



POPRAVEK

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

ODVAJANJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VODA – ODVAJANJE ODPLAK

MESTNA OBČINA PTUJ

Ptuj, april 2023

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 Ptuju, 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 po zadrževanju 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 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 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 2021

LETO	m3/ skupaj	prihodki skupaj /EUR
2021	1.684.408	941.643
skupaj	1.684.408	941.643

V skupnih prihodkih za leto 2021 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine, subvencije ter izredni prihodki.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2021.

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 2021.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2021.

	EM	Predračunska količina 2021	Obračunska količina 2021
Odvajanje komunalne odpadne vode	m ³	1.660.000	1.684.408

5.2 Predračunska in obračunska količina vodomerjev – odvajanje komunalne odpadne vode za preteklo obračunsko 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	7.604	7.604	7.923	7.923
20 < DN < 40	3	153	459	147	441
40 ≤ DN < 50	10	29	290	26	260
50 ≤ DN < 65	15	45	675	45	675
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	27	1.350	27	1.350
100 ≤ DN < 150	100	5	500	5	500
150 ≤ DN	200	1	200	1	200
SKUPAJ		7.864	11.078	8.174	11.349

Obračunsko število vodomerjev je stanje na dan 31.12.2021.

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

	Predračun 2021 (EUR)	Obračun 2021 (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	190.086 €	162.960 €
- stroški el. energije	18.000 €	17.284 €
- stroški pogonskega goriva	20.405 €	18.062 €
- drugi stroški materiala	19.000 €	15.095 €
- stroški storitev	132.681 €	112.519 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	176.000 €	161.990 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	5.148 €	4.221 €
- amortizacija	5.148 €	4.221 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI		
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI		
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	57.000 €	51.649 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	586 €	710 €
9. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	428.820 €	381.530 €
DOBIČEK/IZGUBA_IZ POSLOVANJA	11.862 €	-12.968 €
SKUPAJ:	440.682 €	368.562 €
Letna količina odvedene vode (m3)	1.660.000	1.684.408
Cena storitve €/m3	0,2655	0,2188

Vir:

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

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 nižji od planiranih za leto 2021 in sicer:

- skupni obračunski stroški so nižji zaradi napačne ocene planiranih predračunskih stroškov za leto 2021, v katerem je bilo veliko negotovosti.

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

	Predračun 2021 (EUR)	Obračun 2021 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	529.688 €	531.839 €
stroški zavarovanja infr.	3.000 €	1.102 €
stroški odškodnin		
poračun 2014	-3.093 €	-4.860 €
Skupaj stroški OMR	529.595 €	528.081 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	7.864	8.174
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	11.078	11.349
CENA OMREŽNINE	3,9838	3,8776

Vir:

- Predračun 2021 (»Elaborat odvajanja 2021«, začetek priprave november 2020, potrjen in veljaven od 01.07.2021)
- Obračun 2021 - dejanski obračunski stroški omrežnine za leto 2021.

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 2021 1.684.408 m³, obračunski stroški izvajanja storitve izvajalca javne službe so bili 381.530 EUR oz. z vključenim dobičkom 12.968 EUR 368.562 EUR, kar pomeni obračunsko ceno 0,2188 EUR/m³.

Pojasnila odmikov obračunske cene so sledeča:

- skupni obračunski stroški so nižji, zaradi napačne ocene planiranih predračunskih stroškov za leto 2021. V letu 2021 bilo veliko negotovosti, zato je bilo zelo težko predvideti nastale stroške (epidemija COVID-19, posledično pa porabljene količine.....).

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 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 novejšje, 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 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 novejšje, 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 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 v MO Ptuj za preteklo obračunsko obdobje 2021

MESTNA OBČINA PTUJ	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2000
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	935.392
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	5.977
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	165
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	941.534
E. POSLOVNI ODHODKI	761.646
- stroški blaga , materiala	50.441
- stroški storitev	659.556
* stroški skupnih služb	51.649
F. STROŠKI DELA	161.990
G. AMORTIZACIJA	4.221
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	710
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	12.968
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL. IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	109
- obresti iz razmerij do drugih	109
- drugi finančni prihodki	
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	195
- odhodki za obresti	0
- drugi finančni odhodki	195
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	12.882
O. IZREDNI PRIHODKI	
P. IZREDNI ODHODKI	
	11.832
PRIHODKI SKUPAJ	941.643
ODHODKI SKUPAJ	940.594
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	1.049

