



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

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

OBČINA HAJDINA

Ptuj, januar 2019

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.

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 odvajanja 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 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 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	109.238	159.125
skupaj	109.238	159.125

V skupnih prihodkih za leto 2017 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine ter subvencije.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2017.

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 2017.

	EM	Predračunska količina	Obračunska količina
Odvajanje komunalne odpadne vode	m3	92.000	109.238

5.2 Predračunska in obračunska količina vodomernih – 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	764	764	779	779
20 < DN < 40	3	30	90	31	93
40 ≤ DN < 50	10	3	30	1	10
50 ≤ DN < 65	15	0	0	0	0
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	3	150	3	150
100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
150 ≤ DN	200	0	0	0	0
SKUPAJ		800	1.034	814	1.032

Obračunsko število vodomernih je na trenutno stanje 31.12.2017.

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

	Predračun (EUR)	Obračun (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	24.980 €	15.968 €
- stroški el. energije	10.780 €	8.911 €
- stroški pogonskega goriva	700 €	744 €
- drugi stroški materiala	1.200 €	800 €
- stroški storitev	12.300 €	5.513 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	6.980 €	11.701 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	150 €	0 €
- stroški amortizacije lastnih OS	150 €	0 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	1.500 €	2.337 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €	0 €
9. DONOS	0 €	0 €
SKUPAJ STROŠKI	33.610 €	30.006 €
Letna količina očiščene vode (m3)	92.000	109.238
Lastna cena €/m3	0,3653	0,2747

Vir:

- Predračun (Elaborat odvajanje - potrjen in veljaven od 01.11.2016)
- Obračun 2017 (revidirano Letno poročilo 2017)

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

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	Predračun (EUR) (stopnja izkoriščenosti 50%)	Obračun (EUR) (stopnja izkoriščenosti 50%)
strošek amortizacije infr.	107.014 €	107.014 €
stroški zavarovanja infr.	0 €	0 €
stroški odškodnin		
odhodki financiranja		
Skupaj stroški OMR	107.014 €	107.014 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	800	814
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	1.034	1.032
CENA OMREŽNINE	8,6246	8,6413

Vir:

- Predračun (Elaborat odvajanje - potrjen in veljaven od 01.11.2016)
- Obračun 2017 - dejanski obračunski stroški omrežnine za leto 2017.

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 2017 109.238 m³, obračunski stroški izvajanja storitve izvajalca javne službe bi bili za 30.006 EUR, kar pomeni obračunsko ceno 0,2747 EUR/m³.

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

	Izvajanje storitve EUR/m ³	Omrežnina EUR/mesec
Obračunane cene za preteklo obdobje 2017	0,2747	8,6413
Obračunane cene MOP za leto 2014	0,6268	4,4151

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

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/mesec
Potrjene cene od 01.11.2016	0,3653	8,6246
Potrjene cene MOP za leto 2014	0,6339	4,4187

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

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

	Izvajanje storitve EUR/m ³	Omrežnina EUR/mesec
Zaračunane cene od 01.11.2016	0,3653	8,6246
Zaračunane cene MOP za leto 2014	0,6291	4,1022

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 Občini Hajdina za preteklo obračunsko obdobje 2017

OBČINA HAJDINA	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2412
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	53.061
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	87.220
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	140.281
E. POSLOVNI ODHODKI	118.255
- stroški blaga , materiala	10.455
- stroški storitev	105.463
* stroški skupnih služb	2.337
F. STROŠKI DELA	11.701
G. AMORTIZACIJA	0
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	0
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	10.325
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL. IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	2
- obresti iz razmerij do drugih	0
- drugi finančni prihodki	2
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	3
- odhodki za obresti	0
- drugi finančni odhodki	3
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	21.743
O. IZREDNI PRIHODKI	
	18.842
P. IZREDNI ODHODKI	
	7
PRIHODKI SKUPAJ	159.125
ODHODKI SKUPAJ	129.965
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	29.160

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:

OBČINA HAJDINA	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2412
Najemnina javne infrastrukture za leto 2017	99.950
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2017	99.950
RAZLIKA	0,00

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

OBČINA HAJDINA	ODVAJANJE ODPLAK SM 20-2412
Subvencija javne infrastrukture za leto 2017	87.204
Zaračunana subvencija občini za javno infrastrukturo v letu 2017	87.204
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
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 tekoče obračunsko obdobje:

	EM	Predračunska količina
Odvajanje komunalne odpadne vode	m ³	111.704

Predračunska količina vodomernih - odvajanje komunalne odpadne vode na dan 30.09.2018 odvajanje komunalne odpadne vode:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	830
20 < DN < 40	34
40 ≤ DN < 50	1
50 ≤ DN < 65	0
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	4
100 ≤ DN < 150	0
150 ≤ DN	0
SKUPAJ	869

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

Predračunski stroški opravljenih storitev odvajanja odplak v letu 2019, bodo odvisni od dinamike priključevanja in bodo predvidoma 45.203 EUR.

Predračunski stroški izvajanja storitev odvajanja odpadne komunalne vodne za leto 2019 pa ne zajemajo stroškov najemnin infrastrukture ter stroškov premoženskega zavarovanja infrastrukture.

Stroški storitev se predvsem nanašajo na: premožensko in avtomobilsko zavarovanje, stroški za seminarje, računalniške storitve, zaščita pri delu, poštna storitve, telekomunikacijske storitve, stroški deratizacije, programska aplikacija krmiljenja črpališč sistema kanalizacije ter stroški tiskanja položnic.

