



JP Komunala d.o.o. Mozirje
Praprotnikova ulica 36
3330 M O Z I R J E

ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV ZBIRANJA KOMUNALNIH ODPADKOV

OBČINA MOZIRJE
OBČINA REČICA OB SAVINJI

Mozirje, marec 2018

1 UVOD

Javno podjetje Komunala d.o.o. Mozirje je izvajalec javne službe zbiranja gospodinjskih komunalnih odpadkov na območju občin Mozirje in Rečica ob Savinji. V obeh občinah se je vzpostavilo ločeno zbiranje in prevzemanje biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada.

S 1. 1. 2017 je pričela veljati nova cena zbiranja komunalnih odpadkov, ki je bila izračunana v skladu z 23. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012, v nadaljevanju Uredba MEDO), ki je pričela veljati s 1. 1. 2013. Na podlagi te Uredbe, mora izvajalec javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov ločeno voditi stroške in prihodke, ki nastanejo v zvezi z:

- Zbiranjem ločenih frakcij določenih komunalnih odpadkov in kosovnih odpadkov,
- zbiranjem ločeno zbrane odpadne embalaže,
- zbiranjem biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada in
- zbiranjem mešanih komunalnih odpadkov.

Na računu se ločeno prikaže cena storitve:

- a) zbiranja komunalnih odpadkov, ki vključuje:
 - ✓ ceno javne infrastrukture in
 - ✓ ceno storitve.

Oba dela cene se oblikujeta na kg zbranih odpadkov in se uporabnikom zaračunata glede na prostornino zabojnika in število odvozov zabojnika za zbiranje mešanih komunalnih odpadkov. Pri količini opravljene storitve so upoštevani kg zbranih količin ločenih frakcij, odpadne embalaže ter mešanih komunalnih odpadkov.

Cena storitve zbiranja komunalnih odpadkov pokriva

- **stroške zbiranja ločenih frakcij** in zajema:
 - stroške zbiranja ločenih frakcij v zbirnem centru (kosovni odpadki, nevarni odpadki)
- **Stroške zbiranja ločeno zbrane odpadne embalaže zajema:**
 - stroške pri individualnih uporabnikih (posoda z rumenim pokrovom)
 - stroške zbiranja papirja in stekla na ekoloških otokih
- **Stroške zbiranja in prevoza mešanih komunalnih odpadkov na obdelavo in odlaganje** (t.i. zelena posoda).

- b) Zbiranje biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada, ki vključuje:
 - ✓ ceno javne infrastrukture in
 - ✓ ceno storitve.

Cena zbiranja biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov se oblikuje na kg zbranih biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov in se uporabnikom zaračuna glede na velikost in število odvozov zabojnika za zbiranje BIO odpadkov. Pri količini opravljene storitve pa so upoštevani kg zbranih količin biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada.

Za občino Mozirje in občino Rečica ob Savinji se je oblikovala enotna cena zbiranja odpadkov, saj je to eno oskrbovano območje, zbirni center pa je skupen za obe občini.

1.1 Opis dejavnosti

Kot je v uvodu navedeno, JP Komunala d.o.o. Mozirje izvaja javno službo zbiranja komunalnih odpadkov za dve občini in sicer za občino Mozirje in občino Rečica ob Savinji v okviru obrata ravnanja z odpadki. Delež prebivalcev vključenih v storitev zbiranja odpadkov je več kot 90,0 %.

Leta 2015 smo nabavili posode za odpadno embalažo (rumen pokrov) in jih razdelili med uporabnike storitev. Uredba o odpadkih (Ur. list RS, št. 37/15 in 69/15) in Uredba o ravnanju z embalažo in odpadno embalažo (Ur. list RS, št. 84/06, 106/06, 110/07, 67/11, 68/11, 18/14, 57/15, 103/15) sta namreč spremenila način zbiranja odpadkov na »ekoloških otokih« na ta način, da sta dopustili zbiranje na teh mestih le še za papir in steklo, ne več pa za kovinsko in plastično embalažo.

