



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



www.komunala-ptuj.si

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV OBVEZNIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VODA - ČIŠČENJE ODPLAK

OBČINA HAJDINA

Ptuj, marec 2021

1. PREDSTAVITEV DEJAVNOSTI ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

Čiščenje komunalnih in delno padavinskih odpadnih vod v Mestni občini Ptuj poteka na Centralni čistilni napravi Ptuj (CČN). Na lokaciji CČN je bila prva naprava zgrajena že v času izgradnje akumulacijskega jezera za hidroelektrarno Formin. Prva naprava je delovala le dobro leto, vse do leta 1989, ko se je dala v pogon prenovljena naprava s kapaciteto 105.000 PE. Ta naprava je obratovala neprekinjeno do leta 2008. Zaradi strožje zakonodaje povzete po EU, se je moralo pristopiti k rekonstrukciji obstoječe naprave. Ob upoštevanju manjših obremenitev iz gospodarstva ima sedanja naprava kapaciteto le 68.000 PE. V osnovi je naprava zasnovana kot mehansko biološka naprava z aerobno stabilizacijo blata. Biološko čiščenje se izvaja v 4-ih bazenih s tehnologijo SBR, s katero ob dodajanju FeCl_3 naprava zagotavlja terciarno čiščenje, to je tudi čiščenje hranil iz odpadnih vod. Obdelava presežnega blata se izvaja s centrifugiranjem v objektih dehidracije, po tem nastalo blato pa se po potrebi suši v halah za sušenje. Dehidrirano blato ali v primeru sušenja posušeno blato, na lokaciji CČN prezema posrednik za ravnanje z odpadki. Naprava je po zapletih med izvedbo dobila po uspešno opravljenem tehničnem pregledu uporabno dovoljenje v mesecu decembru 2012.

Zraven komunalnih in padavinskih odpadnih vod iz Mestne občine Ptuj, se na napravi čistijo tudi komunalne odpadne vode iz vseh naselij v občinah Hajdina in Starše in naselji Kungota in Starošince v občini Kidričevo. Pri pripravi elaborata so upoštevani vsi nastali stroški obratovanja in rednega vzdrževanja na napravi in očiščene količine odpadnih vod iz vseh občin, ki so s kanalizacijskim sistemom povezane s CČN Ptuj, vključno s Kungoto in Starošinci. Cena izvajanja storitve (lastna cena) je zato enaka v elaboratih čiščenja komunalnih odpadnih vod v Mestni občini Ptuj, občini Hajdina in občini Starše. Pri pripravi elaborata v občini Kidričevo glavni del teže pri pripravi elaboratov za čiščenje odpadnih voda predstavlja ČN Kidričevo, pri pripravi elaborata pa morajo le delno upoštevati tudi objekt CČN Ptuj.

Pri izračunu omrežnine za elaborat čiščenja odpadnih vod v Občini Hajdina je upoštevana vrednost letne amortizacije objektov in naprav, ki so v lasti Občine Hajdina in število oziroma premeri vodomero v objektih, ki so izključno v Občini Hajdina priključeni na javno kanalizacijo.

Elaborati čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih vod iz preteklih let so bili za Mestno občino Ptuj in občini Hajdina in Starše pripravljene kot enotni elaborati in so zato bile cene izvajanja storitve in cene omrežnine za vse naštete občine povsem enaki. Sedanji elaborat v skladu z dogovorom med navedenimi občinami ni več pripravljen kot enoten, temveč za vsako občino posebej, kjer cena izvajanja storitev ostaja za vse občine enaka, razlikuje pa se omrežnina.

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

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

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

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

Elaborat se nanaša na obdobje enega koledarskega leta.

Pri pripravi elaborata so pomembne naslednje opredelitve obdobj in sicer:

- **predračunsko obdobje preteklega leta**, je obdobje veljavne cene čiščenja v letu 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 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 2019

LETO	m3/ skupaj	prihodki skupaj /EUR
2019	2.748.603	2.792.977
skupaj	2.748.603	2.792.977

V skupnih prihodkih iz vseh štirih občin za leto 2019 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine in subvencije za čiščenje odplak SM 20-2100.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2019.

5. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITVE ČIŠČENJA ODPLAK

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

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v kalkulaciji veljavne prodajne cene čiščenja v letu 2019 v vseh štirih občinah.

Obračunska količina opravljenih storitev v vseh štirih občinah je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2019 ob upoštevanju obremenitev.

