



KOMUNALNO PODJETJE PTUJ D.D.

Puhova ulica 10, SI - 2250 Ptuj, Slovenija

Telefon: 02 787 51 11

Telefax: 02 771 36 01

ID: SI65735676

Matična številka: 5321387000

TRR NKBM: 04202-0000289870



www.komunala-ptuj.si

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

ODVAJANJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VODA - ODVAJANJE ODPLAK

MESTNA OBČINA PTUJ

Ptuj, november 2021

1. OPIS DEJAVNOSTI

Javni sistem odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih vod Mestne občine Ptuj obsega predvsem področje mesta Ptuj, s svojimi kraki pa seže v nekatera primestna naselja oziroma četrti kot so Budina, Brstje, Turnišče, Breg, Spuhlja ter delno Mestni vrh, Nova vas pri Ptuj, Podvinci, Kicar in Rogoznica. V samem mestu Ptuj javna kanalizacija še ni zgrajena v vseh delih mesta. Starejši del javne kanalizacije je grajen v mešanem sistemu in služi odvajanju tako komunalnih kot tudi padavinskih odpadnih vod. Taka področja so staro mestno jedro, področje ob Mariborski cesti, Vičava, Ormoška cesta z Budino in v teh območjih so v času intenzivnih padavin možne težave z odvajanjem. Vsi novejši sistemi so grajeni v ločenem sistemu, kjer se v javno kanalizacijo povezano s čistilno napravo, odvajajo izključno komunalne odpadne vode. Meteorne vode na področjih z ločenim sistemom javne kanalizacije se ponika ali odvaja v bližnje odvodnike, le izjemoma se predvsem za odvajanje padavinskih vod iz javnih površin, gradijo ločeni kanali izključno za padavinske vode z iztoki v potoke. Na kanalizacijskem sistemu mesta Ptuj je zgrajenih 24 črpališč odpadnih vod od katerih je najpomembnejše črpališče v Budini pri Ranci, ki vse zbrane odpadne vode iz levega brega reke Drave prečrpa na desni breg do Centralne čistilno napravo. Prav tako je na sistemu v obratovanju 10 razbremenilnih objektov in dva lovilca olj na kanalih pred razbremenjevanjem.

Po delu javnega kanalizacijskega sistema Mestne občine Ptuj, se odvajajo na Centralno čistilno napravo Ptuj tudi odpadne vode iz občin Hajdina, Starše in dela občine Kidričevo. Po primarnem kanalizacijskem cevovodu, ki poteka po Rogaški cesti in se nato med starim cestnim in železniškim mostom priključi na desnobrežni kolektor, se odvajajo odpadne vode vseh treh občin, po »D« kanalu pa del občine Hajdina. Na nobenem od teh cevovodov ni črpališč, v vseh naštetih občinah pa je javni kanalizacijski sistem navezan na sistem kanalizacije mesta Ptuj, grajen v ločenem sistemu in sicer za odvajanje izključno komunalnih odpadnih vod.

Elaborat za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb odvajanja odpadnih komunalnih in padavinskih vod je izdelan izključno za Mestno Občino Ptuj.

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Z novo Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za uveljavitev nove ali spremenjene cene storitve javne službe predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa jo pristojen občinski organ. Pred uveljavitvijo nove cene mora mnenje o elaboratu iz tega člena in o skladnosti oblikovanja cene s tem predpisom podati strokovna služba občine. Po potrditvi cene posamezne javne službe s strani pristojnega občinskega organa, občina s cenikom določi zaračunano ceno posamezne javne službe in ga posreduje izvajalcu, ki mora cenik objaviti na svojih spletnih straneh in na krajevno običajen način.

Cena, ki jo potrdi pristojen organ občine, se imenuje potrjena cena storitve javne službe in je sestavljena iz omrežnine ali stroška javne infrastrukture ter cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kot jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo. Za namen oblikovanja cen javnih služb je potrebno določiti vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb ter maksimalen donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe. Enako se za namen oblikovanja cen javnih služb upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Elaborat se nanaša na obdobje enega koledarskega leta.