V skladu z odloki, uredbami in pravilniki s področja ravnanja s komunalnimi odpadki podjetje izvaja GJS zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov na naslednji način:

- Zbiranje ločenih frakcij v skupinskih zbiralnicah (ekološki otoki), kjer se zbirajo papir, steklo.
- Ločeno zbiranje biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov v tipiziranih posodah (rjava posoda). Odvažajo se z individualnih zbirnih mest enkrat tedensko, razen v zimskih mesecih, ko se zbirajo enkrat na štirinajst dni.
- Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov (zelena posoda) in odpadna embalaža (posoda z rumenim pokrovom) se izvaja individualno in se odpadki odvažajo izmenično tedensko.
- Zbiranje odpadkov na Zbirnem centru v Lokah pri Mozirju, kjer lahko občani obeh občin pripeljejo kosovne gospodinjske odpadke in ostalo odpadno embalažo.

Komunalne odpadke, ki jih predpisi ne določajo kot ločene frakcije ter druge ne komunalne odpadke (gradbeni material, strešna kritina) mora izvajalec v zbirnem centru sprejeti, vendar pa stroški ravnanja s temi odpadki ne bremenijo GJS zbiranja komunalnih odpadkov, ampak jih morajo uporabniki plačati ob dovozu v zbirni center.

Kjer ni možna dostopnost s smetarskim vozilom so organizirana skupna odjemna mesta (Lepa Njiva, Šmihel, Radegunda, Poljane).

Za potrebe ravnanja s komunalnimi odpadki je na tej dejavnosti sedem zaposlenih, od teh je eden stalno prisoten za potrebe zbirnega centra. Sicer so to kombinirana delovna mesta in se ti znotraj prerazporedijo tudi na dejavnost odvajanja in čiščenja.

Vozni park, ki se uporablja za izvajanje gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov obsega: 1 vozilo znamke Mercedes, leta 2017 smo nabavili še novo vozilo znamke MAN.

1.2 Izhodišča za oblikovanje predračunske cene storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Pri kalkulaciji predračunske cene so bila upoštevana naslednja izhodišča:

- Predpisani standardi in ukrepi
- Realizirani prihodki in stroški glede na količine opravljenih storitev za leto 2017 in planirane količine za leto 2018
- Sprejeta sodila za razporejanje splošnih stroškov ob zaključnem računu za leto 2017.
- Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva v višini 5 % pri kalkulaciji nismo upoštevali.

1.3 Predpostavke zbiranja komunalnih odpadkov

Predpostavke, ki so upoštewane pri kalkulaciji cene zbiranja komunalnih odpadkov:

- Zbiranje MKO se izvaja vsem uporabnikom 1 x na štirinajst dni, izmenično en teden odvoz MKO, drugi teden odvoz embalaže.
- Zbiranje ločeno zbrane odpadne embalaže na individualnih odjemnih mestih se izvaja vsem uporabnikom 1 x na štirinajst dni, izmenično en teden embalaža, drugi teden MKO.
- Pri kalkulaciji cene se uporabijo velikosti zabojnikov za zbiranje MKO in število odvozov zabojnikov (osnova 120 l posoda, 4 odvozi na mesec).
- V infrastrukturo, ki je namenjena zbiranju določenih vrst komunalnih odpadkov je vključena amortizacija zbirnega centra z opremo.
- V kalkulacijo lastne cene storitve zbiranja komunalnih odpadkov so upoštevani vsi stroški zbiranja odpadkov:
 - a) Zbiranje MKO pri uporabnikih,
 - b) zbiranje ločeno zbrane embalaže pri uporabnikih,
 - c) zbiranje kosovnih odpadkov in nevarnih gospodinjskih odpadkov
 - d) zbiranje ločenih frakcij na ekoloških otokih (papir, steklo),
 - e) zbiranje ločenih frakcij v zbirnem centru, razen sveč iz pokopališč
 - f) prevoz odpadkov v nadaljnjo predelavo in odstranjevanje, strošek predelave in odlaganja se zaračuna uporabnikom po kalkulaciji koncesijskega prevzemnika za občini Mozirje in Rečica ob Savinji, družbe Simbio d.o.o. Celje.

