



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

OSKRBE S PITNO VODO V OBČINAH

**CIRKULANE
CERKVENJAK
DESTRNIK
DORNAVA
GORIŠNICA
HAJDINA
JURŠINCI
KIDRIČEVO
MAJŠPERK
MARKOVCI
MO PTUJ
PODLEHNIK
STARŠE
SV. ANDRAŽ V SLOVENSKIH GORICAH
SV. TROJICA V SLOVENSKIH GORICAH
TRNOVSKA VAS
VIDEM
ZAVRČ
ŽETALE**

Ptuj, januar 2023

1. PREDSTAVITEV DEJAVNOSTI OSKRBE S PITNO VODO

V zadnjih letih se je poraba pitne vode povečala. Že danes je mnogo dežel na svetu, kjer je pomanjkanje pitne vode. Naraščanje števila prebivalstva in grožnja klimatskih sprememb lahko ob dosedanjem načinu uporabe pitne vode lahko pripelje do velike svetovne krize za vodo. Prav tako naraščajo emisije nevarnih snovi v vodi in s tem vplivajo na poslabšanje njene kakovosti ter zmanjšujejo razpoložljive vodne vire za uporabo.

Zato oskrba s pitno vodo ni le skrb za kontinuirano zagotavljanje in dobavo zadostne količine pitne vode, temveč mora zagotavljati predvsem zdravstveno ustrezno pitno vodo ter hkrati skrbeti za zaščito vodnih virov, katero bomo zagotavljali vsem uporabnikom, tako kot do sedaj.

Komunalno podjetje Ptuj d.d. izvaja obvezne občinske gospodarske javne službe varstva okolja oskrbe s pitno vodo v skladu z Zakonom o varstvu okolja.

Vodooskrbni sistem Ptuj zagotavlja oskrbo območja za 23 občin in sicer v celoti za: Mestno občino Ptuj, Dornava, Gorišnica, Cirkulane, Juršinci, Destrnik, Markovci, Hajdina, Starše, Videm, Podlehnik, Žetale, Trnovska vas, Zavrč, Cerkevjak, Sv. Andraž in Majšperk, ter delno občine Kidričevo, Ormož, Duplek, Sv. Trojica, Makole in Sv. Jurij ob Ščavnici.

Osnovna naloga Komunalnega podjetja Ptuj d.d. je zagotavljanje varne in zanesljive oskrbe s pitno vodo vsem uporabnikom, ki se z vodo oskrbujejo iz javnega vodovodnega omrežja.

Zakonodaja na področju oskrbe s pitno vodo določa zahteve, ki jih mora izpolnjevati pitna voda z namenom varovanja zdravja ljudi. Kot upravljavec objektov oziroma naprav za javno oskrbo s pitno vodo moramo v okviru notranjega nadzora zagotavljati skladnost in zdravstveno ustreznost pitne vode na pipah oziroma mestih, kjer se voda uporablja kot pitna voda, v objektih za proizvodnjo, promet živil in pakiranje vode in v primeru oskrbe s pitno vodo s cisternami na mestu iztoka iz cistern.

Glede na analize vzorcev pitne vode iz omrežja in črpališč, je oskrba uporabnikov s pitno vodo varna in ustrezna. Varovanje vodnih virov nenehno ogrožajo nekatere dejavnosti, ki se izvajajo znotraj območij varstvenih pasov pitne vode, kot so uporaba pesticidov in mineralnih gnojil zemljišč, prometne ceste v bližini črpališč in neurejeno odvajanje komunalnih odpadnih voda na varstvenih pasovih.

Vodovodni sistem je sistem elementov vodovoda s katerim upravlja en upravljavec in pretežni del rednega obratovanja deluje kot samostojen sistem, hidravlično ločen od drugih vodovodnih sistemov

Tako gre na področju vodo-oskrbe za enovit - nedeljiv sistem in zato pošiljamo v potrditev enotno ceno vodarine (lastna cena), ki je enaka ceni iz koncesijske pogodbe in povprečno (enotno) omrežnino (cena javne infrastrukture) za vse občine vodovodnega sistema.

