



POPRAVEK

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VODA – ČIŠČENJE ODPLAK

MESTNA OBČINA PTUJ

Ptuj, april 2023

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 2021,
- **obračunsko obdobje**, je poslovno leto 2021, količinski in vrednostni podatki izkazujejo realizirano vrednost iz leta 2021 ali končnega stanja na dan 31.12.2021,
- **prihodnje obračunsko obdobje**, je prihodnje poslovno leto 2023, količinski in vrednostni podatki izkazujejo ocenjeno vrednost leta 2023 ali končnega stanja na dan 31.12.2023.

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 2021

LETO	m ³ / skupaj	prihodki skupaj /EUR
2021	2.750.907	3.709.721
skupaj	2.750.907	3.709.721

V skupnih prihodkih iz vseh štirih občin za leto 2021 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine in subvencije za čiščenje odplak SM 20-2100.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2021.

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 2021 v vseh štirih občinah.

Obračunska količina opravljenih storitev v vseh štirih občinah je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2021 ob upoštevanju obremenitev.

	EM	Predračunska količina 2021	Obračunska količina 2021
Čiščenje komunalne odpadne vode	m ³	2.650.000	2.750.907

5.2 Predračunska in obračunska količina vodomerjev – čiščenje komunalne odpadne vode za preteklo obdobje

VODOMER (DN)	FAKTOR OMR	Predračun 2021		Obračun 2021	
		ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR
DN ≤ 20	1	9.717	9.717	9.989	9.989
20 < DN < 40	3	182	546	177	531
40 ≤ DN < 50	10	34	340	31	310
50 ≤ DN < 65	15	45	675	45	675
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	29	1.450	29	1.450
100 ≤ DN < 150	100	5	500	5	500
150 ≤ DN	200	1	200	1	200
SKUPAJ		10.013	13.428	10.277	13.655

Predračunska in obračunska količina vodomerjev je seštevek vseh vodomerjev priključenih na javno kanalizacijsko omrežje in odjemnih mest, kjer se izvaja storitev rednega odvoza grezničnih gošč in odvečnega blata MKČN v MO Ptuj.

Iz razlike števila vodomerjev med predračunom in obračunom na dan 31.12.2021 je razvidna dinamika priključevanja na javno kanalizacijo.

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

	Predračun 2021 (EUR)	Obračun 2021 (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.429.925 €	1.710.065 €
- stroški el. energije	231.000 €	194.107 €
- stroški pogonskega goriva	15.000 €	21.159 €
- drugi stroški materiala	109.000 €	142.491 €
- stroški storitev	1.074.925 €	1.352.308 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	399.000 €	392.882 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	25.104 €	31.048 €
- amortizacija	25.104 €	31.048 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI		
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI		
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	175.500 €	193.399 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	7.400 €	6.352 €
9. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	2.036.929 €	2.333.746 €
DOBIČEK/IZGUBA IZ POSLOVANJA	23.985 €	-12.335 €
SKUPAJ:	2.060.914 €	2.321.411 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	2.650.000	2.750.907
Cena storitve €/m³	0,7777	0,8439

Vir:

- Predračun 2021 (Elaborat čiščenje 2021, začetek priprave november 2020, potrjen in veljaven od 01.07.2021)
- Obračun 2021 (revidirano Letno poročilo 2021).

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 višji od planiranih za leto 2021. Vidijo se posemazna odstopanja in sicer:

- Stroški storitev so višji zaradi razlike v ceni prevzema dehidriranega blata, ponujeni na podlagi javnega razpisa;
- splošni upravni stroški so višji, za te stroške uporabljamo sodila- ključne delitve stroškov na podlagi deleža neposrednih stroškov posamezne dejavnosti;
- amortizacija lastnih osnovnih sredstev je višja, kar pomeni spremembo (nabava, odpisi ...) pri lastnih osnovnih sredstvih.

5.4 Predračunski in obračunski stroški omrežnine čiščenja komunalne odpadne vode za preteklo obdobje

OMR (ČIŠČENJE) v €/leto	Predračun 2021 (EUR)	Obračun 2021 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	1.010.624 €	977.865 €
stroški zavarovanja infr.	29.455 €	26.795 €
stroški odškodnin		
poračun 2014	-4.586 €	-4.640 €
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	1.035.493 €	1.000.020 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	10.013	10.277
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	13.428	13.655
CENA OMREŽNINE	6,4262	6,1029

Vir:

- Predračun 2021 (»Elaborat čiščenje 2021«, začetek priprave november 2020, potrjen in veljaven od 01.07.2021)
- Obračun 2021 - (revidirano Letno poročilo 2021).

