



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

**ODVAJANJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH
VODA - ODVAJANJE ODPLAK**

OBČINA HAJDINA

Ptuj, avgust 2016

1. OPIS DEJAVNOSTI

Javni sistem odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih vod občine Hajdina s primarnimi cevovodi povezuje vsa naselja v občini Hajdina v skupen sistem, ki se na občinski meji na dveh lokacijah navezuje na sistem javne kanalizacije Mestne občine Ptuj in po njem na Centralno čistilno napravo Ptuj. Sekundarni sistem se v nekaterih naseljih občine še dograjuje. Ves sistem je grajen v ločenem sistemu, kjer se v javno kanalizacijo povezano s čistilno napravo, odvajajo izključno komunalne odpadne vode. Meteorne vode na področjih z ločenim sistemom javne kanalizacije se ponika ali odvaja v bližnje odvodnike, le izjemoma se predvsem za odvajanje padavinskih vod iz javnih površin, gradijo ločeni kanali izključno za padavinske vode z iztoki v potoke ali ponikanje. Na kanalizacijskem sistemu občine Hajdina je v obratovanju 15 črpališč odpadnih vod, dodatna 3 so že izvedena, ne pa še povsem v funkciji. Od vseh črpališč je najpomembnejše črpališče ob osnovni šoli Hajdina, ki zbrane odpadne vode po več kot kilometer dolgem tlačnem vodu prečrpa v gravitacijsko kanalizacijo v Spodnji Hajdini. Po javnem kanalizacijskem sistemu občine Hajdina se na CČN Ptuj odvajajo tudi vse odpadne vode iz občine Starše in odpadne vode iz naselja Kungota iz občine Kidričevo.

Elaborat za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb odvajanja odpadnih komunalnih in padavinskih vod je izdelan izključno za občino Hajdina.

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

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

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

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

Omenjena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

3. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITVE JAVNE SLUŽBE ODVAJANJA KOMUNALNIH ODPADNIH VODA V SKLADU Z 9.ČLENOM UREDBE

- obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene in zaračunane cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe odvajanje komunalnih odpadnih voda šteje dejavnost E37 Ravnanje z odpadki,
- 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 2015

LETO	m3/ skupaj	prihodki skupaj /EUR
2015	83.476	88.096
skupaj	83.476	88.096

V skupnih prihodkih za leto 2015 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine ter subvencije.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2015.

5. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITVE ODVAJANJA ODPLAK

5.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje:

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev, ki je bila osnova za kalkulacijo trenutno veljavne prodajne cene odvajanja.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2015.

	EM	Predračunska količina	Obračunska količina
Odvajanje komunalne odpadne vode	m ³	55.000	83.476

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

VODOMER (DN)	FAKTOR OMR	Predračun		Obračun	
		ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR
DN ≤ 20	1	268	268	575	575
20 < DN < 40	3	10	30	30	90
40 ≤ DN < 50	10	2	20	3	30
50 ≤ DN < 65	15	0	0	0	0
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	4	200	3	150
100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
150 ≤ DN	200	0	0	0	0
SKUPAJ		284	518	611	845

Obračunsko število vodomerjev je na trenutno stanje 01.08.2016.

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

	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	18.222 €	25.253 €
- stroški el. energije	9.364 €	9.250 €
- stroški pogonskega goriva	1.000 €	750 €
- drugi stroški materiala	4.272 €	820 €
- stroški storitev	3.586 €	14.432 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	3.222 €	6.577 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	99 €	0 €
	99 €	0 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €	
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €	
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	308 €	971 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €	0 €
9. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	21.851 €	32.801 €
Letna količina očiščene vode (m3)	55.000	83.476
Lastna cena €/m3	0,3973	0,3929
PORAČUN CENE STORITVE (EUR/M3) V LETU 2015		-0,0044

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

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
strošek amortizacije infr.	36.037 €	81.173 €
stroški zavarovanja infr.	2.883 €	0 €
stroški odškodnin		
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	38.920 €	81.173 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	284	611
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	518	845
CENA OMREŽNINE	6,2163	8,0052
PORAČUN CENE OMREŽNINE ZA VODOMER DN ≤ 20 V LETU 2015		1,7889

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 2015 83.476 m³, obračunski stroški izvajanja storitve izvajalca javne službe bi bili za 32.801 EUR, kar pomeni obračunsko ceno 0,3929 EUR/m³.

Stroški storitev in stroški dela so v letu 2015 višji, ker je bil obseg kanalizacijskih cevovodov in drugih objektov na javnem kanalizacijskem omrežju bistveno večji od upoštevanega v elaboratu iz leta 2013.

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

Dejanska obračunska cena na podlagi podatkov iz leta 2015 je 0,3929 EUR/m³.

Obračunska cena iz tabel primerljivih območjih in povprečnih potrjenih zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki jih je objavilo Ministrstvo za kmetijstvo in okolje je 0,20498 EUR/m³.