Za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb imamo na Komunalnem podjetju Ptuj d.d. izdelan elaborat za naslednje občine vodooskrbnega sistema Ptuj: Mestna Občina Ptuj, Občina Destrnik, Občina Dornava, Občina Gorišnica, Občina Hajdina, Občina Juršinci, Občina Kidričevo, Občina Majšperk, Občina Starše, Občina Videm, Občina Zavrč, Občina Cerkevjak, Občina Markovci, Občina Podlehnik, Občina Sv. Andraž v Slov.Goricah, Občina Trnovska vas, Občina Žetale, Občina Cirkulane, Občina Sv.Trojica v Slovenskih Goricah.

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 vloženasposlovno 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. Omenjena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata. Elaborat se nanaša na obdobje enega leta.

Pri pripravi elaborata so pomembne naslednje opredelitve obdobja in sicer:

- **predračunsko obdobje preteklega leta**, je obdobje veljavne cene vode, katera pa temelji na revidiranem letnem poročilu iz leta 2018,
- **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 OSKRBE S PITNO VODO V SKLADU Z 9.ČLENOM UREDBE

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- predračunske in 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 oskrba s pitno vodo šteje dejavnost E36 Zbiranje prečiščevanje in distribucija vode,
- 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	3.738.044	4.148.206
skupaj	3.738.044	4.148.206

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

5. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITVE OSKRBE S PITNO VODO

5.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev (iz leta 2018) je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v kalkulaciji trenutno veljavne prodajne cene oskrbe s pitno vodo.

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

	EM	Predračunska količina	Obračunska količina
Oskrba s pitno vodo	m3	3.512.000	3.738.044

5.2 Predračunska in obračunska količina vodomertjev – oskrba s pitno vodo za preteklo obdobje:

VODOMER (DN)	FAKTOR OMR	Predračun		Obračun 2021	
		ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR
DN ≤ 20	1	28.099	28.099	28.711	28.711
20 < DN < 40	3	612	1.836	559	1.677
40 ≤ DN < 50	10	69	690	67	670
50 ≤ DN < 65	15	84	1.260	84	1.260
65 ≤ DN < 80	30	0	0	1	30
80 ≤ DN < 100	50	60	3.000	60	3.000
100 ≤ DN < 150	100	9	900	9	900
150 ≤ DN	200	1	200	1	200
SKUPAJ		28.934	35.985	29.492	36.448

Predračunska in obračunska količina vodomertjev je seštevek vseh vodomertjev iz celotnega oskrbovanega vodovodnega sistema.

5.3 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za preteklo obdobje:

	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.088.635 €	920.806 €
- stroški el. energije	351.333 €	309.278 €
- stroški pogonskega goriva	45.600 €	46.253 €
- drugi stroški materiala	201.702 €	537.215 €
- stroški storitev	490.000 €	28.060 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	1.032.562 €	1.531.492 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	96.562 €	86.774 €
- amortizacija	96.562 €	86.774 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI		0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI		0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	234.654 €	213.834 €
7. STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	291.031 €	299.475 €
8. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
9. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	41.924 €	53.629 €
10. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	2.785.368 €	3.106.010 €
Letna količina očiščene vode (m3)	3.512.000	3.738.044
Cena storitve €/m3	0,7931	0,8309

Predračunski stroški (trenutno veljavni elaborat), kateri so bili planirani na podlagi revidiranih podatkov iz leta 2018 in obračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo (revidirani podatki leta 2021), kateri pa ne zajemajo stroškov nastalih z izvajanjem posebnih storitev, stroškov najemnin infrastrukture, stroškov premoženskega zavarovanja infrastrukture, stroški obnove in vzdrževanja priključkov ter stroškov nadomestil iz kmetijske dejavnosti.

