



POPRAVEK

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

**ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH
ODPADNIH VODA – ČIŠČENJE ODPLAK**

OBČINA DORNAVA

Ptuj, maj 2023

1. PREDSTAVITEV DEJAVNOSTI ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

Dornava je mehansko, biološka čistilna naprava, kapacitete 2.300 PE. Iz vhodnega črpališča pred čistilno napravo se z potopnimi črpalkami dvigne odpadna voda v mehansko čiščenje, v kateri se izločijo iz odpadnih vod grobi delci. Izločeni odpadki se preko polža transportirajo v zaboj za odpadke. Odpadna voda teče nato v peskolova in lovilec maščob. Oba sta izvedena s sklopu betonskih bazenov, pesek se usede v konusnem lijaku, plavajoče maščobe se izločijo in zadržijo pred potopnima stenama, nameščenima na zgornjem delu peskolova. Iz mehanskega čiščenja se odpadna voda nato z izmeničnim odpiranjem dveh elektromagnetnih zasunov preliva v enega od dveh bioloških bazenov (SBR bazena). Na vtočnem delu sekvenčnih bazenov sta vgrajena selektorja, kjer poteka razgradnja v anoksičnih pogojih. Iz selektorjev voda izteka gravitacijsko v glavni del SBR bazenov, kjer poteka čiščenje v treh fazah in sicer polnjenje in prezračevanje, usedanje ter praznjenje. Za vnos kisika v vodo so nameščeni cevni ozračevalni elementi, skozi katere s pomočjo dveh puhal, vgrajenih v strojnici naprave, v odpadno vodo z finimi mehurčki vpihujemo zrak. V aeracijskih (SBR) bazenih mešana združba mikroorganizmov (aktivno blato) s pomočjo kisika raztopljenega v vodi, ki ga potrebujejo za svoje delovanje, razgradi v vodi raztopljene biološko razgradljive organske snovi. Na dno bazenov sta vgrajeni dve potopni črpalki za vračanje dela aktivnega blata v selektorje, del pa kot presežni blato v zalogovnik. Očiščena voda iz SBR bazenov, se po odtočni kineti odvaja v reko Pesnico. Na iztoku je mesto za odvzem vzorcev in merjenje pretoka.

Presežno blato iz zalogovnika se po potrebi kampanjsko s cisternami odvaža v nadaljnjo obdelavo.

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Z novo Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja uveljavitev nove ali spremenjene cene storitve javne službe predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa jo pristojen občinski organ. Pred uveljavitvijo nove cene mora mnenje o elaboratu iz tega člena in o skladnosti oblikovanja cene s tem predpisom podati strokovna služba občine. Po potrditvi cene posamezne javne službe s strani pristojnega občinskega organa, občina s cenikom določi zaračunano ceno posamezne javne službe in ga posreduje izvajalcu, ki mora cenik objaviti na svojih spletnih straneh in na krajevno običajen način.

Cena, ki jo potrdi pristojen organ občine, se imenuje potrjena cena storitve javne službe in je sestavljena iz omrežnine ali stroška javne infrastrukture ter cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kot jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo. Za namen oblikovanja cen javnih služb je potrebno določiti vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb ter maksimalen donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe. Enako se za namen oblikovanja cen javnih služb upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Elaborat se nanaša na obdobje enega koledarskega leta.

Pri pripravi elaborata so pomembne naslednje opredelitve obdobj in sicer:

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

Vsa zgoraj omenjena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

3. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITVE JAVNE SLUŽBE ČIŠČENJA ODPLAK V SKLADU Z 9.ČLENOM UREDBE

- obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javno odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode šteje dejavnost E37 Ravnanje z odplakami,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom te uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke in odhodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- podatek o višini najemnine oziroma uporabe javne infrastrukture in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunskih stroškov javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah.

4. KOLIČINA OPRAVLJENE STORITVE IN PRIHODKI ZA LETO 2021

LETO	m3/ skupaj	prihodki skupaj /EUR
2021	76.388	58.437
skupaj	76.388	58.437

V skupnih prihodkih je prikazan celoten prihodek iz leta 2021.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2021.

5. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITVE ČIŠČENJA ODPLAK

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

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v kalkulaciji veljavne prodajne cene čiščenja.

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

	EM	Predračunska količina - veljavni elaborat	Obračunska količina 2021
Čiščenje komunalne odpadne vode	m3	74.138	76.388

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

VODOMER (DN)	FAKTOR OMR	Predračun- veljavni elaborat		Obračun 2021	
		ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR
DN ≤ 20	1	415	415	451	451
20 < DN < 40	3	3	9	6	18
40 ≤ DN < 50	10	0	0	2	20
50 ≤ DN < 65	15	1	15	1	15
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	1	50	1	50
100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
150 ≤ DN	200	0	0	0	0
SKUPAJ		420	489	461	554

Obračunsko število vodomerjev je stanje na dan 31.12.2021.