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 2021 v vseh zgoraj omenjenih občinah in z upoštevanjem obremenitev je bilo očiščenih odplak 2.750.907 m³. Stroški obratovanja čistilne naprave so bili 2.333.746 EUR oz. z vključenim dobičkom 2.321.411 iz česar smo izračunali obračunsko ceno 0,8439 EUR/m³.

Pojasnila odmikov obračunske cene:

- Stroški storitev so višji zaradi razlike v ceni prevzema dehidriranega blata, ponujeni na podlagi javnega razpisa;
- splošni upravni stroški so višji, za te stroške uporabljamo sodila- ključne delitve stroškov na podlagi deleža neposrednih stroškov posamezne dejavnosti;
- amortizacija lastnih osnovnih sredstev je višja, kar pomeni spremembo (nabava, odpisi ...) pri lastnih osnovnih sredstvih.

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 2021 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 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 2021 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 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 2021 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 za preteklo obračunsko obdobje 2021

MESTNA OBČINA PTUJ, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	3.218.038
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	88.360
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	713
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	3.307.111
E. POSLOVNI ODHODKI	2.864.494
- stroški blaga , materiala	357.757
- stroški storitev	2.313.338
* stroški skupnih služb	193.399
F. STROŠKI DELA	392.882
G. AMORTIZACIJA	31.048
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	6.352
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	12.335
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL. IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	367
- obresti iz razmerij do drugih	0
- drugi finančni prihodki	367
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	845
- odhodki za obresti	112
- drugi finančni odhodki	733
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	11.857
O. IZREDNI PRIHODKI	
	155.829
P. IZREDNI ODHODKI	
	10.308
PRIHODKI SKUPAJ	3.463.307
ODHODKI SKUPAJ	3.305.929
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	157.378,00

Vir: revidirano Letno poročilo 2021

Pregled stroškov z naslova najemnin za najem javne infrastrukture za izvajanje GJS, ki so bili upoštevani v izkazu uspeha v letu 2021:

MESTNA OBČINA PTUJ, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
Najemnina javne infrastrukture za leto 2021	989.834
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2021	989.834
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 2021:

kazalnik	KP PTUJ d.d.	PANOGA
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,20	1,44
gospodarnost poslovanja	1,01	1,04
povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.972	1.772

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 za 2023
Čiščenje komunalne odpadne vode	m ³	2.124.567

Predračunska količina vodomerev za čiščenje komunalne odpadne vode, ki izhaja iz dejanskega stanja na dan 30.09.2022 v Mestni občini Ptuj:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	10.087
20 < DN < 40	172
40 ≤ DN < 50	31
50 ≤ DN < 65	45
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	29
100 ≤ DN < 150	5
150 ≤ DN	1
SKUPAJ	10.370

V predračunskih količinah vodomerev 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.

Vlada z Uredbo o določitvi cene električne energije začasno in pod posebnimi pogoji določa cene za dobavo električne energije za mikro, mala in srednja podjetja, kot jih določa Zakon o oskrbi z električno energijo (UL RS, št. 172/21) v skladu z 12. in 13. členom Uredbe Sveta (EU) 2022/1854 z dne 6. oktobra 2022 o nujnem posredovanju za obravnavo visokih cen energije (UL L št. 26II z dne 07.10.2022)

V skladu s spremembo vladnega predloga Uredba o določitvi cene električne energije za mikro, mala in srednja podjetja (UI RS št. 45/2023), katera določa najvišjo drobnoprodajno ceno omenjene količine električne energije in katera bo veljala do 31.decembra 2023 podajamo nov izračun cene izvajanja gospodarske javne službe čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod.

Poračun za mesec januar in februar 2023

V mesecu januar in februarju je veljala cena za izvajanje gospodarske javne službe čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod 0,8567 EUR/m³. V tej ceni je bilo vključenih 17,42% stroškov električne energije.

Dejanska realizacija prihodkov od prodaje proizvodov in storitev je za prva dva meseca 2023 znašala 314.585 EUR, od tega del za električno energijo 54.800 EUR. Račune za elektriko oz. odhodke pa smo prejeli v znesku 57.957 EUR, kar pomeni primanjkljaj prihodkov v primerjavi z odhodki v znesku 3.157 EUR.

