava potrjenih cen podjetja s primerljivimi območji	13
Tabela 11: Primerjava zaračunanih cen podjetja s primerljivimi območji	13
Tabela 12: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi E 38.110. Primerjamo podatke za podjetje v letu 2021 in panogo v letu 2020 (Vir za primerjavo s panogo: SI BON, https://bonitete.bisnode.si/) ..	13
Tabela 12: Predračunska količina prodane vode v letu 2022 (v m ³)	14
Tabela 13: Predračunska količina hišnih priključkov na mesec za leto 2022	14
Tabela 14: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2022 (v EUR)	14
Tabela 17: Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe v letu 2021 (v EUR) 14	
Tabela 17: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2021 (v EUR)	15
Tabela 18: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2021 (v EUR)	15
Tabela 19: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2022 (v EUR)	15
Tabela 21: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za oskrbo s pitno vodo (v EUR)	16
Tabela 22: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe	16
Tabela 23: Najemnina za javno infrastrukturo (v EUR)	16
Tabela 15: Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2022	17
Tabela 23: Poračun za leto 2021 – vodarina	18
Tabela 26: Končna cena storitve – vodarina za leto 2022 s poračunom za leto 2021	18
Tabela 16: Predračunski stroški infrastrukture za leto 2021 (v EUR)	18
Tabela 26: Poračun za leto 2021 – omrežnina	18
Tabela 28: Končna cena omrežnine za leto 2022 s poračunom za leto 2021	19
Tabela 29: Načrtovana cena infrastrukture - omrežnina za leto 2022	19
Tabela 30: Elementi novih sodil za delitev stroškov dejavnosti oskrba s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje odpadnih voda med občine	21
Tabela 31: Povzetek elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo	22

1. UVOD

Skladno z Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Trebnje d.o.o., družba opravlja osnovne dejavnosti gospodarskih javnih služb (GJS), in sicer:

- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje komunalne odpadne in padavinske vode,
- čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode,
- zbiranje, obdelava in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- vzdrževanje občinskih cest.

Javno podjetje opravlja tudi druge gospodarske javne službe, če tako določi zakon, odlok ustanoviteljic ali drug predpis, in je zagotovljeno financiranje za opravljanje teh služb:

- pogrebna in pokopališka dejavnost.

Javno podjetje lahko opravlja tudi druge dejavnosti v skladu s pooblastili ustanoviteljic:

- gradbena dejavnost,
- dejavnost vzdrževanja,
- oglaševanje,
- prodaja zabojskih in ČN,
- stanovanjska dejavnost,
- vodenje investicij,
- kataster in
- zapore cest.

Pri opravljanju svoje dejavnosti posebno pozornost namenja varovanju in izboljševanju človekovega okolja.

Podjetje je po standardni klasifikaciji dejavnosti (SKD) registrirano za dejavnost E 38.110 – zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov.

2. IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO

2.1 OSKRBA S PITNO VODO

Izvajanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo je urejeno na podlagi Zakona o varstvu okolja (Ur. l. RS, št. 41/04 s spremembami in dopolnitvami). Izvajalec javne gospodarske službe je v skladu z Uredbo o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 44/2014) v občini Mirna dolžen zagotavljati:

- oskrbo s pitno vodo vsem uporabnikom storitev javne službe pod enakimi pogoji v skladu s predpisi, ki urejajo pitno vodo in storitve javnih služb;
- pridobivanje podatkov o odvzemu pitne vode iz javnega vodovoda zaradi obračuna storitev javne službe;
- vzdrževanje objektov in opreme javnega vodovoda;
- nadzor priključkov stavb na sekundarni vodovod;
- vzdrževanje delov priključkov stavb na sekundarni vodovod, ki niso daljši od 50 m;
- vzdrževanje javnega hidrantnega omrežja in hidrantov, priključenih nanj, v skladu s predpisom, ki na področju varstva pred požari ureja obratovanje javnih vodovodov in hidrantnih omrežij;
- izvajanje notranjega nadzora zdravstvene ustreznosti pitne vode na javnem vodovodu v skladu z zahtevami iz predpisa, ki ureja pitno vodo;
- monitoring kemijskega stanja vodnega vira za oskrbo s pitno vodo;
- monitoring količine iz vodnih virov pitne vode odvzete vode zaradi obratovanja javnega vodovoda v skladu s pogoji iz vodnega dovoljenja za rabo vode iz vodnih virov;
- označevanje vodovarstvenih območij in izvajanje ukrepov varstva vodnega vira pitne vode v skladu s predpisom, ki ureja vodovarstveni režim na vodovarstvenem območju vodnega vira, iz katerega javni vodovod odvzema pitno vodo;
- izvajanje in pripravo občinskega programa razvoja vodovodnega sistema;
- občasno hidravlično modeliranje vodovodnih sistemov;
- občasno modeliranje kakovosti vode v vodovodnih sistemih;
- izdelavo programa ukrepov v primeru izrednih dogodkov v skladu s predpisi, ki urejajo varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami;
- redno preverjanje podatkov o stavbah, ki so priključene na javni vodovod, v katastru stavb z dejanskim stanjem stavb na oskrbovalnem območju;
- vodenje katastra javnega vodovoda;
- posredovanje zbirnih podatkov iz katastra javnega vodovoda v zbirni kataster gospodarske javne infrastrukture;
- vodenje evidenc.

Predpisi, ki urejajo in določajo pogoje delovanja javne službe oskrbe s pitno vodo so:

- Odlok o gospodarskih javnih službah v občini Trebnje (Uradni list RS, št. 72/95, 59/04 in 38/06),
- Odlok o izvajanju javne gospodarske službe oskrbe s pitno vodo v Občini Mirna (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 24/14),
- Tehnični pravilnik o javnem vodovodu v Občini Mirna (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 61/16).

Zgoraj navedeni odlok o gospodarskih javnih službah, sicer sprejet v nekdanji Občini Trebnje, ostaja v veljavi za Občino Mirna do sprejema novih splošnih aktov skladno s 1. odst. 121. člena Statuta Občine Mirna (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 21/11).