5.4 Predračunski in obračunski stroški omrežnine oskrbe s pitno vodo za preteklo obdobje:

OMR (ČIŠČENJE) v €/leto	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
strošek amortizacije infr.	1.244.534 €	1.186.705 €
stroški zavarovanja infr.	10.000 €	18.027 €
stroški odškodnin		
stroški obnove in vzdrževanje priključkov	1.035.000 €	1.017.765 €
stroški nadomestil iz kmetijske dejavnosti	34.000 €	30.582 €
plačilo za vodno pravico		
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	2.323.534 €	2.253.079 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	28.934	29.492
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	35.985	36.448
CENA OMREŽNINE	5,3808	5,1514

Predračunski stroški omrežnine so bili planirani na podlagi revidiranih podatkov iz leta 2018, obračunski stroški omrežnine pa so revidirani podatki iz leta 2021.

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

Ob dejanskih količinah oskrbe s pitno vodo v letu 2021 v celotnem oskrbovanem vodovodnem sistemu ter dejanskimi stroški oskrbe s pitno vodo v enem letu v znesku 3.124.036 EUR, smo dobili obračunsko ceno 0,8357 EUR/m³. Odmiki obračunske cene od potrjene in zaračunane cene niso primerljivi, zaradi več letne razlike v obdobjih (2018-2021).

Neposredni stroški dela so višji v skladu z spremenjeno in dopolnjeno Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti ter tarifno prilogo komunalne dejavnosti (zneski najnižjih osnovnih plač po tarifnih razredih Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti).

5.6 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

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 novejšo, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

5.7 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

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 novejšo, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

5.8 Primerjava zaračunanih cen posameznejavne službe, za katero se oblikuje cena, s zaračunanimi cenami na primerljivimi območji

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 novejšo, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

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

Poslovni izid dejavnosti za preteklo obračunsko obdobje 2021

OSKRBA S PITNO VODO - enovit sistem SM 10-1000	revidirano 2021
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	3.943.495
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	194.397
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	968
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	4.138.860
E. POSLOVNI ODHODKI	2.410.210
- stroški blaga , materiala	892.746
- stroški storitev	1.303.630
* stroški skupnih služb	213.834
F. STROŠKI DELA	1.531.492
G. AMORTIZACIJA	86.774
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	53.629
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	56.755
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL. IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	6.343
- obresti iz razmerij do drugih	6.343
- drugi finančni prihodki	
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	2.248
- odhodki za obresti	55
- drugi finančni odhodki	2.192
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	60.850
O. IZREDNI PRIHODKI	
	3.003
P. IZREDNI ODHODKI	
	5.579
PRIHODKI SKUPAJ	4.148.206
ODHODKI SKUPAJ	4.089.932
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	58.274

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:

OSKRBA S PITNO VODO - enovit sistem	VODOVOD SM 101000
Najemnina javne infrastrukture za leto 2021	1.257.554
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2021	1.257.554
RAZLIKA	0,00

Pregled prihodkov z naslova subvencij pokrivanja odhodkov nad prihodki GJS, ki so bili upoštevani v izkazu uspeha v letu 2021:

OSKRBA S PITNO VODO - enovit sistem	VODOVOD SM 101000
Subvencija javne infrastrukture za leto 2021	129.618
Zaračunana subvencija občini za javno infrastrukturo v letu 2021	129.618
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 E36 Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode:

Primerjava predpisanih kazalnikov poslovanja s povprečjem panoge 36.000 – Zbiranje prečiščevanje in distribucija vode, 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
Oskrba s pitno vodo	m3	3.750.000

Predračunska količina vodomerjev za oskrbo s pitno vodo:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	29.507
20 < DN < 40	543
40 ≤ DN < 50	65
50 ≤ DN < 65	84
65 ≤ DN < 80	1
80 ≤ DN < 100	61
100 ≤ DN < 150	8
150 ≤ DN	1
SKUPAJ	30.270

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

Predračunski stroški opravljenih storitev oskrbe s pitno vodo na celotnem oskrbovanem vodovodnem sistemu bodo predvidoma 4.421.739 EUR, z vključeno izgubo 175.689 EUR. V elaboratu 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).