1.4 Predpostavke zbiranja biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada

Predpostavke, ki so upoštevane pri kalkulaciji cene zbiranja BIO odpadkov:

- Zbiranje BIO odpadkov se uporabnikom, ki imajo BIO zabojnike (rjava posoda) v poletnem času opravlja 1 x tedensko in v zimskem času 1 x na štirinajst dni.
- Pri kalkulaciji cene se upošteva velikost zabojnika 120 l in število odvozov zabojnikov za BIO odpadke.
- Strošek predelave BIO odpadkov, ki ga moramo plačati koncesijskemu prevzemniku, je kalkulacijski element cene zbiranja tovrstnih odpadkov.

2 ELABORAT OBLIKOVANJA CEN ZBIRANJA GOSPODINSKIH KOMUNALNIH ODPADKOV (9. člen Uredbe)

2.1 Cena javne infrastrukture

Cena javne infrastrukture izvajanja javne službe zbiranja gospodinjskih komunalnih odpadkov (22. člen Uredbe MEDO) vključuje:

- ↻ stroške amortizacije ali najema javne infrastrukture,
- ↻ stroške zavarovanja javne infrastrukture,
- ↻ stroške odškodnin,
- ↻ finančna jamstva in
- ↻ odhodke financiranja.

2.2 Cena opravljene storitve javne službe zbiranja gospodinjskih komunalnih odpadkov

V ceno opravljanja storitev zbiranja gospodinjskih komunalnih odpadkov se lahko vključijo le stroški, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem javne službe in vključujejo:

- ↻ neposredne stroške materiala in storitev,
- ↻ neposredne stroške dela,
- ↻ druge neposredne stroške,
- ↻ splošne proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- ↻ obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- ↻ neposredne stroške prodaje,
- ↻ druge poslovne odhodke,
- ↻ donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

2.3 Sestavine elaborata

2.3.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje – leto 2017

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (količina zbranih odpadkov v kg), ki izhaja iz plana za leto 2017.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2017.

Predračunska in obračunska količina zbranih odpadkov v občini Mozirje in Rečica ob Savinji:

Zap. Št.	Vrsta odpadka (22. člen Uredbe MEDO)	Predračunska 2017 (kg)	Obračunska 2017 (kg)
1.	Zbiranje ločenih frakcij	401.665	396.687
2.	Ločeno zbrana odpadna embalaža	427.887	360.598
3.	Mešani komunalni odpadki	527.004	885.660
4.	Planirana količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe brez BIO odpadki	1.356.556	1.642.945
5.	Biološko razgradljivi kuhinjski odpad in zeleni vrtni odpad	141.390	117.080
6.	Količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe z BIO odpadki	1.497.946	1.760.025

Odstopanja predračunske količine od obračunske je za 17,5 %, razlog je v odstopanju mešanih komunalnih odpadkov, ki so višji od planiranih za 68 %.

Predračunska in obračunska količina javne infrastrukture (zbirni center Loke):

Zap. Št.	Zbirni center Loke	Predračunska 2017 (kg)	Obračunska 2017 (kg)
1	Zbrane ločene frakcije	401.665	396.687

Odstopanje obračunske količine od predračunske je minimalno in so zbrane količine nižje za 1,2 %.

2.3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje - 2017

Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitve zbiranja odpadkov v občini Mozirje in Rečica ob Savinji so prikazani v nadaljevanju.

Predračunski stroški:

