



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

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

OBČINA GORIŠNICA

Ptuj, november 2023

1. PREDSTAVITEV DEJAVNOSTI ČIŠČENJA KOMUNALNE ODPADNE VODE

Na območju občine Gorišnica sta izvedeni in v funkciji ČN Gorišnica kapacitete 2.100 PE in ČN Formin kapacitete 4.000 PE.

ČN Gorišnica je mehansko, biološka čistilna naprava. Iz vhodnega črpališča pred čistilno napravo se z potopnimi črpalkami dvigne odpadna voda v kombinirano enoto mehanskega čiščenja, v kateri se izločijo iz odpadnih vod grobi delci in pesek. Čiščenje se nato nadaljuje v maščobni ku. Maščobnik je izveden s sklopu betonskih bazenov, kjer sta še dva SBR bazena in zalogovnik presežnega blata. V vsakem SBR bazenu so za vnos kisika v vodo nameščeni cevni označevalni elementi, skozi katere s pomočjo dveh puhal, vgrajenih v strojnici naprave, v odpadno vodo z finimi mehurčki vpihujemo zrak. V aeracijskih (SBR) bazenih mešana združba mikroorganizmov (aktivno blato) s pomočjo kisika raztopljenega v vodi, ki ga potrebujejo za svoje delovanje, razgradi v vodi raztopljene biološko razgradljive organske snovi. Očiščena voda iz SBR bazenov, se po odtočni kineti odvaja v reko Pesnico. Na iztoku je mesto za odvzem vzorcev in merilec pretoka.

Presežno blato iz zalogovnika ČN Gorišnica se po potrebi kampanjsko s cisternami odvažava v nadaljnjo -obdelavo – dehidracijo na CČN Ptuj.

V decembru 2014 je bila dana v obratovanje ČN Formin s kapaciteto 4.000 PE. Naprava je podobno kot ČN Gorišnica mehansko, biološka naprava. Na napravo se dovaja odpadna voda iz dveh črpališč, prvo leži v naselju Formin, drugo pa v naselju Placerovci. Mehansko čiščenje z odstranjevanjem grobih delcev, peska in plavajočih delcev se izvaja v kompaktni enoti postavljeni v upravni stavbi. Biološki del čiščenja se vrši v dveh SBR bazenih. V vsakem SBR bazenu so za vnos kisika v vodo nameščeni ploščati tablasti označevalni elementi, skozi katere s pomočjo dveh puhal, vgrajenih v strojnici naprave, v odpadno vodo z finimi mehurčki vpihujemo zrak. Presežno blato se prečrpava v zalogovnik blata, od tam pa se vodi ob predhodnem dodajanju flokulantov na centrifugo za dehidracijo blata. Na napravi je vgrajena tudi naprava za sprejem in pred čiščenje grezničnih gošč. Na iztoku v odvodni kanal hidroelektrarne sta pred mestom za odvzem vzorcev vgrajena sistem za dezinfekcijo očiščene vode s UV žarki in merilec pretoka.

Na ČN Gorišnica se čistijo odpadne vode zbrane izključno na območju občine Gorišnica. Na ČN Formin se čistijo odpadne vode tudi iz sosednje občine Markovci, kjer je že zgrajen javni kanalizacijski sistem v naseljih Bukovci, Stojnci in Nova vas pri Markovcih.

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

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

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

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

Elaborat se nanaša na obdobje enega koledarskega leta.

Pri pripravi elaborata so pomembne naslednje opredelitve obdobj in sicer:

- **predračunsko obdobje preteklega leta**, je obdobje veljavne cene čiščenja,
- **obračunsko obdobje**, je poslovno leto 2022, količinski in vrednosti podatki izkazujejo realizirano vrednost iz leta 2022 ali končnega stanja na dan 31.12.2022,
- **prihodnje obračunsko obdobje**, je prihodnje poslovno leto 2024, količinski in vrednostni podatki izkazujejo ocenjeno vrednost leta 2024 ali končnega stanja na dan 31.12.2024.

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 2022

LETO	m3/ skupaj	prihodki skupaj /EUR
2022	137.138	165.612
skupaj	137.138	165.612

V skupnih prihodkih za leto 2022 je prikazan celoten prihodek od prodaje, omrežnine in subvencije.

