

**KOMUNALNO PODJETJE
ORMOŽ d.o.o.**



**ELABORAT O OBLIKOVANJU
CEN STORITEV OBVEZNE OBČINSKE
GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO
VODO V OBČINAH ORMOŽ, SREDIŠČE OB DRAVI
IN SVETI TOMAŽ ZA LETO 2023**

November, 2022

KAZALO VSEBINE

1. VSEBINA ELABORATA, PRAVNE PODLAGE, NAMEN, IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN TER ZAVEZANCA ZA IZDELAVO ELABORATA.....	3
1.1. Vsebina elaborata	3
1.2. Pravne podlage za izdelavo elaborata.....	3
1.3. Namen izdelave elaborata.....	3
1.4. Izhodišča za oblikovanje cene gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo.....	3
1.5. Zavezanec za izdelavo elaborata	4
2. ELEMENTI ELABORATA SKLADNO Z 9. ČLENOM UREDBE MEDO ZA JAVNO SLUŽBO OSKRBE S PITNO VODO	5
2.1. Izhodišča za oblikovanje cen.....	5
2.2. Izračun cene oskrbe s pitno vodo v letu 2023	20
3. PRIMERJAVA PREDLAGANE CENE ZA LETO 2023 S CENO ZA LETO 2022... 	21

1. VSEBINA ELABORATA, PRAVNE PODLAGE, NAMEN, IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN TER ZAVEZANCA ZA IZDELAVO ELABORATA

1.1. Vsebina elaborata

V elaboratu je oblikovana cena izvajanja storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, na skupnem območju občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž skladno z metodologijo, ki jo je predpisala Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17, 78/19 in 44/22) v nadaljevanju Uredba MEDO.

Pri oblikovanju elaborata je upoštevano načelo preteklega, sedanjega in prihodnjega obračunskega obdobja. S tem je kot prihodnje obračunsko obdobje opredeljeno leto 2023 in kot preteklo obračunsko obdobje leto 2021. Tako so v elaboratu predlagane cene za obdobje od 01.01.2023 do 31.12.2023 ter v ceno vključen poračun za preteklo obračunsko obdobje leta 2021.

1.2. Pravne podlage za izdelavo elaborata

Elaborat za oblikovanje cen storitev obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž je pripravljen na podlagi Zakona o varstvu okolja ZVO-1 (Uradni list RS, št. 41/04, 17/06, 20/06, 28/06, 39/06, 49/06, 66/06, 112/06, 33/07, 57/08, 70/08, 108/09, 48/12, 57/12, 97/12, 92/13, 56/15, 102/15, 30/16, 61/17, 21/18, 84/18, 158/20 in 44/22), Zakona o varstvu okolja ZVO-2 (Uradni list RS, št. 44/22), Zakona o vodah ZV-1 (Uradni list RS, št. 67/02, 110/02, 2/04, 41/04, 57/08, 57/12, 100/13, 40/14, 56/15 in 65/20), Uredbe o oskrbi s pitno vodo (Uradni list RS, št. 88/12 in 44/22), Pravilnika o merilnih instrumentih (Uradni list RS, št. 19/16), Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17, 78/19 in 44/22), Odloka o načinu opravljanja lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž (Uradni vestnik Občine Ormož, št. 13/16), Odlok o predmetu in pogojih za podelitev koncesije za opravljanje obvezne lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž (Uradni vestnik Občine Ormož, št. 13/16), Koncesijske pogodbe z aneksi za opravljanje obvezne lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž št. 0142/2016 04/81 iz dne 31.3.2017, idr.

1.3. Namen izdelave elaborata

Elaborat je pripravljen za namen oblikovanja cene izvajanja obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo, ki se predloži v potrditev pristojnim občinskim organom. V elaboratu smo se osredotočili podrobneje prikazati predvsem vsebino skladno z zahtevami 9. člena Uredbe MEDO.

1.4. Izhodišča za oblikovanje cene gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo

Uredba MEDO predpisuje, da je zavezanec za plačilo storitev opravljanja javne službe fizična ali pravna oseba, ki je uporabnik te storitve. S tem Uredba MEDO potrjuje načelo »povzročitelj plača« in pomeni zaračunavanje polne stroškovne cene uporabnikom storitev.

Elaborat obravnava vodovodni sistem Ormož kot enovit sistem, ki je nerazdeljiv in tako vse uporabnike obravnava kot celoto iz vseh občin, ki so priključene na sistem oskrbe s pitno vodo iz vodovodnega sistema Ormož. V elaboratu je podan predlog, da vsi uporabniki v vseh treh občinah plačujejo enako ceno omrežnine glede na velikost vodomera ter ceno izvajanja storitev glede na m³.

1.5. Zavezanec za izdelavo elaborata

Zavezanec za izdelavo elaborata je izvajalec obvezne občinske gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo na območju občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž.

Podatki o zavezancu:

Naziv:	Komunalno podjetje Ormož d.o.o.
Naslov:	Hardek 21c, 2270 Ormož
Matična številka:	5073049
Davčna številka:	SI66338441
Šifra dejavnosti:	E 36.000 in druge
Vpis v sodni register:	Okrožno sodišče Ptuj
Vložna številka:	1/00211/00

2. ELEMENTI ELABORATA SKLADNO Z 9. ČLENOM UREDBE MEDO ZA JAVNO SLUŽBO OSKRBE S PITNO VODO

2.1. Izhodišča za oblikovanje cen

V elaboratu so, skladno z določili 16. člena Uredbe MEDO oblikovane cene za obvezno občinsko gospodarsko javno službo oskrbe s pitno vodo, ki vključuje omrežnino in vodarino. V stroške omrežnine so vključeni sledeči stroški:

- stroški amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura;
- stroški zavarovanja infrastrukture javne službe;
- stroški odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost, povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe;
- stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod v obsegu nalog izvajalca javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo;
- stroški nadomestil za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti v skladu s predpisi, ki urejajo nadomestilo za zmanjšanje dohodka iz kmetijske dejavnosti zaradi prilagoditve ukrepom vodovarstvenega režima;
- plačilo za vodno pravico v skladu s predpisi, ki urejajo vodo in
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe oskrbe s pitno vodo.

Postavke 5, 6 in 7 trenutno ne predstavljajo stroška omrežnine, ker se ne izplačujejo ti stroški.