Kalkulativni element lastne cene	Zbiranje odpadkov, strošek v EUR					Skupno Zbiranje odpadkov
	Ločene frakcije	Ločeno zbrana odpadna embalaža	Mešani komunalni odpadki	Skupaj zbiranje brez biol.odp.	Biološki odpadki	
<i>1. Neposredni proizvodjalni stroški</i>	47.381,00	55.444,00	55.854,00	158.679,00	13.415,00	172.094,00
1.1 Neposredni stroški materiala	6.899,00	7.655,00	10.483,00	25.037,00	3.353,00	28.390,00
1.1.1 Stroški pogonskega goriva	4.940,00	5.460,00	7.400,00	17.800,00	2.200,00	20.000,00
1.1.2 Drugi stroški materiala	1.959,00	2.195,00	3.083,00	7.237,00	1.153,00	8.390,00
1.2 Neposredni stroški storitev	4.328,00	8.883,00	6.696,00	19.907,00	2.682,00	22.589,00
1.2.1 Stroški intelektualnih storitev	294,00	325,00	441,00	1.060,00	131,00	1.191,00
1.2.2 Stroški prevoznih storitev	1.514,00	1.673,00	2.276,00	5.463,00	930,00	6.393,00
1.2.3 Amortizacija	0	4.100,00	0	4.100,00	400,00	4.500,00
1.2.4 Stroški vzdrževanja	927,00	1.024,00	1.388,00	3.339,00	411,00	3.750,00
1.2.5 Stroški drugih storitev	1.593,00	1.761,00	2.591,00	5.945,00	810,00	6.755,00
1.3 Neposredni stroški dela	32.011,00	34.360,00	33.382,00	99.753,00	6.062,00	105.815,00
1.4 Drugi neposredni stroški dela	4.069,00	4.464,00	5.182,00	13.715,00	1.285,00	15.000,00
1.5 Drugi stroški	74,00	82,00	111,00	267,00	33,00	300,00
<i>2. Posredni proizvodjalni stroški</i>	9.946,00	10.993,00	14.900,00	35.839,00	4.429,00	40.268,00
2.1 Posredni stroški materiala	22,00	25,00	34,00	81,00	10,00	91,00
2.2 Str. amortiz.poslov.potreb. sred.	57,00	63,00	86,00	206,00	25,00	231,00
2.3 Posredni stroški storitev	285,00	315,00	427,00	1.027,00	127,00	1.154,00
2.4 Posredni stroški dela	9.175,00	10.141,00	13.744,00	33.060,00	4.086,00	37.146,00
2.5 Drugi posred. proizv. stroški	407,00	449,00	609,00	1.465,00	181,00	1.646,00
<i>3. Splošni upravni stroški</i>	7.501,00	8.292,00	11.237,00	27.030,00	3.341,00	30.371,00
3.1 Stroški materiala	382,00	423,00	573,00	1.378,00	170,00	1.548,00
3.2 Stroški amortizacije	471,00	520,00	705,00	1.696,00	210,00	1.906,00
3.3 Stroški storitev	527,00	583,00	789,00	1.899,00	235,00	2.134,00
3.4 Stroški dela	5.718,00	6.320,00	8.566,00	20.604,00	2.547,00	23.151,00
3.5 Drugi splošni stroški	403,00	446,00	604,00	1.453,00	179,00	1.632,00
<i>4. Drugi poslovni odhodki</i>	376,00	416,00	564,00	1.356,00	168,00	1.524,00
<i>5. Donos na vložena potrebna sred.</i>	0	0	0	0	0	0
SKUPAJ STROŠKI ZBIRANJA	65.204	75.145,00	82.555,00	222.904,00	21.353,00	244.257,00

Obračunski stroški:

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Ločene frakcije	Ločeno zbrana odpadna embalaža	Mešani komunalni odpadki	Skupaj zbiranje brez biološki odpadkov	Biološki odpadki	Skupno zbiranje komunalnih odpadkov
1.	<i>Neposredni proizvajalni stroški</i>	69.412,99	43.356,09	89.845,48	202.614,56	12.459,62	215.074,18
1.1	Neposredni stroški materiala	11.665,19	7.634,40	9.649,88	28.949,47	2.488,16	31.437,63
1.1.1	Stroški električne energije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Stroški pogonskega goriva	8.833,90	3.758,50	6.166,64	18.759,04	1.621,33	20.380,37
1.1.3	Drugi stroški materiala	2.831,29	3.875,90	3.483,24	10.190,43	866,83	11.057,26
1.2	Neposredni stroški storitev	4.700,73	6.426,80	20.567,05	31.694,58	1.793,89	33.488,47
1.2.1	Stroški intelektualnih storitev	123,35	154,19	1.427,86	1.705,40	48,63	1.754,03
1.2.2	Stroški prevoznih storitev	250,89	313,62	7.787,06	8.351,57	395,81	8.747,38
1.2.3	Amortizacija	0,00	4.100,64	0,00	4.100,64	314,93	4.415,57
1.2.4	Stroški vzdrževanja	1.231,88	795,22	3.647,86	5.674,96	312,18	5.987,14
1.2.5	Stroški drugih storitev	3.094,61	1.063,13	7.704,27	11.862,01	722,34	12.584,35
1.3	Neposredni stroški dela	47.400,48	24.669,79	49.455,61	121.525,88	6.796,50	128.322,38
1.4	Drugi neposredni stroški	5.646,59	4.625,10	9.944,94	20.216,63	1.381,07	21.597,70
1.5	Drugi stroški	0,00	0,00	228,00	228,00	0,00	228,00
2.	<i>Posredni proizvajalni stroški</i>	4.620,83	5.776,05	9.995,99	20.392,87	1.821,67	22.214,54
2.1	Posredni stroški materiala	9,39	11,73	20,31	41,43	3,70	45,13
2.2	Str.am.posl.potreb.sred.	6,06	7,58	13,11	26,75	2,39	29,14
2.3	Posredni stroški storitev	307,47	384,34	665,20	1.357,01	121,21	1.478,22
2.4	Posredni stroški dela	4.297,91	5.372,40	9.297,37	18.967,68	1.694,37	20.662,05
2.5	Drugi posr.proizv.stroški	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<i>Splošni upravni stroški</i>	5.785,70	7.233,13	12.517,11	25.535,94	2.280,89	27.816,83
3.1	Stroški materiala	381,56	476,95	825,48	1.683,99	150,42	1.834,41
3.2	Str.am.posl.potreb.sred.	693,42	866,77	1.500,18	3.060,37	273,37	3.333,74
3.3	Stroški storitev	805,32	1.006,65	1.742,28	3.554,25	317,48	3.871,73
3.4	Stroški dela	3.840,00	4.800,00	8.307,68	16.947,68	1.513,84	18.461,52
3.5	Drugi splošni stroški	65,40	82,76	141,49	289,65	25,78	315,43
4.	<i>Drugi poslovni odhodki</i>	688,68	860,84	1.489,92	3.039,44	271,50	3.310,94
5.	<i>Donos na vlož.posl.pot.sred.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPNI STROŠKI ZBIRANJA		80.508,20	57.226,11	113.848,50	251.582,81	16.833,68	268.416,49

Največje odstopanje je pri mešanih komunalnih odpadkih, ker je teh tudi količinsko največ zbranih.

Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture:

Zap.št.	Postavka	Predračun 2017 v EUR	Obračun 2017 v EUR
1.	Strošek najema infrastrukture	817,92	1.002,27

Strošek najema predstavlja amortizacija zbirnega centra. Po predračunu je ta znašala 817,92 EUR-a. V letu 2017 so se nabavili novi zabojniki:

- Občina Mozirje 2.623,63 EUR,
- Občina Rečica ob Savinji 1.800,44 EUR.

Zaradi te nabave, je obračunska najemnina odstopala od predračunske.

2.3.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od obračunske in od potrjene cene storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje - 2017

Potrjena cena zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov je pričela veljati s 1. 1. 2017, ko sta jo potrdila oba Občinska sveta v mesecu decembru 2016.

Pregled odmikov obračunske in potrjene cene zbiranja odpadkov v občini Mozirje in Rečica ob Savinji:

Zap. št.	Postavka	EM	Cena
1	Predračunska cena		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0020
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1643
	- zbiranje biološki odpadki	EUR/kg	0,1510
2	Obračunska cena		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0025
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1531
	- biološki odpadki	EUR/kg	0,1438
3	Potrjena cena		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0020
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,6143
	- zbiranje biološki odpadki	EUR/kg	0,1510
4	Zaračunana cena		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0020
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,6143
	- zbiranje biološki odpadki	EUR/kg	0,1510

Odstopanje cen obračunske od predračunske je pri javni infrastrukturi nastalo zaradi že prej omenjenih novih nabav in je višje za 25 % od predračunske cene. Obračunska cena storitve zbiranja je nižja za 6,8 % v primerjavi s predračunsko glede na večjo količino mešanih komunalnih odpadkov.

2.3.4 Donos na vložena sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca je v Uredbi opredeljen v višini 5 % od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe. V tej kalkulaciji donosa nismo upoštevali.