Obračunsko obdobje upoštevano pri pripravi elaborata je poslovno leto 2022.

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 2022.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2022 ob upoštevanju obremenitev.

	EM	Predračunska količina 2022	Obračunska količina 2022
Čiščenje komunalne odpadne vode	m3	145.000	137.138

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

VODOMER (DN)	FAKTOR OMR	Predračun 2022		Obračun 2022	
		ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR	ŠT VODOMEROV (DN)	ŠT DN x FAKTOR OMR
DN ≤ 20	1	1.010	1.010	1.033	1.033
20 < DN < 40	3	14	42	11	33
40 ≤ DN < 50	10	4	40	4	40
50 ≤ DN < 65	15	5	75	6	90
65 ≤ DN < 80	30	0	0	0	0
80 ≤ DN < 100	50	1	50	1	50
100 ≤ DN < 150	100	0	0	0	0
150 ≤ DN	200	0	0	0	0
SKUPAJ		1.034	1.217	1.055	1.246

Obračunska količina vodomernih je seštevek vseh vodomernih na dan 31.12.2022, priključenih na javno kanalizacijo..

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

STROŠKI IZVAJANJA GJS ČIŠČENJE ODPADNE VODE ZA PRETEKLO OBDOBJE	Predračunski stroški 2022	Obračunski stroški 2022
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	92.300 €	80.666 €
stroški energentov, strošek električne energije	34.300 €	32.154 €
stroški pogonskega stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja	0 €	0 €
drugi stroški materiala, 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)	3.000 €	5.659 €
stroški drugih storitev, stroški storitev se nanašajo na premožensko in avtomobilsko zavarovanje, zadrževne storitve, stroški seminarja in izobraževanja, računalniške storitve, PTT stroški ter stroški mobitela	55.000 €	42.853 €
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA, 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;	8.000 €	9.386 €
kto 470 plače zaposlenecv		7.117 €
kto 471 nadomestila plač zaposlenecv		0 €
kto 472, stroški dodatnega pokoj.zavarovanja		0 €
kto 473, reglres za LD, bonitete povračila (prehrana, prevoz)		1.152 €
kto 475 druge delodajalčeve dajatve od plač		1.116 €
kto 479, rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine pri upokojitvi		0 €
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0 €	0 €
stroški amortizacije; vključujejo amortizacijo lastnih poslovno potrebnih osnovnih sredstev	0 €	0 €
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0 €	0 €
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0 €	0 €
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI, izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS čiščenja razporedijo na podlagi revidiranih sodil;	7.500 €	6.797 €
stroški materiala		202 €
stroški amortizacije lastnih poslovno potrebnih osnovnih sredstev		178 €
stroški storitev		1.954 €
stroški dela		4.318 €
drugi splošno upravni stroški		145 €
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0 €	0 €
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI, se nanašajo na oslabitev terjatev ali popravek vrednosti. Kadar obstaja dvom ali spor o poplačilu terjatve (stečaj, osebni stečaj, smrt, prisilne poravnave, zapuščine), podjetje oblikuje popravek vrednosti v skladu s Računovodskim pravilnikom.	0 €	403 €
SKUPAJ STROŠKI	107.800 €	97.252 €
Količina očiščene vode v m3	145.000	137.138
Cena opravljanja storitev €/m3	0,7434	0,7092
9. Poračun za preteklo obračunsko obdobje, po Uredbi MEDO, 6.člen: izvajalec za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno in obračunsko ceno. Ugotovljena razlika se nato upošteva pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje;	411 €	-1.042 €
SKUPAJ STROŠKI s poračunom	108.211 €	96.210 €
Količina očiščene vode v m3	145.000	137.138
Cena opravljanja storitev s poračunom €/m3	0,7463	0,7016

Vir:

- Predračun (veljavni Elaborat potrjen in veljaven od 01.05.2022)
- Obračun 2022 Revidirano Letno poročilo 2022.

Obrazložitev tabele:

- Dejanski skupni stroški v letu 2022 so bili nižji od planiranih;
- Prav tako so bile prodane količine očiščene vode nižje od planiranih.