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

	Predračun- veljavni elaborat (EUR)	Obračun (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	33.400 €	33.340 €
- stroški el. energije	11.400 €	5.479 €
- stroški pogonskega goriva	0 €	0 €
- drugi stroški materiala	2.300 €	998 €
- stroški storitev	19.700 €	26.863 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	12.250 €	9.941 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0 €	0 €
- stroški amortizacije lastnih OS	0 €	0 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	350 €	3.025 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €	77 €
9. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	46.000 €	46.383 €
Letna količina očiščene vode (m3)	74.183	76.388
Lastna cena €/m3	0,6201	0,6072

Vir:

- Predračun (Elaborat odvajanje - potrjen in veljaven od 01.01.2021)
- Obračun 2021 (revidirano Letno poročilo 2021)

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

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
strošek amortizacije infr.	9.267 €	9.267 €
stroški zavarovanja infr.	0 €	0 €
stroški odškodnin		
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	9.267 €	9.267 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	420	461
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	489	554
CENA OMREŽNINE	1,5792	1,3940

Vir:

- Predračun (Elaborat odvajanje - potrjen in veljaven od 01.01.2021)
- Obračun 2021- dejanski obračunski stroški amortizacije za leto 2021.

5.5 Pojasnila odmikov 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 2021 76.388 m³, obračunski stroški izvajanja storitve izvajalca javne službe so bili 46.383 EUR, kar pomeni obračunsko ceno 0,6072 EUR/m³.

5.6 Primerjava območja in obračunske cene storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za posamezna primerjiva območja

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

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2021 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto. Za koledarsko leto 2015 in novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

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

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

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2021 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto. Za koledarsko leto 2015 in novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več primerljiva, lahko je celo zavajajoča.

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

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

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2021 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto. Za koledarsko leto 2015 in novejšje, 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

OBČINA DORNAVA	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2507
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	52.212
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	6.224
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	58.436
E. POSLOVNI ODHODKI	47.070
- stroški blaga , materiala	6.477
- stroški storitev	37.568
* stroški skupnih služb	3.025
F. STROŠKI DELA	9.941
G. AMORTIZACIJA	0
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	77
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	1.348
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL. IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	2
- obresti iz razmerij do drugih	0
- drugi finančni prihodki	2
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	0
- odhodki za obresti	0
- drugi finančni odhodki	0
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	1.350
O. IZREDNI PRIHODKI	0
P. IZREDNI ODHODKI	7
PRIHODKI SKUPAJ	58.437
ODHODKI SKUPAJ	57.095
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	1.342

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:

OBČINA DORNAVA	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2507
Najemnina javne infrastrukture za leto 2021	10.705
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2021	10.705
RAZLIKA	0,00

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

OBČINA DORNAVA	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2507
Najemnina javne infrastrukture za leto 2021	6.149
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2021	6.149
RAZLIKA	0,00

5.10 Primerjava 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 2023
Čiščenje komunalne odpadne vode	m3	78.541

Predračunska količina vodomerjev za čiščenje komunalne odpadne vode, ki izhaja iz dejanskega stanja na dan 30.11.2022

VODOMER (DN)	ŠT. VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	455
20 < DN < 40	6
40 ≤ DN < 50	2
50 ≤ DN < 65	1
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	1
100 ≤ DN < 150	1
150 ≤ DN	0
SKUPAJ	466

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. 2611 z dne 07.10.2022)

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

Poračun za mesec januar in februar 2023

V mesecu januar in februarju je veljala cena za izvajanje gospodarske javne službe čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod 0,6201 EUR/m³. V tej ceni je bilo vključenih 24,78% stroškov električne energije.

Dejanska realizacija prihodkov od prodaje proizvodov in storitev je za prva dva meseca 2023 znašala 7.141 EUR, od tega del za električno energijo 1.770 EUR. Račune za elektriko oz. odhodke pa smo prejeli v znesku 5.146 EUR, kar pomeni primanjkljaj prihodkov v primerjavi z odhodki v znesku 3.376 EUR.

STROŠKI IZVAJANJA GJS ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VOD		%	dejanski prihodki 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	33.400 €					
- stroški el. energije	11.400 €	24,78	7.141	1.770	5.146	-3.376
- stroški pogonskega goriva	0 €					
- drugi stroški materiala	2.300 €					
- stroški storitev	19.700 €					
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	12.250 €					
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0 €					
stroški amor. lastnih osnovnih sredstev	0 €					
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €					
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €					
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	350 €					
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €					
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €					
9. DONOS	0 €					
SKUPAJ STROŠKI	46.000 €					
Letna količina očiščene vode (m ³)	74.183					
Cena €/m ³	0,6201					

Poračun za mesec marec, april in maj 2023

V mesecih marec, april in maj je oz. bo veljala cena za izvajanja gospodarske javne službe čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih vod 0,9225 EUR/m³. V tej ceni je bilo vključenih 37,91% 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 16.019 EUR, od tega del za električno energijo 6.073 EUR.