2.3.5 Predračunska količina izvajanja storitev javne službe zbiranja komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje - leto 2018

Predračunska količina zbiranja komunalnih odpadkov za občini Mozirje in Rečica ob Savinji:

Zap. št.	Vrsta odpadka (22. člen Uredbe MEDO)	Predračunska količina (kg)
1.	Zbiranje ločenih frakcij	396.700
2.	Ločeno zbrana odpadna embalaža	360.600
3.	Mešani komunalni odpadki	886.000
4.	Planirana količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe brez BIO odpadki	1.643.300
5.	Biološko razgradljivi kuhinjski odpad in zeleni vrtni odpad	117.000
6.	Količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe z BIO odpadki	1.760.300

Za leto 2018 ne načrtujemo bistvenega povečanja zbiranja odpadkov.

Predračunska količina javne infrastrukture (zbirni center Loke):

Zap. št.	Zbirni center Loke	Predračunska 2018 (kg)
1.	Zbrane ločene frakcije	396.700

2.3.6 Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje - leto 2018

Predračunski stroški izvajanja storitev so stroški izračunani na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov javne službe, ki so potrebni za nemoteno delovanje.

Predračunski stroški izvajanja storitve zbiranja komunalnih odpadkov za občini Mozirje in Rečica ob Savinji:

Zap.št.	Postavka	Predračun v EUR
1.	Ločene frakcije	82.469,35
2.	Ločeno zbrana odpadna embalaža	58.253,71
3.	Mešani komunalni odpadki	115.446,80
	Skupaj stroški brez bioloških odpadkov	256.169,86

4.	Biološki odpadki	16.940,00
	Skupaj zbiranje	273.109,86

2.3.7 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Obseg poslovno potrebnih sredstev za preteklo obdobje – leto 2017

Vrsta	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
Zbiranje odpadkov-zbirni center Loke	37.139,74	3.387,87	33.751,87
Zbiranje odpadkov-ostala osnovna sredstva	374.330,91	209.294,78	165.036,13

Obseg poslovno potrebnih sredstev za prihodnje obdobje – leto 2018

Vrsta	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
Zbiranje odpadkov-zbirni center Loke	37.139,74	4.943,19	32.196,55
Zbiranje odpadkov-ostala osnovna sredstva	374.330,91	236.065,38	138.265,53

2.3.8 Prikaz razporeditve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012) za preteklo (2017) in prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Za potrebe zagotavljanja ločenih poslovnih izidov po dejavnostih so oblikovana sodila za razporejanje splošnih stroškov organizacijskih enot in strokovnih služb na posamezne dejavnosti.

Za leto 2017 so bili na dejavnosti zbiranja komunalnih odpadkov naslednji:

- ↻ stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova os neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ GJS 95,6 %, 4,4 % druge dejavnosti
- ↻ Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela):
 - ✓ GJS 98,4 %, 1,6 % druge dejavnosti
- ↻ Splošni stroški po dejavnostih so se razdelili na podlagi deleža proizvajalnih stroškov, brez stroškov najemnine in kooperantov na vzdrževanju občinskih cest:
 - ✓ GJS 27,9 %, druge dejavnosti 1,6 %.

Za leto 2018 smo uporabili enaka sodila.

2.3.9 Število zaposlenih za izvajanje storitve posamezne javne službe za preteklo (2017) in prihodnje (2018) obračunsko obdobje

Na dejavnosti javne službe odvoza odpadkov je zaposlenih sedem delavcev. Redni odvoz odpadkov vrši stalna ekipa 5 zaposlenih (3-aktivni, 2 rezerva), na zbirnem centru pa 1 šofer kontejnerskega odvoza in 1 stalno prisoten. V primeru potreb na drugi dejavnosti, se ti ustrezno prerazporedijo. Za leto 2018 se ne načrtuje povečanja števila zaposlenih.

2.3.10 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 JP Komunala Mozirje zaračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima občina v lasti. Višina najemnine se zaračuna najmanj v višini obračunane amortizacije.

Občina Mozirje in Občina Rečica ob Savinji sta za leto 2017 zaračunali najemnino v višini 1.335,65 EUR in se je v celoti prenesla na uporabnike.

Akontacija najemnine za leto 2018 je predvidena v višini 1.634,36 EUR.

