



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



MESTNA OBČINA PTUJ

Mestni trg 1

2250 Ptuj

MESTNA OBČINA PTUJ

Prejeto: 26. 05. 2021			
Sig.znak	Številka zadeve	Vrednost	Priloge

Ptuj, 25.05.2021

V prilogi vam pošiljamo Elaborat za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja:

- ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VODA – ČIŠČENJE ODPLAK,
- ODVAJANJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH VODA – ODVAJANJE ODPLAK ter
- POVEZANE Z NEPRETOČNIMI GREZNICAMI, OBSTOJEČIMI GREZNICAMI IN MALIMI ČISTILNIMI NAPRAVAMI.

Prosim vas, da jih predate občinskemu organu MOP v potrditev.

Lep pozdrav!

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

Direktor:
Mag. Janko Širec



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



ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

ODVAJANJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VODA - ODVAJANJE ODPLAK

MESTNA OBČINA PTUJ

Ptuj, marec 2021

1. OPIS DEJAVNOSTI

Javni sistem odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih vod Mestne občine Ptuj obsega predvsem področje mesta Ptuj, s svojimi kraki pa seže v nekatera primestna naselja oziroma četrti kot so Budina, Brstje, Turnišče, Breg, Spuhlja ter delno Mestni vrh, Nova vas pri Ptuj, Podvinci, Kicar in Rogoznica. V samem mestu Ptuj javna kanalizacija še ni zgrajena v vseh delih mesta. Starejši del javne kanalizacije je grajen v mešanem sistemu in služi odvajanju tako komunalnih kot tudi padavinskih odpadnih vod. Taka področja so staro mestno jedro, področje ob Mariborski cesti, Vičava, Ormoška cesta z Budino in v teh območjih so v času intenzivnih padavin možne težave z odvajanjem. Vsi novejši sistemi so grajeni v ločenem sistemu, kjer se v javno kanalizacijo povezano s čistilno napravo, odvajajo izključno komunalne odpadne vode. Meteorne vode na področjih z ločenim sistemom javne kanalizacije se ponika ali odvaja v bližnje odvodnike, le izjemoma se predvsem za odvajanje padavinskih vod iz javnih površin, gradijo ločeni kanali izključno za padavinske vode z iztoki v potoke. Na kanalizacijskem sistemu mesta Ptuj je zgrajenih 23 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 2019,
- **obračunsko obdobje**, je poslovno leto 2019, količinski in vrednostni podatki izkazujejo realizirano vrednost iz leta 2019, ali končnega stanja na dan 31.12.2019,
- **prihodnje obračunsko obdobje**, je prihodnje poslovno leto 2021, količinski in vrednostni podatki izkazujejo ocenjeno vrednost leta 2021 ali končnega stanja na dan 31.12.2021.

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 2019

LETO	m3/ skupaj	prihodki skupaj /EUR
2019	1.794.067	810.432
skupaj	1.794.067	810.432

V skupnih prihodkih za leto 2019 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine, subvencije ter izredni prihodki.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2019.

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 2019.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2019.

	EM	Predračunska količina 2019	Obračunska količina 2019
Odvajanje komunalne odpadne vode	m3	1.828.186	1.794.067

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

VODOMER (DN)	FAKTOR OMR	Predračun 2019		Obračun 2019	
		ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR
DN ≤ 20	1	7.285	7.285	7.470	7.470
20 < DN < 40	3	193	579	184	552
40 ≤ DN < 50	10	28	280	30	300
50 ≤ DN < 65	15	43	645	46	690
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	28	1.400	27	1.350
100 ≤ DN < 150	100	5	500	5	500
150 ≤ DN	200	1	200	1	200
SKUPAJ		7.583	10.889	7.763	11.062

Obračunsko število vodomernih je stanje na dan 31.12.2019.

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

	Predračun 2019 (EUR)	Obračun 2019 (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	129.522 €	161.338 €
- stroški el. energije	16.580 €	38.489 €
- stroški pogonskega goriva	18.152 €	12.066 €
- drugi stroški materiala	15.575 €	9.596 €
- stroški storitev	79.214 €	101.187 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	159.600 €	167.748 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	3.560 €	5.148 €
- amortizacija	3.560 €	5.148 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	50.800 €	55.028 €
7. OBREŠTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	1.081 €	1.062 €
9. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	344.563 €	390.324 €
DOBIČEK/IZGUBA IZ POSLOVANJA 2019	6.266 €	11.862 €
SKUPAJ:	350.829 €	402.186 €
Letna količina očiščene vode (m3)	1.828.186	1.794.067
Cena storitve €/m3	0,1919	0,2242

Vir:

- Predračun 2019 (Elaborat odvajanja 2019, začetek priprave november 2018, potrjen in veljaven od 01.02.2019)
- Obračun 2019 (revidirano Letno poročilo 2019).