V vodarino se vključujejo stroški, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem izvajanja storitev javne službe in vključujejo naslednje skupine:

- neposredne stroške materiala in storitev;
- neposredne stroške dela;
- druge neposredne stroške;
- splošne (posredne) proizvajalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela;
- splošne nabavno-prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela;
- splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela;
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe;
- neposredne stroške prodaje;
- stroške vodnega povračila za prodano pitno vodo in za vodne izgube do dopustne ravni vodnih izgub v skladu s predpisom, ki ureja oskrbo s pitno vodo;
- druge poslovne odhodke in
- donos iz 16. točke 2. člena Uredbe MEDO.

2.1.1. Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev in stroškov javne službe za preteklo obračunsko obdobje s pojasnili

Predračunska količina prodane vode v preteklem obračunskem obdobju leta 2021 je bila 786.500 m³ od tega je bilo planirano za izvajanje javne službe 736.500 m³ in 50.000 m³ za izvajanje posebnih storitev. Predračunski stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju leta 2021 so znašali 691.357,52 EUR.

Obračunska količina prodane vode v preteklem obračunskem obdobju leta 2021 je bila 789.527 m³, od tega je bilo uporabnikom posebnih storitev prodano 48.822 m³ in posledično uporabnikom javne službe 740.705 m³. Obračunski stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju leta 2021 so znašali 698.115,97 EUR.

Tabela 1: Količine prodane vode po vrstah uporabnikov v letu 2021 in 2020 (v m³)

	2021	2020	Indeks 2021/2020	Struktura 2021
Gospodinjstva	607.656	612.367	99,23	76,97
Negospodarstvo	39.431	37.580	104,93	4,99
Gospodarstvo	142.440	140.912	101,08	18,04
SKUPAJ	789.527	790.859	99,83	100,00

V letu 2021 je bilo zaračunanih 0,17 % manj m³ pitne vode kot v letu 2020 (tabela 1) in 0,38 % več od planirane količine, ki je znašala skupaj s posebnimi storitvami 786.500 m³. V primerjavi z letom 2021 se je glede na vrsto uporabnikov odjem pitne vode povečal pri gospodarstvu za 1,08 % kljub temu, da se je poraba v sklopu posebnih storitev zaradi zaprtja tovarne Safilo znižala. V sklopu posebnih storitev je prodana količina vode znašala 48.822 m³, kar je 10,99 % manj kot v letu 2020, ko je bilo prodano v tem segmentu 54.850,56 m³ in 2,36 % manj od planirane količine za posebne storitve.

Graf 1: Struktura prodane količine vode po vrstah uporabnikov v letu 2021



Tabela 2: Predračunski in obračunski stroški leta 2021

Zapor. št.	Postavka	Obračunska vrednost v EUR leta 2021	Predračunska vrednost v EUR leta 2021	Indeks realizacija 2021 / plan 2021
I.	PRIHODKI DEJAVNOSTI	1.315.019,08	1.302.853,92	100,93
1.	Prihodki pri izvajanju storitev	665.777,14	661.264,00	100,68
2.	Prihodki omrežnine s subvencijami	578.752,01	577.420,48	100,23
3.	Prihodki poročuna izvajanja storitev	-14.846,98	-14.846,98	100,00
4.	Prihodki poračun omrežnine	3.937,92	3.937,92	100,00
5.	Prihodki posebnih storitev pri izvajanju storitev	54.774,19	44.940,50	121,88
6.	Prihodki posebnih storitev omrežnina	26.624,80	30.138,00	88,34
II.	STROŠKI OMREŽNINE	606.963,09	611.496,40	99,26
1.	Stroški amortizacije infrastrukture ali najemnine infrastrukture	454.011,47	447.596,40	101,43
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	9.327,05	14.000,00	66,62
3.	Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod	143.624,57	149.900,00	95,81
III.	STROŠKI VODARINE	698.115,97	691.357,52	100,98
1.	Neposredni proizvodjalni stroški	503.397,85	488.866,62	102,97
1.1.	<i>Neposredni stroški materiala</i>	<i>150.570,70</i>	<i>157.400,00</i>	<i>95,66</i>
1.1.1.	Stroški električne energije	115.867,49	120.000,00	96,56
1.1.2.	Stroški pogonskega goriva	5.957,94	6.500,00	91,66
1.1.3.	Stroški materiala za pripravo (obdelavo) vode	501,80	700,00	71,69
1.1.4.	Stroški nakupa vode od tretjih oseb	1.538,32	1.200,00	128,19
1.1.5.	Drugi stroški materiala	26.705,15	29.000,00	92,09
1.2.	<i>Neposredni stroški storitev</i>	<i>35.335,67</i>	<i>35.300,00</i>	<i>100,10</i>
1.2.1.	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	4.180,21	1.400,00	298,59
1.2.2.	Stroški prevoznih storitev-PTT	3.779,10	4.400,00	85,89
1.2.3.	Stroški vzdrževanja	9.494,75	10.500,00	90,43
1.2.4.	Sanitarni nadzor vode in druge zdravstvene storitve	17.881,61	19.000,00	94,11
1.3.	<i>Neposredni stroški dela</i>	<i>307.464,86</i>	<i>288.666,62</i>	<i>106,51</i>
1.4.	<i>Drugi neposredni stroški</i>	<i>10.026,62</i>	<i>7.500,00</i>	<i>133,69</i>
1.4.1.	Neposredni stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev	10.026,62	7.500,00	133,69
2.	Posredni proizvodjalni stroški	21.412,21	30.000,00	71,37
2.1.	Stroški vzdrževanja JI	21.412,21	30.000,00	71,37
3.	Splošni nabavno-prodajni stroški	17.792,80	17.075,00	104,20
3.1.	Stroški storitev-stroški obračuna kom. storitev	14.122,09	13.075,00	108,01
3.2.	Drugi splošni nabavno-prodajni stroški	3.670,71	4.000,00	91,77
4.	Splošni upravni stroški	82.019,62	86.440,00	94,89
4.1.	Splošni stroški izvajanja JS (nabave, vodenja, obresti, razvoja)	82.019,62	86.440,00	94,89
5.	Stroški vodnega povračila	67.826,29	62.723,38	108,14
6.	Donos na vložena poslovno potrebna sredstva	763,92	750,00	101,86
7.	Drugi poslovni odhodki	4.903,28	5.502,52	89,11
IV.	SKUPNI STROŠKI OSKRBE S PITNO VODO	1.305.079,06	1.302.853,92	100,17

