



**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](http://www.komunala-ptuj.si)

## **ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA**

### **ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VODA - ČIŠČENJE ODPLAK**

**MESTNA OBČINA PTUJ**

**Ptuj, november 2021**

## 1. PREDSTAVITEV DEJAVNOSTI ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

Čiščenje komunalnih in delno padavinskih odpadnih vod v Mestni občini Ptuj poteka na Centralni čistilni napravi Ptuj (CČN). Na lokaciji CČN je bila prva naprava zgrajena že v času izgradnje akumulacijskega jezera za hidroelektrarno Formin. Prva naprava je delovala le dobro leto, vse do leta 1989, ko se je dala v pogon prenovljena naprava s kapaciteto 105.000 PE. Ta naprava je obratovala neprekinjeno do leta 2008. Zaradi strožje zakonodaje povzete po EU, se je moralo pristopiti k rekonstrukciji obstoječe naprave. Ob upoštevanju manjših obremenitev iz gospodarstva ima sedanja naprava kapaciteto le 68.000 PE. V osnovi je naprava zasnovana kot mehansko biološka naprava z aerobno stabilizacijo blata. Biološko čiščenje se izvaja v 4-ih bazenih s tehnologijo SBR, s katero ob dodajanju  $FeCl_3$  naprava zagotavlja terciarno čiščenje, to je tudi čiščenje hranil iz odpadnih vod. Obdelava presežnega blata se izvaja s centrifugiranjem v objektih dehidracije, po tem nastalo blato pa se po potrebi suši v halah za sušenje. Dehidrirano blato ali v primeru sušenja posušeno blato, na lokaciji CČN prezema posrednik za ravnanje z odpadki. Naprava je po zapletih med izvedbo dobila po uspešno opravljenem tehničnem pregledu uporabno dovoljenje v mesecu decembru 2012.

Zraven komunalnih in padavinskih odpadnih vod iz Mestne občine Ptuj, se na napravi čistijo tudi komunalne odpadne vode iz vseh naselij v občinah Hajdina in Starše in naselji Kungota in Starošince v občini Kidričevo. Pri pripravi elaborata so upoštevani vsi nastali stroški obratovanja in rednega vzdrževanja na napravi in očiščene količine odpadnih vod iz vseh občin, ki so s kanalizacijskim sistemom povezane s CČN Ptuj, vključno s Kungoto in Starošinci. Cena izvajanja storitve (lastna cena) je zato enaka v elaboratih čiščenja komunalnih odpadnih vod v Mestni občini Ptuj, občini Hajdina in občini Starše. Pri pripravi elaborata v občini Kidričevo glavni del teže pri pripravi elaboratov za čiščenje odpadnih voda predstavlja ČN Kidričevo, pri pripravi elaborata pa morajo le delno upoštevati tudi objekt CČN Ptuj.

Pri izračunu omrežnine za elaborat čiščenja odpadnih vod v Mestni občini Ptuj je upoštevana vrednost letne amortizacije objektov in naprav, ki so v lasti Mestne občine Ptuj in število oziroma premeri vodomerov v objektih, ki so izključno v Mestni občini Ptuj priključeni na javno kanalizacijo ali so v Mestni občini Ptuj vključeni v izvajanje storitev rednega odvoza grezničnih gošč in blata iz MKČN.

## 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 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 čiščenja 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 obdobje**, je prihodnje poslovno leto 2022, količinski in vrednostni podatki izkazujejo ocenjeno vrednost leta 2021 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 ČIŠČENJA ODPLAK 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 javno odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode 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	2.636.219	2.852.032
skupaj	2.636.219	2.852.032

V skupnih prihodkih iz vseh štirih občin za leto 2020 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine in subvencije za čiščenje odplak SM 20-2100.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2020.

## 5. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITVE ČIŠČENJA ODPLAK

### 5.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev čiščenja odpadne komunalne vode za preteklo obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v kalkulaciji veljavne prodajne cene čiščenja v letu 2020 v vseh štirih občinah.

Obračunska količina opravljenih storitev v vseh štirih občinah je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2020 ob upoštevanju obremenitev.

	EM	Predračunska količina 2020	Obračunska količina 2020
Čiščenje komunalne odpadne vode	m3	2.793.826	2.636.219

### 5.2 Predračunska in obračunska količina vodomerjev – čiščenje komunalne odpadne vode za preteklo 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	11.800	11.800	11.956	11.956
20 < DN < 40	3	291	873	255	765
40 ≤ DN < 50	10	35	350	35	350
50 ≤ DN < 65	15	47	705	46	690
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	35	1.750	34	1.700
100 ≤ DN < 150	100	6	600	6	600
150 ≤ DN	200	1	200	1	200
SKUPAJ		12.215	16.278	12.333	16.261

Predračunska in obračunska količina vodomerjev je seštevek vseh vodomerjev iz MO Ptuj, Občine Hajdine, Občine Starše in Občine Kidirčevo naselji Kungota in Starošinci.