Račune za elektriko oz. odhodke pa smo oz. bomo prejeli v znesku 6.723 EUR, kar pomeni primanjkljaj prihodkov v primerjavi z odhodki v skupnem znesku 656 EUR.

Poračun cene blata

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

Izračun:

dejanske količine za prve tri mesece so bile 23,82 t x 25 EUR = 595 EUR
 planirane količine za devet mesecev bodo 71,47 t x 58 EUR = 4.145 EUR
SKUPAJ: 4.740 EUR

STROŠKI IZVAJANJA GJS ČIŠČENJE 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	60.590 €						
- stroški el. energije	27.470 €	37,91	16.016	6.073	6.729	-656	
- stroški pogonskega goriva	0 €						
- drugi stroški materiala	1.820 €						
- stroški storitev	31.300 €						
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	9.799 €						
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0 €						
stroški amor. lastnih osnovnih sredstev	0 €						
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €						
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €						
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	3.414 €						
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €						
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €						
9. dobiček	-1.348 €						
SKUPAJ STROŠKI	72.455 €						
Letna količina očiščene vode (m ³)	78.541						
Cena €/m ³	0,9225						
						blato	4.740

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

Predračunski stroški opravljenih storitev čiščenja odplak v letu 2023 bodo odvisni od dinamike priključevanja, bodo predvidoma znašali 63.113 EUR, z vključenim dobičkom iz poslovanja 2021.

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 18.836 EUR. Ob upoštevanju obeh poračunov do konca meseca maja 2023, je predviden strošek električne energije 22.868 EUR.

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

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

STROŠKI IZVAJANJA GJS ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADOVINSKIH ODPADNIH VOD		predračunski strošek elek.energije ("kapica" celo leto)	poračun 1-2/2023	poračun 3-5/2023
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	51.248 €			
- stroški el. energije	22.868 €	18.836	-3.376	-656
- stroški pogonskega goriva	0 €			
- drugi stroški materiala	1.820 €			
- stroški storitev	26.560 €			4.740
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	9.799 €			
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0 €			
stroški amor. lastnih osnovnih sredstev	0 €			
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI				
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI				
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	3.414 €			
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA				
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €			
9. dobiček 2021	-1.348 €			
SKUPAJ STROŠKI	63.113 €			
Letna količina očiščene vode (m3)	78.541			
Cena €/m3	0,8036			

Predračunski stroški omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje:

OMR (ČIŠČENJE) v €/leto	Predračun za 2023 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	10.297 €
stroški zavarovanja infr.	0 €
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	10.297 €

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 občine za izvajanje dejavnosti čiščenje komunalnih odpadnih vod.

Infrastruktura v lasti občine	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	514.856	423.219	91.637

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

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

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

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

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

Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
Javni del čiščenja komunalne odpadne vode	0,27%	0,28%

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

V prihodnjem obračunskem obdobju bo znašal delež splošnih stroškov uprave v približno enakem obsegu 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 se dejavnost čiščenja komunalnih in odpadnih vod – čiščenja odplak ni izvajala, v prihodnjem letu pa ne načrtujemo prihodkov iz opravljanja posebnih storitev znotraj javne službe čiščenja 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 čiščenja odplak.

Najvišji dovoljeni donos na vložena osnovna sredstva izvajalca, ki se lahko vračuna v ceno storitev javne službe je 5% od sedanje vrednosti. Donos ni upoštevan v izračunu cene storitve – čiščenja odplak za prihodnje obračunsko obdobje 2023.

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

V prihodnjem obračunskem obdobju bo za izvajanje storitev javne službe zaposlenih 0,29 število delavcev.

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

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

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

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

Višina najemnine za javno infrastrukturo za leto 2023 ob 100% stopnji izkoriščenosti s strani lastnikov infrastrukture bo znašala 10.297 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 prihodkov 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. Določa se na letni ravni (zaračunava se mesečno) in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO)

Omrežnina se za posamezni obračunski vodomer izračuna tako, da se vsota vseh stroškov omrežnine deli z vsoto faktorjev omrežnine na obračunskih vodomerih.