Pri pripravi elaborata so pomembne naslednje opredelitve obdobj in sicer:

- **predračunsko obdobje preteklega leta**, je obdobje veljavne cene odvajanja v letu 2020,
- **obračunsko obdobje**, je poslovno leto 2020, količinski in vrednostni podatki izkazujejo realizirano vrednost iz leta 2020, ali končnega stanja na dan 31.12.2020,
- **prihodnje obračunsko odbobje**, je prihodnje poslovno leto 2022, količinski in vrednostni podatki izkazujejo ocenjeno vrednost leta 2022 ali končnega stanja na dan 31.12.2022.

Vsa zgoraj omenjena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

3. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITVE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNIH ODPADNIH VODA V SKLADU Z 9.ČLENOM UREDBE

- obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
- primerjavo 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 jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe odvajanje komunalnih odpadnih voda šteje dejavnost E37 Ravnanje z odplakami,
- 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 in odhodke, 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 oziroma uporabe javne infrastrukture in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunskih stroškov javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

4. KOLIČINA OPRAVLJENE STORITVE IN PRIHODKI ZA LETO 2020

LETO	m3/ skupaj	prihodki skupaj /EUR
2020	1.657.115	863.060
skupaj	1.657.115	863.060

V skupnih prihodkih za leto 2020 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine, subvencije ter izredni prihodki.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2020.

5. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITVE ODVAJANJA ODPLAK

5.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje:

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev, ki je bila osnova za kalkulacijo veljavne prodajne cene odvajanja v letu 2020.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2020.

	EM	Predračunska količina 2020	Obračunska količina 2020
Odvajanje komunalne odpadne vode	m ³	1.807.500	1.657.115

5.2 Predračunska in obračunska količina vodomertjev – odvajanje komunalne odpadne vode za preteklo obračunsko obdobje:

VODOMER (DN)	FAKTOR OMR	Predračun 2020		Obračun 2020	
		ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR
DN ≤ 20	1	7.454	7.454	7.604	7.604
20 < DN < 40	3	186	558	153	459
40 ≤ DN < 50	10	29	290	29	290
50 ≤ DN < 65	15	46	690	45	675
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	28	1.400	27	1.350
100 ≤ DN < 150	100	5	500	5	500
150 ≤ DN	200	1	200	1	200
SKUPAJ		7.749	11.092	7.864	11.078

Obračunsko število vodomertjev je stanje na dan 31.12.2020.

5.3 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadne komunalne vode preteklega obdobja:

	Predračun 2020 (EUR)	Obračun 2020 (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	145.609 €	156.390 €
- stroški el. energije	21.082 €	17.005 €
- stroški pogonskega goriva	20.405 €	20.204 €
- drugi stroški materiala	13.772 €	14.847 €
- stroški storitev	90.350 €	104.334 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	151.817 €	161.143 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	5.091 €	5.494 €
- amortizacija	5.091 €	5.494 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	50.917 €	52.033 €
7. OBREŠTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	586 €	1.220 €
9. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	354.020 €	376.280 €
DOBIČEK/IZGUBA IZ POSLOVANJA 2018/2020	-2.339 €	30.961 €
SKUPAJ:	351.681 €	407.241 €
Letna količina očiščene vode (m3)	1.807.500	1.657.115
Cena storitve €/m3	0,1946	0,2458

Vir:

- Predračun 2020 (Elaborat odvajanja 2020, začetek priprave november 2019, potrjen in veljaven od 01.02.2020)
- Obračun 2020 (revidirano Letno poročilo 2020).

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadne komunalne vodne ne zajemajo stroškov najemnin infrastrukture ter stroškov premoženskega zavarovanja infrastrukture.