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

Iz zgornje tabele so razvidna odstopanja med predračunskim in obračunskim obdobjem v letu 2019 in sicer:

- neposredni stroški materiala so bili višji od predvidenih, zaradi podražitve električne energije (ki jih v predračunu preteklega obdobja nismo ustrezno upoštevali) in storitev. V skupino storitev spadajo predvsem: stroški zavarovanj, deratizacije Nacionalnega laboratorija Maribor, telekomunikacije, tiskanja položnic, poštna storitve, strošku upraviteljev večstanovanskih zgradb ter stroški prevzema odpadnega materiala iz peskolovov in usedlin kanalizacije,
- neposredni stroški dela so višji v skladu s sklepi Nadzornega sveta podjetja,
- splošni upravni stroški so bili višji - to so stroški poslovanja, za katere je značilno, da niso neposredno odvisni od izvajanja posameznih dejavnosti in jih ni mogoče neposredno razporediti na temeljne dejavnosti, ter jih knjižimo na ločeno stroškovno mesto splošnih dejavnosti (SM 909100). Nato pa jih razporejamo po na novo izračunanih sodilih, katera so revidirana s strani neodvisne revizijske hiše Revidicom, na poslovno izidna mesta posameznih dejavnosti (vir: Letno poročilo 2019).

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

	Predračun 2019 (EUR)	Obračun 2019 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	445.319 €	445.429 €
stroški zavarovanja infr.	1.500 €	2.839 €
stroški odškodnin		
poračun 2014	0 €	0 €
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	446.819 €	448.268 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	7.583	7.763
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	10.889	11.062
CENA OMREŽNINE	3,4195	3,3769

Vir:

- Predračun 2019 (»Elaborat odvajanja 2019«, začetek priprave november 2018, potrjen in veljaven od 01.02.2019)
- Obračun 2019 - dejanski obračunski stroški omrežnine za leto 2019.

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

Obračunske (realizirane) količine opravljenih storitev odvajanja odplak so bile v letu 2019 1.794.067 m³, obračunski stroški izvajanja storitve izvajalca javne službe bi bili za 390.324 EUR oz. z vključeno izgubo 402.186 EUR kar pomeni obračunsko ceno 0,2242 EUR/m³.

Pojasnila odmkov obračunske cene so sledeča:

- neposredni stroški materiala so bili višji od predvidenih, zaradi podražitve električne energije (ki jih v predračunu preteklega obdobja nismo ustrezno upoštevali) ter storitev, v katero skupino spadajo predvsem: stroški zavarovanj, deratizacije Nacionalnega laboratorija Maribor, telekomunikacije, tiskanja položnic, poštna storitve ter stroški prevzema odpadnega materiala iz peskolovov in usedlin kanalizacije, stroški upraviteljev večstanovanskih zgradb,
- neposredni stroški dela so višji v skladu s sklepi Nadzornega sveta podjetja,
- splošni upravni stroški so bili višji - to so stroški poslovanja, za katere je značilno, da niso neposredno odvisni od izvajanja posameznih dejavnosti in jih ni mogoče neposredno razporediti na temeljne dejavnosti, ter jih knjižimo na ločeno stroškovno mesto splošnih dejavnosti (SM 909100). Nato pa jih razporejamo po na novo izračunanih sodilih, katera so revidirana s strani neodvisne revizijske hiše Revidicom, na poslovno izidna mesta posameznih dejavnosti (vir: Letno poročilo 2019).

Za nemoteno obratovanje sistema je kanalizacijo potrebno čistiti, zaradi vnosa nečistoč s komunalnimi odpadnimi vodami in odpadnega materiala na območju mešanega sistema odvajanja ter izvedbo kanalizacijskih priključkov po pričetku obratovanja sistema, zato so bili obračunski stroški višji od predvidevanj.

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 2019 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto.

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

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

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja. Zavezanec je na podlagi 9. člena Uredbe MEDO dolžan v elaboratu primerjati cene iz posamezne občine, s cenami v primerljivem območju te občine.

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2019 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto.

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

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

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja. Zavezanec je na podlagi 9. člena Uredbe MEDO dolžan v elaboratu primerjati cene iz posamezne občine, s cenami v primerljivem območju te občine.