2.2 IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE V OBČINI MIRNA

Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Mirna določa dejavnosti gospodarskih javnih služb in ureja način njihovega delovanja. Javna služba oskrbe s pitno vodo se izvaja na podlagi Odloka o izvajanju javne gospodarske službe oskrba s pitno vodo v Občini Mirna

Komunala Trebnje d.o.o. ima kot izvajalec javne službe oskrbe s pitno vodo v Občini Mirna v najemu 5 vodovodnih sistemov

- vodovodni sistem Mokronog za naselji Volčje Njive in Glinek,
- vodovodni sistem Trebnje za naselja Ševnica, Škrjanče in Gorenja vas,
- vodovodni sistem Čatež za naselje Zagorica,
- vodovodni sistem Praprotnica – Stara Gora (nov sistem),
- vodovodni sistem Selo pri Mirni.

Upravljanje sistemov je določeno s Pogodbo o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav za obdobje 2021-2025, sklenjeno med Občino Mirna in podjetjem Komunala Trebnje d.o.o. S pogodbo se urejajo medsebojna razmerja v zvezi z najemom in uporabo infrastrukture, vodenjem evidenc o infrastrukturi, določanjem višine najemnine, vzdrževanjem digitalnega katastra ter vzdrževanjem hidrantnih omrežij, vzdrževanjem in zavarovanjem infrastrukture, izvajanjem investicij na infrastrukturi. Osnova za najemnino tekočega leta je amortizacija javne infrastrukture preteklega leta.

3. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

3.1 IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN IN PRIPRAVO ELABORATA

Izhodišča za oblikovanje cen in pripravo elaborata so:

- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
- odstotek donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev GJS,
- načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki za prihodnje obdobje.

Pravna podlaga za oblikovanje cen gospodarske javne službe oskrba s pitno vodo je Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012), v nadaljevanju Uredba, ter ostali predpisi, ki urejajo področje oskrbe s pitno vodo. Uredba določa natančna merila za oblikovanje cen komunalnih storitev in pristojnost sprejemanja cen v celoti prenaša na lokalno skupnost. Izvajalec javne službe v skladu z 9. členom Uredbe pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Pred uveljavitvijo nove cene mora svoje mnenje o skladnosti oblikovanja cene in ustreznosti elaborata podati strokovna služba občine, ki potem določi potrjeno ceno storitve javne službe in morebitno subvencijo. Občina s cenikom določi zaračunano ceno, ki jo mora izvajalec objaviti na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi.

Cena posamezne storitve javne službe se ne sme razlikovati med uporabniki ali skupinami uporabnikov, kadar imajo uporabniki storitve posamezne gospodarske javne službe v posamezni občini istega izvajalca.

Občine izvajalcu javne službe obračunavajo najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu. Najemnina se obračuna najmanj v višini obračunane amortizacije v preteklem letu. Stroški amortizacije se izračunajo po metodi linearnega časovnega amortiziranja, glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe, ob upoštevanju življenjske dobe, ki je navedena v prilogi 1 k Uredbi.

V skladu s 6. členom Uredbe mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev glede na dejansko količino opravljenih storitev v tem obdobju in jo v elaboratu upoštevati pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

Ceno storitve javne službe oskrbe s pitno vodo sestavljata vodarina, ki vključuje stroške opravljanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo in omrežnina, ki je strošek javne infrastrukture. Na računu se prikazujeta ločeno.

Vodarina vključuje stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitve javne službe in zajema:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodne stroške,
- splošno nabavno – prodajne stroške,
- splošne upravne stroške,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,

- neposredne stroške prodaje,
- stroške vodnega povračila vodnih izgub,
- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna sredstva, ki ne sme presežati 5 % vrednosti poslovno potrebnih sredstev za neposredno opravljanje storitve.

Enota količine storitve je izražena v EUR/m³ dobavljene pitne vode.

Omrežnina za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo (16. člen Uredbe) 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, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe;
- stroške obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo;
- stroške nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima;
- plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi, ki urejajo vode in
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje, pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Omrežnina se določi na letni ravni in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom vodomera. Enota količine storitve je izražena v EUR/vodomer na mesec.

3.2 OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

9. člen Uredbe določa, da elaborat vsebuje:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje, predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,

- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah in
- druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32.

Ministrstvo za okolje in prostor je 23. 10. 2015 objavilo seznam primerljivih območji in cen storitev na teh primerljivih območjih. Zadnje objavljene cene so veljale v letu 2014, zato so to povprečne potrjene cene v letu 2014 in ne za leto 2021 ki je kot obračunsko obdobje definirano v tem elaboratu. V Elaboratu smo kljub temu pripravili primerjave cen s povprečnimi potrjenimi cenami primerljivih območji v letu 2014.

4. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBA S PITNO VODO

4.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO ZA LETO 2021

4.1.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2021	OBRAČUNSKA KOLIČINA 2021
KOLIČINA PRODANE VODE	35.252	34.551

Tabela 1: Količina prodane vode (v m³)

4.1.2 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA - INFRASTRUKTURA

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNIN	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2021	PREDRAČUNSKI FAKTOR 2021	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV 2021	OBRAČUNSKI FAKTOR 2021
DN ≤ 20	1	316	316	307	307
SKUPAJ OBČINA MIRNA		316	316	307	307

Tabela 2: Število vodovodnih priključkov

Na podlagi 5. točke 17. člena Uredbe se v večstanovanjskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomero, za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem 1.

Obračunska količina je količina storitev, ki je bila uporabnikom zaračunana v letu 2021. Predračunska količina je količina storitev v planu za leto 2021 načrtovana količina prodane pitne vode.

4.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE STORITVE JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2021

NAZIV	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2021	OBRAČUNSKI STROŠKI 2021
OSKRBA S PITNO VODO – STORITEV JAVNE SLUŽBE	25.161	34.941
OSKRBA S PITNO VODO – OMREŽNINA	51.721	35.220

Tabela 3: Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev (v EUR)

Obračunski stroški so dejanski stroški opravljanja storitve oskrba s pitno vodo v letu 2021. Predračunski stroški 2021 so v planu za leto 2021 načrtovani stroški prodaje pitne vode.