Iz zgornje tabele je razvidno, da so bili skupni obračunski stroški višji od planiranih za leto 2020. Vidijo se posemazna odstopanja in sicer:

- Stroški storitev so višji zaradi napačne ocene planiranih predračunskih stroškov za leto 2020,
- neposredni stroški plač in splošni upravni stroški so višji v skladu z spremenjeno in dopolnjeno Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti ter tarifno prilogo komunalne dejavnosti (zneski najnižjih osnovnih plač po tarifnih razredih Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti se povečajo za 3,65 % od vključno 1. 1. 2020)

Letna količina očiščene vodje pa je nižja 9%, kar pa bistveno vpliva na izračun obračunske cene storitve /m3 ter na izgubo v poslovanju za omenjeno dejavnost.

Vpliv epidemije COVID – 19 na letne količine očiščene vode:

sama epidemija je vplivala na prodano količino odpadnih in očiščenih komunalnih vod. Prepoved ali omejitve opravljanja nekaterih dejavnosti v času epidemije je poglavitni vzrok za bistveno manjše količine odvedenih in očiščenih odpadnih vod na CČN. Predvsem gre tukaj za gostinsko in turistično dejavnost, v določeni meri pa tudi šolstvo, izobraževanje in varstvo otrok.

5.4 Predračunski in obračunski stroški omrežnine odvajanja komunalne odpadne vode preteklega obdobja:

	Predračun 2020 (EUR)	Obračun 2020 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	533.368 €	533.292 €
stroški zavarovanja infr.	1.500 €	1.102 €
stroški odškodnin		
poračun 2014	-6.652 €	-6.148 €
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	528.216 €	528.246 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	7.749	7.763
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	11.092	11.078
CENA OMREŽNINE	3,9684	3,9737

Vir:

- Predračun 2020 (»Elaborat odvajanja 2020«, začetek priprave november 2019, potrjen in veljaven od 01.02.2020)
- Obračun 2020 - dejanski obračunski stroški omrežnine za leto 2020.

5.5 Pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje:

Obračunske količine opravljenih storitev odvajanja odplak so bile v letu 2020 1.657.115 m³, obračunski stroški izvajanja storitve izvajalca javne službe bi bili 376.280 EUR oz. z vključeno izgubo 407.241 EUR kar pomeni obračunsko ceno 0,2458 EUR/m³.

Pojasnila odmikov obračunske cene so sledeča:

- Stroški storitev so višji zaradi napačne ocene planiranih predračunskih stroškov za leto 2020,
- neposredni stroški plač in splošni upravni stroški so višji v skladu s premenjeno in dopolnjeno Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti ter tarifno prilogo komunalne dejavnosti (zneski najnižjih osnovnih plač po tarifnih razredih Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti se povečajo za 3,65 % od vključno 1. 1. 2020)
- manjše količine očiščenih in odpadnih vod na CČN.

Na izgubo v poslovanju je letu 2020 vplivalo širjenje COVID - 19 in uvedba ukrepov za preprečitev epidemije.

Prepoved ali omejitve opravljanja nekaterih dejavnosti v določenih obdobjih leta 2020, je neposreden vzrok za bistveno manjše količine odvedenih odpadnih vod po javnem kanalizacijskem sistemu, s tem pa tudi prihodkov na dejavnosti.

Predvsem gre tukaj za gostinsko in turistično dejavnost, v določeni meri pa tudi šolstvo, izobraževanje in varstvo otrok, stroški pri vzdrževanju in obratovanju kanalizacijskega sistema pa se sorazmerno ne morejo zmanjšati, saj je potrebno zagotoviti nemoteno obratovanje sistema.

5.6 Primerjava območja in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za posamezna primerljiva območja

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja.

Zavezanec je na podlagi 9. člena Uredbe MEDO dolžan v elaboratu primerjati cene iz posamezne občine, s cenami v primerljivem območju te občine.

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2020 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto.

Za koledarsko leto 2015 in novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

5.7 Primerjava območja in potrjene cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za posamezna primerljiva območja

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja.

Zavezanec je na podlagi 9. člena Uredbe MEDO dolžan v elaboratu primerjati cene iz posamezne občine, s cenami v primerljivem območju te občine.

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2020 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto.

Za koledarsko leto 2015 in novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

5.8 Primerjava območja in zaračunane cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za posamezna primerljiva območja

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja.