S strani Ministrstva kmetijstva in okolja objavljena tabela primerljivih območjih in povprečnih potrjenih zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, trenutno še ne predstavlja res prave primerjave in se bo njena prava uporabnost pokazala šele s časom, ko bodo tudi zbrani podatki bolj natančno opredeljeni in jih bo šele na to možno razvrstiti v pravilne skupine.

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

	Izvajanje storitve EUR/m ³	Omrežnina EUR/m ³
Veljavni elaborat potrjen v 2014	0,3973	6,2163
Primerjava MKO	0,1557	2,4485

S strani Ministrstva kmetijstva in okolja objavljena tabela primerljivih območjih in povprečnih potrjenih zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, trenutno še ne predstavlja res prave primerjave in se bo njena prava uporabnost pokazala šele s časom, ko bodo tudi zbrani podatki bolj natančno opredeljeni in jih bo šele na to možno razvrstiti v pravilne skupine.

5.8 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji:

	Izvajanje storitve EUR/m ³	Omrežnina EUR/m ³
Obračunska cena za preteklo obdobje	0,3929	8,0052
Primerjava MKO	0,2050	2,8507

S strani Ministrstva kmetijstva in okolja objavljena tabela primerljivih območjih in povprečnih potrjenih zaračunanih in obračunskih cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, trenutno še ne predstavlja res prave primerjave in se bo njena prava uporabnost pokazala šele s časom, ko bodo tudi zbrani podatki bolj natančno opredeljeni in jih bo šele na to možno razvrstiti v pravilne skupine.

5.9 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 2015:

kazalnik	KP PTUJ d.d.	PANOGA
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,22	1,73
gospodarnost poslovanja	1,03	1,05
povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.377	1.505

5.10 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje:

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev za tekoče obračunsko obdobje

	EM	Predračunska količina
Odvajanje komunalne odpadne vode	m3	92.000

Predračunska količina vodomernih - odvajanje komunalne odpadne vode na dan 01.08.2016:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	653
20 < DN < 40	30
40 ≤ DN < 50	3
50 ≤ DN < 65	0
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	3
100 ≤ DN < 150	0
150 ≤ DN	0
SKUPAJ	689

5.11 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje:

Predračunski stroški opravljenih storitev odvajanja odplak v letu 2016, bodo odvisni od dinamike priključevanja in bodo predvidoma 33.610 EUR.

	Predračun (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	24.980 €
- stroški el. energije	10.780 €
- stroški pogonskega goriva	700 €
- drugi stroški materiala	1.200 €
- stroški storitev	12.300 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	6.980 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	150 €
	150 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	1.500 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ STROŠKI	33.610 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	92.000
Lastna cena €/m ³	0,3653

Razlika med dejanskimi stroški iz leta 2015 in predračunskimi za prihodnje obdobje je posledica vključitve novih objektov v obratovanje in vzdrževanje.

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

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	Predračun (EUR)
strošek amortizacije infr.	107.014 €
stroški zavarovanja infr.	
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	107.014 €

5.12 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 Hajdina za izvajanje dejavnosti odvajanja komunalnih odpadnih vod.

Infrastruktura v lasti Občine Hajdina	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Odvajanje komunalne odpadne vode	8.370.426	579.271	7.791.155

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

Osnovna sredstva v lasti podjetja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Odvajanje komunalne odpadne vode	395.352	394.617	735

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

5.13 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
Odvajanje komunalne odpadne vode	0,10%	0,15%

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.

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

V preteklem obračunskem obdobju, v okviru javne službe odvajanja odplak ni bilo ustvarjenih prihodkov z opravljanjem posebnih storitev, prav tako v prihodnem letu ne načrtujemo prihodkov iz opravljanja posebnih storitev znotraj javne službe odvajanja odplak.

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

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

Najvišji dovoljeni donos na vložena osnovna sredstva izvajalca, ki se lahko vračuna v ceno storitev javne službe za leto 2015 znaša 5% od sedanje vrednosti. Donos ni upoštevan v izračunu cene storitve – odvajanja odplak.

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

V preteklem obračunskem obdobju je bilo za neposredno operativno izvajanje storitev javne službe odvajanja odplak zaposlenih po delovnih urah 0,5 delavcev, v prihodnjem obračunskem obdobju bo za izvajanje storitev javne službe zaposlenih enako število kot v preteklem letu. V pripadajočem deležu je za izvajanje javne službe vključena režija delovne enote odvajanja.

5.17 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 2016 v omenjeni občini bo ob upoštevanju ugotovljene stopnje izkoriščenosti s strani lastnika infrastrukture in upravljavca 50%, kar znaša 107.014 EUR oziroma po pogodbi o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture ter obračunu omrežnine odvajanja in čiščenja odplak za leto 2016.

5.18 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev:

Javna infrastruktura, upoštevana v izračunih predračunskih in obračunskih cen izvajanja javne službe in namenjena izvajanju javne službe, je izkoriščena v višini 50%. Izkoriščenost je izračunana kot delež trenutnega števila izvedenih priključkov v primerjavi s končnim številom priključenih objektov na javno kanalizacijo.