4.2.1 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE

STROŠKI OSKRBE S PITNO VODO	PREDRAČUN 2021 (v EUR)	LC PREDRAČUN 2021 (EUR/m ³)	OBRAČUN 2021 (v EUR)	LC OBRAČUN 2021 (EUR/m ³)
1. NEPOSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	19.025	0,5397	22.063	0,6386
1.1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	13.990	0,3969	19.368	0,5606
1.1.1 STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	7.500	0,2128	8.844	0,2560
1.1.2 STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	490	0,0139	697	0,0202
1.1.3 DRUGI STROŠKI MATERIALA	6.000	0,1702	9.827	0,2844
1.2. NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	5.035	0,1428	2.695	0,0780
1.2.1 STROŠKI INTELKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	20	0,0006	0	0,0000
1.2.2 STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	15	0,0004	0	0,0000
1.2.3 STROŠKI VZDRŽEVANJA	2.500	0,0709	0	0,0000
1.2.4 STROŠKI KONTROLE IN ANALIZE VODE	2.000	0,0567	2.409	0,0697

1.2.5 STROŠKI DRUGIH STORITEV	500	0,0142	286	0,0083
1.3. STROŠKI DELA	0	0,0000	0	0,0000
1.4. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0,0000	0	0,0000
2. POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	12.592	0,3572	13.838	0,4005
2.1. POSREDNI STROŠKI MATERIALA	700	0,0199	388	0,0112
2.2. STROŠKI AMORTIZACIJE POSL. POTREBNIH SREDSTEV	665	0,0189	579	0,0168
2.3. POSREDNI STROŠKI STORITEV	1.610	0,0457	2.476	0,0717
2.4. POSREDNI STROŠKI DELA	9.617	0,2728	10.395	0,3008
2.5. DRUGI POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (ODPISI OS IN OBR. S.)	0	0,0000	0	0,0000
3. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	5.844	0,1658	5.804	0,1680
4. VODNA POVRAČILA	2.450	0,0695	21	0,0006
5. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	175	0,0050	27	0,0008
6. DONOS	75	0,0021	57	0,0016
7. PRIHODKI OD POSEBNIH STORITEV, KI ZNIŽUJEJO LC	-15.000	-0,4255	-6.868	-0,1988
SKUPAJ	25.161	0,7137	34.941	1,0113
<i>KOLIČINA v m³</i>	<i>35.252</i>		<i>34.551</i>	

Tabela 4: Stroški izvajanja storitev javne službe za leto 2021

Skladno s 5. alinejo 8. člena Uredbe globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec niso upoštevani pri izračunu stroškov izvajanja storitve javne službe niso vključeni v Tabeli 4. Nobena izmed postavk v Tabeli 4 ne vsebuje stroškov menjave vodomero, vzdrževanja hišnih priključkov in zavarovanj, saj so te kategorije v skladu z Uredbo vsebovane v ceni omrežnine.

4.2.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE

STROŠKI OMREŽNINE	PREDRAČUN 2021	OBRAČUN 2021
NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	34.994	34.994
ZAVAROVANJE	228	194
ODŠKODNINE ZA SLUŽNOST	0	0
VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV IN ŠTEVNINA	16.500	32
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	51.721	35.220
STROŠKI / MESEC	4.310	2.935
FAKTOR OMREŽNIN	316	307
CENA OMREŽNIN NA MESEC	13,6375	9,5603

Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture za leto 2021 (v EUR)

4.3 POTRJEANE, PREDRAČUNSKO IN OBRAČUNSKO CENE ZA LETO 2021

V letu 2021 so bile **potrjene cene** določene na podlagi Uredbe in so v Občini Mirna znašale:

- Cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) v višini 0,9945 EUR/m³
- Cena omrežnine v višini 10,3251 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom

V letu 2021 je Občina zagotovila subvencijo, **zaračunane cene** so v Občini Mirna znašale:

- Cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) v višini 0,8607 EUR/m³
- Cena omrežnine v višini 7,9870 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom

Predračunske cene za leto 2021 so bile določene na podlagi Uredbe in so v Občini Mirna znašale:

- Cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) v višini 0,9946 EUR/m³.

- Cena omrežnine v višini 10,3251 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom.

Obračunske cene za leto 2021 so bile določene na podlagi Uredbe in so v Občini Mirna znašale:

- Cena storitve izvajanja javne službe oskrba s pitno vodo (vodarina) v višini 1,0113 EUR/m³.
- Cena omrežnine v višini 9,5603 EUR/mesec za vodomer z najmanjšim premerom.

4.4 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN POTRJE NE CENE

4.4.1 CENA STORITVE - VODARINA

LETO 2021		ME	VREDNOST
1	OBRAČUNSKA KOLIČINA PRODANE VODE	m ³	34.551
2	POTRJENA CENA ZA OPRAVLJENO STORITEV - POVPREČNA	EUR/m ³	0,9948
3=1*2	PRIHODKI	EUR	34.370
4	UPRAVIČENI STROŠKI ZA PRETEKLO OBDOBJE	EUR	34.941
5=4/1	OBRAČUNSKA CENA OPRAVLJENE STORITVE	EUR/m ³	1,0113
6=3-4	RAZLIKA 2021	EUR	-571

Tabela 6: Odmiki obračunske cene storitve v letu 2021 od potrjene cene storitve

Trenutno veljavne cene so bile potrjene leta 2021. Obračunska cena 2021 je od potrjene cene 2021 višja za **1,69 %**, kar pomeni, da je nastalo **571 EUR primanjkljaja**.