Zavezanec je na podlagi 9. člena Uredbe MEDO dolžan v elaboratu primerjati cene iz posamezne občine, s cenami v primerljivem območju te občine.

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2020 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto.

Za koledarsko leto 2015 in novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

5.9 Druga razkritja po SRS-32 (skladno z novimi SRS 2016)

Poslovni izid dejavnosti v MO Ptuj za preteklo obračunsko obdobje 2020

MESTNA OBČINA PTUJ	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2000
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	851.776
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	11.277
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	863.053
E. POSLOVNI ODHODKI	726.158
- stroški blaga , materiala	52.056
- stroški storitev	622.068
* stroški skupnih služb	52.033
F. STROŠKI DELA	161.143
G. AMORTIZACIJA	5.494
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	1.220
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	-30.962
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL. IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	4
- obresti iz razmerij do drugih	4
- drugi finančni prihodki	
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	297
- odhodki za obresti	0
- drugi finančni odhodki	297
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	-31.255
O. IZREDNI PRIHODKI	
	3
P. IZREDNI ODHODKI	
	2
PRIHODKI SKUPAJ	863.059
ODHODKI SKUPAJ	894.313
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	-31.254

Vir: revidirano Letno poročilo 2020

Pregled stroškov z naslova najemnin za najem javne infrastrukture za izvajanje GJS, ki so bili upoštevani v izkazu uspeha v letu 2020, z upoštevanimi dobropisi iz preteklih let:

MESTNA OBČINA PTUJ	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2000
Najemnina javne infrastrukture za leto 2020	516.622
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2020	516.622
RAZLIKA	0,00

5.10 Primerjavo 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 jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode šteje dejavnost E37 Ravnanje z odplakami:

Primerjava predpisanih kazalnikov poslovanja s povprečjem panoge 37.000 –Ravnanje z odplakami, za leto 2020:

kazalnik	KP PTUJ d.d.	PANOGA
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,52	1,56
gospodarnost poslovanja	1,00	1,03
povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.759	1.663

5.11 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje:

	EM	Predračunska količina za 2022
Odvajanje komunalne odpadne vode	m3	1.700.000

Predračunska količina vodomernih za leto 2022 - izhajamo iz stanja na dan 30.09.2021 odvajanje komunalne odpadne vode:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	7.901
20 < DN < 40	151
40 ≤ DN < 50	27
50 ≤ DN < 65	45
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	27
100 ≤ DN < 150	5
150 ≤ DN	1
SKUPAJ	8.157

5.12 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunski stroški opravljenih storitev odvajanja odplak v letu 2022, bodo odvisni od dinamike priključevanja in bodo predvidoma znašali 415.262 EUR oz. z vključeno izgubo v poslovanju 2020 pa 446.224 EUR.

Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadne komunalne vodne za leto 2022 pa ne zajemajo stroškov najemnin infrastrukture ter stroškov premoženskega zavarovanja infrastrukture.

Stroški storitev se predvsem nanašajo na: premožensko in avtomobilsko zavarovanje, stroški za seminarje, računalniške storitve, zaščita pri delu, poštna storitve, telekomunikacijske storitve, stroški deratizacije, programska aplikacija krmiljenja črpališč sistema kanalizacije ter stroški tiskanja položnic.

	Predračun za 2022 (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	175.542 €
- stroški el. energije	26.542 €
- stroški pogonskega goriva	25.000 €
- drugi stroški materiala	17.000 €
- stroški storitev	107.000 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	173.000 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	5.500 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	5.500 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	60.000 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	1.220 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2022	415.262 €
IZGUBA IZ POSLOVANJA 2020	30.962 €
SKUPAJ STROŠKI	446.224 €
Letna količina očiščene vode (m3)	1.700.000
Lastna cena €/m3	0,2625

V izračun predračunske cene je vključena postavka »izguba iz poslovanja 2020« v znesku 30.962 EUR, kateri je del revidiranega Letnega poročila 2020 in razviden v točki 5.9. v tabeli 1.

