



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

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

**MESTNA OBČINA PTUJ  
OBČINA HAJDINA  
OBČINA STARŠE**

**Ptuj, maj 2016**

## 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 vse 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  $\text{FeCl}_3$  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 dela naselij v občini Kidričevo (trenutno le Kungota, dolgoročno tudi še Starošince). Zaradi navedenega je pripravljen enoten elaborat čiščenja odpadnih vod za Mestno občino Ptuj, ter občine Hajdina in Starše, tako da vse občine obravnavajo vsebinsko povsem enako gradivo. Pri pripravi elaborata so tako upoštevani vsi nastali stroški na napravi, kakor tudi število vodomeroev v vseh občinah in očiščene količine odpadnih vod iz vseh občin, ki so s kanalizacijskim sistemom povezane s CČN Ptuj. 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.

## **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.

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 2015**

LETO	m3/ skupaj	prihodki skupaj /EUR
2015	2.510.700	2.105.907
skupaj	2.510.700	2.105.907

V skupnih prihodkih iz vseh treh občin za leto 2015 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine ter subvencije in ne zajema prihodkov od posebnih storitev.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2015.

## 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 trenutno veljavne pordajne cene čiščenja.

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

	EM	Predračunska količina	Obračunska količina
Čiščenje komunalne odpadne vode	m3	2.295.258	2.510.700

### 5.2 Predračunska in obračunska količina vodomerejev – čiščenje komunalne odpadne vode za preteklo 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	7.782	7.782	8.097	8.097
20 < DN < 40	3	340	1.020	240	720
40 ≤ DN < 50	10	49	490	44	440
50 ≤ DN < 65	15	3	45	3	45
65 ≤ DN < 80	30	27	810	25	750
80 ≤ DN < 100	50	6	300	5	250
100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
150 ≤ DN	200	0	0	0	0
SKUPAJ		8.207	10.447	8.414	10.302

Iz razlike števila vodomerejev med predračunom in obračunom na trenutno stanje 01.05.2016 je razvidna dinamika priključevanja na javno kanalizacijo.



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

	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
<b>1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>807.442 €</b>	<b>901.637 €</b>
- stroški el. energije	131.000 €	155.406 €
- stroški pogonskega goriva	55.342 €	45.986 €
- drugi stroški materiala	85.600 €	71.151 €
- stroški storitev	535.500 €	629.094 €
<b>2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA</b>	<b>217.000 €</b>	<b>220.262 €</b>
<b>3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI</b>	<b>23.000 €</b>	<b>8.344 €</b>
	23.000 €	8.344 €
<b>4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>		
<b>5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI</b>		
<b>6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI</b>	<b>85.000 €</b>	<b>123.819 €</b>
<b>7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA</b>	<b>500 €</b>	<b>568 €</b>
<b>8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>0 €</b>	<b>11.294 €</b>
<b>9. DONOS</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>SKUPAJ STROŠKI</b>	<b>1.132.942 €</b>	<b>1.265.924 €</b>
Letna količina očiščene vode (m3)	2.295.258	2.510.700
Lastna cena €/m3	0,4936	0,5042
<b>PORAČUN CENE STORITVE (EUR/M3) V LETU 2015</b>		<b>0,0106</b>

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev čiščenja odpadne komunalne vodne ne zajemajo stroškov nastalih z izvajanjem posebnih storitev.

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

OMR ( ČIŠČENJE ) v €/leto	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
strošek amortizacije infr.	1.004.155 €	982.718 €
stroški zavarovanja infr.	25.000 €	31.888 €
stroški odškodnin		
odhodki financiranja		
<b>Skupaj stroški OMR</b>	<b>1.029.155 €</b>	<b>1.014.606 €</b>
<b>ŠTEVILO VODOMERJEV</b>	<b>8.207</b>	<b>8.414</b>
<b>VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE</b>	<b>10,447</b>	<b>10,302</b>
<b>CENA OMREŽNINE</b>	<b>8,2093</b>	<b>8,2072</b>
<b>PORAČUN CENE OMREŽNINE ZA VODOMER DN ≤ 20 V LETU 2015</b>		<b>-0,0021</b>

Razlike izhajajo iz preveč optimistične ocene priključevanja objektov na sistem javne kanalizacije.

### 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 2015 z upoštevanjem obremenitev je bilo očiščenih odplak 2.510.700 m<sup>3</sup> in stroških obratovanja čistilne naprave v enem letu 1.265.924 EUR smo dobili obračunsko ceno 0,5042 EUR/m<sup>3</sup>.

Višji stroki stroški električne energije od predračunskih so posledica povečanja obratovalnih ur dehidracije. V tem primeru ne gre za večje obremenitve, temveč iskanje optimalnih nastavitvev. Posledica tega pa je povečana količina dehidriranega blata, ki se odraža v povečanju stroškov storitev. Strošek storitev je večji tudi zato, ker se je zavlekel postopek izbire in podpis pogodbe z novim izvajalcem prevoza in prevzema dehidriranega blata.

### 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 0,5042 EUR/m<sup>3</sup>.  
 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 0,6991 EUR/m<sup>3</sup>.