4.4.2 CENA INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA

LETO 2021		ME	VREDNOST
1	FAKTOR OMREŽNIN	MESEC	307
2	POTRJENA CENA OMREŽNINE - POVPREČNA	EUR/MESEC	10,6866
3=1*2	PRIHODKI	EUR	39.370
4	UPRAVIČENI STROŠKI ZA PRETEKLO OBDOBJE	EUR	35.220
5=4/1	OBRAČUNSKA CENA OPRAVLJENE STORITVE	EUR/MESEC	9,5603
6=3-4	RAZLIKA 2021	EUR	4.149

Tabela 7: Odmiki obračunske cene infrastrukture v letu 2021 od potrjene cene infrastrukture

Trenutno veljavne cene so bile potrjene leta 2021. Obračunska cena 2021 je od povprečne potrjene cene 2021 nižja za **7,41 %**, kar pomeni, da je nastalo **4.149 EUR presežka**.

4.5 PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Primerjava obračunskih cen za leto 2021 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2021, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2014.

PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2021)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2014)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE – VODARINA (v EUR/m ³)	1,0113	0,5812	174
CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA (v EUR/MESEC)	9,5603	3,2819	291

Tabela 8: Primerjava obračunskih cen podjetja s primerljivimi območji (v EUR)

4.6 PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Primerjava potrjenih cen za leto 2021 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2021, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2014.

PRIMERJAVA POTRJENIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2021)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2014)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE – VODARINA (v EUR/M ³)	0,9945	0,5079	196
CENA INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA (v EUR/MESEC)	10,3251	3,1091	332

Tabela 9: Primerjava potrjenih cen podjetja s primerljivimi območji

4.7 PRIMERJAVA ZARAČUNANE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI

Primerjava zaračunanih cen za leto 2021 še ni mogoča, ker pristojno Ministrstvo še ni objavilo podatkov za leto 2021, ki je kot obračunsko obdobje opredeljeno v tem Elaboratu, zato je primerjava izdelana z objavljenimi podatki za leto 2014.

PRIMERJAVA ZARAČUNANIH CEN S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	KOMUNALA TREBNJE D.O.O. (PODATKI 2021)	PRIMERLJIVO OBMOČJE (PODATKI 2014)	INDEKS
	1	2	3=1/2
CENA STORITVE – VODARINA (v EUR/M ³)	0,8607	0,4972	173
CENA INFRASTRUKTURE – OMREŽNINA–SUBVENCIJA (v EUR/MESEC)	7,9870	2,7365	292

Tabela 10: Primerjava zaračunanih cen podjetja s primerljivimi območji

4.8 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGA JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO JE JAVNO PODJETJE REGISTRIRANO

Komunala Trebnje d.o.o. je registrirana za dejavnost E 38.110 – zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov, vendar izvaja vse gospodarske javne službe na področju zbiranja, prečiščevanja in distribucije vode ter tudi tržne dejavnosti.

KAZALNIKI	PODJETJE – LETO 2021	PANOGA E 38.110 – LETO 2020	INDEKS (1/2)
KRATKOROČNI KOEFICIENT	1,54	1,64	94
KRATKOROČNI KOEFICIENT	1,41	1,55	91
POSPEŠENI KOEFICIENT	1,03%	1,04%	99
GOSPODARNOST POSLOVANJA	1.786	1.781	100

Tabela 11: Primerjava kazalnikov podjetja s kazalniki v panogi E 38.110. Primerjamo podatke za podjetje v letu 2021 in panogo v letu 2020 (Vir za primerjavo s panogo: SI BON, <https://bonitete.bisnode.si/>)

Kratkoročni koeficient: Vrednost koeficienta družbe v letu 2021 je **1,54**, povprečje panoge za leto 2020 je 1,64. Koeficient nam pove, kakšno je financiranje kratkoročnih sredstev iz kratkoročnih obveznosti.

Pospešeni koeficient kaže ali družba financira zaloge in druga kratkoročna sredstva s kratkoročnimi obveznostmi ali tudi dolgoročno. Kazalnik je merilo sposobnosti družbe za poravnavo kratkoročnih obveznosti brez poseganja v zaloge. Vrednost koeficienta družbe v letu 2021 je **1,41**, kar pomeni, da družba tekoče pokrivala svoje obveznosti. Povprečje dejavnosti za leto 2020 je 1,55.

Gospodarnost poslovanja odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. V letu 2021 je bila vrednosti kazalnika 1,03, kar pomeni, da smo obdržali pozitiven poslovni izid (povprečje panoge za leto 2020 je 1,04).

Povprečna mesečna plača na zaposlenega je v letu 2021 znašala 1.786 EUR, povprečje za panogo v letu 2020 je 1.781 EUR

4.9 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2022

4.9.1 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV

NAZIV	PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2022
KOLIČINA PRODANE VODE	38.200

Tabela 12: Predračunska količina prodane vode v letu 2022 (v m³)

4.9.2 PREDRAČUNSKA KOLIČINA INFRASTRUKTURA

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNIN	PREDRAČUN 2022	PREDRAČUNSKI FAKTOR 2022
DN ≤ 20	1	328	328
SKUPAJ		328	328

Tabela 13: Predračunska količina hišnih priključkov na mesec za leto 2022

4.10 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA LETO 2022

NAZIV	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2022
OSKRBA S PITNO VODO – STORITEV JAVNE SLUŽBE	38.875
OSKRBA S PITNO VODO – OMREŽNINA	44.194

Tabela 14: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2022 (v EUR)

4.11 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE

NAZIV	AMORTIZACIJA 2021	NABAVNA VREDNOST	ODPISANA VREDNOST	SEDANJA VREDNOST
OSKRBA S PITNO VODO	16.805	724.096	690.503	33.593

Tabela 15: Obseg poslovno potrebnih sredstev za izvajanje storitev javne službe v letu 2021 (v EUR)

Delež Občine Mirna v letu 2021 je 3,83 %, načrtovan delež v letu 2022 je 3,50 %.

4.12 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti in niso splošni proizvodni stroški imajo znašaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošna stroškovna mesta. Na stroškovno mesto uprave se knjižijo tudi drugi stroški, ki jih ni mogoče razporediti na druga splošna stroškovna mesta.

4.12.1 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2021

Sodilo za razdelitev splošnih stroškov je prikazano v poglavju 6.3 Razdelitev splošnih stroškov uprave. V spodnji tabeli prikazujemo podatke, za izračun sodila.