	EM	Predračunska količina 2019	Obračunska količina 2019
Čiščenje komunalne odpadne vode	m3	2.824.588	2.748.603

5.2 Predračunska in obračunska količina vodomerjev – čiščenje komunalne odpadne vode za preteklo 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	11.664	11.664	11.768	11.768
20 < DN < 40	3	304	912	295	885
40 ≤ DN < 50	10	34	340	35	350
50 ≤ DN < 65	15	45	675	45	675
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	36	1.800	35	1.750
100 ≤ DN < 150	100	6	600	6	600
150 ≤ DN	200	1	200	1	200
SKUPAJ		12.090	16.191	12.185	16.228

Predračunska in obračunska količina vodomerjev je seštevek vseh vodomerjev iz MO Ptuj, Občine Hajdine, Občine Starše in Občine Kidirčevo naselji Kungota in Starošinci.

Iz razlike števila vodomerjev med predračunom in obračunom na dan 31.12.2019 je razvidna dinamika priključevanja na javno kanalizacijo.

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

	Predračun 2019 (EUR)	Obračun 2019 (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.184.663 €	1.171.337 €
- stroški el. energije	199.798 €	193.022 €
- stroški pogonskega goriva	52.225 €	51.668 €
- drugi stroški materiala	82.513 €	74.257 €
- stroški storitev	850.127 €	852.390 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	347.650 €	351.917 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	16.299 €	18.447 €
- amortizacija	16.299 €	18.447 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI		
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI		
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	163.500 €	175.673 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	9.400 €	4.797 €
9. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	1.721.512 €	1.722.171 €
DOBIČEK/IZGUBA IZ POSLOVANJA 2019	-57.600 €	23.984 €
SKUPAJ:	1.663.912 €	1.746.155 €
Letna količina očiščene vode (m3)	2.824.588	2.748.603
Cena storitve €/m3	0,5891	0,6353

Vir:

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

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja 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. Skupni obračunski stroški odstopajo od planiranih samo za 0,03% in sicer:

- neposredni stroški materiala in storitev so bili nižji od planiranih za 1,13%,
- amortizacija lastnih osnovnih sredstev je nekoliko višja, kar pomeni spremembo (nabava, odpisi ...) pri lastnih osnovnih sredstvih,
- 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),
- na nižanje drugih poslovnih odhodkov pa so predvsem vplivale oslabitve terjatev ali popravek vrednosti. Kadar obstaja dvom ali spor o poplačilu terjatve, podjetje oblikuje popravek vrednosti v skladu s Računovodskim pravilnikov.

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

OMR (ČIŠČENJE) v €/leto	Predračun 2019 (EUR)	Obračun 2019 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	965.281 €	965.282 €
stroški zavarovanja infr.	32.000 €	32.733 €
stroški odškodnin		
poračun 2014		
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	997.281 €	998.015 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	12.090	12.185
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	16.191	16.228
CENA OMREŽNINE	5,1329	5,1250

Vir:

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

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

Ob dejanskih količinah očiščene vode v letu 2019 v vseh zgoraj omenjenih občinah in z upoštevanjem obremenitev je bilo očiščenih odplak 2.748.603 m³. Stroški obratovanja čistilne naprave so bili 1.722.171 EUR oz. z vključeno izgubo 1.746.155 iz česar smo izračunali obračunsko ceno 0,6353 EUR/m³.

Pojasnila odmikov obračunske cene:

- neposredni stroški materiala in storitev so bili nižji od planiranih za 1,13%,
- amortizacija lastnih osnovnih sredstev je nekoliko višja, kar pomeni spremembo (nabava, odpisi...) pri lastnih osnovnih sredstvih
- 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),
- na nižanje drugih poslovnih odhodkov pa so predvsem vplivale oslabitve terjatev ali popravek vrednosti. Kadar obstaja dvom ali spor o poplačilu terjatve, podjetje oblikuje popravek vrednosti v skladu s Računovodskim pravilnikov.

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 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 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 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 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 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 v MO Ptuj za preteklo obračunsko obdobje 2019

MESTNA OBČINA PTUJ, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	2.423.650
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	368.794
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	57
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	2.792.501
E. POSLOVNI ODHODKI	2.379.187
- stroški blaga , materiala	318.964
- stroški storitev	1.883.560
* stroški skupnih služb	176.663
F. STROŠKI DELA	385.458
G. AMORTIZACIJA	46.773
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	5.067
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	-23.985
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL. IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	159
- obresti iz razmerij do drugih	159
- drugi finančni prihodki	
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	675
- odhodki za obresti	0
- drugi finančni odhodki	675
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	-24.501
O. IZREDNI PRIHODKI	
	317
P. IZREDNI ODHODKI	
	0
PRIHODKI SKUPAJ	2.792.977
ODHODKI SKUPAJ	2.817.160
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	-24.183