Iz razlike števila vodomerjev med predračunom in obračunom na dan 31.12.2020 je razvidna dinamika priključevanja na javno kanalizacijo.

### 5.3 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja odpadne komunalne vode za preteklo obdobje

	Predračun 2020 (EUR)	Obračun 2020 (EUR)
<b>1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>1.343.807 €</b>	<b>1.375.821 €</b>
- stroški el. energije	236.987 €	239.757 €
- stroški pogonskega goriva	55.210 €	41.789 €
- drugi stroški materiala	94.000 €	74.274 €
- stroški storitev	957.610 €	1.020.001 €
<b>2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA</b>	<b>344.055 €</b>	<b>376.782 €</b>
<b>3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI</b>	<b>18.848 €</b>	<b>25.324 €</b>
- amortizacija	18.848 €	25.324 €
<b>4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>		
<b>5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI</b>		
<b>6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI</b>	<b>166.000 €</b>	<b>175.039 €</b>
<b>7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>1.950 €</b>	<b>7.600 €</b>
<b>9. DONOS</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>SKUPAJ STROŠKI</b>	<b>1.874.660 €</b>	<b>1.960.566 €</b>
<b>DOBIČEK/IZGUBA IZ POSLOVANJA</b>	<b>21.478 €</b>	<b>69.597 €</b>
<b>SKUPAJ:</b>	<b>1.896.138 €</b>	<b>2.030.163 €</b>
<b>Letna količina očiščene vode (m3)</b>	<b>2.793.826</b>	<b>2.636.219</b>
<b>Cena storitve €/m3</b>	<b>0,6787</b>	<b>0,7701</b>

Vir:

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

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

Iz zgornje tabele je razvidno, da so bili skupni obračunski stroški za 4,58% višji od planiranih za leto 2020. Vidijo se posemazna odstopanja in sicer:

- Stroški storitev so višji zaradi razlike v ceni prevzema dehidriranega blata, ponujeni na podlagi javnega razpisa.
- 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),
- amortizacija lastnih osnovnih sredstev je višja, kar pomeni spremembo (nabava, odpisi ...) pri lastnih osnovnih sredstvih,
- na višanje drugih poslovnih odhodkov pa so predvsem vplivale oslabitve terjatev ali popravek vrednosti. Kadar obstaja dvom ali spor o poplačilu terjatve, podjetje oblikuje popravek vrednosti v skladu s Računovodskim pravilnikom.

Letna količina očiščene vodje pa je nižja za 5,65%, kar seveda bistveno vpliva na izračun obračunske cene storitve /m3 ter posledično na izgubo poslovanja 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 poglaviti vzrok za bistveno manjše količine 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 čiščenja komunalne odpadne vode za preteklo obdobje**

OMR ( ČIŠČENJE ) v €/leto	Predračun 2020 (EUR)	Obračun 2020 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	1.096.907 €	1.093.424 €
stroški zavarovanja infr.	32.135 €	29.878 €
stroški odškodnin		
poračun 2014	-7.743 €	-6.471 €
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	1.121.299 €	1.116.831 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	12.215	12.333
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	16.278	16.261
CENA OMREŽNINE	5,7404	5,7235

Vir:

- Predračun 2020 ( »Elaborat čiščenje 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**

Ob dejanskih količinah očiščene vode v letu 2020 v vseh zgoraj omenjenih občinah in z upoštevanjem obremenitev je bilo očiščenih odplak 2.636.219 m<sup>3</sup>. Stroški obratovanja čistilne naprave so bili 1.960.566 EUR oz. z vključeno izgubo 2.030.163 iz česar smo izračunali obračunsko ceno 0,7701 EUR/m<sup>3</sup>.

Pojasnila odmikov obračunske cene:

- Stroški storitev so višji zaradi razlike v ceni prevzema dehidriranega blata, ponujeni na podlagi javnega razpisa.
- 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),
- amortizacija lastnih osnovnih sredstev je višja, kar pomeni spremembo (nabava, odpisi ...) pri lastnih osnovnih sredstvih,
- na višanje drugih poslovnih odhodkov pa so predvsem vplivale oslabitve terjatev ali popravek vrednosti. Kadar obstaja dvom ali spor o poplačilu terjatve, podjetje oblikuje popravek vrednosti v skladu s Računovodskim pravilnikov.