IZRAČUN SODILA – STROŠKI UPRAVE	PONDER	OSKRBA S PITNO VODO	ODVAJANJE	ČIŠČENJE	ODPADKI	CESTE	POKOPALIŠKA	DRUGE	DOLB
NEPOSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0,5	1.283.623	460.995	318.649	1.458.608	898.066	270.154	1.592.253	155.277

ŠTEVILO ZAPOSLENIH	0,3	10	3	3	21	14	3	11	1
ŠTEVILO IZDANIH MESEČNIH POLOŽNIC	0,1	80.088	83.080	28.699	107.836	0	3	0	0
ŠTEVILO IZDANIH FAKTUR ZA TRG	0,1	65	346	9	2.096	1.995	3.540	3.220	778
SODILO		17,24%	8,00%	4,80%	26,21%	14,99%	6,40%	20,04%	2,31%

Tabela 16: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2021 (v EUR)

	SKUPAJ	VODA	ODVAJANJE	ČIŠČENJE	ODPADKI	CESTE	POKOPALIŠKA	DRUGE	DOLB
STROŠKI UPRAVE	636.469	109.736	50.939	30.573	166.830	95.435	40.734	127.543	14.679
<i>SODILO (PONDERIRAN KLJUČ)</i>		17,24%	8,00%	4,80%	26,21%	14,99%	6,40%	20,04%	2,31%
STROŠKI DELAVCEV NA VEČ DEJAVNOSTI	139.960	41.844	10.100	7.214	25.972	14.429	5.772	34.629	0
<i>SODILO (DELOVNE URE)</i>		29,00%	7,00%	5,00%	18,00%	10,00%	4,00%	24,00%	0,00%
SKUPAJ	776.429	151.579	61.039	37.788	192.802	109.864	46.505	162.172	14.679

Tabela 17: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2021 (v EUR)

Delež za dejavnost oskrba s pitno vodo v Občini Mirna v letu 2021 je bil 3,83 %, stroški uprave, ki jih pripišemo na dejavnost oskrba s pitno vodo za Občino Mirna so 5.804 EUR.

4.12.2 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV ZA LETO 2022

Sodilo za razporejanje stroškov, odhodkov in prihodkov uprave na direktna stroškovna mesta posameznih dejavnosti je prikazano v Tabeli 17. V Tabeli 19 je prikazana razdelitev splošnih stroškov za leto 2022.

	SKUPAJ	VODA	ODVAJANJE	ČIŠČENJE	ODPADKI	CESTE	POKOPALIŠKA	DRUGE	DOLB
STROŠKI UPRAVE	707.165	130.825	56.573	39.601	205.078	102.539	46.673	108.196	17.679
<i>SODILO (PONDERIRAN KLJUČ)</i>		18,50%	8,00%	5,60%	29,00%	14,50%	6,60%	15,30%	2,50%
STROŠKI DELAVCEV NA VEČ DEJAVNOSTI	88.864	26.568	6.413	4.581	16.490	9.161	3.664	21.987	
<i>SODILO (DELOVNE URE)</i>		29,00%	7,00%	5,00%	18,00%	10,00%	4,00%	24,00%	
SKUPAJ	796.029	157.393	62.986	44.182	221.568	111.700	50.337	130.183	17.679

Tabela 18: Razdelitev splošnih stroškov za leto 2022 (v EUR)

Načrtovan delež Občine Mirna za dejavnost oskrba s pitno vodo v letu 2022 je 3,50 %, načrtovani stroški uprave znašajo 5.509 EUR.

4.13 PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV

Prihodki od posebnih storitev, ki znižujejo lastno ceno storitve oskrbe s pitno vodo, predstavljajo prihodki od prevoza vode s cisterno, in delo opravljeno na področju menjav in popisov (del omrežnine) in sicer za Občino Mirna v višini 6.868 EUR za leto 2021 in načrtovanih 7.000 EUR za leto 2022.

4.14 DONOS NA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA

DONOS IZRAČUN	OS OSKRBA S PITNO VODO NEPOSREDNO V OBČINI MIRNA	OS SPLOŠNO DEJAVNOST OSKRBA S PITNO VODO
AMORTIZACIJA 2021	0	15.133
NABAVNA VREDNOST	0	265.309
ODPISANA VREDNOST	0	235.546
SEDANJA VREDNOST	0	29.763
DONOS 2021	57	<i>DELEŽ OBČINE MIRNA 3,83 %</i>
DONOS 2022	52	<i>DELEŽ OBČINE MIRNA 3,50 %</i>

Tabela 19: Donos na poslovno potrebna osnovna sredstva za oskrbo s pitno vodo (v EUR)

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva predstavlja 5 % preostale vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev. Delež Občine Mirna v letu 2021 je 3,83 %, načrtovan delež za leto 2022 pa je 3,50 %. Donos na poslovno potrebna sredstva za Občino Mirna v letu 2021 znaša 57 EUR. Za leto 2022 načrtujemo sredstva v podobnem obsegu, donos znaša 52 EUR.

4.15 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE

NAZIV	ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2021	ŠTEVILO ZAPOSLENIH PLAN 2022
OSKRBA S PITNO VODO	8	8

Tabela 20: Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe

Delež Občine Mirna za leto 2021 je znašal 3,83 %, načrtovan delež za leto 2022 pa je 3,50 %.

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

NAZIV	LETO 2021	NAČRT 2022
OSKRBA S PITNO VODO – OBČINA MIRNA	34.994	34.994

Tabela 21: Najemnina za javno infrastrukturo (v EUR)

Na uporabnike javne infrastrukture se prenese 100 % najemnine javne infrastrukture.

4.17 STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE

Obstoječa javna infrastruktura je namenjena oskrbi prebivalstva in drugih uporabnikov na področju Občine Mirna. Infrastruktura je v celoti izkoriščena (stopnja izkoriščенosti javne infrastrukture je 100 %).

5. IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNIN ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

5.1 PREDRAČUNSKI STROŠKI OPRAVLJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2022

STROŠKI OSKRBE S PITNO VODO	PREDRAČUN 2022 (v EUR)	LC PREDRAČUN 2022 (EUR/m ³)
1. NEPOSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	23.633	0,6187
1.1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	20.533	0,5375
1.1.1 STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	8.844	0,2315
1.1.2 STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	989	0,0259
1.1.3 DRUGI STROŠKI MATERIALA	10.700	0,2801
1.2. NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	3.100	0,0812
1.2.1 STROŠKI INTELKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	0	0,0000
1.2.2 STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	0	0,0000
1.2.3 STROŠKI VZDRŽEVANJA	100	0,0026
1.2.4 STROŠKI KONTROLE IN ANALIZE VODE	2.500	0,0654
1.2.5 STROŠKI DRUGIH STORITEV	500	0,0131
1.3. STROŠKI DELA	0	0,0000
1.4. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0,0000
2. POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	13.441	0,3519
2.1. POSREDNI STROŠKI MATERIALA	500	0,0131
2.2. STROŠKI AMORTIZACIJE POSL. POTREBNIH SREDSTEV	595	0,0156
2.3. POSREDNI STROŠKI STORITEV	3.000	0,0785
2.4. POSREDNI STROŠKI DELA	9.346	0,2447
2.5. DRUGI POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI (ODPISI OS IN OBR. S.)	0	0,0000
3. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	5.509	0,1442
4. VODNA POVRAČILA	3.065	0,0802
5. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	175	0,0046
6. DONOS	52	0,0014
7. PRIHODKI OD POSEBNIH STORITEV, KI ZNIŽUJEJO LC	-7.000	-0,1832
SKUPAJ UPRAVIČENI STROŠKI	38.875	1,0177
PORAČUN ZA PRETEKLO OBDOBJE	571	0,0150
SKUPAJ S PORAČUNOM POTRJENA CENA	39.447	1,0326
SUBVENCIJA ZA STROŠEK NAKUPA VODE (15.000 m³ * 0,43 EUR)	-6.450	-0,1688
SKUPAJ S PORAČUNOM ZARAČUNANA CENA	30.343	0,8638
KOLIČINA v m ³	38.200	

Tabela 22: Predračunski stroški opravljanja storitev javne službe za leto 2022

Za 2022 načrtujemo nakup vode 15.000 m³ po ceni 0,43 EUR/m³, skupaj načrtovan strošek 6.450 EUR, kar glede na celotno načrtovano prodano vodo v Občini Mirna znaša **0,1688 EUR/m³**.

Od potrjene cene (1,0326 EUR/m³) se odšteje subvencija, katero zagotovi Občina Mirna (0,1688 EUR/m³), zaračunana cena znaša **0,8638 EUR/m³**, kar je od trenutne zaračunane cene **več za 0,36 %**.

Poračun za leto 2021

NAZIV	ME	POTRJENA CENA V LETU 2021	OBRAČUNSKA CENA V LETU 2021	PORAČUN V LETU 2021 (RAZLIKA)	FAKTOR	KONČNI PORAČUN 2021
VODARINA	EUR/m ³	0,9948	1,0113	0,0165	0,9045	0,0150

Tabela 23: Poračun za leto 2021 – vodarina

V Tabeli 23 je razlika med potrjeno in obračunsko ceno vodarine (0,0165 EUR/m³) korigirana za faktor 0,9045, ki je izračunan kot razmerje med količino prodane vode v letu 2021 (34.551 m³) in načrtovano količino prodane vode v letu 2022 (38.200 m³). Razlog za to je v tem, da se razlika med potrjeno in obračunsko ceno nanaša na količine prodane vode v letu 2021, medtem ko e bo ta razlika poračunavala glede na prodane količine vode v letu 2022.

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKA CENA 2022	KONČNI PORAČUN 2021	SKUPAJ PREDLOG 2022
VODARINA	EUR/m ³	1,0177	0,0150	1,0326

Tabela 24: Končna cena storitve – vodarina za leto 2022 s poračunom za leto 2021

Končna cena storitve – vodarina za leto 2022 s poračunom 2021 znaša **1,0326 EUR/m³**. Predlagana cena je **od zadnje potrjene cene višja za 3,83 %**.

5.2 PREDRAČUNSKI STROŠKI INFRASTRUKTURE ZA LETO 2022

STROŠKI OMREŽNINE	Predračun 2022
NAJEMNINA INFRASTRUKTURE	34.994
ZAVAROVANJE	200
ODŠKODNINE ZA SLUŽNOST	0
VZDRŽEVANJE HIŠNIH PRIKLJUČKOV IN ŠTEVNINA	9.000
SKUPAJ STROŠKI OMREŽNINE	44.194
STROŠKI / MESEC	3.683
FAKTOR OMREŽNIN	328
CENA OMREŽNIN NA MESEC	11,2281
CENOVNI PORAČUN (TABELA 8)	-4.149
CENOVNI PORAČUN NA MESEC NA VODOMER	-1,0542
CENA OMREŽNIN NA MESEC S PORAČUNOM	10,1739
PREDLOG SUBVENCIJE (RAZLIKA MED ZADNJO POTRJENO CENO IN PREDLOGOM NOVE POTRJENE CENE)	-2,1869
CENA OMREŽNIN NA MESEC – ZARAČUNANA CENA	7,9870

Tabela 25: Predračunski stroški infrastrukture za leto 2021 (v EUR)

Od potrjene cene (10,1739 EUR/m³) se odšteje subvencija, katero zagotovi Občina Mirna (2,1869 EUR/vodomer na mesec), zaračunana cena znaša **7,9870 EUR/m³**, ob tem ostane zaračunana cena nespremenjena.

Skupno potrebna sredstva za subvencije za 12 mesecev znašajo 15.058 EUR.