Predračunski stroški omrežnine za odvajanje komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje 2022, ob upoštevanju 100% stopnje izkoriščenosti:

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	Predračun za 2022 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	541.526 €
stroški zavarovanja infr.	2.000 €
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	543.526 €

5.13 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:

Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti MO Ptuj za izvajanje dejavnosti odvajanja komunalnih odpadnih vod.

Infrastruktura v lasti MO Ptuj	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Odvajanje komunalne odpadne vode	22.960.412	7.787.767	15.172.645

Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Komunalnega podjetja Ptuj d.d. za izvajanje dejavnosti odvajanja komunalnih odpadnih vod.

Osnovna sredstva v lasti podjetja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Odvajanje komunalne odpadne vode	220.674	217.997	2.677

V prihodnjem obračunskem obdobju so načrtovana osnovna sredstva za izvajanje dejavnosti v enakem obsegu kot v preteklem letu.

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

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnosti, so v podjetju oblikovana sodila (deleži) za razporejanje splošnih stroškov delovnih enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Dejavnost	Preteklo obdobje 2020	Prihodnje obdobje 2022
Javni del odvajanja komunalne odpadne vode	5,48%	5,99%
Splošni upravni stroški	52.033	60.000

V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

V letu 2022 bomo za razporejanje posrednih stroškov splošnih dejavnosti na poslovno izidna mesta posamezne dejavnosti uporabljali približno enak delež kot v preteklem letu.

5.15 Prihodki in odhodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:

V preteklem obračunskem obdobju 2020, v okviru javne službe odvajanja odplak ni bilo ustvarjenih prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, prav tako v prihodnjem letu 2022 ne načrtujemo prihodkov iz opravljanja posebnih storitev znotraj javne službe odvajanja odplak.

5.16 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:

Donos na vložena poslovno potrebna sredstva izvajalca, vračunan v ceno izvajanja storitve, skladno s predpisano metodologijo ne sme presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe odvajanje odplak.

Najvišji dovoljeni donos na vložena osnovna sredstva izvajalca, ki se lahko vračuna v ceno storitev javne službe je 5% od sedanje vrednosti. Donos ni upoštevan v izračunu cene storitve – odvajanja odplak, ne za preteklo obdobje 2020 kot tudi ne za prihodnje obračunsko obdobje 2022.

5.17 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje:

Skupno število zaposlenih na enoti odvajanje odpadnih komunalni vod je bilo v letu 2020 11 delavcev.

V preteklem obračunskem obdobju 2020 je bilo za neposredno operativno izvajanje storitev javne službe odvajanja odplak zaposlenih po delovnih urah 7 delavcev, v prihodnjem obračunskem obdobju 2022 bo za izvajanje storitev javne službe zaposlenih enako število kot v preteklem letu.

V pripadajočem deležu je za izvajanje javne službe vključena režija delovne enote odvajanja.

Zaposleni vključeni v delo dejavnosti odvajanja odpadnih voda:

ENOTA / STOPNJA IZOBRAZBE	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	SKUPAJ
ODVAJANJE	0	3	1	2	0,9	0	0	0,1	7
SKUPAJ	0	3	1	2	0,9	0	0	0,1	7

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

Občina za opravljanje javne službe izvajalcu Komunalnemu podjetje Ptuj d.d. zaračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne dejavnosti javne službe.

Občina je lastnik javne infrastrukture, Komunalno podjetje pa ima infrastrukturo v najemu v višini obračunane amortizacije, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe (1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

Višina najemnine za javno infrastrukturo bo za leto 2022 v Mestni občini Ptuj, ob upoštevanju 100% stopnje izkoriščenosti s strani lastnika infrastrukture in upravljavca, znašala 541.526 EUR in se bo v celoti prenesla na uporabnike javne infrastrukture.

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

Javna infrastruktura, upoštevana v izračunih predračunskih in obračunskih cen izvajanja javne službe in namenjena izvajanju javne službe, je izkoriščena v višini 100%.