	Predračun (EUR)
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	31.502 €
- stroški el. energije	13.517 €
- stroški pogonskega goriva	528 €
- drugi stroški materiala	5.494 €
- stroški storitev	11.963 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	11.301 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0 €
- amortizacija lastnih OS	0 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	2.400 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2019	45.203 €
DOBIČEK IZ POSLOVANJA 2017	-10.325 €
SKUPAJ STROŠKI	34.878 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	111.704
Lastna cena €/m³	0,3122

Višji stroški med dejanskimi iz leta 2017 in predračunskimi za prihodnje obdobje je posledica vključitve novih objektov v obratovanje in vzdrževanje.

V izračun predračunske cene je vključena postavka »dobiček iz poslovanja 2017« v znesku 10.325 EUR, kateri je del revidiranega Letnega poročila 2017 in je razviden v točki 5.9. v tabeli 1.

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.	135.753 €
stroški zavarovanja infr.	
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	135.753 €

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

Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v lasti Občine 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	793.299	7.577.127

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	222.237	215.573	6.664

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

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

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

Dejavnost	Preteklo obdobje	Prihodnje obdobje
Odvajanje komunalne odpadne vode	0,27%	0,26%

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

V prihodnjem obračunskem obdobju bo znašal delež splošnih stroškov uprave v približno enakem obsegu kot v preteklem letu.

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

V preteklem obračunskem obdobju, 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.

5.16 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 odvajanje odplak.

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

5.17 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 0,7 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.

5.18 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 v omenjeni občini bo ob upoštevanju ugotovljene stopnje izkoriščenosti s strani lastnika infrastrukture in upravljavca 63%, kar znaša 135.753,56 EUR in se v tem znesku prenese na uporabnike.

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 izračunih predračunskih in obračunskih cen izvajanja javne službe in namenjena izvajanju javne službe, je izkoriščena v višini 63%. Izkoriščenost je izračunana kot delež trenutnega števila izvedenih priključkov v primerjavi s končnim številom priključenih objektov na javno kanalizacijo.

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 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 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 63% 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.

Predlagana predračunska cena omrežnine odvajanja odpadne komunalne vode:

Zap.	Odvajanje komunalne odpadne vode	Vrednost
1.	Predračunska cena omrežnine	9,90610
2.	Poračun 2017	0,00000
3.	Izračun predračunska cena omrežnine za leto 2019	9,90610
4.	Obstoječa potrjena cena	8,62460
5.	Sprememba cene (3-4)	1,28150
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	114,86

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. 11), zato je pri izračunu predračunske cene omrežnine ne upoštevamo in predlagamo novo ceno omrežnine v letu 2019 v višini 9,90610 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.

Predlagana predračunska cena storitve odvajanja odpadne komunalne vode:

Zap.	Odvajanje komunalne odpadne vode	EUR/m ³
1.	Predračunska cena storitve	0,3122
2.	Poračun 2017	0,0000
3.	Izračun predračunska cena storitve za leto 2019	0,3122
4.	Obstoječa potrjena cena	0,3653
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,0531
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	85,46

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. 11), zato predlagamo predračunsko ceno storitve za 2019 v višini 0,3122 EUR/m³.

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	830	830	9,9061	8.222	98.665
20 < DN < 40	7	3	34	102	29,7183	1.010	12.125
40 ≤ DN < 50	12	10	1	10	99,0609	99	1.189
50 ≤ DN < 65	30	15	0	0	148,5913	0	0
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	297,1826	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	4	200	495,3043	1.981	23.775
100 ≤ DN < 150	300	100	0	0	990,6086	0	0
150 ≤ DN	300	200	0	0	1.981,2172	0	0
SKUPAJ			869	1.142		11.313	135.753
OMREŽNINA SKUPAJ					135.753		
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €					118,8730		
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €					9,9061		

OMR (ODVAJANJE) v €/leto	€/leto
strošek amortizacije infr.	135.753
stroški zavarovanja infr.	
stroški odškodnin	
odhodki financiranja	
Skupaj stroški OMR	135.753

II.) STROŠKI IZVAJANJA GJS

1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	31.502 €
- stroški el. energije	13.517 €
- stroški pogonskega goriva	528 €
- drugi stroški materiala	5.494 €
- stroški storitev	11.963 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	11.301 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0 €
- amortizacija lastnih OS	0 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	2.400 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0 €
9. DONOS	0 €
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI 2019	45.203 €
DOBIČEK IZ POSLOVANJA 2017	-10.325 €
SKUPAJ STROŠKI	34.878 €
Letna količina očiščene vode (m ³)	111.704
Lastna cena €/m³	0,3122

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	0,3653	5,1142	0,3122	4,3708	
okoljska dajatev za obr.voda	14	0,0528	0,7396	0,0528	0,7392	
omrežnina KA za priključek DN 20	1	8,6246	8,6246	9,9061	9,9061	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			14,4784		15,0161	
DDV 9,5%			1,3052		1,3563	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			15,7836		16,3724	3,73%

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 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, kateri se po prejetih računih likvidirajo in razporejajo direktno na dejavnost odvajanja odplak v MO Ptuj.

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

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

Izračun omrežnine je bil narejen na osnovi podatkov posredovanih s strani Občine Hajdina.

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

Lep pozdrav!

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

Direktor:
mag. Janko Širec