Poračun za leto 2021

NAZIV	ME	POTRJENA CENA V LETU 2021	OBRAČUNSKA CENA V LETU 2021	PORAČUN V LETU 2021 (RAZLIKA)	FAKTOR	KONČNI PORAČUN 2021
OMREŽNINA	EUR/VODOMER NA MESEC	10,6866	9,5603	-1,1263	0,9360	-1,0542

Tabela 26: Poračun za leto 2021 – omrežnina

V Tabeli 26 je razlika med potrjeno (povprečna glede na prihodke) in obračunsko ceno infrastrukture (-1,1263 EUR/vodomer na mesec) korigirana za faktor 0,9360, ki je izračunan kot razmerje med obračunsko količino vodomerov v letu 2021 (307 vodomerov na mesec) in načrtovano količino vodomerov v letu 2022 (328 vodomerov na mesec). Razlog za to je v tem, da se razlika med potrjeno in obračunsko ceno nanaša na število hišnih priključkov v letu 2021, medtem ko se bo ta razlika poračunavala glede na število hišnih priključkov v letu 2022.

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKA CENA 2022	KONČNI PORAČUN 2021	SKUPAJ PREDLOG 2022
OMREŽNINA	EUR/VODOMER NA MESEC	11,2281	-1,0542	10,1739

Tabela 27: Končna cena omrežnine za leto 2022 s poračunom za leto 2021

Končna cena omrežnine za leto 2022 s poračunom 2021 znaša **10,1739 EUR/mesec na vodomer**. Predlagana cena je od zadnje potrjene cene nižja za 1,46 %.

PREMER VODOMERA	FAKTOR OMREŽNINE	OMREŽNINA (V EUR/VODOMER NA MESEC) - POTRJENA	OMREŽNINA (V EUR/VODOMER NA MESEC) - ZARAČUNANA
DN ≤ 20	1	10,1739	7,9870
20 < DN < 40	3	30,5218	23,9610
40 ≤ DN < 50	10	101,7392	79,8700
50 ≤ DN < 65	15	152,6089	119,8050
65 ≤ DN < 80	30	305,2177	239,6100
80 ≤ DN < 100	50	508,6962	399,3500
100 ≤ DN < 150	100	1.017,3924	798,7000
150 ≤ DN	200	2.034,7849	1.597,4000

Tabela 28: Načrtovana cena infrastrukture - omrežnina za leto 2022

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

Po zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti morajo družbe ločeno računovodsko spremljati dejavnosti splošnega pomena in drugih dejavnosti, posledično pa spremljati prihodke in odhodke na podlagi upravičenih sodil, ki temeljijo na osnovi stroškovnega knjigovodstva.

S 1. 1. 2015 so prišla v veljavo nova Sodila za razporejanje stroškov, odhodkov in prihodkov ter sredstev in obveznosti do njihovih virov po dejavnosti ter po občinah ustanoviteljicah (v nadaljevanju Sodila), ki so bila sprejeta 16. 12. 2014 na skupščini podjetja Komunala Trebnje d.o.o. Porazdelitev stroškovnih mest (Priloga 2) je narejena skladno z veljavnim Odlokom o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Trebnje (Uradni list RS, št. 107/13) in s sprejetimi Sodili.

Uprava je skupščini javnega podjetja Komunala Trebnje d.o.o. predlagala, da sprejme Predlog za dopolnitev sodil z novo dejavnostjo, ki jo opravlja javno podjetje v mestu Trebnje in sicer Daljinsko ogrevanje na lesno biomaso. Dopolnjena sodila se prične uporabljati s 1. 1. 2018. Nova dejavnost je izbirna gospodarska javna služba, ki jo podjetje opravlja na podlagi Odloka o načinu opravljanja izbirne lokalne gospodarske javne službe daljinskega ogrevanja v Občini Trebnje (Uradni list RS, št. 81/2015).

Podjetje opravlja obvezne gospodarske javne službe (oskrba s pitno vodo, odvajanje komunalne odpadne in padavinske vode, čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode, ravnanje z odpadki, vzdrževanje cest in javnih površin) in izbirne gospodarske javne službe (pokopališka in pogrebna

dejavnost) ter daljinsko ogrevanje na lesno biomaso. Podjetje pa opravlja tudi druge dejavnosti, ki so tržnega značaja.

6.1 LOČENO RAČUNOVODSKO SPREMLJANJE POSAMEZNIH DEJAVNOSTI

Družba v skladu s SRS 32 (2016) izdeluje ločene izkaze poslovnega izida za gospodarske javne službe (oskrba s pitno vodo, odvajanje komunalne odpadne in padavinske vode, čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode, ravnanje s komunalnimi odpadki, vzdrževanje cest, urejanje javnih površin, pogrebna in pokopališka dejavnost) ter posebej za druge dejavnosti.

Poslovanje se spremlja na treh ravneh stroškovnih mest (poslovno – izidnih enot):

- **Prva raven:** dejavnost oz. stroškovni nosilec
- **Druga raven:** skupno stroškovno mesto dejavnosti
- **Tretja raven:** neposredno stroškovno mesto

6.2 RAZPOREJANJE STROŠKOV, PRIHODKOV IN ODHODKOV

Vse stroške, prihodke in odhodke, ki se jih lahko razporedi na neposredno stroškovno mesto (3. raven), se vedno razporedi takoj ob knjiženju. Tovrstni stroški imajo značaj neposrednih (direktnih) stroškov.

Vse stroške, ki jih ob nastanku ni mogoče razporediti na neposredno stroškovno mesto, se jih razporedi na skupno stroškovno mesto (2. raven), nato pa se jih na podlagi ugotovljenih sodil razporedi na neposredna stroškovna mesta 3. ravni.

Stroške, katerih ni mogoče razporediti niti na neposredne stroškovne nosilce (3. raven) niti na skupno stroškovno mesto dejavnosti (2. raven), imajo značaj splošnih stroškov podjetja in se jih razporedi na stroškovno mesto uprave in se nato na podlagi sodil prerazporedijo na dejavnosti (2. raven) in nato še na 3. raven.