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, z upoštevanimi dobropisi iz preteklih let:

MESTNA OBČINA PTUJ	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2000
Najemnina javne infrastrukture za leto 2021	545.935
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2021	545.935
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:

	EM	Predračunska količina za 2023
Odvajanje komunalne odpadne vode	m3	1.800.000

Predračunska količina vodomerev za leto 2023 - izhajamo iz stanja na dan 30.09.2022 odvajanje komunalne odpadne vode:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	8.000
20 < DN < 40	140
40 ≤ DN < 50	26
50 ≤ DN < 65	45
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	27
100 ≤ DN < 150	5
150 ≤ DN	1
SKUPAJ	8.244

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, smo v nadaljevanju pripravili nov izračun cene izvajanja gospodarske javne službe odvajanje 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 odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih vod 0,2625 EUR/m³. V tej ceni je bilo vključenih 5,95% stroškov električne energije.

Dejanska realizacija prihodkov od prodaje proizvodov in storitev je za prva dva meseca 2023 znašala 76.352 EUR, od tega del za električno energijo 4.542 EUR.

Račune za elektriko oz. odhodke pa smo prejeli v znesku 9.763 EUR, kar pomeni primanjkljaj prihodkov v primerjavi z odhodki v znesku 5.221,48 EUR.

STROŠKI IZVAJANJA GJS ODVAJANJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH 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	175.542 €					
- stroški el. energije	26.542 €	5,95	76.352	4.542	9.763	-5.221
- 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 amor. lastnih osnovnih sredstev	5.500 €					
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. izguba 2020	30.961 €					
SKUPAJ STROŠKI	446.223 €					
Letna količina očiščene vode (m ³)	1.700.000					
Cena €/m ³	0,2625					

Poračun za mesec marec, april in maj 2023

V mesecih marec, april in maj je oz. bo veljala cena za izvajanja gospodarske javne službe odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih vod 0,2735 EUR/m³. V tej ceni je bilo vključenih 7,95% 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 117.288 EUR , od tega del za električno energijo 9.329 EUR.

Račune za elektriko oz. odhodke pa smo oz. bomo prejeli v znesku 13.496 EUR, kar pomeni primanjkljaj prihodkov v primerjavi z odhodki v znesku 4.167 EUR.

Primanjkljaj je posledica večje porabe električne energije zaradi obilnih padavin v primerjavi z istimi meseci lanskega leta in na novo na električno omrežje priključeno črpališče (Ob železnici – Poljska cesta).

STROŠKI IZVAJANJA GJS ODVAJANJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH 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	249.161 €					
- stroški el. energije	39.161 €	7,95	117.288	9.329	13.496	-4.167
- stroški pogonskega goriva	25.000 €					
- drugi stroški materiala	25.000 €					
- stroški storitev	160.000 €					
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	191.075 €					
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	4.322 €					
stroški amor. lastnih osnovnih sredstev	4.322 €					
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €					
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €					
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	59.676 €					
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €					
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	1.101 €					
9. dobiček 2020	-12.967 €					
SKUPAJ STROŠKI	492.368 €					
Letna količina očiščene vode (m ³)	1.800.000					
Cena €/m³	0,2735					

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 490.647 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 28.052 EUR. Ob upoštevanju obeh poračunov do konca meseca maja 2023, je predviden strošek električne energije 37.440 EUR.

Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadne komunalne vodne za leto 2023 pa ne zajemajo stroškov najemnin infrastrukture ter stroškov premoženjskega zavarovanja infrastrukture.

Stroški storitev se predvsem nanašajo na: premoženjsko 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.

STROŠKI IZVAJANJA GJS ODVAJANJE 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	247.440 €			
- stroški el. energije	37.440 €	28.052	5.221	4.167
- stroški pogonskega goriva	25.000 €			
- drugi stroški materiala	25.000 €			
- stroški storitev	160.000 €			
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	191.075 €			
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	4.322 €			
stroški amor. lastnih osnovnih sredstev	4.322 €			
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI				
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI				
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	59.676 €			
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA				
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	1.101 €			
9. DOBIČEK 2021	-12.967 €			
SKUPAJ STROŠKI	490.647 €			
Letna količina očiščene vode (m3)	1.800.000			
Cena €/m3	0,2726			

V izračun predračunske cene je vključena postavka »dobiček iz poslovanja 2021« v znesku 12.967 EUR, kateri je del revidiranega Letnega poročila 2021 in razviden v točki 5.9. v tabeli 1.