5.20 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje 2022:

Predračunska lastna cena storitev javne službe (8. točka 2. člena Uredbe MEDO) je cena, ki se zaračunava v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter pridodkov izvajalca v tekočem obračunskem obdobju in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Omeržnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe v posamezni občini. Določi se na letni ravni (zaračunava se mesečno) in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomerih.

Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega vodomera (2. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

V večstanovanskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomerov, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (5. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Obrazložitev kalkulativnih elementov storitev odvajanja komunalne odpadne vode:

a) neposredni stroški materiala in storitev

- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi delovanja tehnologije na čistilnih napravah;
- ✓ stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja;
- ✓ drugi stroški materiala vključujejo predvsem porabljeno kurivo za ogrevanje. Manjše vrednosti se nanašajo na stroške nadomestnih delov in avtogum, odpis drobnega inventarja (orodja manjše vrednosti) in opreme za varstvo pri delu ter pisarniški material (obratovalni dnevnik, protokoli, obveščanje uporabnikov);
- ✓ stroški storitev se nanašajo na premožensko in avtomobilsko zavarovanje, zadrastvene storitve, stroški seminarja in izobraževanja, računalniške storitve, PTT stroški ter stroški mobitela

b) neposredni stroški dela zajemajo bruto plače za redno delo in podaljšan delovni čas, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo in z dela ter prehrano med delom;

c) drugi neposredni stroški vključujejo amortizacijo lastnih osnovnih sredstev;

d) splošni proizvodjalni stroški niso prevedeni;

e) splošni nabavno prodajni stroški niso prevedeni;

- f) splošni upravni stroški izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS čiščenja razporedijo na podlagi sodil. V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- g) obresti zaradi financiranja vključujejo odhodke za zamudne obresti;
- h) donos ni predviden. Uredba MEDO določa, da le-ta ne sme presežati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

Izračun predračunske cene omrežnine za odvajanje odpadne vode, ob upoštevanju 100% izkoriščenosti.

Na podlagi 2. odstavka 6. člena Uredbe MEDO, se pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje mora upoštevati ugotovljeno razliko med potrjeno ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju.

Predlagana predračunska cena omrežnine odvajanja odpadne komunalne vode:

Zap.	Odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/mes
1.	Predračunska cena omrežnine	3,9910
2.	Poračun 2020	0,0000
3.	Izračun predračunske cene omrežnine za leto 2022	3,9910
4.	Obstoječa potrjena cena	3,9838
5.	Sprememba cene (3-4)	0,0072
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	100,18

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in v celoti vključena pri izračunu predračunske cene storitev za naslednje obdobje kot postavka »izguba v poslovanju 2020« (tabela na str. 12), zato je pri izračunu predračunske cene omrežnine ne upoštevamo in predlagamo novo ceno omrežnine v letu 2022 v višini 3,9910 EUR/mes.

Izračun predračunske cene storitev, katera je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v prihodnjem letu.

Na podlagi 2. odstavka 6. člena Uredbe MEDO, se pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje mora upoštevati ugotovljeno razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju.

Predlagana predračunska cena storitve odvajanja odpadne komunalne vode:

Zap.	Odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/m ³
1.	Predračunska cena storitve	0,2625
2.	Poračun 2020	0,0000
3.	Izračun predračunska cena storitve za leto 2022	0,2625
4.	Obstoječa potrjena cena	0,2655
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,0030
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	98,87

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in vključena pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje kot postavka »izguba v poslovanju 2020« (tabela na str. 12), zato predlagamo predračunsko ceno storitve za leto 2022 v višini 0,2625 EUR/m³.

Predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za naslednje obračunsko obdobje 2022:

I. OMREŽNINA MOP

VODOMER (DN)	PRETOK (m3/h)	FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	OMR na vodomer (€/mesec)	€/mesec	€/leto
DN ≤ 20	3-5	1	7.901	7.901	3,9910	31.533	378.394
20 < DN < 40	7	3	151	453	11,9730	1.808	21.695
40 ≤ DN < 50	12	10	27	270	39,9100	1.078	12.931
50 ≤ DN < 65	30	15	45	675	59,8650	2.694	32.327
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	119,7299	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	27	1.350	199,5499	5.388	64.654
100 ≤ DN < 150	300	100	5	500	399,0998	1.995	23.946
150 ≤ DN	300	200	1	200	798,1995	798	9.578
SKUPAJ			8.157	11.349		45.294	543.526
OMREŽNINA SKUPAJ					543.526		
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €						47.8920	
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €						3,9910	

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	541.526
stroški zavarovanja infr.	2.000
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	543.526

II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS	€/leto
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	175.542
- stroški energentov	26.542
- stroški pogonskega goriva	25.000
- drugi stroški materiala	17.000
- stroški drugih storitev	107.000
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	173.000
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	5.500
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	5.500
- stroški vzdrževanja javne infrastrukture	
- stroški vzdrževanja lastnih osnovnih sredstev	
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	60.000
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	1.220
9. DONOS	0
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2022	415.262
IZGUBA IZ POSLOVANJA 2020	30.962
SKUPAJ STROŠKI	446.224
Letna količina odvedene vode (m3)	1.700.000
Cena €/m3	0,2625

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene vode.

Simulacija stroškov za gospodinjstvo ob povprečni porabi 10 m³ pitne vode na mesec ob upoštevanju obstoječih in predlaganih cen:

	m ³	Cena- obstoječa	Vrednost- obst.cena (eur)	Cena- predlog	Vrednost- predl.cena (eur)	
odvajanje odplak (cena izvajanja storitve)	10	0,2655	2,6550	0,2625	2,6250	
okoljska dajatev za obr.voda	10	0,05283	0,5283	0,05283	0,5283	
omrežnina KA za priključek DN 20	1	3,9838	3,9838	3,9910	3,9910	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			7,1671		7,1443	
DDV 9,5%			0,6307		0,6285	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			7,7978		7,7728	-0,32%

V skladu z Uredbo MEDO lahko občina prizna subvencijo za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti (3. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

5.21 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih in po občinah:

Neposredne stroške, ki se nanašajo na dejavnost odvajanja odplak, evidentiramo na stroškovno mesto odvajanja direktno iz knjigovodskih listin in obračunov.

To so neposredni stroški materiala, energije, prevoznih in ostalih eksternih in internih storitev, kateri se po prejetih računih likvidirajo in razporejajo direktno na dejavnost odvajanja odplak v MO Ptuj.

Neposredne stroške dela (bruto plače in prispevke delodajalca, regres za prehrano in prevoz na delo) razporejamo direktno na stroškovno mesto odvajanja odplak na osnovi opravljenih ur dela.

Posredne proizvodjalne stroške, ki nastajajo pri izvajanju dejavnosti odvajanja odplak, razporejamo na stalne in spremenljive. Stalni stroški predstavljajo stroške, ki se praviloma pojavljajo neodvisno od obsega poslovanja, spremenljivi oz. variabilni pa se spreminjajo glede na povečanje oz. zmanjšanje obsega dejavnosti.

Del stroškov poslovanja, za katere je značilno, da niso neposredno odvisni od izvajanja posameznih dejavnosti in jih ni mogoče neposredno razporediti na temeljne dejavnosti, knjižimo na ločeno stroškovno mesto splošnih dejavnosti (SM 909100). Ti stroški vključujejo stroške, ki so povezani z delom naslednjih splošnih služb v družbi:

- splošno - kadrovsko službo z upravo,
- finančno - računovodsko službo,
- razvojno službo
- komercialno in skladiščno službo.

Vsi prihodki iz dejavnosti odvajanja odplak se pri fakturiranju prav tako direktno razporejajo na omenjeno stroškovno mesto.

Izračun omrežnine je bil narejen na osnovi podatkov posredovanih s strani Mestne občine Ptuj.

Prosimo za izdajo soglasja pristojnega občinskega organa k ceni izvajanja storitev javne službe (odvajanja odplak) in ceni javne infrastrukture (omrežnina).

Lep pozdrav!

KOMUNALNO PODJETJE
PTUJ, d.d. 3
Puhoва ulica 10

Direktor:
mag. Janko Širec