Predračunski stroški izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo pa ne zajemajo stroškov nastalih z izvajanjem posebnih storitev, stroškov najemnin infrastrukture, stroškov premoženskega zavarovanja infrastrukture ter stroškov nadomestil iz kmetijske dejavnosti.

	Predračun (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.940.050 €
- stroški el. energije	1.272.070 €
- stroški pogonskega goriva	60.000 €
- drugi stroški materiala	561.980 €
- stroški storitev	46.000 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	1.620.000 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	87.600 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	87.600 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	238.400 €
7. STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	290.000 €
8. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
9. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	70.000 €
10. DONOS	0 €
11.* DOBIČEK/IZGUBA 2019-2021	175.689 €
SKUPAJ STROŠKI	4.421.739 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	3.750.000
Lastna cena €/m³	1,1791

*dobiček /izguba 2019-2021 je seštevek rezultatov poslovanja vodooskrbe za pretekla leta.

Predračunski stroški omrežnine za oskrbo s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje v celotnem oskrbovanem vodovodnem sistemu, ob upoštevanju 100 % izkoriščenosti:

OMR (ČIŠČENJE) v €/leto	Predračun (EUR)
strošek amortizacije infr.	1.147.798 €
stroški zavarovanja infr.	10.000 €
stroški odškodnin	
stroški obnove in vzdrževanja priključkov	1.135.000 €
stroški nadomestil iz kmetijske dejavnosti	34.000 €
odhodki financiranja	
plačilo za vodno pravico	
Skupaj stroški OMR	2.326.798 €

5.13 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti občin za izvajanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo:

Infrastruktura v lasti občin	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Oskrba s pitno vodo	53.375.859	27.321.747	26.054.112

Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Komunalnega podjetja Ptuj d.d. za izvajanje dejavnosti oskrbe s pitno vodo:

Osnovna sredstva v lasti podjetja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Oskrba s pitno vodo	1.146.436	834.389	312.047

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

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

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

Dejavnost	Preteklo obračunsko obdobje	Prihodnje obdobje
Splošni upravni stroški	213.834	238.400

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

Sodila, katera so revidirani s strani neodvisne revizijske hiše Revidicom in ki jih

uporabljamo za razporejanje posrednih stroškov splošnih dejavnosti na poslovno izidna mesta posameznih dejavnosti, je delež proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti v skupnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti.

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

V preteklem obračunskem obdobju leta 2021 v okviru javne službe oskrbe s pitno vodo ni bilo ustvarjenih prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, prav tako v letu ne načrtujemo prihodkov iz opravljanja posebnih storitev znotraj javne službe oskrbe s pitno vodo.

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 oskrbe s pitno vodo.

Najvišji dovoljeni donos na vložena osnovna sredstva izvajalca, ki se lahko računa v ceno storitev javne službe za leto 2021 je 5% od sedanje vrednosti. Donos ni upoštevan v izračunu cene storitve – oskrba s pitno vodo za prihodnje obračunsko obdobje.

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

V preteklem obračunskem obdobju 2021 se je za neposredno operativno izvajanje storitev javne službe oskrbe s pitno vodo po delovnih urah potrebovalo 46 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 Vodovod.

ENOTA / STOPNJA IZOBRAZBE	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	SKUPAJ
Vodovod	1	3	6	13	13	9	1	0	46
SKUPAJ	1	3	6	13	13	9	1	0	46

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

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

Občine so 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 1.147.798 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

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 oskrbe s pitno vodo:

- a) neposredni stroški materiala in storitev
- ✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi delovanja tehnologije na vodnjakih;
 - ✓ 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 oskrbe s pitno vodo razporedijo na podlagi revidiranih sodil. V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;
- g) stroški vodnega povračila; v skladu z Uredbo MEDO
- h) obresti zaradi financiranja vključujejo odhodke za zamudne obresti;
- i) drugi poslovni odhodki;
- j) donos ni predviden. Uredba MEDO določa, da le-ta ne sme presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

Izračun predračunske cene omrežnine za oskrbo s pitno vodo, 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.