Tako dobljeni količnik se nato pomnoži s faktorjem omrežnine glede na premer posameznega vodomera (2. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

V večstanovanskih stavbah, v katerih posamezne stanovanjske enote nimajo obračunskih vodomerov, se za vsako stanovanjsko enoto obračuna omrežnina za priključek s faktorjem omrežnine 1 (5. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

Obrazložitev kalkulativnih elementov storitev čiščenja komunalne odpadne vode:

a) neposredni stroški materiala in storitev

✓ stroški električne energije nastajajo v glavnem zaradi delovanja tehnologije na čistilnih napravah;

✓ stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja;

✓ drugi stroški materiala vključujejo predvsem porabljeno kurivo za ogrevanje. Manjše vrednosti se nanašajo na stroške nadomestnih delov in avtogum, odpis drobnega inventarja (orodja manjše vrednosti) in opreme za varstvo pri delu ter pisarniški material (obratovalni dnevniki, protokoli, obveščanje uporabnikov);

✓ stroški storitev se nanašajo na premožensko in avtomobilsko zavarovanje, zadrastvene storitve, stroški seminarja in izobraževanja, računalniške storitve, PTT stroški ter stroški mobitela

b) neposredni stroški dela zajemajo bruto plače za redno delo in podaljšan delovni čas, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo in z dela ter prehrano med delom;

c) drugi neposredni stroški vključujejo amortizacijo lastnih osnovnih sredstev;

d) splošni proizvodjalni stroški niso prevedeni;

e) splošni nabavno prodajni stroški niso prevedeni;

f) splošni upravni stroški izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS čiščenja razporedijo na podlagi revidiranih sodil. V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, materiala in amortizacija poslovno potrebnih osnovnih sredstev;

g) obresti zaradi financiranja vključujejo odhodke za zamudne obresti;

h) donos ni predviden. Uredba MEDO določa, da le-ta ne sme presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

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

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

Izračunana predračunska cena omrežnine čiščenja odpadne komunalne vode:

Zap.	Čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/mes
1.	Predračunska cena omrežnine	1,3041
2.	Poračun 2021	0,0000
3.	Izračunana predračunska cena omrežnine za leto 2023	1,3041
4.	Obstoječa potrjena cena	1,5792
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,2751
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	82,58

Cena omrežnine za leto 2023 v višini 1,3041 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 letu 2023.

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

Izračunana predračunska cena storitve čiščenja odpadne komunalne vode:

Zap.št.	Čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m3
1.	Predračunska cena storitve	0,8036
2.	Poračun 2021	0,0000
3.	Izračunana predračunska cena storitve za leto 2023	0,8036
4.	Obstoječa potrjena cena	0,9225
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,1189
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	87,11

Predlagamo predračunsko ceno storitve za 2023 v višini 0,8036 EUR/m3.

Predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za prihodnje obračunsko obdobje 2023

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	455	455	1,3041	593	7.120
20 < DN < 40	7	3	6	18	3,9123	23	282
40 ≤ DN < 50	12	10	2	20	13,0409	26	313
50 ≤ DN < 65	30	15	1	15	19,5613	20	235
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	39,1226	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	1	50	65,2044	65	782
100 ≤ DN < 150	300	100	1	100	130,4088	130	1.565
150 ≤ DN	300	200	0	0	260,8176	0	0
SKUPAJ			466	658		858	10.297
OMREŽNINA SKUPAJ					10.297		
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €					15,6491		
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €					1,3041		

OMR ČIŠČENJE v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	10.297
stroški zavarovanja infr.	0
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	10.297

STROŠKI IZVAJANJA GJS	Predračun (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	51.248 €
- stroški el. energije	22.868 €
- stroški pogonskega goriva	0 €
- drugi stroški materiala	1.820 €
- stroški storitev	26.560 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	9.799 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	0 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	3.414 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €
9. DOBIČEK 2021	-1.348 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2020	63.113 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	78.541
Lastna cena €/m ³	0,8036

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene vode.

Simulacija stroškov za gospodinjstvo ob povprečni porabi 10 m³ pitne vode na mesec ob upoštevanju obstoječih in predlaganih cen:

	m ³	Cena- obstoječa	Vrednost- obst.cena (eur)	Cena- predlog	Vrednost- predl.cena (eur)	
čiščenje odplak (cena izvajanja storitve)	10	0,9225	9,2250	0,8036	8,0360	
omrežnina ČN za priključek DN 20	1	1,3041	1,3041	1,3041	1,3041	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			10,5291		9,3401	
DDV 9,5%			1,0003		0,8873	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			11,5294		10,2274	-11,29%

V skladu z Uredbo MEDO lahko občina prizna subvencijo za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti (3. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).
 Subvencija je razlika med potrjeno ceno in zaračunano ceno, katera bremeni proračun občine.

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

Neposredne stroške, ki se nanašajo na dejavnost čiščenja odplak, evidentiramo na stroškovno mesto odvajanja direktno iz knjigovodskih listin in obračunov.

To so neposredni stroški materiala, energije, prevoznih in ostalih eksternih in internih storitev, kateri se po prejetih računih likvidirajo in razporejajo direktno na dejavnost čiščenja.

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

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

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

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

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

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

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

Lep pozdrav!

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

Direktor:
mag. Janko Širec