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2019 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 2019

MESTNA OBČINA PTUJ	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2000
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	659.046
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	151.171
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	810.217
E. POSLOVNI ODHODKI	648.121
- stroški blaga, materiala	60.151
- stroški storitev	532.941
* stroški skupnih služb	55.028
F. STROŠKI DELA	167.748
G. AMORTIZACIJA	5.148
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	1.062
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	-11.862
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	49
- obresti iz razmerij do drugih	49
- drugi finančni prihodki	
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	260
- odhodki za obresti	0
- drugi finančni odhodki	259
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	-12.073
O. IZREDNI PRIHODKI	
	166
P. IZREDNI ODHODKI	
	0
PRIHODKI SKUPAJ	810.432
ODHODKI SKUPAJ	822.338
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	-11.906

Vir: revidirano Letno poročilo 2019

Pregled stroškov z naslova najemnin za najem javne infrastrukture za izvajanje GJS, ki so bili upoštevani v izkazu uspeha v letu 2019, z upoštevanimi dobropisi iz preteklih let:

MESTNA OBČINA PTUJ	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2000
Najemnina javne infrastrukture za leto 2019	428.915
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2019	428.915
RAZLIKA	0,00

Pregled prihodkov z naslova subvencij pokrivanja odhodkov nad prihodki GJS, ki so bili upoštevani v izkazu uspeha v letu 2019:

MESTNA OBČINA PTUJ	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2000
Subvencija javne infrastrukture za leto 2019	148.520
Zaračunana subvencija občini za javno infrastrukturo v letu 2019	148.520
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 2019:

kazalnik	KP PTUJ d.d.	PANOGA
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,55	1,47
gospodarnost poslovanja	1,00	1,03
povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.689	1.595

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 2021
Odvajanje komunalne odpadne vode	m3	1.660.000

Predračunska količina vodomertev za leto 2021 - izhajamo iz stanja na dan 31.12.2020 odvajanje komunalne odpadne vode:

VODOMER (DN)	ŠT. VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	7.604
20 < DN < 40	153
40 ≤ DN < 50	29
50 ≤ DN < 65	45
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	27
100 ≤ DN < 150	5
150 ≤ DN	1
SKUPAJ	7.864

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

Predračunski stroški opravljenih storitev odvajanja odplak v letu 2021, bodo odvisni od dinamike priključevanja in bodo predvidoma znašali 428.820 EUR oz. z vključeno izgubo v poslovanju 2019, 440.682 EUR.

Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadne komunalne vodne za leto 2021 pa ne zajemajo stroškov najemnin infrastrukture ter stroškov premoženskega zavarovanja infrastrukture.

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

	Predračun za 2021 (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	190.086 €
- stroški el. energije	38.000 €
- stroški pogonskega goriva	20.405 €
- drugi stroški materiala	19.000 €
- stroški storitev	112.681 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	176.000 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	5.148 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	5.148 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	57.000 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	586 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2020	428.820 €
IZGUBA IZ POSLOVANJA 2019	11.862 €
SKUPAJ STROŠKI	440.682 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	1.660.000
Lastna cena €/m ³	0,2655

V izračun predračunske cene je vključena postavka »izguba iz poslovanja 2019« v znesku 11.862 EUR, kateri je del revidiranega Letnega poročila 2019 in razviden v točki 5.9. v tabeli 1.

Predračunski stroški omrežnine za odvajanje komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje 2021, ob upoštevanju 100% stopnje izkoriščenosti:

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	Predračun za 2021 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	529.688 €
stroški zavarovanja infr.	3.000 €
stroški odškodnin	
Poračun 2014	-3.093 €
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	529.595 €

Poračun 2014 se je zaključil v letu 2018. Zaradi takrat veljavne cene, je nastalo preplačilo iz tega naslova, katera pa se sedaj v okviru poročuna 2014 vključuje v predračunsko ceno omrežnine za leto 2021.

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

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

Infrastruktura v lasti MO Ptuj	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Odvajanje komunalne odpadne vode	22.932.420	7.255.943	15.676.478

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

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

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

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

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

Dejavnost	Preteklo obdobje 2019	Prihodnje obdobje 2021
Javni del odvajanja komunalne odpadne vode	5,75%	5,75%
Splošni upravni stroški	55.028	57.000

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

V letu 2021 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 2019, v okviru javne službe odvajanja odplak ni bilo ustvarjenih prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, prav tako v prihodnjem letu 2021 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 2019 kot tudi ne za prihodnje obračunsko obdobje 2021.