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 <sup>3</sup>	Omrežnina EUR/m <sup>3</sup>
Veljavni elaborat potrjen v 2015	0,4936	8,2093
Primerjava MKO	0,5518	3,0445

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 <sup>3</sup>	Omrežnina EUR/m <sup>3</sup>
Obračunska cena za preteklo obdobje	0,5042	8,2072
Primerjava MKO	0,6991	2,7509

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 (Ajpes)
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
Čiščenje komunalne odpadne vode	m <sup>3</sup>	2.510.700

Predračunska količina vodomerjev za čiščenje komunalne odpadne vode, ki izhaja iz dejanskega stanja na dan 01.05.2016:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	11.011
20 < DN < 40	306
40 ≤ DN < 50	54
50 ≤ DN < 65	49
65 ≤ DN < 80	1
80 ≤ DN < 100	30
100 ≤ DN < 150	5
150 ≤ DN	0
SKUPAJ	11.456

Predračunska količina vodomerjev za čiščenje komunalne odpadne vode je v primerjavi z preteklim letom oz. elaboratom bistveno večja. Razlika izhaja iz tega, ker bomo v MO Ptuj v letu 2016 pričeli z rednim praznjenjem in odvozom grezničnih gošč od objektov, ki niso priključeni na javno kanalizacijo. Vse gošče se bodo odvažale v obdelavo in čiščenje na objekt CČN Ptuj in zaradi tega je v skladu z Uredbo MEDO, to potrebno upoštevati pri izračunu omrežnine dejavnosti čiščenja odpadnih voda.

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

Predračunski stroški opravljenih storitev čiščenja odplak v letu 2016, bodo odvisni od dinamike priključevanja in bodo predvidoma 1.239.372. V predračunskih stroških so upoštevani stroški čiščenja grezničnih gošč iz rednega odvoza v MO Ptuj.

	Predračun (EUR)
<b>1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>875.385 €</b>
- stroški el. energije	155.406 €
- stroški pogonskega goriva	45.986 €
- drugi stroški materiala	71.151 €
- stroški storitev	602.842 €
<b>2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA</b>	<b>220.262 €</b>
<b>3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI</b>	<b>7.962 €</b>
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	7.962 €
<b>4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>	
<b>5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI</b>	
<b>6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI</b>	<b>123.819 €</b>
<b>7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA</b>	<b>568 €</b>
<b>8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>11.294 €</b>
<b>9. DONOS</b>	<b>0 €</b>
<b>SKUPAJ STROŠKI</b>	<b>1.239.290 €</b>
Letna količina očiščene vode (m <sup>3</sup> )	2.510.700
Lastna cena €/m <sup>3</sup>	0,4936

Predračunski stroški omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode pa prihodnje obračunsko obdobje brez poračunov za pretekla leta ob upoštevanju izkoriščenosti:

OMR ( ČIŠČENJE ) v €/leto	Predračun (EUR)
strošek amortizacije infr.	830.166 €
stroški zavarovanja infr.	31.000 €
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
poračun 2014	64.208 €
<b>Skupaj stroški OMR</b>	<b>925.374 €</b>

### 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 MO Ptuj za izvajanje dejavnosti čiščenje komunalnih odpadnih vod.

Infrastruktura v lasti MO Ptuj	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	15.910.250	3.046.995	12.863.255

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	265.443	251.150	14.293

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
Čiščenje komunalne odpadne vode	12,82%	12,92%

V letu 2016 bomo za razporejanje posrednih stroškov splošnih dejavnosti na poslovno izidna mesta posamezne dejavnosti uporabljali v približno enakem deležu kot v preteklem letu.

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



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

V letu 2015 so se na objektu CČN Ptuj izvajale storitve čiščenja grezničnih gošč in prevzem z obdelavo presežnega blata iz manjših ČN, ki jih uvrščamo med posebne storitve.

Prihodek čiščenja grezničnih gošč pripeljanih v čiščenje na podlagi naročil strank in prevzem ter obdelava 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 2015 v znesku 56.448,10 EUR.

Oba prihodka in tudi stroški nastali z izvajanjem posebnih storitev so izključeni iz prihodkov in stroškov pri izvajanju dejavnosti čiščenja v letu 2015, prav tako ni izvajanje posebnih storitev upoštevano v planiranih stroških in prihodkih v prihodnjem obdobju. Prihodki iz izvajanja posebnih storitev v celoti pokrivajo stroške izvajanja teh storitev. Del do sedanjega izvajanja prevzema in odvoza grezničnih gošč v Mestni občini Ptuj, se bo iz posebnih storitev prenesel na izvajanje obvezne gospodarske javne službe.

#### 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 čiščenja 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 – čiščenja 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 čiščenja odplak zaposlenih po delovnih urah 9 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	0	1	2	3,4	1,8	0	0,8	9
SKUPAJ	0	0	1	2	3,4	1,8	0	0,8	9

**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 sužbe (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 84,48%, kar znaša 830.166 EUR.