Tabela 3: Izračun predračunske in obračunske cene leta 2021

V.	CENA JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	Obračunske vrednosti 2021 v EUR	Predračunske vrednosti 2021 v EUR	Indeks realizacija 2021 / plan 2021
V.1.	Vsota faktorjev omrežnine	9.183,01	9.154,81	100,31
V.2.	Cena omrežnine [€/faktor omr./mesec] =II./V.1./12	5,50803	5,56626	98,95
V.3.	Prihodki posebnih storitev s poračunom	26.624,80	30.138,00	88,34
V.4.	Zmanjšani stroški omrežnine =II.-V.3.	580.338,29	581.358,40	99,82
V.5.	Zmanjšana obračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec] =V.4./V.1./12	5,26641	5,29192	99,52
V.6.	Poračun za preteklo obračunsko obdobje (€)	3.937,92	-0,03788¹	
V.7.	Zmanjšani stroški opravljanja storitev s poračunom (€) (V.7.=V.4.-V.6.)	576.400,37		
V.8.	Zmanjšana obračunska cena omrežnine s poračunom [€/faktor omrežnine/mesec] =V.7./V.1./12	5,23068	5,25404	99,56
VI.	CENA OPRAVLJANA STORITEV - VODARINA			
VI.1.	Količina prodane vode [m ³]	740.705,27	736.500,00	100,57
VI.2.	Obračunska lastna cena opravljanja storitev - vodarina [€/m³]	0,94250	0,93871	100,40
VI.3.	Prihodki posebnih storitev s poračunom	54.774,19	44.940,50	121,87
VI.4.	Zmanjšani stroški opravljanja storitev	643.341,78	646.417,02	99,52
VI.5.	Zmanjšana obračunska cena opravljanja storitev [€/m³]	0,86855	0,87769	98,96
VI.6.	Poračun za preteklo obračunsko obdobje (€)	-14.846,98	0,02112²	
VI.7.	Zmanjšani stroški opravljanja storitev s poračunom (€) (VI.7.=VI.4.-VI.6.)	658.188,76		
VI.8.	Zmanjšana obračunska cena omrežnine s poračunom [€/m³] =VI.7./VI.1.	0,88860	0,89881	98,86

Posebne storitve izvajalca so storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo na področju oskrbe s pitno vodo osebam (večja podjetja in preostali del občine Ljutomer), ki niso uporabniki storitev javne službe. S tem se zagotovi uporaba javne infrastrukture za drugo neposredno rabo vode v skladu z zakonom, ki ureja vode osebam, ki niso uporabniki storitev javne službe. Prihodki posebnih storitev se upoštevajo tako, da se zmanjša lastna cena javne službe.

Stroški javne infrastrukture

V skladu z zahtevami veljavne zakonodaje so s Pogodbo o najemu javne infrastrukture vsi trije koncedenti koncesionarju oddali javno infrastrukturo, ki se uporablja za oskrbo s pitno vodo, v najem. Vrednost najemnine se določi v vrednosti amortizacije infrastrukture, ki jo imajo v poslovnih knjigah koncedenti. Skupni znesek zaračunane najemnine za leto 2021 je znašal 454.011,47 EUR in je bil nakazan v občinski proračune. V primerjavi s planom za leto 2021 se je zaračunani znesek najemnine povišal za 6.415,07 EUR, kar znaša 1,43 % več realiziranih stroškov v letu 2021 od planiranih stroškov.

¹ V EUR/faktor 1

² V EUR/m³

Za leto 2021 so posamezne občine zaračunale naslednje vrednosti najemnin, ki pomenijo hkrati prilive v proračun:

- Občina Ormož 347.641,09 EUR brez DDV;
- Občina Sveti Tomaž 55.373,26 EUR brez DDV;
- Občina Središče ob Dravi 48.643,56 EUR brez DDV;
- JP Prlekija 2.353,56 EUR brez DDV.

V letu 2021 so nastali stroški vzdrževanja priključkov v vrednosti 143.624,57 EUR, kar je 4,19 % manj od načrtovanih stroškov. Nižja realizacija stroškov od planirane vrednosti je posledica manj izvedenih aktivnosti na področju vzdrževanj priključkov zaradi ukrepov povezanih s COVID-19. Med temi stroški so izkazani stroški strojnih storitev pri okvarah na priključkih, stroški storitev oz. dela, redne overitve vodomero, stroški menjave vodomero, stroški materiala za popravila na priključkih, prisojeni stroški na podlagi sodil, idr.

Stroški zavarovanj znašajo 9.327,05 EUR in so za 33,38 % nižji od planiranih. Stroški se nanašajo na zavarovanje infrastrukture, ki se uporablja za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo.

Stroški izvajanja storitev

V letu 2021 so nastali stroški električne energije v vrednosti 115.867,49 EUR. Med stroški je zajet strošek električne energije za obratovanje vseh naprav v črpališču pitne vode v Mihovcih ter na omrežju (prečrpalnice, vodni stolpi). V primerjavi s planom za leto 2021 so se stroški znižali za 3,44 %. Do razlike med realizirano vrednostjo in planirano vrednostjo je prišlo zaradi količinske spremembe v porabi električne energije in v sestavi porabe električne energije po posamezni tarifni postavki.

V letu 2021 so nastali stroški pogonskega goriva v vrednosti 5.957,94 EUR, kar je 8,34 % manj od načrtovanega. Nižja realizirana vrednost stroškov pogonskega goriva v letu 2021 od planirane vrednosti je posledica spreminjanja cen naftnih derivatov, prevoženih kilometrov poslovno potrebnih osnovnih sredstev ter delitve dela stroškov porabljenega goriva na stroške vzdrževanja priključkov saj se del stroškov porabljenega goriva za vzdrževanje priključkov upošteva pri stroških vzdrževanja priključkov glede na delež opravljenih kilometrov poslovno potrebnih osnovnih sredstev za vzdrževanje priključkov.