#### **5.6 Primerjava območja in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za posamezna primerjiva 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 novejšo, 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 primerjiva 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 novejšo, 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 primerjiva 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 novejšo, 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, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	2.728.094
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	123.906
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0
<b>D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA</b>	<b>2.852.000</b>
E. POSLOVNI ODHODKI	2.511.890
- stroški blaga , materiala	355.820
- stroški storitev	1.981.031
* stroški skupnih služb	175.039
F. STROŠKI DELA	376.782
G. AMORTIZACIJA	25.325
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	7.600
<b>I. DOBIČEK ( IZGUBA ) IZ POSLOVANJA</b>	<b>-69.597</b>
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL, IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	12
- obresti iz razmerij do drugih	12
- drugi finančni prihodki	
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	798
- odhodki za obresti	16
- drugi finančni odhodki	782
<b>N. DOBIČEK ( IZGUBA ) IZ REDNEGA DELOVANJA</b>	<b>-70.383</b>
O. IZREDNI PRIHODKI	
	20
P. IZREDNI ODHODKI	
	6
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>2.852.032</b>
<b>ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>2.922.401</b>
<b>R. CELOTNI DOBIČEK ( IZGUBA )</b>	<b>-70.369</b>

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:

MESTNA OBČINA PTUJ, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
Najemnina javne infrastrukture za leto 2020	931.152
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2020	931.152
<b>RAZLIKA</b>	<b>0,00</b>

**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 (Ajpes)
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 v MO Ptuj, Občini Hajdina, Občini Starše ter Občini Kidričevo – naselji Kungota in Starošinci:

	EM	Predračunska količina 2022
Čiščenje komunalne odpadne vode	m3	2.700.000

Predračunska količina vodomerjev za čiščenje komunalne odpadne vode, ki izhaja iz dejanskega stanja na dan 30.09.2021 v Mestni občini Ptuj:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	9.972
20 < DN < 40	184
40 ≤ DN < 50	31
50 ≤ DN < 65	45
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	29
100 ≤ DN < 150	5
150 ≤ DN	1
SKUPAJ	10.267

V predračunskih količinah vodomerjev za čiščenje komunalne odpadne vode so upoštevani tudi vodomerji, kjer se izvajajo storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami v MO Ptuj.

Vse gošče se bodo odvažale v obdelavo in čiščenje na objekt CČN Ptuj in zaradi tega je v skladu z Uredbo MEDO, to potrebno upoštevati pri izračunu omrežnine dejavnosti čiščenja odpadnih voda.

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

Predračunski stroški opravljenih storitev čiščenja odplak v letu 2022 v vseh štirih občinah bodo predvidoma znašali 2.243.507 EUR oz. z vključeno izgubo 2020 2.313.104 EUR.

Tudi v letu 2022 je predviden višji strošek odvoza dehidriranega blata in ostalih izločenih odpadkov (iz grabelj in sit, peskolova, maščobnika), ki so tudi vzrok za predlagan dvig cene izvajanja storitve čiščenja odpadnih vod.

Največji delež pri tem ima odvoz dehidriranega blata za kar smo izvajalca storitve izbrali v skladu z Zakonom o javnem naročanju z javnim razpisom.

Komunalno podjetje Ptuj d.d. je izvedlo javno naročilo za prevzem in končno obdelavo dehidriranega blata iz CČN Ptuj, objavljeno je bilo na Portalu javnih naročil dne 9. 7. 2021, pod številko objave JN004693/2021-E01 in v Uradnem listu Evropske unije na portalu TED dne 12. 7. 2021 pod številko objave: 2021/S 132-352195. Na podlagi tega razpisa je bil izbran izvajalec in z njim sklenjen okvirni sporazum za prevzem blata do konca septembra 2022. Za zadnje tri mesece bo potrebno izbrati novega izvajalca, takrat ponujena cena pa je povsem nepredvidljiva.

V letu 2022 ni realno pričakovati izvedbe nadgradnje obdelave blata s sušenjem.

V neposrednih stroških storitev so zajeti še stroški vzdrževanja ČN, stroški prevzema in odvoza odpadkov iz peskolovilcev, stroški zavarovanj, analize dehidriranega blata in drugih odpadkov izločenih v procesu čiščenja, obratovalni monitoringi, stroški deratizacije nacionalnega laboratorija Maribor, telekomunikacije, tiskanja položnic, ter poštna storitve.