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:

MESTNA OBČINA PTUJ, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
Najemnina javne infrastrukture za leto 2019	839.028
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2019	839.028
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, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
Subvencija javne infrastrukture za leto 2019	287.606
Zaračunana subvencija občini za javno infrastrukturo v letu 2019	287.606
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 (Ajpes)
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 v MO Ptuj, Občini Hajdina, Občini Starše ter Občini Kidričevo – naselji Kungota in Starošinci:

	EM	Predračunska količina 2021
Čiščenje komunalne odpadne vode	m3	2.650.000

Predračunska količina vodomerjev za čiščenje komunalne odpadne vode, ki izhaja iz dejanskega stanja na dan 31.12.2020 v Občini Hajdina:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	937
20 < DN < 40	38
40 ≤ DN < 50	1
50 ≤ DN < 65	0
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	4
100 ≤ DN < 150	0
150 ≤ DN	0
SKUPAJ	980

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

Predračunski stroški opravljenih storitev čiščenja odplak v letu 2021 v vseh štirih občinah bodo predvidoma znašali 2.036.929 EUR oz. z vključeno izgubo 2019 2.060.913 EUR.

Podobno kot v preteklem letu je za leto 2021 predviden višji strošek odvoza dehidriranega blata in ostalih izločenih odpadkov (iz grabelj in sit, peskolova, maščobnika), ki so tudi vzrok za predlagan dvig cene izvajanja storitve čiščenja odpadnih vod. Največji delež pri tem ima odvoz dehidriranega blata za kar Izvajalca storitve izberemo v skladu z Zakonom o javnem naročanju z javnim razpisom. Komunalno podjetje Ptuj d.d. je izvedlo javno naročilo za prevzem in končno obdelavo blata iz CČN Ptuj, objavljeno je bilo na Portalu javnih naročil dne 14. 8. 2019, pod številko objave JN005803/2019-B01 in v Uradnem listu Evropske unije na portalu TED dne 16. 8. 2019 pod številko objave: 2019/S 157-387981. Na podlagi tega razpisa je bil izbran izvajalec in z njim sklenjen okvirni sporazum za prevzem blata do konca oktobra 2021. Za zadnja dva meseca bo potrebno izbrati novega izvajalca in v tem primeru pričakujemo bistveno povišanje cene. Tudi v primeru izvedbe nadgradnje obdelave blata s sušenjem, se zaradi novih stroškov obratovanja ki bodo s sušenjem nastali (predvsem energent), predvideva dvig stroškov ravnanja z dehidriranim blatom.

V neposrednih stroških storitev so zajeti še stroški vzdrževanja ČN, stroški prevzema in odvoza odpadkov iz peskolovilcev, stroški zavarovanj, analize dehidriranega blata in drugih odpadkov iz ločenih v procesu čiščenja, obratovalni monitoringi, stroški deratizacije nacionalnega laboratorija Maribor, telekomunikacije, tiskanja položnic, ter poštna storitve.

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

	Predračun 2021 (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.429.925 €
- stroški el. energije	231.000 €
- stroški pogonskega goriva	15.000 €
- drugi stroški materiala	109.000 €
- stroški storitev	1.074.925 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	399.000 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	25.104 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	25.104 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	175.500 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	7.400 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2021	2.036.929 €
IZGUBA IZ POSLOVANJA 2018	23.985 €
SKUPAJ STROŠKI	2.060.914 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	2.650.000
Lastna cena €/m ³	0,7777

V izračun predračunske cene je vključena postavka »izguba iz poslovanja 2019« v znesku 23.985 EUR, katera je del revidiranega Letnega poročila 2019 ter razvidena v točki 5.9. tabela 1.

Predračunski stroški omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje v Občini Hajdina ob upoštevanju 100% izkoriščenosti:

OMR (ČIŠČENJE) v €/leto	Predračun za 2021 (EUR)
strošek amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	57.652 €
stroški zavarovanja Infr.	1.544 €
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	59.196 €

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

Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti občin za izvajanje dejavnosti čiščenje komunalnih odpadnih vod.

Infrastruktura v lasti občine	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	753.555	403.482	350.074

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

Osnovna sredstva v lasti podjetja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	228.580	186.013	42.567

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
Javni del čiščenja komunalne odpadne vode	18,35%	18,40%
Splošni upravni stroški	175.673	175.500

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 letu 2021 se bodo na objektu CČN Ptuj izvajale storitve prevzema in obdelave presežnega blata iz manjših ČN, ki jih uvrščamo med posebne storitve.

