



**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, december 2018

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 $FeCl_3$ 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. 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, vključno s Kungoto in Starošinci. 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.

Elaborat se nanaša na obdobje enega koledarskega leta.

Pri pripravi elaborata so pomembne naslednje opredelitve obdobji in sicer:

- **predračunsko obdobje preteklega leta**, je obdobje veljavne cene čiščenja v letu 2017,
- **obračunsko obdobje**, je poslovno leto 2017, količinski in vrednostni podatki izkazujejo realizirano vrednost iz leta 2017 ali končnega stanja na dan 31.12.2017,
- **prihodnje obračunsko obdobje**, je prihodnje poslovno leto 2019, količinski in vrednostni podatki izkazujejo ocenjeno vrednost leta 2019 ali končnega stanja na dan 31.12.2019.

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 2017

LETO	m3/ skupaj	prihodki skupaj /EUR
2017	2.818.196	2.583.322
skupaj	2.818.196	2.583.322

V skupnih prihodkih iz vseh štirih občin za leto 2017 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine, subvencije in izredni prihodki iz naslova okoljske dajatve, kateri se nanašajo na odpis obveznosti zaradi zastaranja do uporabnikov iz naslova okoljske dajatve zavezancem, ki presega obveznost za okoljsko dajatev obračunano kot obveznost do občin, nastalo pred letom 2007 ter ne zajema prihodkov od posebnih storitev.

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 2017 v vseh štirih občinah.

Obračunska količina opravljenih storitev v vseh štirih občinah je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2017 ob upoštevanju obremenitev.

	EM	Predračunska količina 2017	Obračunska količina 2017
Čiščenje komunalne odpadne vode	m ³	2.510.700	2.818.196

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

VODOMER (DN)	FAKTOR OMR	Predračun 2017		Obračun 2017	
		ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR
DN ≤ 20	1	11.251	11.251	11.480	11.480
20 < DN < 40	3	317	951	296	888
40 ≤ DN < 50	10	54	540	35	350
50 ≤ DN < 65	15	45	675	46	690
65 ≤ DN < 80	30	2	60	0	0
80 ≤ DN < 100	50	36	1.800	34	1.700
100 ≤ DN < 150	100	5	500	6	600
150 ≤ DN	200	0	0	1	200
SKUPAJ		11.710	15.777	11.898	15.908

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 31.12.2017 je razvidna dinamika priključevanja na javno kanalizacijo.

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

	Predračun 2017 (EUR)	Obračun 2017(EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	875.385 €	920.419 €
- stroški el. energije	155.406 €	156.346 €
- stroški pogonskega goriva	45.986 €	46.630 €
- drugi stroški materiala	71.151 €	71.316 €
- stroški storitev	602.842 €	646.127 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	220.262 €	313.821 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	7.962 €	12.546 €
- amortizacija	7.962 €	12.546 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI		
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI		
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	123.819 €	158.206 €
7. OBRETI ZARADI FINANCIRANJA	568 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	11.294 €	8.590 €
9. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	1.239.290 €	1.413.582 €
Letna količina očiščene vode (m3)	2.510.700	2.818.196
Cena storitve €/m3	0,4936	0,5016

Vir:

- Predračun 2017 (Elaborat čiščenje 2017, začetek priprave november 2016, potrjen in veljaven od 01.02.2017)
- Obračun 2017 (revidirano Letno poročilo 2017).

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 2017 in sicer:

- stroški električne energije so bili nekoliko višji od predvidevanj,
- pri stroških pogonskega goriva ter stroških materiala ni bistvenih odstopanj,
- stroški storitev so višji od predvidevanj, najvišja postavka v tej skupini stroškov je strošek odvoza odpadnega blata, sledijo stroški vzdrževanja ČN, stroški prevzema in odvoza dopadkov iz peskolovilcev, stroški zavarovanj, analize dehidriranega blata in drugih odpadkov iz ločenih v procesu čiščenja, stroški deratizacije nacionalnega laboratorija Maribor, telekomunikacije, tiskanja položnic ter poštna storitve,
- neposredni stroški dela so višji v skladu s sklepi Nadzornega sveta podjetja, kar se odraža tudi v dvigu splošnih upravnih stroškov. 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 2017).