Predračunski stroški izvajanja storitev čiščenja odpadne komunalne vodne pa ne zajemajo stroškov najemnin infrastrukture ter stroškov premoženskega zavarovanja infrastrukture.

	Predračun 2022 (EUR)
<b>1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>1.626.607 €</b>
- stroški el. energije	402.940 €
- stroški pogonskega goriva	18.000 €
- drugi stroški materiala	126.000 €
- stroški storitev	1.079.667 €
<b>2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA</b>	<b>403.800 €</b>
<b>3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI</b>	<b>25.400 €</b>
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	25.400 €
<b>4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>	<b>0 €</b>
<b>5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI</b>	<b>0 €</b>
<b>6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI</b>	<b>185.700 €</b>
<b>7. OBREŠTI ZARADI FINANCIRANJA</b>	<b>0 €</b>
<b>8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>2.000 €</b>
<b>9. DONOS</b>	<b>0 €</b>
<b>SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2022</b>	<b>2.243.507 €</b>
<b>IZGUBA IZ POSLOVANJA 2020</b>	<b>69.597 €</b>
<b>SKUPAJ STROŠKI</b>	<b>2.313.104 €</b>
Letna količina očiščene vode (m3)	2.700.000
<b>Lastna cena €/m3</b>	<b>0,8567</b>

V izračun predračunske cene je vključena postavka »izguba iz poslovanja 2020« v znesku 69.597 EUR, katera je del revidiranega Letnega poročila 2020 ter razvidna v točki 5.9. tabela 1.

Predračunski stroški omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje v Mestni občini Ptuj ob upoštevanju 100% izkoriščenosti:

OMR ( ČIŠČENJE) v €/leto	Predračun za 2022 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	886.147 €
stroški zavarovanja infr.	26.904 €
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
<b>Skupaj stroški OMR</b>	<b>913.051 €</b>

### 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 občin za izvajanje dejavnosti čiščenje komunalnih odpadnih vod.

Infrastruktura v lasti občine	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	14.454.371	8.852.495	5.601.876

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

Osnovna sredstva v lasti podjetja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	228.580	186.013	42.567

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 obračunsko obdobje	Prihodnje obdobje
Javni del čiščenja komunalne odpadne vode	18,43%	18,54%
Splošni upravni stroški	175.039	185.700

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 delež kot je razviden v tabeli.

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

V letu 2022 se bodo na objektu CČN Ptuj izvajale storitve prevzema in obdelave presežnega blata iz manjših ČN, ki jih uvrščamo med posebne storitve.

Prihodek čiščenja prevzema ter obdelave presežnega blata iz čistilnih naprav komunalnih odpadnih vod iz občin, kjer je Komunalno podjetje Ptuj izvajalec javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih vod je bil v letu 2020 v znesku 81.142,20 EUR. Prihodki in stroški nastali z izvajanjem posebnih storitev se knjižijo kot znižanje stroškov (interni obračuni med posameznimi enotami) in niso knjiženi kot prihodek, ne v preteklem in ne prihodnjem obračunskem obdobju.

### 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 čiščenja 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 – čiščenja odplak za preteklo leto 2020 in prav tako 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 čiščenje odpadnih komunalni vod je bilo v letu 2020 15 delavcev.

V preteklem obračunskem obdobju 2020 se je za neposredno operativno izvajanje storitev javne službe čiščenja odplak v štirih občinah po delovnih urah potrebovalo 11 delavcev. V prihodnjem obračunskem obdobju bo za izvajanje storitev javne službe zaposlenih enako število delavcev.

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

ENOTA / STOPNJA IZOBRAZBE	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	SKUPAJ
ČIŠČENJE	0	1	2	2	2,4	2,8	0	0,8	11
<b>SKUPAJ</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2,4</b>	<b>2,8</b>	<b>0</b>	<b>0,8</b>	<b>11</b>

#### **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 za leto 2022 ob 100% stopnji izkoriščenosti s strani lastnikov infrastrukture bo znašala 886.147 EUR in se v celoti prenese 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 predračunskih in obračunskih izračunih cen izvajanja javne službe in je 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 čiščenja 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 dnevniki, 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 predvideni;

e) splošni nabavno prodajni stroški niso predvideni;

f) splošni upravni stroški izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS čiščenja razporedijo na podlagi revidiranih 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 presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.