STROŠKI IZVAJANJA GJS ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PDAVINSKIH ODPADNIH VOD		%	realizacija 1-2 2023	dejanska realizacija stroškov el. energije v jan in feb 2023	prejeti računi za el. energijo 1-2 2023	RAZLIKA
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.626.607 €					
- stroški el. energije	402.940 €	17,42	314.585	54.800	57.957	-3.157
- stroški pogonskega goriva	18.000 €					
- drugi stroški materiala	126.000 €					
- stroški storitev	1.079.667 €					
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	403.800 €					
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	25.400 €					
stroški amor. lastnih osnovnih sredstev	25.400 €					
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €					
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €					
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	185.700 €					
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €					
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	2.000 €					
9. izguba 2020	69.597 €					
SKUPAJ STROŠKI	2.313.104 €					
Letna količina očiščene vode (m ³)	2.700.000					
Cena €/m ³	0,8567					

Poračun za mesec marec, april in maj 2023

V mesecih marec, april in maj je oz. bo veljala cena za izvajanja gospodarske javne službe čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod 1,3310 EUR/m³. V tej ceni je bilo vključenih 22,47% stroškov električne energije.

Dejanska in planska (april in maj) realizacija prihodkov od prodaje proizvodov in storitev bo za mesece marec, april in maj 2023 znašala 706.043 EUR, od tega del za električno energijo 158.677 EUR.

Račune za elektriko oz. odhodke pa smo oz. bomo prejeli v znesku 85.650 EUR, kar pomeni presežek prihodkov v primerjavi z odhodki v skupnem znesku 73.027 EUR.

Poračun cene blata

- planirana cena blata je bila 180 EUR/t (v trenutno veljavnem elaboratu),
- dejanska cena blata za prve tri mesece je bila 155 eur/t (po računih),
- planska cena blata od 01.04.2023 bo znašala 122 EUR/t.

Izračun:

dejanske količine za prve tri mesece so bile 1.040 t x 25 EUR = 26.007 EUR

planirane količine za devet mesecev bodo 3.000 t x 58 EUR = 174.000 EUR

SKUPAJ: 200.007 eur

STROŠKI IZVAJANJA GJS ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PDAVINSKIH ODPADNIH VOD		%	realizacija 3-5 2023	dejanska realizacija stroškov el. energije marec, april, maj 2023	prejeti računi za el. energijo 3-5 2023	RAZLIKA
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	2.131.627 €					
- stroški el. energije	635.513 €	22,47	706.043	158.677	85.650	73.027
- stroški pogonskega goriva	30.000 €					
- drugi stroški materiala	156.740 €					
- stroški storitev	1.309.374 €					
		blato				200.007
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	439.333 €					
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	35.913 €					
stroški amor. lastnih osnovnih sredstev	35.919 €					
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €					
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €					
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	223.722 €					
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €					
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	9.500 €					
9. dobiček 2020	-12.335 €					
SKUPAJ STROŠKI	2.827.760 €					
Letna količina očiščene vode (m ³)	2.124.567					
Cena €/m ³	1,3310					

5.12 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje od 01.06.2023

Predračunski stroški opravljenih storitev odvajanja odplak v letu 2023, bodo odvisni od dinamike priključevanja, vključujejo pa dobiček iz poslovanja 2021, ter poračune od januar do maj 2023 in bodo predvidoma znašali 2.322.305 EUR.

V popravku elaborata smo upoštevali dvig cene električne energije z upoštevanjem Uredbe o določitvi cene električne energije za mikro, mala in srednja podjetja (Uradni list RS, št. 167/22 in 4/23 ter Uradni list RS št. 45/2023).

Osnova za izračun je bila cena električne energije, ob upoštevanju zgoraj navedenih uredb in predvidenih količin, zato znaša predračunski strošek električne energije 399.928 EUR. Ob upoštevanju obeh poračunov do konca meseca maja 2023, je predviden strošek električne energije 330.058 EUR.

V popravku elaborata smo upoštevali nižje stroške prevzema dehidriranega blata iz CČN.

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 poštne storitve.