6.3 RAZDELITEV SPLOŠNIH STROŠKOV UPRAVE PODJETJA MED POSAMEZNE DEJAVNOSTI

Od odhodkov, ki se jih med letom pripiše na stroškovno mesto uprava, odštejemo na tem stroškovnem mestu nastale prihodke. Razlika so stroški uprave, ki se posamezne dejavnosti razporedijo s sodilom, ki je določen kot vsota zmnožkov relativnih deležev elementov sodila in ponderjev posameznega elementa sodila.

Elementi sodila za razporejanje stroškov uprave:

- **Znesek neposrednih proizvodnih stroškov** (ponder 0,5). To so stroški materiala, storitev, dela, amortizacije oziroma sorazmernega dela amortizacije osnovnih sredstev in naprav, ki niso javna infrastruktura, vendar se uporabljajo za izvajanje javne službe in so v lasti izvajalca, ter stroški vzdrževanja in drugi stroški, ki nastanejo v okviru proizvodnega procesa.
- **Število zaposlenih na posamezni dejavnosti** (ponder 0,3).
- **Število izdanih mesečnih položnic** (ponder 0,1).
- **Število izdanih faktur za trg** (ponder 0,1).

Sodilo za razporejanje stroškov delavcev na več dejavnostih so delovne ure v relativnem deležu glede na skupno število njihovih opravljenih ur v vseh dejavnostih.

6.4 RAZPOREDITEV STROŠKOV, ODHODKOV IN PRIHODKOV IZ SPLOŠNEGA NOSILCA DEJAVNOSTI NA DIREKTNE STROŠKOVNE NOSILCE

Stroški, odhodki in prihodki, knjiženi na splošnem stroškovnem nosilcu dejavnosti, se razporedijo na direktne stroškovne nosilce dejavnosti s sodilom, katerega elementi so določeni v Sodilih, ki jih je sprejela Skupščina javnega podjetja.

Elementi sodil:

- **Oskrba s pitno vodo:** ponderirano sodilo iz več elementov (tabela 30).
- **Odvajanje odpadne vode:** ponderirano sodilo iz več elementov (tabela 30).
- **Čiščenje odpadne vode:** ponderirano sodilo iz več elementov (tabela 30).

ZAP. ŠT.	ELEMENT SODILA	PONDER
1.	KOLIČINA PRODANE VODE (ZA OBDOBJE, V M ³)	0,3
2.	ŠTEVILO PRIKLJUČKOV (NA MESEC)	0,2
3.	DOLŽINA OMREŽJA (M)	0,1
4.	NEPOSREDNI STROŠKI (ZA OBDOBJE, V EUR)	0,2
5.	DELOVNE URE (ZA OBDOBJE)	0,2

Tabela 29: Elementi novih sodil za delitev stroškov dejavnosti oskrba s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje odpadnih voda med občine

- **Ravnanje z odpadki:** delovne ure in neposredni stroški (razmerje 50:50) za razporeditev iz skupnega stroškovnega mesta dejavnosti na posamezne dejavnosti, katere se med občine razdelijo na način:
 - zbiranje komunalnih odpadkov: GPS podatki o opravljenih delovnih urah v posamezni občini;
 - zbiranje bioloških odpadov: obračunane količine v posamezni občini;
 - odlaganje odpadkov: obračunane količine v posamezni občini.
- **Vzdrževanje cest in javnih površin:** število delovnih ur.
- **Pogrebna in pokopališka dejavnost:** število delovnih ur.
- **Druge dejavnosti:** število delovnih ur.
- **Daljinsko ogrevanje na lesno biomaso:** Razdelitev skupnih stroškov, odhodkov in prihodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov, med proizvodnjo in distribucijo toplote na podlagi deleža neposrednih proizvodnih stroškov.

7. POVZETEK

OBČINA MIRNA	OSKRBA S PITNO VODO	
	STORITEV (v EUR/M ³)	OMREŽNINA (v EUR/MES)
POTRJENA CENA 2021 - POVPREČNA	0,9948	10,6866
POTRJENA CENA 2021 - ZADNJA	0,9945	10,3251
ZARAČUNANA CENA 2021 - POVPREČNA	0,8716	7,9870
ZARAČUNANA CENA 2021 - ZADNJA	0,8607	7,9870
PREDRAČUNSKA CENA 2021	0,9946	10,3251
OBRAČUNSKA CENA 2021	1,0113	9,5603
PREDRAČUNSKA CENA 2022	1,0177	11,2281
PREDRAČUNSKA CENA 2022 s PORAČUNOM 2021 PREDLOG	1,0326	10,1739
PREDLOG SUBVENCIJE	-0,1688	-2,1869
PREDLOG ZARAČUNANE CENE 2022	0,8638	7,9870
RAZLIKA PREDLOG 2022 S POTRJENA 2021	3,81%	-4,80%
RAZLIKA PREDLOG 2022 ZADNJA POTRJENA 2021	3,83%	-1,46%
RAZLIKA ZARAČUNANA 2022 Z ZADNJO ZARAČUNANO	0,36%	0,00%
OBRAČUNSKA S POVPREČNO POTRJENO	1,66%	-10,54%
OBRAČUNSKA Z ZADNJO POTRJENO	1,69%	-7,41%

Tabela 30: Povzetek elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo

Predlagana cena vodarine za leto 2022 za občino Mirna znaša **1,0326 EUR/m³**. **Predlagana višina subvencije znaša 0,1688 EUR/m³**, predlog zaračunane cene znaša **0,8638 EUR/m³** in je od trenutno veljavne zaračunane cene **višja za 0,36 %**.

Predlagana cena omrežnine za leto 2022 za občino Mirna znaša **10,1739 EUR/mesec na vodomer**. **Predlagana višina subvencije znaša 2,1869 EUR/mesec na vodomer**, predlog zaračunane cene znaša **7,9870 EUR/mesec na vodomer** in je enaka trenutno veljavni zaračunani ceni.

Skupno se bo strošek uporabnika, ki porabi 10 m³ vode in je upravičen do subvencije **povečal za 0,19 %**, povečanje znaša 0,03 EUR (primerjava z zadnjo potrjeno/zaračunano ceno v 2021 v občini Mirna).