Prihodek čiščenja prevzema ter obdelave presežnega blata iz čistilnih naprav komunalnih odpadnih vod iz občin, kjer je Komunalno podjetje Ptuj izvajalec javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih vod je bil v letu 2019 v znesku 77.817 EUR.

Prihodki in stroški nastali z izvajanjem posebnih storitev se knjižijo kot znižanje stroškov (interni obračuni med posameznimi enotami) in niso knjiženi kot prihodek, ne v preteklem in ne prihodnjem obračunskem obdobju.

5.16 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno potrebna sredstva izvajalca, vračunan v ceno izvajanja storitve, skladno s predpisano metodologijo ne sme presegati 5% vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe čiščenja odpadkov.

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 odpadkov za preteklo leto 2019 in prav tako 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 čiščenja odpadnih komunalnih vod je bilo v letu 2019 14 delavcev.

V preteklem obračunskem obdobju 2019 se je za neposredno operativno izvajanje storitev javne službe čiščenja odpadkov v štirih občinah po delovnih urah potrebovalo 10 delavcev. V prihodnjem obračunskem obdobju bo za izvajanje storitev javne službe zaposlenih enako število delavcev.

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

ENOTA / STOPNJA IZOBRAZBE	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	SKUPAJ
ČIŠČENJE	0	1	2	2	2,4	1,8	0	0,8	10
SKUPAJ	0	1	2	2	2,4	1,8	0	0,8	10

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 podjetju 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 2021 ob 100% stopnji izkoriščenosti s strani lastnikov infrastrukture bo znašala 57.652 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 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 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	3,9120
2.	Poračun 2019	0,0000
3.	Izračunana predračunska cena omrežnine za leto 2021	3,9120
4.	Obstoječa potrjena cena	5,7404
5.	Sprememba cene (3-4)	-1,8284
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	68,15

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 iz poslovanja 2019« (tabela na str. 13), zato je pri izračunu predračunske cene omrežnine ne upoštevamo in predlagamo novo ceno omrežnine v letu 2021 v višini 3,9120 EUR/mes.

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

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

Izračunana predračunska cena storitve čiščenja odpadne komunalne vode:

Zap.št.	Čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m ³
1.	Predračunska cena storitve	0,7777
2.	Poračun 2019	0,0000
3.	Izračunana predračunska cena storitve za leto 2021	0,7777
4.	Obstoječa potrjena cena	0,6787
5.	Sprememba cene (3-4)	0,0990
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	114,59

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in vključena pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje kot postavka »izguba iz poslovanja 2019« (tabela na str. 13), zato predlagamo predračunsko ceno storitve za 2021 v višini 0,7777 EUR/m³.

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

I. OMREŽNINA

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	937	937	3,9120	3.666	43.987
20 < DN < 40	7	3	38	114	11,7360	446	5.352
40 ≤ DN < 50	12	10	1	10	39,1200	39	469
50 ≤ DN < 65	30	15	0	0	58,6800	0	0
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	117,3601	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	4	200	195,6002	782	9.389
100 ≤ DN < 150	300	100	0	0	391,2003	0	0
150 ≤ DN	300	200	0	0	782,4006	0	0
SKUPAJ			980	1.261		4.933	59.196
OMREŽNINA SKUPAJ						59.196	
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €						46,9440	
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €						3,9120	

OMR ČIŠČENJE v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	57.652
stroški zavarovanja infr. = 33.000	1.544
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	59.196

II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS

Predračun 2021 (EUR)	
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.429.925 €
- stroški el. energije	231.000 €
- stroški pogonskega goriva	15.000 €
- drugi stroški materiala	109.000 €
- stroški storitev	1.074.925 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	399.000 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	25.104 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	25.104 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	175.500 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	7.400 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2021	2.036.929 €
IZGUBA IZ POSLOVANJA 2019	23.985 €
SKUPAJ STROŠKI	2.060.914 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	2.650.000
Lastna cena €/m ³	0,7777

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	0,6787	6,7870	0,7777	7,7770	
omrežnina ČN za priključek DN 20	1	5,7404	5,7404	3,9120	3,9120	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			12,5274		11,6890	
DDV 9,5%			1,1901		1,1105	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			13,7175		12,7995	-6,69%

V skladu z Uredbo MEDO lahko občina prizna subvencijo za gospodinjstva in nepridobitne dejavnosti (3. odstavek 3. člena Uredbe MEDO).

Subvencija je razlika med potrjeno ceno in zaračunano ceno, katera bremeni proračun občine.

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

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

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

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

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

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

- splošno - kadrovska 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 Hajdina.

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