STROŠKI IZVAJANJA GJS ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PDAVINSKIH ODPADNIH VOD		predračunski strošek elek.energije ("kapica" celo leto)	poračun 1-2/2023	poračun 3-5/2023
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.626.165 €			
- stroški el. energije	330.058 €	399.928	3.157	-73.027
- stroški pogonskega goriva	30.000 €			
- drugi stroški materiala	156.740 €			
- stroški storitev	1.109.367 €			-200.007
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	439.333 €			
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	35.913 €			
stroški amor. lastnih osnovnih sredstev	35.913 €			
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI				
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI				
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	223.722 €			
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA				
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	9.500 €			
9. DOBIČEK 2021	-12.335 €			
SKUPAJ STROŠKI	2.322.298 €			
Letna količina očiščene vode (m3)	2.124.567			
Cena €/m3	1,0931			

V izračun predračunske cene je vključena postavka »dobiček iz poslovanja 2021« znesku 12.335 EUR, katera je del revidiranega Letnega poročila 2021 ter razvidena 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 2023 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	862.254 €
stroški zavarovanja infr.	29.594 €
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	891.848 €

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 MO Ptuj	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	14.454.371	7.966.347	6.488.024

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

Infrastruktura v lasti podjetja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	284.389	225.287	59.102

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 2021	Prihodnje obdobje 2023
Javni del čiščenja komunalne odpadne vode	17,89%	17,63%
Splošni upravni stroški	193.399	223.722

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

V letu 2023 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 2023 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 2021 v znesku 85.606,90 EUR (brez DDV). 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 2021 in prav tako ne za prihodnje obračunsko obdobje 2023.

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 2021 15 delavcev.

V preteklem obračunskem obdobju 2021 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

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 2023 ob 100% stopnji izkoriščenosti s strani lastnikov infrastrukture bo znašala 862.254 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 2023

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 nanšajo 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	5,4099
2.	Poračun 2021	0,0000
3.	Izračun predračunske cene omrežnine za leto 2023	5,4099
4.	Obstoječa potrjena cena	5,5705
5.	Spmemba cene (3-4)	-0,1606
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	97,12

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in v celoti vključena pri izračunu predračunske cene storitev za naslednje obdobje kot postavka »dobiček iz poslovanja 2021«. Cena omrežnine za leto 2023 v višini 5,4099 EUR/mes je že potrjena s 01.03.2023 in se ne spreminja.

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.	Čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m3
1.	Predračunska cena storitve	1,0931
2.	Poračun 2021	0,0000
3.	Izračun predračunska cena storitve za leto 2023	1,0931
4.	Obstoječa potrjena cena	1,3310
5.	Spmemba cene (3-4)	-0,2379
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	82,13

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in vključena pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje kot postavka »dobiček iz poslovanja 2021«, zato predlagamo predračunsko ceno storitve za 2023 v višini 1,0931 EUR/m3.

Predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za prihodnje obračunsko obdobje 2023:

I. OMREŽNINA

VODOMER (DN)	PRETOK (m ³ /h)	FAKTOR OMR	ŠT VODOMERO V (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	OMR na vodomer (€/mesec)	€/mesec	€/leto
DN ≤ 20	3-5	1	10.087	10.087	5,4099	54.569	654.831
20 < DN < 40	7	3	172	516	16,2296	2.791	33.498
40 ≤ DN < 50	12	10	31	310	54,0986	1.677	20.125
50 ≤ DN < 65	30	15	45	675	81,1479	3.652	43.820
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	162,2958	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	29	1.450	270,4930	7.844	94.132
100 ≤ DN < 150	300	100	5	500	540,9861	2.705	32.459
150 ≤ DN	300	200	1	200	1.081,9721	1.082	12.984
SKUPAJ			10.370	13.738		74.321	891.848
OMREŽNINA SKUPAJ					891.848		
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €					64,9183		
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €					5,4099		

OMR ČIŠČENJE v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	862.254
stroški zavarovanja infr.	29.594
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	891.848

II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS	
	€/leto
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.626.165
- stroški el. energije	330.058
- stroški pogonskega goriva	30.000
- drugi stroški materiala	156.740
- stroški storitev	1.109.367
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	439.333
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	35.913
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	35.913
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	223.722
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	9.500
9. DONOS	0
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2023	2.334.633
DOBIČEK IZ POSLOVANJA 2021	-12.335
SKUPAJ STROŠKI	2.322.298
Letna količina očiščene vode (m ³)	2.124.567
Lastna cena €/m³	1,0931

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)	
čiščenje odplak (cena izvajanja storitve)	10	1,331	13,3100	1,0931	10,9310	
omrežnina ČN za priključek DN 20	1	5,4099	5,4099	5,4099	5,4099	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			18,7199		16,3409	
DDV 9,5%			1,7784		1,5524	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			20,4983		17,8933	-12,71%

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 služba 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!

Direktor:
mag. Janko Širec