Zap.	Oskrba s pitno vodo	Vrednost
1.	Predračunska cena omrežnine	5,2228
2.	Poračun	0,0000
3.	Izračunana predračunska cena omrežnine	5,2228
4.	Obstoječa potrjena cena	5,3808
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,1580
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	97,06

Predlagamo novo ceno omrežnine za leto 2023 5,2228 EUR/mes.

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

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.

Zap. št.	Oskrba s pitno vodo	EUR/m ³
1.	Predračunska cena storitve	1,1791
2.	Poračun	0,0000
3.	Izračunana predračunska cena storitve	1,1791
4.	Obstoječa potrjena cena	0,7931
5.	Sprememba cene (3-4)	0,3860
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	148,67

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in vključena pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje kot postavka »izguba 2019-2021, ki je seštevek rezultatov poslovanja vodooskrbe za pretekla leta.« Tako predlagamo novo ceno storitev za leto 2023 1,1791 EUR/m³.

Predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za naslednje obračunsko obdobje

I. OMREŽNINA

VODOMER (DN)	PRETOK (m ³ /h)	FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	OMR na vodomer (€/mesec)	€/mesec
DN ≤ 20	3-5	1	29.507	29.507	5,2228	154.108
20 < DN < 40	7	3	543	1.629	15,6683	8.508
40 ≤ DN < 50	12	10	65	650	52,2275	3.395
50 ≤ DN < 65	30	15	84	1.260	78,3413	6.581
65 ≤ DN < 80	100	30	1	30	156,6825	157
80 ≤ DN < 100	150	50	61	3.050	261,1375	15.929
100 ≤ DN < 150	300	100	8	800	522,2750	4.178
150 ≤ DN	300	200	1	200	1.044,5501	1.045
SKUPAJ			30.270	37.126		193.900
OMREŽNINA SKUPAJ					2.326.798	
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €					62,6730	
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €					5,2228	

OMR (VODOOSKRBA) v €/letu	€/letu
strošek amortizacije infr.	1.147.798
stroški zavarovanja infr.	10.000
stroški odškodnin	
stroški obnove in vzdrževanje priključkov	1.135.000
stroški nadomestil iz kmetijske dejavnosti	34.000
plačilo za vodno pravico	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	2.326.798

II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS

1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.940.050 €
- stroški el. energije	1.272.070 €
- stroški pogonskega goriva	60.000 €
- drugi stroški materiala	561.980 €
- stroški storitev	46.000 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	1.620.000 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	87.600 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	87.600 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	
5. SPLOŠNI NADAVNO PRODAJNI STROŠKI	
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	238.400 €
7. STROŠKI VODNEGA POVRAČILA	290.000 €
8. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
9. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	70.000 €
10. DONOS	0 €
11. DOBIČEK/IZGUBA 2019-2021	175.689 €
PREDRAČUNSKI STROŠKI SKUPAJ	4.421.739 €
Letna predračunska količina prodane vode (m ³)	3.750.000
Predračunska cena €/m ³	1,1791
Prekomerna poraba cena €/m ³	1,7687

Cena prekomerne porabe(EUR/m³) izračunana skladno s 18. členom Uredbe MEDO.

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)	Raz.v %
vodarina (cena izvajanja storitve)	10	0,7931	7,9310	1,1791	11,7910	
omrežnina VO za priključek DN 20	1	5,3808	5,3808	5,2228	5,2228	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			13,3118		17,0138	
DDV 9,5%			1,2646		1,6163	
SKUPAJ VREDNOST z DDV			14,5764		18,6301	27,81%

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 oskrbe s pitno vodo, evidentiramo na stroškovno mesto vodovoda 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 oskrbe s pitno vodo.

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

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

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

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

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

Izračun omrežnine je bil narejen na osnovi podatkov posredovanih s strani občin.

Lep pozdrav!

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

Direktor:
mag. Janko Širec