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

OMR v €/leto	Predračun 2022 (EUR)	Obračun 2022 (EUR)
Stroški amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	47.180 €	47.180 €
Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	0 €	0 €
Stroški odškodnin za infrastrukturo		
Odhodki financiranja (obresti in drugi stroški) povezani z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove javne infrastrukture		
Skupaj stroški OMR	47.180 €	47.180 €
ŠTEVILO VODOMERJEV	1.034	1.055
VSOTA FAKTORJEV OMREŽNINE	1.217	1.246
CENA OMREŽNINE	3,2306	3,1554

Vir:

- Predračun (veljavni Elaborat potrjen in veljaven od 01.05.2022)
- Obračun 2022 Revidirano Letno poročilo 2022

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

Ob dejanskih količinah očiščene vode v letu 2022 in z upoštevanjem obremenitev je bilo očiščenih odplak 137.138 m³. Stroški obratovanja čistilne naprave so bili 97.251 EUR z vključenim dobičkom iz poslovanja 2022 pa 96.210 iz česar smo izračunali obračunsko ceno 0,7016 EUR/m³.

Pojasnila odmikov obračunske cene od potrjene:

- Vpliv na odmik med cenama so imeli nižji skupni obračunski stroški ter
- Nižje prodane količine očiščene vode od planiranih v letu 2022.

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

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja. Zavezanec je na podlagi 9. člena Uredbe MEDO dolžan v elaboratu primerjati cene iz posamezne občine, s cenami v primerljivem območju te občine.

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2022 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto. Za koledarsko leto 2015 in novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več smiselna, lahko je celo zavajajoča.

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

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja. Zavezanec je na podlagi 9. člena Uredbe MEDO dolžan v elaboratu primerjati cene iz posamezne občine, s cenami v primerljivem območju te občine.

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2022 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto. Za koledarsko leto 2015 in novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več smiselna, lahko je celo zavajajoča.

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

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja. Zavezanec je na podlagi 9. člena Uredbe MEDO dolžan v elaboratu primerjati cene iz posamezne občine, s cenami v primerljivem območju te občine.

Primerjave obračunske cene javne infrastrukture in ceno storitev na primerljivih območjih pa za leto 2022 ni mogoče podati, saj Ministrstvo za okolje in prostor do priprave tega elaborata še ni objavilo primerljivih območij za omenjeno leto. Za koledarsko leto 2015 in novejše, ministrstvo ni več pripravilo primerljivih območij, zaradi tega primerjava primerljivih območij zaradi več let razlike ni več smiselna, lahko je celo zavajajoča.

5.9 Druga razkritja po SRS-32 (skladno z novimi SRS 2016)
Poslovni izid dejavnosti za preteklo obračunsko obdobje 2022

OBČINA GORIŠNICA	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2505
A. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	145.563
B. DRUGI PRIHODKI POVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	20.048
C. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0
D. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	165.611
E. POSLOVNI ODHODKI	154.780
- stroški blaga , materiala	37.813
- stroški storitev	110.170
* stroški skupnih služb	6.797
F. STROŠKI DELA	9.386
G. AMORTIZACIJA	
H. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI, DRUGI ODHODKI	403
I. DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA	1.042
J. PRIHODKI NA PODLAGI DEL. IZ DOBIČKA	
K. FINANČNI PRIHODKI	1
- obresti iz razmerij do drugih	0
- drugi finančni prihodki	1
L. PREVREDNOTOVALNI FINANČNI ODHODKI ZARADI OSLABITVE	
M. FINANČNI ODHODKI	0
- odhodki za obresti	0
- drugi finančni odhodki	0
N. DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA	1.043
O. IZREDNI PRIHODKI	0
P. IZREDNI ODHODKI	0
	0
PRIHODKI SKUPAJ	165.612
ODHODKI SKUPAJ	164.570
R. CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)	1.042

Vir: revidirano Letno poročilo 2022

Pregled stroškov z naslova najemnin za najem javne infrastrukture za izvajanje GJS, ki so bili upoštevani v izkazu uspeha v letu 2022:

OBČINA GORIŠNICA	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2505
Najemnina javne infrastrukture za leto 2022	67.317
Zaračunana najemnina javne infrastrukture v letu 2022	67.317
RAZLIKA	0,00