**Izračun predračunske cene omrežnine za čiščenje 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.

Izračunana predračunska cena omrežnine čiščenja odpadne komunalne vode:

Zap.	Čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/mes
1.	Predračunska cena omrežnine	5,5705
2.	Poračun 2020	0,0000
3.	<b>Izračunana predračunska cena omrežnine za leto 2022</b>	<b>5,5705</b>
4.	Obstoječa potrjena cena	6,4262
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,8557
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	86,68

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 iz poslovanja 2020« (tabela na str. 12), zato je pri izračunu predračunske cene omrežnine ne upoštevamo in predlagamo novo ceno omrežnine v letu 2022 v višini 5,5705 EUR/mes.

**Izračun predračunske cene storitev, katera je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov za prihodnje leto.**

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.

Izračunana predračunska cena storitve čiščenja odpadne komunalne vode:

Zap.št.	Čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m <sup>3</sup>
1.	Predračunska cena storitve	0,8567
2.	Poračun 2020	0,0000
3.	<b>Izračunana predračunska cena storitve za leto 2022</b>	<b>0,8567</b>
4.	Obstoječa potrjena cena	0,7777
5.	Sprememba cene (3-4)	0,0790
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	110,16

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in vključena pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje kot postavka »izguba iz poslovanja 2020« (tabela na str. 12), zato predlagamo predračunsko ceno storitve za 2022 v višini 0,8567 EUR/m<sup>3</sup>.

## Predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za prihodnje obračunsko obdobje 2022:

### I. OMREŽNINA

VODOMER (DN)	PRETOK ( m <sup>3</sup> /h )	FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	OMR na vodomer (€/meseč)	€/meseč	€/leto
DN ≤ 20	3-5	1	9.972	9.972	5,5705	55.549	666.589
20 < DN < 40	7	3	184	552	16,7115	3.075	36.899
40 ≤ DN < 50	12	10	31	310	55,7051	1.727	20.722
50 ≤ DN < 65	30	15	45	675	83,5576	3.760	45.121
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	167,1153	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	29	1.450	278,5255	8.077	96.927
100 ≤ DN < 150	300	100	5	500	557,0509	2.785	33.423
150 ≤ DN	300	200	1	200	1.114,1018	1.114	13.369
SKUPAJ			10.267	13.659		76.088	913.051
OMREŽNINA SKUPAJ						913.051	
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €						66,8461	
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €						5,5705	

OMR ČIŠČENJE v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	886.147
stroški zavarovanja infr.	26.904
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	913.051

### II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS

	€/leto
<b>1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>1.626.607</b>
- stroški el. energije	402.940
- stroški pogonskega goriva	18.000
- drugi stroški materiala	126.000
- stroški storitev	1.079.667
<b>2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA</b>	<b>403.800</b>
<b>3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI</b>	<b>25.400</b>
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	25.400
<b>4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>	<b>0</b>
<b>5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI</b>	<b>0</b>
<b>6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI</b>	<b>185.700</b>
<b>7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA</b>	<b>0</b>
<b>8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>2.000</b>
<b>9. DONOS</b>	<b>0</b>
<b>SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2022</b>	<b>2.243.507</b>
<b>IZGUBA IZ POSLOVANJA 2020</b>	<b>69.597</b>
<b>SKUPAJ STROŠKI</b>	<b>2.313.104</b>
Letna količina očiščene vode (m <sup>3</sup> )	2.700.000
Lastna cena €/m <sup>3</sup>	0,8567

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene vode.

Simulacija stroškov za gospodinjstvo ob povprečni porabi 10 m<sup>3</sup> pitne vode na mesec ob upoštevanju obstoječih in predlaganih cen:

	m <sup>3</sup>	Cena- obstoječa	Vrednost- obst.cena (eur)	Cena- predlog	Vrednost- predl.cena (eur )	
čiščenje odplak (cena izvajanja storitve)	10	0,7777	7,7770	0,8567	8,5670	
omrežnina ČN za priključek DN 20	1	6,4262	6,4262	5,5705	5,5705	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			14,2032		14,1375	
DDV 9,5%			1,3493		1,3431	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			15,5525		15,4806	-0,46%

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

Subvencija je razlika med potrjeno ceno in zaračunano ceno, katera bremeni proračun občine.

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

Neposredne stroške, ki se nanašajo na dejavnost čiščenja 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 čiščenja.

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

Posredne proizvodjalne stroške, ki nastajajo pri izvajanju dejavnosti čiščenja 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 - kadrovska službo z upravo,
- finančno - računovodsko službo,
- razvojno službo,
- komercialno in
- skladiščno službo.

Vsi prihodki iz dejavnosti čiščenja 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 (čiščenje odplak) in ceni javne infrastrukture (omrežnina).

**Lep pozdrav!**

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

Direktor:  
mag. Janko Širec