V letu 2021 so nastali stroški materiala v vrednosti 26.705,15 EUR, kar je 7,91 % manj od načrtovanih. Med stroški materiala je zajet material, ki je potreben za nujna vzdrževalna dela in odpravo okvar na Javnem vodovodnem omrežju Ormož, ki omogočajo nemoteno dobavo vode. V to vrsto stroškov so zajeti tudi stroški zaščitnih sredstev, drobnega inventarja, idr.. Nižji strošek porabe materiala je posledica manj porabljenega materiala pri odpravi okvar zaradi manjšega števila okvar in pri rednih vzdrževalnih delih, ki jih lahko izvedemo sami.

Stroški analiz vodnih vzorcev so nastali v vrednosti 17.881,61 EUR, stroški so za 5,89 % nižji od načrtovane vrednosti. V okviru notranjega nadzora, ki ga izvaja Nacionalni laboratorij za

zdravje, okolje in hrano Maribor (NLZOH), je bilo v letu 2021 odvzetih 145 vzorcev pitne vode. Do razlike med planirano in realizirano vrednostjo je prišlo zaradi spremembe števila in sestave analiz med planirano in realizirano vrednostjo.

V letu 2021 so nastali stroški vodnega povračila v znesku 67.826,29 EUR. V primerjavi s planom za leto 2021 so se stroški povišali za 8,14 %, kar je posledica večje količine distribuirane vode v javno omrežje in višjih vodnih izgub v letu 2021. Pri tej vrsti stroškov se je potrebno zavedati, da je višina stroška odvisna od distribuirane vode v javno omrežje in vodnih izgub. Prispevek za vodna povračila se obračuna na količino načrpane vode in ne na višino porabljene vode.

V letu 2021 znaša amortizacija za sredstva, ki se uporabljajo za izvajanje gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo 10.026,62 EUR. Realizirana vrednost je višja od planirane za 33,69 %. Vzrok za povišanje amortizacije je zamenjava enega dotrajanega vozila in nabava prikolice z agregatom. Del stroškov amortizacije vozil je prenesen na vzdrževanje priključkov glede na delež opravljenih kilometrov za vzdrževanje priključkov.

V letu 2021 so stroški dela za izvajanje storitev znašali 307.464,86 EUR. V primerjavi s planom za leto 2021 so se stroški plač za izvajanje storitev povišali za 6,51 % v primerjavi s planirano vrednostjo. Višji stroški dela so posledica več dejavnikov tekom leta. V juniju 2021 je bila sprejeta nova Kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti, ki je predpisala višje jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ki se potem preko aktuarskega izračuna upoštevajo kot stroški dela. Ta dejavnik je prinesel povišanje stroškov za 1,8 % glede na planirano vrednost. Drugi dejavnik, ki je vplival na povišanje stroškov pa je sprememba plačilnih razredov v podjetju, kar je posledica dviga minimalne plače v letu 2021 za 8,89 %. V skladu s koncesijsko pogodbo so med stroški dela zajeti stroški bruto plače, prispevkov na plače, davka na plače, prevoza na delo, prehrane med delom, regresa za letni dopust in dodatnega pokojninskega zavarovanja. V letu 2021 je bilo za izvajanje storitev zaposlenih 9,5 delavcev, kar je 0,5 delavca manj kot smo planirali.

V letu 2021 so nastali stroški vzdrževanja infrastrukture v vrednosti 30.906,96 EUR, kar je 23,69 % nižji strošek od planirane vrednosti. Med njimi so izkazani stroški servisnih storitev poslovno potrebnih osnovnih sredstev in javne infrastrukture, ki se uporablja za izvajanje GJS. Nižji stroški so posledica manj opravljenih obdobjnih servisnih storitev in izrednih servisnih storitev na javni infrastrukturi, da smo lahko zagotovili nemoteno dobavo kvalitetne pitne vode. Hkrati pa je nastalo tudi manj stroškov vzdrževanja zaradi manjšega števila okvar v letu 2021.

2.1.2. Primerjava obračunskih in potrjenih cen storitev in javne infrastrukture z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne potrjene, zaračunane in obračunske cene za posamezna primerljiva območja.

Primerljiva območja za cene storitev oskrbe s pitno vodo so oblikovana na podlagi razvrščanja občin v skupine glede na:

- število prebivalcev občine;
- gostoto prebivalcev v aglomeraciji (št. prebivalcev v aglomeracijah/površina vseh aglomeracij v občini) in
- gostoto prebivalcev (št. prebivalcev v občini/površina občine).

Pristojno ministrstvo je oktobra 2015 kot zadnje objavilo primerljiva območja in povprečne cene za leto 2014 na podlagi podatkov iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Podatkov o povprečnih cenah za naslednja leta pristojno ministrstvo ni objavilo, zato smo mnenja, da primerjava cen različnih časovnih obdobj ni smiselna in vsebinsko pravilna.

2.1.3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev za preteklo obračunsko obdobje

Tabela 4: Analiza obračunske, predračunske in potrjene cene izvajanja storitev leta 2021

Obračunska cena v EUR/m ³	Predračunska cena v EUR/m ³	Povprečna potrjena cena v EUR/m ³	Razlika obračunska - predračunska cena v EUR/m ³	Razlika obračunska - povprečna potrjena cena v EUR/m ³
0,88860	0,89881	0,89881	-0,010210	-0,010210

Nižja obračunska cena izvajanja storitev je posledica predvsem nižje realizacije stroškov na področju izvajanja storitev in prihodkov iz naslova pokrivanja stroškov dela v povezavi z epidemijo COVID-19, ki se upoštevajo kot prihodki posebnih storitev in so s tem vplivali k znižanju obračunske cene izvajanja storitev. Poračun leta 2021 se bo upošteval pri oblikovanju cene za leto 2023.

Tabela 5: Analiza obračunske, predračunske in potrjene cene omrežnine leta 2020

Obračunska cena v EUR/faktor 1	Predračunska cena v EUR/faktor 1	Povprečna potrjena cena v EUR/faktor 1	Razlika obračunska - predračunska cena v EUR/faktor 1	Razlika obračunska - povprečna potrjena cena v EUR/faktor 1
5,23068	5,25404	5,25404	-0,02336	-0,02336

Nižja obračunska cena je posledica nižjega stroška vzdrževanja priključkov in zavarovanja od planiranih vrednosti za leto 2021 ter v manjši meri od priključevanja novih uporabnikov, ki so povišali obračunski faktor omrežnin za 0,31 %. Poračun leta 2021 se bo upošteval pri oblikovanju cene za leto 2023.