**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 84,48%. Izkoriščenost je izračunana kot delež trenutnega števila izvedenih priključkov v primerjavi s končnim številom priključenih objektov na javno kanalizacijo povezano s ČN, glede na trenutno veljavni operativni program odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih voda v RS.

V pripravi so spremembe državnega operativnega programa, kar bo povzročilo spremembo območij, kjer javna kanalizacija mora biti zgrajena, to pa bo vplivalo na izračun izkoriščenosti.

**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. 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 večstanovskih 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, zadrževane 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 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 čiščenje odpadne vode, ob upoštevanju 84,48% 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.

Poračun iz leta 2015 ni upoštevan zaradi majhnih vrednosti.

Pri izračunu predračunskih vrednosti se je upoštevalo polovico vrednosti poračuna iz leta 2014 prejšnjega izvajalca javne službe, polovica pa se bo upoštevala v letu 2017.

Zap.	Čiščenje komunalne odpadne vode	Vrednost
1.	Predračunska cena omrežnine	5,0620
2.	Poračun 2015	0,0000
3.	<b>Izračunana predračunska cena omrežnine za leto 2016</b>	5,0620
4.	Obstoječa potrjena cena	8,2093
5.	Sprememba cene (3-4)	-3,1473
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	61,66%

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

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, z upoštevanjem poračuna za preteklo obračunsko obdobje:

Zap. št.	Čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m <sup>3</sup>
1.	Predračunska cena storitve	0,4936
2.	Poračun 2015	0,0106
3.	<b>Izračunana predračunska cena storitve za leto 2016</b>	0,5042
4.	Obstoječa potrjena cena	0,4936
5.	Sprememba cene (3-4)	0,0106
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	102,15%

Ne glede na zgornjo tabelo predlagamo predračunsko ceno storitve v enaki višini kot je bila obračunska v letu 2015 in sicer 0,4936EUR/m<sup>3</sup>

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

VODOMER (DN)	PRETOK ( m <sup>3</sup> /h )	FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	OMR na vodomer (€/mesec)	€/mesec	€/leto
DN ≤ 20	3-5	1	11.011	11.011	5,0620	55.738	668.852
20 < DN < 40	7	3	306	918	15,1860	4.647	55.763
40 ≤ DN < 50	12	10	54	540	50,6200	2.733	32.802
50 ≤ DN < 65	30	15	49	735	75,9300	3.721	44.647
65 ≤ DN < 80	100	30	1	30	151,8600	152	1.822
80 ≤ DN < 100	150	50	30	1.500	253,1000	7.593	91.116
100 ≤ DN < 150	300	100	5	500	506,1999	2.531	30.372
150 ≤ DN	300	200	0	0	1.012,3999	0	0
<b>SKUPAJ</b>			<b>11.456</b>	<b>15.234</b>		<b>77.115</b>	<b>925.374</b>
<b>OMREŽNINA SKUPAJ</b>					<b>925.374</b>		
<b>OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €</b>					<b>60,7440</b>		
<b>OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €</b>					<b>5,0620</b>		

OMR ( ČIŠČENJE ) v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	830.166
stroški zavarovanja infr.	31.000
stroški odškodnin	
poročun 2014	64.208
odhodki financiranja	
<b>Skupaj stroški OMR</b>	<b>925.374</b>

**II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS**

<b>1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>875.385 €</b>
- stroški el. energije	155.406 €
- stroški pogonskega goriva	45.986 €
- drugi stroški materiala	71.151 €
- stroški storitev	602.842 €
<b>2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA</b>	<b>220.262 €</b>
<b>3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI</b>	<b>7.962 €</b>
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	7.962 €
<b>4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI</b>	
<b>5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI</b>	
<b>6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI</b>	<b>123.819 €</b>
<b>7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA</b>	<b>568 €</b>
<b>8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>11.294 €</b>
<b>9. DONOS</b>	<b>0 €</b>
<b>PREDRAČUNSKI STROŠKI SKUPAJ</b>	<b>1.239.290 €</b>
Letna predračunska količina očiščene vode (m <sup>3</sup> )	2.510.700
<b>Predračunska cena €/m<sup>3</sup></b>	<b>0,4936</b>

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene vode.

Simulacija stroškov za gospodinjstvo ob povprečni porabi 14 m<sup>3</sup> pitne vode na mesec ob upoštevanju obstoječih in predlaganih cen:

	m <sup>3</sup>	Cena- obstoječa	Vrednost- obst.cena (eur)	Cena- predlog	Vrednost- predl.cena (eur )	
čiščenje odplak (cena izvajanja storitve)	14	0,4936	6,9104	0,4936	6,9104	
omrežnina ČN za priključek DN 20	1	8,2093	8,2093	5,0620	5,0620	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			15,1197		11,9724	
DDV 9,5%			1,4364		1,1374	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			16,5561		13,1098	-20,82%

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

Posredne proizvodne 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 služba z upravo,
- finančno - računovodsko službo,
- razvojno službo,
- komercialno in
- skladiščno službo.

Izračun omrežnine je bil narejen na osnovi podatkov posredovanih s strani Mestne občine Ptuj, Občine Hajdina ter Občine Starše.

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