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 2019 11 delavcev.

V preteklem obračunskem obdobju 2019 je bilo za neposredno operativno izvajanje storitev javne službe odvajanja odplak zaposlenih po delovnih urah 7 delavcev, v prihodnjem obračunskem obdobju 2021 bo za izvajanje storitev javne službe zaposlenih enako število kot v preteklem letu.

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

Zaposleni vključeni v delo dejavnosti odvajanja odpadnih voda:

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

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

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

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

Višina najemnine za javno infrastrukturo bo za leto 2021 v Mestni občini Ptuj, ob upoštevanju 100% stopnje izkoriščenosti s strani lastnika infrastrukture in upravljavca, znašala 529.688 EUR in se bo v celoti prenesla na uporabnike javne infrastrukture.

5.19 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnjo 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 2021:

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 prevideni;

e) splošni nabavno prodajni stroški niso prevideni;

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 presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

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

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

Predlagana predračunska cena omrežnine odvajanja odpadne komunalne vode:

Zap.	Odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/mes
1.	Predračunska cena omrežnine	3,9838
2.	Poračun 2019	0,0000
3.	Izračun predračunske cene omrežnine za leto 2021	3,9838
4.	Obstoječa potrjena cena	3,9684
5.	Sprememba cene (3-4)	0,0154
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	100,39

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in v celoti vključena pri izračunu predračunske cene storitev za naslednje obdobje kot postavka »izguba v poslovanju 2019« (tabela na str. 12), zato je pri izračunu predračunske cene omrežnine ne upoštevamo in predlagamo novo ceno omrežnine v letu 2021 v višini 3,9838 EUR/mes.

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

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

Predlagana predračunska cena storitve odvajanja odpadne komunalne vode:

Zap.	Odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/m ³
1.	Predračunska cena storitve	0,2655
2.	Poračun 2019	0,0000
3.	Izračun predračunske cene storitve za leto 2021	0,2655
4.	Obstoječa potrjena cena	0,1946
5.	Sprememba cene (3-4)	0,0709
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	136,43

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in vključena pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje kot postavka »izguba v poslovanju 2019« (tabela na str. 12), zato predlagamo predračunsko ceno storitve za leto 2021 v višini 0,2655 EUR/m³.

Predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za naslednje obračunsko obdobje 2021:

I. OMREŽNINA MOP

VODOMER (DN)	PRETOK (m3/h)	FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	OMR na vodomere (€/mesec)	€/mesec	€/leto
DN ≤ 20	3-5	1	7.604	7.604	3,9838	30.293	363.517
20 < DN < 40	7	3	153	459	11,9515	1.829	21.943
40 ≤ DN < 50	12	10	29	290	39,8383	1.155	13.864
50 ≤ DN < 65	30	15	45	675	59,7575	2.689	32.269
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	119,5150	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	27	1.350	199,1917	5.378	64.538
100 ≤ DN < 150	300	100	5	500	398,3834	1.992	23.903
150 ≤ DN	300	200	1	200	796,7669	797	9.561
SKUPAJ			7.864	11.078		44.133	529.595
OMREŽNINA SKUPAJ					529.595		
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €						47,8060	
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €						3,9838	

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	529.688
stroški zavarovanja infr.	3.000
stroški odškodnin	
poračun 2014	-3.093
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	529.595

II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS

1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	190.086 €
- stroški energentov	38.000 €
- stroški pogonskega goriva	20.405 €
- drugi stroški materiala	19.000 €
- stroški drugih storitev	112.681 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	176.000 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	5.148 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	5.148 €
- stroški vzdrževanja javne infrastrukture	
- stroški vzdrževanja lastnih osnovnih sredstev	
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	57.000 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	586 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2021	428.820 €
IZGUBA IZ POSLOVANJA 2019	11.862 €
SKUPAJ STROŠKI	440.682 €
Količina v m (celotni sistem)	1.660.000
Cena €/m3	0,2655

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	0,1946	1,9460	0,2655	2,6550	
okoljska dajatev za obr.voda	10	0,05283	0,5283	0,05283	0,5283	
omrežnina KA za priključek DN 20	1	3,9684	3,9684	3,9838	3,9838	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			6,4427		7,1671	
DDV 9,5%			0,5619		0,6307	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			7,0046		7,7978	11,32%

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 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, 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 odvajanja odplak se pri fakturiranju prav tako direktno razporejajo na omenjeno stroškovno mesto.

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

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

Lep pozdrav!

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

Direktor:
mag. Janko Širec