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

OMR (ČIŠČENJE) v €/leto	Predračun 2017 (EUR)	Obračun 2017 (EUR)
strošek amortizacije infr.	984.687 €	969.935 €
stroški zavarovanja infr.	31.000 €	31.949 €
stroški odškodnin		
poračun 2014	64.208 €	59.476 €
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	1.079.895 €	1.061.360 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	11.710	11.898
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	15.777	15.908
CENA OMREŽNINE	5,7040	5,5599

Vir:

- Predračun 2017 (»Elaborat čiščenje 2017«, začetek priprave november 2016, potrjen in veljaven od 01.02.2017)
- Obračun 2017 - dejanski obračunski stroški omrežnine za leto 2017.

Poračun 2014 se je v Mestni občini Ptuj pričel zaračunavati s 01.07.2016.

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 2017 v vseh zgoraj omenjenih občinah in z upoštevanjem obremenitev je bilo očiščenih odplak 2.818.196 m³. Stroški obratovanja čistilne naprave so bili 1.413.582 EUR, iz česar smo izračunali obračunsko ceno 0,5016 EUR/m³.

Skupni obračunski stroški so od planiranih višji, kar pa je posledica višjih stroškov odvoza odpadnega blata ter višjih neposrednih stroškov dela ter splošnih upravnih stroškov. Za upravne stroške poslovanja 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).

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

	Izvajanje storitve EUR/m ³	Omrežnina EUR/mesec
Obračunane cene za preteklo obdobje 2017	0,5016	5,5599
Obračunane cene MOP za leto 2014	0,8199	2,2651

Vir: RS Ministrstvo za okolje in prostor št. 007-373/2015/8 z dne 23.10.2015

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

	Izvajanje storitve EUR/m ³	Omrežnina EUR/mesec
Potrjene cene od 01.02.2017	0,4936	5,7040
Potrjene cene MOP za leto 2014	0,8211	2,4685

Vir: RS Ministrstvo za okolje in prostor št. 007-373/2015/8 z dne 23.10.2015

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

	Izvajanje storitve EUR/m ³	Omrežnina EUR/mesec
Zaračunane cene od 01.02.2017	0,4936	5,7040
Zaračunane cene MOP za leto 2014	0,8211	2,4195

Vir: RS Ministrstvo za okolje in prostor št. 007-373/2015/8 z dne 23.10.2015

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

Poslovni izid dejavnosti v MO Ptuj za preteklo obračunsko obdobje 2017

MESTNA OBČINA PTUJ, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	2.024.329
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	442.978
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	2.467.307
E. POSLOVNI ODHODKI	2.074.750
- stroški blaga , materiala	274.292
- stroški storitev	1.641.302
* stroški skupnih služb	159.156
F. STROŠKI DELA	313.821
G. AMORTIZACIJA	12.546
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	8.590
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	57.600
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL, IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	305
- obresti iz razmerij do drugih	305
- drugi finančni prihodki	
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	544
- odhodki za obresti	28
- drugi finančni odhodki	516
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	57.361
O. IZREDNI PRIHODKI	
	115.710
P. IZREDNI ODHODKI	
	5.139
PRIHODKI SKUPAJ	2.583.322
ODHODKI SKUPAJ	2.415.390
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	167.931

Vir: revidirano Letno poročilo 2017

Pregled stroškov z naslova najemnin za najem javne infrastrukture za izvajanje GJS, ki so bili upoštevani v izkazu uspeha v letu 2017:

MESTNA OBČINA PTUJ, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
Najemnina javne infrastrukture za leto 2017	778.566
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2017	778.566
RAZLIKA	0,00

Pregled prihodkov z naslova subvencij pokrivanja odhodkov nad prihodki GJS, ki so bili upoštevani v izkazu uspeha v letu 2017:

MESTNA OBČINA PTUJ, OBČINA HAJDINA, OBČINA STARŠE	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2100
Subvencija javne infrastrukture za leto 2017	275.907
Zaračunana subvencija občini za javno infrastrukturo v letu 2017	275.907
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 2017:

kazalnik	KP PTUJ d.d.	PANOGA (Ajpes)
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,36	1,55
gospodarnost poslovanja	1,00	1,01
povprečna mesečna plača na zaposlenca	1.582	1.521

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 2019
Čiščenje komunalne odpadne vode	m3	2.824.588

Predračunska količina vodomerjev za čiščenje komunalne odpadne vode, ki izhaja iz dejanskega stanja na dan 30.09.2018 v MO Ptuj, Občini Hajdina, Občini Starše ter Občini Kidričevo:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	11.664
20 < DN < 40	304
40 ≤ DN < 50	34
50 ≤ DN < 65	45
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	36
100 ≤ DN < 150	6
150 ≤ DN	1
SKUPAJ	12.090

Predračunska količina vodomerjev za čiščenje komunalne odpadne vode so upoštevani tudi vodomerji, kjer se izvajajo storitve povezane z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami v MO Ptuj.

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.

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

Predračunski stroški opravljenih storitev čiščenja odplak v letu 2019 v vseh štirih občinah bodo odvisni od dinamike priključevanja, bodo predvidoma 1.721.512 EUR.

V neposrednih stroških storitev prevladujejo stroški: odvoza odpadnega blata, stroški vzdrževanja ČN, stroški prevzema in odvoza dopadkov iz peskolovilcev, stroški zavarovanj, analize dehidriranega blata in drugih odpadkov iz ločenih v procesu čiščenja, stroški deratizacije naconalnega laboratorija Maribor, telekomunikacije, tiskanja položnic ter poštno storitve.

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

V primerjavi obračunskih stroškov električne energije in odvoza odpadnega blata iz leta 2017 z predračunskimi stroški električne energije in odvoza odpadnega blata za leto 2019 je razviden bistven dvig obeh postavk. Vzrok za dvig je povišanje cen obeh storitev že v letu 2018, v letu 2019 pa bomo imeli dvig odvoza odpadnega blata še za 33,33% v primerjavi z letom 2018.

Izvajalce obeh storitev izberemo v skladu z Zakonom o javnem naročanju z javnimi razpisi.

	Predračun 2019 (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.184.663 €
- stroški el. energije	199.798 €
- stroški pogonskega goriva	52.225 €
- drugi stroški materiala	82.513 €
- stroški storitev	850.127 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	347.650 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	16.299 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	16.299 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	163.500 €
7. OBRETI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	9.400 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2019	1.721.512 €
DOBIČEK IZ POSLOVANJA 2017	-57.600 €
SKUPAJ STROŠKI	1.663.912 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	2.824.588
Lastna cena €/m³	0,5891

V izračun predračunske cene je vključena postavka »dobiček iz poslovanja 2017« v znesku 57.600 EUR, kateri je del revidiranega Letnega poročila 2017 ter zrazviden v točki 5.9. tabela 1.

Predračunski stroški omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje v vseh štirih občinah ob upoštevanju 100% izkoriščenosti:

OMR (ČIŠČENJE) v €/leto	Predračun 2019 (EUR)
strošek amortizacije infr.	965.281 €
stroški zavarovanja infr.	32.000 €
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	997.281 €

Poračun 2014 se bi moral zaključiti v letu 2018 in ga zaradi tega ne vključujemo v nov predračun 2019 za prihodnje obračunsko leto.

Glede na previdevanja, bodo v letih 2018 in 2019, zaradi trenutno veljavne cene, nastala preplačila iz tega naslova, katera bomo v okviru poračuna vključili v predračunske cene omrežnine v elaboratih za leti 2020 (v mesecu novembru 2019) in 2021 (v mesecu novembru 2020).

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 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	4.746.485	11.163.765

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	189.444	168.135	21.309

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	18,28%	18,83%
Splošni upravni stroški	158.206	163.500

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

V letu 2019 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 2019 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 2017 v znesku 63.631,29 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 odplak.