Pregled prihodkov z naslova subvencij pokrivanja odhodkov nad prihodki GJS, ki so bili upoštevani v izkazu uspeha v letu 2021:

OBČINA GORIŠNICA	ČIŠČENJE ODPLAK SM 20-2505
Subvencija javne infrastrukture za leto 2022	17.670
Zaračunana subvencija občini za javno infrastrukturo v letu 2022	17.670
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 agregiranih kazalnikov poslovanja za podravsko regijo s povprečjem dejavnosti SKD 36.000 (Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode - kot naša glavna dejavnost) in 37.000 (Ravnanje z odplakami - kot naša druga dejavnost) za leto 2022:

kazalnik	KP PTUJ d.d.	DEJAVNOST 36.000 (zbiranje in distribucija vode)	DEJAVNOST 37.000 (ravnanje z odplakami)
pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,62	2,46	1,28
gospodarnost poslovanja	1,02	1,09	1,01
povprečna mesečna plača na zaposlenca	2.055	2.066	1.926

Opomba: Komunalno podjetje Ptuj d.d. vse finančne podatke na AJ PES oddaja pod dejavnost SKD: 36.000 (Zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode).

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 Občini Gorišnica:

	EM	Predračunska količina za 2024
Čiščenje komunalne odpadne vode	m ³	142.000

Predračunska količina vodomernih za čiščenje komunalne odpadne vode, ki izhaja iz dejanskega stanja na dan 30.11.2023 v Občini Gorišnica:

VODOMER (DN)	ŠT VODOMEROV SKUPAJ
DN ≤ 20	1.056
20 < DN < 40	11
40 ≤ DN < 50	4
50 ≤ DN < 65	6
65 ≤ DN < 80	0
80 ≤ DN < 100	1
100 ≤ DN < 150	0
150 ≤ DN	0
SKUPAJ	1.078

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

Predračunski stroški opravljenih storitev odvajanja odplak v letu 2024, bodo odvisni od dinamike priključevanja in bodo predvidoma znašali 104.400 EUR, z vključenim poračunom dobička iz leta 2022 in predvidenim dobičkom iz leta 2023, pa znašajo stroški 90.358 EUR. V neposrednih stroških storitev so zajeti še stroški vzdrževanja ČN, stroški prevzema in odvoza odpadkov iz peskolovilcev, stroški zavarovanj, analize dehidriranega blata in drugih odpadkov izločenih v procesu čiščenja, obratovalni monitoringi, stroški deratizacije nacionalnega laboratorija Maribor, telekomunikacije, tiskanja položnic, ter poštne storitve.

PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA GJS ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VOD ZA PRIHODNJE OBDOBJE	
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	86.300
- stroški el. energije	36.800
- stroški pogonskega goriva	0
- drugi stroški materiala	5.500
- stroški storitev	44.000
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA	10.800
kto 470 plače zaposlenecv	8.189
kto 471 nadomestila plač zaposlenecv	0
kto 472 stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	0
kto 473 regres za LD, bonitete povračila (prehrana, prevozi)	1.326
kto 475 druge delodajalčeve dajatve od plač	1.285
kto 479 rezervacije za pokojnine, jub.nagrade, odpravnine	0
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0
stroški amor. lastnih osnovnih sredstev	0
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI	7.300
stroški materiala	217
stroški amortizacije lastnih poslovno potrebnih OS	191
stroški soritev	2.099
stroški dela	4.638
drugi splošno upravni stroški	155
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0
SKUPAJ STROŠKI	104.400
Predračunska količina očiščene vode (m3)	142.000
Predračunska cena €/m3	0,7352
9. PORAČUN - dobiček 2022	-1.042
10. PREDVIDEN - dobiček 2023	-13.000
SKUPAJ STROŠKI s poračunom	90.358 €
Predračunska količina očiščene vode (m3)	142.000
Predračunska cena €/m3	0,6363

V izračun predračunske cene je vključen dobiček iz preteklega leta 2022 v znesku 1.042 EUR, kateri je del revidiranega Letnega poročila 2022 (razviden v točki 5.9. v tabeli 1) ter predviden dobiček leta 2023 v znesku 13.000 EUR.