Predračunski stroški omrežnine za odvajanje komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje 2023, ob upoštevanju 100% stopnje izkoriščenosti:

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	Predračun za 2023 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	562.330 €
stroški zavarovanja infr.	1.500 €
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	563.830 €

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	23.599.220	7.256.502	16.342.718

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	221.114	220.872	242

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 odvajanja komunalne odpadne vode	4,78%	4,70%
Splošni upravni stroški	51.649	59.676

V preteklem obračunskem obdobju 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 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 2021, v okviru javne službe odvajanja odplak ni bilo ustvarjenih prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, prav tako v prihodnjem letu 2023 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 2021 kot tudi 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 odvajanje odpadnih komunalni vod je bilo v letu 2021 11 delavcev.

V preteklem obračunskem obdobju 2021 je bilo za neposredno operativno izvajanje storitev javne službe odvajanja odplak zaposlenih po delovnih urah 7 delavcev, v prihodnjem obračunskem obdobju 2023 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

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 2023 v Mestni občini Ptuj, ob upoštevanju 100% stopnje izkoriščenosti s strani lastnika infrastrukture in upravljavca, znašala 562.330 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

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 proizvodni 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 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 ugotovljena razlika 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	4,1198
2.	Poračun 2021	0,0000
3.	Izračun predračunske cene omrežnine za leto 2023	4,1198
4.	Obstoječa potrjena cena	3,9910
5.	Sprememba cene (3-4)	0,1288
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	103,23

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 4,1198 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 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	0,2726
2.	Poračun 2021	0,0000
3.	Izračun predračunska cena storitve za leto 2023	0,2726
4.	Obstoječa potrjena cena	0,2735
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,0009
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	99,67

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 leto 2023 v višini 0,2726 EUR/m³.

Predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za naslednje obračunsko obdobje 2023

I. OMREŽNINA MOP

VODOMER (DN)	PRETOK (m ³ /h)	FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	OMR na vodomer (€/mesec)	€/mesec	€/leto
DN ≤ 20	3-5	1	8.000	8.000	4,1198	32.958	395.497
20 < DN < 40	7	3	140	420	12,3593	1.730	20.764
40 ≤ DN < 50	12	10	26	260	41,1976	1.071	12.854
50 ≤ DN < 65	30	15	45	675	61,7964	2.781	33.370
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	123,5927	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	27	1.350	205,9879	5.562	66.740
100 ≤ DN < 150	300	100	5	500	411,9757	2.060	24.719
150 ≤ DN	300	200	1	200	823,9515	824	9.887
SKUPAJ			8.244	11.405		46.986	563.830
OMREŽNINA SKUPAJ					563.830		
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €						49,4371	
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €						4,1198	

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	562.330
stroški zavarovanja infr.	1.500
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	563.830

II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS	€/leto
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	247.440
- stroški energentov	37.440
- stroški pogonskega goriva	25.000
- drugi stroški materiala	25.000
- stroški drugih storitev	160.000
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	191.075
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	4.322
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	4.322
- stroški vzdrževanja javne infrastrukture	
- stroški vzdrževanja lastnih osnovnih sredstev	
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	59.676
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	1.101
9. DONOS	0
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2023	503.614
DOBIČEK IZ POSLOVANJA 2021	-12.967
SKUPAJ STROŠKI	490.647
Letna količina odvedene vode (m ³)	1.800.000
Cena €/m³	0,2726

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	0,2735	2,7350	0,2726	2,7260	
okoljska dajatev za obr.voda	10	0,05283	0,5283	0,05283	0,5283	
omrežnina KA za priključek DN 20	1	4,1198	4,1198	4,1198	4,1198	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			7,3831		7,3741	
DDV 9,5%			0,6512		0,6504	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			8,0343		8,0245	-0,12%

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 proizvodne 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, knjžimo 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 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!

Direktor:
mag. Janko Širec