2.1.4. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe, za katero se oblikuje cena

Primerjava predpisanih kazalnikov poslovanja s povprečjem panoge E 36.000 – zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode, za leto 2021:

Kazalnik	Povprečje panoge E 36.000	Podjetje
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,64	2,70
Gospodarnost poslovanja	1,02	1,05
Povprečna bruto mesečna plača (v EUR)	1.961 ³	1.923

2.1.5. Predračunska količina in predračunski stroški opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska količina prodane vode za prihodnje obračunsko obdobje leta 2023 znaša 788.560 m³ od tega je predračunska količina za posebne storitve 39.111 m³, kar pomeni, da predračunska količina za uporabnike gospodarske javne službe znaša 749.449 m³. Predračunska količina prodane vode je planirana na podobni ravni kot je bila obračunska količina v preteklem obračunskem obdobju leta 2021 in v skladu z delno realizacijo v letu 2022.

Skupni stroški oskrbe s pitno vodo se delijo na stroške izvajanja storitev v višini 1.105.578,23 EUR in na stroške javne infrastrukture v višini 688.074,84 EUR. Skupni stroški izvajanja oskrbe s pitno vodo znašajo 1.793.653,07 EUR, od tega planiramo, da bo ustvarjenih 251.185,37 EUR prihodkov iz naslova posebnih storitev, ki znižajo stroške za uporabnike gospodarske javne službe. V planiranih prihodkih od posebnih storitev so prikazani tudi prihodki iz naslova subvencij oz. pokrivanja stroškov prejetih s strani države. Prihodki iz tega naslova so opredeljeni na podlagi prejetih predvidenih ukrepov povračil stroškov za porabljeno energijo v letu 2023, ki smo jih prejeli s strani Zbornice komunalnega gospodarstva dne 17.11.2022.

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

V preteklem obračunskem obdobju leta 2021 so bila za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo uporabljena osnovna sredstva v nabavni vrednosti 143.254,44 EUR. V prihodnjem obračunskem obdobju leta 2023 so načrtovana poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje dejavnosti v višini 151.693,62 EUR. Višji vrednost je planirana zaradi zamenjave enega vozila v sklopu poslovno potrebnih osnovnih sredstev.

³ Začasni podatki SURS za leto 2021

2.1.7. Razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Stroški obračuna komunalnih storitev znašajo 14.122,09 EUR za leto 2021 in so 8,01 % višji od planiranih stroškov. V te stroške so zajeti stroški tiska položnic, poštnine, obračuna, izterjave, ipd. Skupni stroški obračuna komunalnih storitev so v letu 2021 znašali 52.815,38 EUR. Rast stroškov obračuna komunalnih storitev je posledica dviga cen poštnih storitev s 1.7.2021, ko se je cena poštnih storitev povešala za 12,73 %. V letu 2021 je na GJS oskrbe s pitno vodo odpadlo 26,74 % stroškov obračuna komunalnih. Stroški obračuna komunalnih storitev se v letu 2021 delijo med GJS v deležu 50 % na GJS zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov in 50 % na GJS oskrbe s pitno vodo, odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda, čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda ter storitve povezane z nepretočnimi in obstoječimi greznicami ter malimi komunalnimi čistilnimi napravami po deležu prodane količine vode. Stroški obračuna komunalnih storitev se lahko znižajo, če uporabniki storitev redno plačujejo obveznosti in ni potrebno pošiljati opominov in izvajati postopkov izterjave ter s prehodom na elektronsko prejemanje računov. Uporabnike redno obveščamo o možnosti prehoda na prejemanja računov na elektronsko pošto vendar ne beležimo večjega zanimanja s strani uporabnikov za prejemanje računov v takšni obliki kljub temu, da je prejemanje te oblike računov okoljsko sprejemljivejše in cenejše.

Tabela 6: Sodilo za delitev stroškov obračuna komunalnih storitev

	Količina za sodilo	Delež v %	Stroški obračuna po sodilu	Delitev stroškov po ključu zaračunane količine	Dejanski % glede na vse stroške obr. kom. stor.
Odvajanje Ormož SM1000	264.283,66	17,90	4.727,18	4.727,18	8,95
Odvajanje Središče SM1011	62.630,09	4,24	1.120,25	1.120,25	2,12
Odvajanje Sv. Tomaž SM1012	9.263,98	0,63	165,70	165,70	0,31
Čiščenje Ormož SM1610	263.187,66	17,83	4.707,58	4.707,58	8,91
Čiščenje Središče SM1650	62.630,09	4,24	1.120,25	1.120,25	2,12
Čiščenje Sv. Tomaž SM1630	9.263,98	0,63	165,70	165,70	0,31
Greznice Središče SM 2610	15.594,55	1,06	278,94	278,94	0,53
Oskrba s pitno vodo SM 0011	789.527,19	53,48	14.122,09	14.122,09	26,74
	1.476.381,20	100,00	26.407,69	26.407,69	50,00
Ravnanje z odpadki SM 0014				26.407,69	50,00

Drugi stroški dela, nabave in vodenja na GJS oskrbe s pitno so v letu 2021 nastali v vrednosti 82.019,62 EUR, kar predstavlja 37,11 % vseh splošnih stroškov, ki se prenesejo na SM 0010, SM 0011, SM 0014, SM 0016 in SM 0026. V primerjavi s planom za letom 2021 so nižji za 5,11 %.

Med to vrsto stroškov so zajeti stroški vodenja, računovodstva, uprave, nabave, razvoja, obresti, ki so določeni s koncesijsko pogodbo in se delijo po sledečem sodilu. Na podlagi števila zaposlenih po posameznem SM na dan 31.12.2021 in skupnega števila knjižb za posamezno SM v predpreteklem poslovnem letu 2020 se je izračunala povprečna vrednost za posamezno SM. SM10 (odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda), SM11 (oskrba s pitno vodo), SM14 (zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov), SM16 (čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda) in SM26 (storitve povezane z nepretočnimi in obstoječimi greznicami ter malimi komunalnimi čistilnimi napravami) so stroškovna mesta obveznih občinskih gospodarskih javnih služb na katere je odpadlo 42,58 % priznanih stroškov uprave skladno z Uredbo MEDO. Teh 42,58 % splošnih stroškov, ki so odpadli na obvezne lokalne gospodarske javne službe se je med posamezne gospodarske javne službe razdelilo na podlagi sodila priznanih stroškov izvajanja storitev brez splošnih stroškov posamezne gospodarske javne službe v deležu od skupno priznanih stroškov izvajanja storitev vseh naštetih SM. Na podlagi navedenega sodila je od skupno priznanih stroškov uprave po Uredbi MEDO v višini 519.046,32 EUR odpadlo na GJS 42,58 %, kar zneso 221.031,39 EUR.