Predračunski stroški omrežnine za čiščenje komunalne odpadne vode za prihodnje obračunsko obdobje v Občini Gorišnica ob upoštevanju 90% izkoriščenosti:

OMR za prihodnje obdobje v €/leto	€/leto
Stroški amortizacije ali najema OS in naprav, ki so javna infrastruktura	65.268
Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	0
Stroški odškodnin za infrastrukturo	
Odhodki financiranja (obresti in drugi stroški) povezani z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove javne infrastrukture	0
Skupaj stroški OMR	65.268

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

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

Infrastruktura v lasti občine	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	1.804.892	519.037	1.285.855

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

Infrastruktura v lasti podjetja	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Čiščenje komunalne odpadne vode	288.725	247.427	41.298

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 2022	Prihodnje obdobje 2024
Javni del čiščenja komunalne odpadne vode	0,55%	0,52%
Splošni upravni stroški	6.797	7.300

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

V prihodnjem obračunskem letu bomo za razporejanje posrednih stroškov splošnih dejavnosti na poslovno izid na mesta posamezne dejavnosti uporabljali delež kot je razviden v tabeli.

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

V preteklem obračunskem obdobju se dejavnost čiščenja komunalnih in odpadnih vod – čiščenja odplak ni izvajala, v prihodnem letu pa ne načrtujemo prihodkov iz opravljanja posebnih storitev znotraj javne službe čiščenja 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 čiščenja odplak.

Najvišji dovoljeni donos na vložena osnovna sredstva izvajalca, ki se lahko računa v ceno storitev javne službe je 5% od sedanje vrednosti. Donos ni upoštevan v izračunu cene storitve – čiščenja odplak za preteklo leto in prav tako ne za prihodnje obračunsko obdobje 2024.

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 čiščenja odplak zaposlenih po delovnih urah 0,5 delavcev, v prihodnjem obračunskem obdobju bo za izvajanje storitev javne službe zaposlenih enako število delavcev.

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 2024 ob 90% stopnji izkoriščenosti s strani lastnikov infrastrukture bo znašala 65.268 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 90%.

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

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.

Omrežnina 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 večstanovanjskih 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 dnevnik, protokoli, obveščanje uporabnikov);
 - ✓ stroški storitev se nanašajo na premoženjsko in avtomobilsko zavarovanje, zdravstvene 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 predvideni;
- e) splošni nabavno prodajni stroški niso predvideni;
- 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 90% 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	4,2861
2.	Poračun 2022	0,0000
3.	Izračun predračunske cene omrežnine za leto 2024	4,2861
4.	Obstoječa potrjena cena	3,2307
5.	Sprememba cene (3-4)	1,0554
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	132,67

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in v celoti vključena pri izračunu predračunske cene storitev za naslednje obdobje kot postavka poračun preteklega obdobja.

Predlagamo novo ceno omrežnine za leto 2024 v višini 4,2861 EUR/mes.

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

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

Izračunana predračunska cena storitve čiščenja odpadne komunalne vode:

Zap.	Čiščenje komunalne odpadne vode	EUR/m ³
1.	Predračunska cena storitve	0,6363
2.	Poračun 2022	0,0000
3.	Izračun predračunska cena storitve za leto 2024	0,6363
4.	Obstoječa potrjena cena	0,7896
5.	Sprememba cene (3-4)	-0,1533
6.	Indeks spremembe cene (3/4)	80,59

Ugotovljena razlika med potrjeno ceno in obračunsko ceno je upoštevana in vključena pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje kot postavka poračun preteklega obdobja ter predviden rezultat leta 2023.

Predlagamo novo predračunsko ceno storitve za 2024 v višini 0,6363 EUR/m³.

Predračunska cena omrežnine in izvajanja storitve za prihodnje obračunsko obdobje

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	1.056	1.056	4,2861	4.526	54.313
20 < DN < 40	7	3	11	33	12,8582	141	1.697
40 ≤ DN < 50	12	10	4	40	42,8605	171	2.057
50 ≤ DN < 65	30	15	6	90	64,2908	386	4.629
65 ≤ DN < 80	100	30	0	0	128,5816	0	0
80 ≤ DN < 100	150	50	1	50	214,3026	214	2.572
100 ≤ DN < 150	300	100	0	0	428,6052	0	0
150 ≤ DN	300	200	0	0	857,2104	0	0
SKUPAJ			1.078	1.269		5.439	65.268
OMREŽNINA SKUPAJ						65.268	
OMREŽNINA / LETO / DN ≤ 20 / €						51,4326	
OMREŽNINA / MESEC / DN ≤ 20 / €						4,2861	