Najvišji dovoljeni donos na vložena osnovna sredstva izvajalca, ki se lahko vračuna v ceno storitev javne službe za leto 2018 je 5% od sedanje vrednosti. Donos ni upoštevan v izračunu cene storitve – čiščenja odplak za preteklo leto 2017 in prav tako ne za prihodnje obračunsko obdobje 2019.

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

Skupno število zaposlenih na enoti čiščenja odpadnih komunalni vod je bilo v letu 2017 14 delavcev.

V preteklem obračunskem obdobju 2017 se je za neposredno operativno izvajanje storitev javne službe čiščenja odplak 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 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 2019 ob 100% stopnji izkoriščenosti s strani lastnikov infrastrukture bo znašala 965.281 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 2019

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

Omeržnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe v posamezni občini. 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	5,1329
2.	Poračun 2017	0,0000
3.	Izračunana predračunska cena omrežnine za leto 2019	5,1329
4.	Obstoječa potrjena cena	5,5808
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,4479
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	91,97

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in v celoti vključena pri izračunu predračunske cene storitev za naslednje obdobje kot postavka dobiček iz poslovanja 2017 (tabela na str. 12), zato je pri izračunu predračunske cene omrežnine ne upoštevamo in predlagamo novo ceno omrežnine v letu 2019 v višini 5,1329 EUR/m³.

Izračun predračunske cene storitev, katera je oblikovana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov v letu 2019.

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	0,5891
2.	Poračun 2017	0,0000
3.	Izračunana predračunska cena storitve za leto 2019	0,5891
4.	Obstoječa potrjena cena	0,5399
5.	Sprememba cene (3-4)	0,0492
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	109,11

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in vključena pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje kot postavka dobiček iz poslovanja 2017 (tabela na str. 12), zato predlagamo predračunsko ceno storitve za 2019 v višini 0,5891 EUR/m³.

Predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za prihodnje obračunsko obdobje 2019:

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	11.664	11.664	5,1329	59.870	718.441
20 < DN < 40	7	3	304	912	15,3987	4.681	56.174
40 ≤ DN < 50	12	10	34	340	51,3290	1.745	20.942
50 ≤ DN < 65	30	15	45	675	76,9935	3.465	41.576
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	153,9869	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	36	1.800	256,6449	9.239	110.871
100 ≤ DN < 150	300	100	6	600	513,2898	3.080	36.957
150 ≤ DN	300	200	1	200	1.026,5796	1.027	12.319
SKUPAJ			12.090	16.191		83.107	997.281
OMREŽNINA SKUPAJ					997.281		
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €					61,5948		
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €					5,1329		

OMR (ČIŠČENJE) v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	965.281
stroški zavarovanja infr.	32.000
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	997.281

II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS

1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.184.663 €
- stroški el. energije	199.798 €
- stroški pogonskega goriva	52.225 €
- drugi stroški materiala	82.513 €
- stroški storitev	850.127 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	347.650 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	16.299 €
- stroški amortizacije lastnih osnovnih sredstev	16.299 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	
5. SPLOŠNI TRGOVINSKI PROIZVAJALNI STROŠKI	
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	163.500 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	9.400 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2019	1.721.512 €
DOBIČEK IZ POSLOVANJA 2017	-57.600 €
PREDRAČUNSKI STROŠKI SKUPAJ	1.663.912 €
Letna predračunska količina očiščene vode (m ³)	2.824.588
Predračunska cena €/m ³	0,5891

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)	
čiščenje odplak (cena izvajanja storitve)	14	0,4936	6,9104	0,5891	8,2474	
omrežnina ČN za priključek DN 20	1	5,0620	5,0620	5,1329	5,1329	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			11,9724		13,3803	
DDV 9,5%			1,1374		1,2711	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			13,1098		14,6514	11,76%

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 Mestne občine Ptuj, Občine Hajdina, Občine Starše in Občina Kidričevo.

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
Puhoва ulica 10

Direktor
mag. Janko Širec