Tabela 7: Razdelitev splošnih stroškov na posamezno GJS

GJS	Sodilo	Delež	Strošek
SM1000 Odvajanje Ormož	121.835,18	7,34	16.219,66
SM1011 Odvajanje Središče ob Dravi	28.860,46	1,74	3.842,13
SM1012 Odvajanje Sveti Tomaž	4.510,24	0,27	600,44
SM1610 Čiščenje Ormož	158.503,00	9,55	21.101,17
SM1650 Čiščenje Središče ob Dravi	43.360,44	2,61	5.772,48
SM1630 Čiščenje Sveti Tomaž	6.357,26	0,38	846,33
SM2610 Greznice Središče ob Dravi	3.949,52	0,24	525,79
SM0011 Oskrba s pitno vodo	616.096,35	37,11	82.019,62
SM0014 Ravnanje z odpadki	676.821,14	40,77	90.103,77

Za prihodnje obračunsko obdobje leta 2023 planiramo, da se bodo stroški obračuna komunalnih storitev izračunali na enaki način kot so se za preteklo obračunsko obdobje leta 2021. Ocenjujemo, da bodo skupni stroški obračuna komunalnih storitev v letu 2023 znašali 65.400,00 EUR od tega bo na GJS oskrbe s pitno vodo odpadlo 13.269,74 EUR.

Za prihodnje obračunsko obdobje leta 2023 planiramo, da se bodo splošni stroški koncesionarja izračunali na podlagi števila zaposlenih po posameznem SM na dan 31.12.2022 in skupnega števila knjižb za posamezno SM v predpreteklem poslovnem letu 2021 se bo izračunala povprečna vrednost za posamezno SM. SM10 (odvajanje komunalnih in padavinskih odpadnih voda), SM11 (oskrba s pitno vodo), SM14 (zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov), SM16 (čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda) in SM26 (storitve povezane z nepretočnimi in obstoječimi greznicami ter malimi komunalnimi čistilnimi napravami) so stroškovna mesta obveznih občinskih gospodarskih javnih služb na katere planiramo, da bo odpadlo 43,00 % priznanih stroškov uprave skladno z Uredbo MEDO. Teh 43,00 % splošnih

stroškov, ki bodo odpadli na obvezne lokalne gospodarske javne službe se bo med posamezne gospodarske javne službe razdelilo na podlagi povprečne vrednosti za posamezno gospodarsko javno službo glede na delež zaposlenih po posameznem SM gospodarskih javnih služb in deležu obračunskih odjemnih mest za izvajanje storitev po posameznem SM gospodarskih javnih služb. Na podlagi navedenega sodila bo od skupno priznanih stroškov uprave po Uredbi MEDO v višini 622.171,55 EUR odpadlo na GJS 43,00 %, kar zneso 267.533,77 EUR, kar za GJS oskrbe s pitno vodo znaša predračunska vrednost 91.301,12 EUR.

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

Izvajalec je opravljal posebne storitev na področju oskrbe s pitno v preteklem obračunskem obdobju leta 2021 v skupni višini 81.398,99 EUR, od tega 54.774,19 EUR iz naslova izvajanja storitev in 26.624,80 EUR iz naslova omrežnine. V prihodnjem obračunskem obdobju leta 2023 planiramo, da bomo ustvarili skupaj 251.185,37 EUR prihodkov iz naslova posebnih storitev in sicer 230.770,44 EUR prihodkov, ki bodo znižali stroške vodarine in 20.414,93 EUR prihodkov, ki bodo znižali stroške omrežnine. V planiranih prihodkih od posebnih storitev so prikazani tudi prihodki iz naslova subvencij oz. pokrivanja stroškov prejetih s strani države za električno energijo. Prihodki iz tega naslova so opredeljeni na podlagi prejetih predvidenih ukrepov povračil stroškov za porabljeno energijo v letu 2023, ki smo jih prejeli s strani Zbornice komunalnega gospodarstva dne 17.11.2022. Za povračilo stroškov smo upoštevali povprečno nabavno ceno električne energije v letu 2021, ki se poveča za 1,5 kratnik in povprečno planirano ceno električne energije za leto 2023, ki po posamezni postavki znaša: VT=0,49 EUR/KWH (cena v letu 2021 je znašala 0,07193 EUR/KWH), MT=0,34 EUR/KWH (cena v letu 2021 je znašala 0,04991 EUR/KWH) in ET=0,44 EUR/KWH (cena v letu 2021 je znašala 0,0616 EUR/KWH). Razlika med referenčnim letom 2021 in planirano ceno za leto 2023 znaša osnovo za povračilo stroškov, ki se bodo predvidoma povrnili v deležu 50 %. Pri planiranju smo upoštevali tudi, da bo od 1.6.2023 obratovala v črpališču »Otok« 500 KW sončna elektrarna po shemi PS.2, ki bo zmanjšala potrebne količine odkupa električne energije. Planiramo, da bo v času obratovanja sončne elektrarne od 1.6.2023 dalje za samooskrbo v času tarife VT proizvedeno 126.723 KWH električne energije in v času tarife MT proizvedeno 50.689 KWH. Od začetka obratovanja sončne elektrarne v letu 2023 planiramo, da bo proizvedeno 150.713 KWH viškov električne energije, ki se bodo prodali dobavitelju električne energije in bodo preko prihodkov posebnih storitev služili znižanju stroškov izvajanja storitev. Povprečna planirana prodajna cena električne energije znaša 0,26 EUR/KWH.

Planirane cene električne energije in pričetek delovanja sončne elektrarne v črpališču »Otok« predstavljata ključna dejavnika, ki sta vkalkulirana v stroškovnik izračuna vodarine. Morebitna večja odstopanja od navedenih predpostavk lahko imajo za posledico, da bo prišlo do večje razlike med predračunsko ceno izvajanja storitev in potem obračunsko ceno izvajanja storitev.