5.19 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje 2016:

Predračunska lastna cena storitev javne službe (8. točka 2. člena Uredbe MEDO) je cena, ki se zaračunava v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Uredbo MEDO na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter pridodkov izvajalca v tekočem obračunskem obdobju in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Omeržnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe v posamezni občini. Določi se na letni ravni (zaračunava se mesečno) in se obračunava glede na zmogljivost priključkov, določenih s premerom (1. odstavek 17. člena Uredbe MEDO).

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

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

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

Obrazložitev kalkulativnih elementov storitev odvajanja komunalne odpadne vode:

a) neposredni stroški materiala in storitev

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

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

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

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

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

c) drugi neposredni stroški vključujejo amortizacijo lastnih osnovnih sredstev;

d) splošni proizvodjalni stroški niso prevideni;

e) splošni nabavno prodajni stroški niso prevideni;

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

g) obresti zaradi financiranja vključujejo odhodke za zamudne obresti;

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

Izračun predračunske cene omrežnine za odvajanje odpadne vode, ob upoštevanju 50% izkoriščenosti.

Zap.	Odvajanje komunalne odpadne vode	Vrednost
1.	Predračunska cena omrežnine	9,66180
2.	Poračun 2015	0,00000
3.	Izračun predračunska cena omrežnine za leto 2016	9,66180
4.	Obstoječa potrjena cena	6,21630
5.	Sprememba cene (3-4)	3,44550
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	155,43%

Izračun predračunske cene storitev, katera je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v letu 2016.

Predlagana predračunska cena storitve odvajanja odpadne komunalne vode, z upoštevanjem poročila za preteklo obračunsko obdobje:

Zap.	Odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/m ³
1.	Predračunska cena storitve	0,3653
2.	Poračun 2015	0,0000
3.	Izračun predračunska cena storitve za leto 2016	0,3653
4.	Obstoječa potrjena cena	0,3973
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,0320
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	91,95%

Predlagana predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za naslednje obračunsko obdobje:**I. OMREŽNINA MOP**

VODOMER (DN)	PRETOK (m ³ /h)	FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	OMR na vodomere (€/mesec)	€/mesec	€/leto
DN ≤ 20	3-5	1	764	764	8,6246	6.589	79.070
20 < DN < 40	7	3	30	90	25,8738	776	9.315
40 ≤ DN < 50	12	10	3	30	86,2460	259	3.105
50 ≤ DN < 65	30	15	0	0	129,3690	0	0
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	258,7379	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	3	150	431,2299	1.294	15.524
100 ≤ DN < 150	300	100	0	0	862,4597	0	0
150 ≤ DN	300	200	0	0	1.724,9194	0	0
SKUPAJ			800	1.034		8.918	107.014
OMREŽNINA SKUPAJ					107.014		
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €					103,4952		
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €					8,6246		

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	107.014
stroški zavarovanja infr.	
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	107.014

II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS

1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	24.980 €
- stroški energentov	10.780 €
- stroški pogonskega goriva	700 €
- drugi stroški materiala	1.200 €
- stroški drugih storitev	12.300 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	6.980 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	150 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	150 €
- stroški vzdrževanja javne infrastrukture	
- stroški vzdrževanja lastnih osnovnih sredstev	
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	1.500 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	0 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ STROŠKI	33.610 €
Količina v m (celotni sistem)	92.000
Cena €/m ³	0,3653

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene vode.

Simulacija stroškov za gospodinjstvo ob povprečni porabi 14 m³ pitne vode na mesec ob upoštevanju obstoječih in predlaganih cen:

	m ³	Cena- obstoječa	Vrednost- obst.cena (eur)	Cena- predlog	Vrednost- predl.cena (eur)	
odvajanje odplak (cena izvajanja storitve)	14	0,3973	5,5622	0,3653	5,1142	
okoljska dajatev za obr.voda	14	0,0528	0,7396	0,0528	0,7392	
omrežnina KA za priključek DN 20	1	6,2163	6,2163	9,6618	9,6618	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			12,5181		15,5152	
DDV 9,5%			1,1190		1,4037	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			13,6371		16,9189	24,07%

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.

5.20 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih in po občinah:

Neposredne stroške, ki se nanašajo na dejavnost odvajanja odplak, evidentiramo na stroškovno mesto odvajanja direktno iz knjigovodskih listin in obračunov. To so neposredni stroški materiala, energije, prevoznih in ostalih eksternih in internih storitev. Neposredne stroške dela (bruto plače in prispevke delodajalca, regres za prehrano in prevoz na delo) razporejamo direktno na stroškovno mesto odvajanja odplak na osnovi opravljenih ur dela. Posredne proizvodne stroške, ki nastajajo pri izvajanju dejavnosti odvajanja odplak, razporejamo na stalne in spremenljive. Stalni stroški predstavljajo stroške, ki se praviloma pojavljajo neodvisno od obsega poslovanja, spremenljivi oz. variabilni pa se spreminjajo glede na povečanje oz. zmanjšanje obsega dejavnosti.

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

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

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 (odvajanja odplak) in ceni javne infrastrukture (omrežnina).

Lep pozdrav!

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

Direktor:
mag. Janko Širec