OMREŽNINA	€/leto
Stroški amortizacije ali najema OS in naprav, ki so	65.268
Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	0
Stroški odškodnin za infrastrukturo	
Odhodki financiranja (obresti in drugi stroški) povezani	0
Skupaj stroški OMR	65.268

PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA GJS ČIŠČENJE KOMUNALNIH IN PADAVINSKIH ODPADNIH VOD	
1. NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	86.300
stroški energentov, strošek električne energije	36.800
stroški pogonskega stroški pogonskega goriva nastajajo pri prevozu delovne sile in strojev ter obratovanja strojev za vzdrževanje infrastrukturnega omrežja	0
drugi stroški materiala, 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)	5.500
stroški drugih storitev, stroški storitev se nanašajo na premožensko in avtomobilsko zavarovanje, zadrastvene storitve, stroški seminarja in izobraževanja, računalniške storitve, PTT stroški ter stroški mobitela	44.000
2. NEPOSREDNI STROŠKI DELA , 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;	10.800
kto 470 plače zaposlencev	8.189
kto 471 nadomestila plač zaposlencev	0
kto 472 stroški dodatnega pokoj. zavarovanja	0
kto 473 reglres za LD, bonitete povračila (prehrana, prevoz)	1.326
kto 475 druge delodajalčeve dajatve od plač	1.285
kto 479 rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine pri upokojitvi	0
3. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0
stroški amortizacije lastnih poslovno potrebnih osnovnih sredstev	0
4. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0
5. SPLOŠNI NABAVNO PRODAJNI STROŠKI	0
6. SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI , izkazujejo stroške uprave, ki se na obvezno GJS čiščenja razporedijo na podlagi revidiranih sodil;	7.300
stroški materiala	217
stroški amortizacije lastnih poslovno potrebnih osnovnih sredstev	191
stroški storitev	2.099
stroški dela	4.638
drugi splošno upravni stroški	155
7. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI , se nanašajo na oslabeitev terjatev ali popravek vrednosti. Kadar obstaja dvom ali spor o poplačilu terjatve (stečaj, osebni stečaj, smrt, prisilne poravnave, zapuščine), podjetje oblikuje popravek vrednosti v skladu s Računovodskim pravilnikom.	0
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI	104.400
Predračunska količina očiščene vode v m³	142.000
Cena opravljanja storitev €/m³	0,7352
9. Poračun za preteklo obračunsko obdobje , po Uredbi MEDO, 6. člen: izvajalec za preteklo obračunsko obdobje ugotovi razliko med potrjeno in obračunsko ceno. Ugotovljena razlika se nato upošteva pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje;	-1.042
10. Poračun - predviden dobiček 2023	-13.000
SKUPAJ PREDRAČUNSKI STROŠKI s poračunom	90.358
Predračunska količina očiščene vode v m³	142.000
Cena opravljanja storitev s poračunom €/m³	0,6363

Uporabnikom se obračunava mesečno glede na količino dobavljene vode.

Simulacija stroškov za gospodinjstvo ob povprečni porabi 10 m3 pitne vode na mesec ob upoštevanju obstoječih in predlaganih cen:

	m3	Cena- obstoječa	Vrednost- obst.cena (eur)	Cena-predlog	Vrednost- predl.cena (eur)	
čiščenje odplak (cena izvajanja storitve)	10	0,7896	7,8960	0,6363	6,3630	
omrežnina ČN za priključek DN 20	1	3,2307	3,2307	4,2861	4,2861	
SKUPAJ VREDNOST brez DDV			11,1267		10,6491	
DDV 9,5%			1,0570		1,0117	Raz.v %
SKUPAJ VREDNOST z DDV			12,1837		11,6608	-4,29%

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

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

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

Prosimo za izdajo soglasja pristojnega občinskega organa k ceni storitve izvajanja obvezne GJS – čiščenje komunalnih odpadnih vod ter k ceni javne infrastrukture - omrežnine.

Lep pozdrav!

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

Direktor:
mag. Janko Širec