2.1.9. 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 in je bil v preteklem obračunskem obdobju leta 2021 obračunan v višini 6.135,29 EUR, od tega v sklopu izvajanja storitev 4.903,28 EUR.

V izračunu predračunske cene storitve javne službe za prihodnje obračunsko obdobje leta 2023 je donos na poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca vračunan in je donos upoštevan v višini 5 % nabavne vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev, ki bodo predvidoma znašala 151.693,62 EUR in sončna elektrarna v ocenjeni vrednosti 575.000 EUR. Planirani donos za leto 2023 tako znaša 24.355,61 EUR. Donos je v stroškovnik upoštevan skladno z Uredbo MEDO in elaboratom za leto 2017, ki je to postavko vključil v stroškovnik cene skladno z javnim razpisom za izbor koncesionarja.

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

V preteklem obračunskem obdobju leta 2021 je bilo zaposlenih 9,5 delavcev na področju izvajanja storitev. Stroški pa vključujejo vse dejanske stroške delodajalca za zaposlene. Za prihodnje obračunsko obdobje za leto 2023 planiramo, da bo potrebno za izvajanje storitev isto število delavcev kot v preteklem obračunskem obdobju. V stroške se bodo vključili vsi dejanski stroški delodajalca za zaposlene.

2.1.11. Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

Strošek za javno infrastrukturo je v preteklem letu 2021 znašal 606.963,09 EUR, od tega so stroški najemnine znašali 454.011,47 EUR, stroški zavarovanja infrastrukture 9.327,05 EUR in stroški obnove ter vzdrževanja priključkov 143.624,57 EUR. Na uporabnike javne službe so se stroški prenesli v deležu 95,73 % glede na število faktorjev med javno službo in posebnimi storitvami, ko je skupni seštevek faktorjev znašal 9.592,66.

V prihodnjem obračunskem obdobju leta 2023 planiramo, da bodo stroški najema javne infrastrukture znašali 512.184,84 EUR in skupni stroški omrežnine znašali 688.074,84 EUR. Na uporabnike javne službe se bodo prenesli stroški na podlagi deleža faktorjev v skupnem obračunskem številu faktorjev omrežnine v letu 2023. Na uporabnike javne službe se bo tako predvidoma preneslo 97,02 % stroškov najema javne infrastrukture in preostalih stroškov, ki so vključeni v stroške omrežnine.

2.1.12. 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 obračunskih cen leta 2021 izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo in namenjena izvajanju javne službe se uporablja v celoti in je izkoriščena v celoti ter se na podlagi vrednosti amortizacije za leto 2021 prenese v 100 % v strošek najemnine za javno infrastrukturo, ki bremeni uporabnike javne službe v skladu z deležem glede na število faktorjev vodomera.

Za prihodnje obračunsko obdobje leta 2023 se bo javna infrastruktura, upoštevana v predračunu izvajanja javne službe oskrbe s pitno vodo in namenjena izvajanju javne službe, uporabljala v celoti ter se na podlagi ključa za delitev stroškov med uporabnike javne službe in uporabnike posebnih storitev prenese na uporabnike javne službe predvidoma v deležu 97,02 % in v deležu 2,98 % na uporabnike posebnih storitev.

2.1.13. Izračun predračunske cene storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje

V tabeli 8 so podani predračunski stroški omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje leta 2023 in izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje leto 2023.

Tabela 8: Predračunski stroški omrežnine za leto 2023

Postavka	Predračunska vrednost v EUR
STROŠKI OMREŽNINE	688.074,84
Stroški amortizacije infrastrukture ali najemnine infrastrukture	512.184,84
Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	11.000,00
Stroški obnove in vzdrževanja priključkov na javni vodovod	164.890,00
PREDRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE - OMREŽNINA	
Vsota faktorjev omrežnine	9.190,19
Predračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec]	6,23921
Planirani prihodki posebnih storitev	20.414,93
Zmanjšani predračunski stroški omrežnine	667.659,91
Zmanjšana predračunska cena omrežnine [€/faktor omrežnine/mesec]	6,05410
Poračun za preteklo obračunsko obdobje leta 2021 [€]	2.351,64
Zmanjšani stroški opravljanja storitev s poračunom [€]	665.308,27
Zmanjšana predračunska cena omrežnine s poračunom [€/faktor omrežnine/mesec]	6,03278

V tabeli 9 so podani predračunski stroški izvajanja storitev za prihodnje obračunsko obdobje leta 2023 in izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje leta 2023.

Predračunska cena izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za obračunsko obdobje leta 2023 znaša 1,15714 EUR/m³.

Občine imajo pristojnost, da za subjekte katere poraba vode ne spada pod javno službo sprejmejo višjo ceno v sklopu posebnih storitev kot minimalno ceno po kateri se lahko izvajajo posebne storitve, ki je lahko višja kot cena izvajanja storitev za javno službo.

Skladno z Uredbo MEDO in njenim 18. členom moramo za stavbe oblikovati ceno za prekomerno porabo pitne vode, ki se obračuna tako, da se cena vodarine poveča za 50 %. Tako pridobljen prihodek zniža obračunsko ceno za to javno službo. Prekomerna poraba pitne vode se ne uporablja za nestanovanjske stavbe, stanovanjske stavbe za posebne namene, gradbene inženirske objekte in kadar izvajalec javne službe z zapisnikom ugotovi okvaro na interni vodovodni napeljavi. Kmetijsko gospodarstvo se s svojimi pripadajočimi objekti uvršča v nestanovanjske stavbe in se tako prekomerna poraba ne obračuna.

Tabela 9: Predračunski stroški izvajanja storitev za leto 2023

Postavka	Predračunska vrednost v EUR
PRIHODKI DEJAVNOSTI	1.783.713,05
Prihodki vodarine	867.219,42
Prihodki vodarine posebne storitve	230.770,44
Prihodki omrežnine	665.308,27
Prihodki omrežnine posebne storitve	20.414,93
STROŠKI VODARINE	1.105.578,23
Neposredni proizvodjalni stroški	908.106,00
<i>Neposredni stroški materiala</i>	<i>462.576,50</i>
Stroški električne energije	417.883,00
Stroški pogonskega goriva	8.515,00
Stroški materiala za pripravo (obdelavo) vode	862,50
Stroški nakupa vode od tretjih oseb	2.046,00
Drugi stroški materiala	33.270,00
<i>Neposredni stroški storitev</i>	<i>69.242,50</i>
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	1.897,50
Stroški prevoznih storitev-PTT	4.085,00
Stroški vzdrževanja	43.590,00
Sanitarni nadzor vode in druge zdravstvene storitve	19.670,00
<i>Neposredni stroški dela</i>	<i>352.918,00</i>
<i>Drugi neposredni stroški</i>	<i>23.369,00</i>
Neposredni stroški amortizacije poslovno potrebnih sredstev	23.369,00
Splošni nabavno-prodajni stroški	17.674,74
Stroški storitev-stroški obračuna kom. storitev	13.269,74
Drugi splošni nabavno-prodajni stroški	4.405,00
Splošni upravni stroški	91.301,12
Splošni stroški izvajanja JS (nabave, vodenja, obresti, razvoja)	91.301,12
Stroški vodnega povračila	63.390,76
Drugi poslovni odhodki	750,00
Donos na vložena poslovno potrebna sredstva	24.355,61
PREDRAČUNSKA CENA OPRAVLJANA STORITEV - VODARINA	
Predračunska količina prodane vode [m ³]	749.449,00
Predračunska lastna cena opravljanja storitev - vodarina [€/m³]	1,47519
Prihodki posebnih storitev	230.770,44
Zmanjšani stroški opravljanja storitev	874.807,80
Zmanjšana predračunska cena opravljanja storitev [€/m³]	1,16727
Poračun za preteklo obračunsko obdobje[€]	7.588,38
Zmanjšani stroški opravljanja storitev s poračunom [€]	867.219,42
Zmanjšana predračunska cena opravljanja storitev s poračunom [€/m³]	1,15714

2.1.14. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnosti ter po občinah

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov, ter po viru nastanka razvrščeni neposredno na dejavnosti oziroma občine, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali. Stroški se ločeno evidentirajo na posamezno občino, če imajo občine oblikovane ločene cene za posamezne storitve. Stroški, ki imajo značaj splošnih stroškov oziroma jim njihovega vira nastanka ni mogoče določiti, se razvrščajo glede na dogovorjena sodila med občinami.

2.2. Izračun cene oskrbe s pitno vodo v letu 2023

Predračunska cena izvajanja storitev oskrbe s pitno vodo za obračunsko obdobje leta 2023 znaša 1,15714 EUR/m³.

Tabela 10: Vodarina za občine Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž

Storitev	Predračunska cena vodarine za leto 2023 v EUR/m ³
Vodarina	1,15714
Prekomerna poraba	1,73571

Cene so brez DDV.

Predračunska cena omrežnine za oskrbo s pitno vodo za obračunsko obdobje leta 2023 znaša 6,03278 EUR za faktor 1.

Tabela 11: Omrežnina za oskrbo s pitno vodo za občine Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž

VODOMER	Faktor vodomera	Predlagana cena omrežnine za leto 2023 v EUR/mesec
DN <= 20	1	6,03278
20 < DN < 40	3	18,09834
40 <= DN < 50	10	60,32780
50 <= DN < 65	15	90,49170
65 <= DN < 80	30	180,98340
80 <= DN < 100	50	301,63900
100 <= DN < 150	100	603,27800
150 <= DN	200	1.206,55600

Cene so brez DDV.

3. PRIMERJAVA PREDLAGANE CENE ZA LETO 2023 S CENO ZA LETO 2022

V tabeli 12 je prikazana primerjava predračunske cene za leto 2023 iz česar je razvidno, da se strošek za uporabnike poviša v primerjavi s trenutno veljavnimi cenami zaradi višjega stroška omrežnine in vodarine.

Tabela 12: Primerjava predlagane cene za leto 2023 s ceno za leto 2022

Količina porabljene vode na mesec m ³	Sedanja cena pitne vode v EUR/m ³	Sedanja cena omrežnine za vodomer DN 20 v EUR	Skupaj mesečni izdatek po stari ceni v EUR	Predlagana cena pitne vode EUR/m ³	Omrežnina mesečni izdatek po novi ceni v EUR	Skupaj mesečni izdatek po novi ceni v EUR	Razlika v ceni brez in z investicijo v EUR
4	0,89881	5,19805	8,79329	1,15714	6,03278	10,66134	1,86805
8	0,89881	5,19805	12,38853	1,15714	6,03278	15,28990	2,90137
12	0,89881	5,19805	15,98377	1,15714	6,03278	19,91846	3,93469
16	0,89881	5,19805	19,57901	1,15714	6,03278	24,54702	4,96801
20	0,89881	5,19805	23,17425	1,15714	6,03278	29,17558	6,00133

Tabela 13: Primerjava predlagane cene za leto 2023 s subvencijo s ceno za leto 2022

Količina porabljene vode na mesec m ³	Sedanja cena pitne vode v EUR/m ³	Omrežnina za vodomer DN 20 v EUR s subvencijo	Skupaj mesečni izdatek po stari ceni v EUR	Predlagana cena pitne vode EUR/m ³	Omrežnina mesečni izdatek po novi ceni v EUR s subvencijo	Skupaj mesečni izdatek po novi ceni v EUR	Razlika v ceni med predlagano in obstoječo ceno v EUR
4	0,89881	4,53324	8,12848	1,15714	4,53363	9,16219	1,03371
8	0,89881	4,53324	11,72372	1,15714	4,53363	13,79075	2,06703
12	0,89881	4,53324	15,31896	1,15714	4,53363	18,41931	3,10035
16	0,89881	4,53324	18,9142	1,15714	4,53363	23,04787	4,13367
20	0,89881	4,53324	22,50944	1,15714	4,53363	27,67643	5,16699

V tabeli 13 je podana primerjava s 24,85 % subvencije omrežnine v letu 2023. V letu 2022 je veljavna višina subvencije 12,7896 % omrežnine tako se bi skupni strošek subvencioniranja za posamezno občino v letu 2023 povečal.

Elaborat pripravila:
Kolbl Bogdana

Direktorica:
Majcen Pavla

Veršič Matjaž

KOMUNALNO PODJETJE
ORMOŽ d.o.o. 2
HARDEK 21c, 2270 ORMOŽ