2.3.11 Izračun predračunske cene storitve javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2018) in izračun cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2018)

Predračunska cena storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov je sestavljena iz cene storitve zbiranja in cene javne infrastrukture zbirnega centra Loke.

Na računu se prikaže posebej zaračunana cena storitve, ki vključuje stroške ločenih frakcij, ločeno zbrane odpadne embalaže in mešane komunalne odpadke in zaračunana cena javne infrastrukture. Za uporabnike z biološkimi odpadki pa so posebej zaračunani tudi ti odpadki.

Predračunska cena storitve zbiranja

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Ločene frakcije	Ločeno zbrana odpadna embalaža	Mešani komunalni odpadki	Skupaj zbiranje brez biološki odpadkov	Biološki odpadki	Skupno zbiranje komunalnih odpadkov
1.	Neposredni proizvodjalni stroški	71.294,00	44.307,00	91.342,00	206.943,00	12.575,00	219.518,00
1.1	Neposredni stroški materiala	11.900,00	7.730,00	9.700,00	29.330,00	2.490,00	31.820,00
1.1.1	Stroški električne energije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Stroški pogonskega goriva	9.100,00	3.850,00	6.300,00	19.250,00	1.620,00	20.870,00
1.1.3	Drugi stroški materiala	2.800,00	3.880,00	3.400,00	10.080,00	870,00	10.950,00
1.2	Neposredni stroški storitev	4.800,00	6.470,00	20.600,00	31.870,00	1.785,00	33.655,00
1.2.1	Stroški intelektualnih storitev	150,00	160,00	1.500,00	1.810,00	50,00	1.860,00
1.2.2	Stroški prevoznih storitev	250,00	310,00	7.700,00	8.260,00	400,00	8.660,00
1.2.3	Amortizacija	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	315,00	4.415,00
1.2.4	Stroški vzdrževanja	1.300,00	800,00	3.700,00	5.800,00	300,00	6.100,00
1.2.5	Stroški drugih storitev	3.100,00	1.100,00	7.700,00	11.900,00	720,00	12.620,00
1.3	Neposredni stroški dela	48.585,00	25.287,00	50.692,00	124.564,00	7.000,00	131.564,00
1.4	Drugi neposredni stroški	5.759,00	4.720,00	10.100,00	20.579,00	1.300,00	21.879,00
1.5	Drugi stroški	250,00	100,00	250,00	600,00	0,00	600,00
2.	Posredni proizvodjalni stroški	4.775,35	5.916,71	10.244,80	20.936,86	1.765,00	22.701,86
2.1	Posredni stroški materiala	50,00	20,00	30,00	100,00	10,00	110,00
2.2	Str.am.posl.potreb.sred.	10,00	10,00	15,00	35,00	3,00	38,00
2.3	Posredni stroški storitev	310,00	380,00	670,00	1.360,00	12,00	1.372,00
2.4	Posredni stroški dela	4.405,35	5.506,71	9.529,80	19.441,86	1.740,00	21.181,86
2.5	Drugi posr.proizv.stroški	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Splošni upravni stroški	5.800,00	7.230,00	12.460,00	25.490,00	2.330,00	27.820,00
3.1	Stroški materiala	380,00	470,00	800,00	1.650,00	150,00	1.800,00
3.2	Str.am.posl.potreb.sred.	690,00	860,00	1.500,00	3.050,00	270,00	3.320,00
3.3	Stroški storitev	800,00	1.000,00	1.700,00	3.500,00	310,00	3.810,00
3.4	Stroški dela	3.850,00	4.800,00	8.310,00	16.960,00	1.550,00	18.510,00
3.5	Drugi splošni stroški	80,00	100,00	150,00	330,00	50,00	380,00
4.	Drugi poslovni odhodki	600,00	800,00	1.400,00	2.800,00	270,00	3.070,00
5.	Donos na vlož.posl.pot.sred.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPNI STROŠKI ZBIRANJA		82.469,35	58.253,71	115.446,80	256.169,86	16.940,00	273.109,86
Planirana količina zbranih odpad.		396.700	360.600	886.000	1.643.300	117.000	1.760.300

Cena storitve

Postavka	EM	Predračunska cena	Potrjena cena	Indeks predrač./potrj. cena
Ločene frakcije	EUR/kg	0,2079	0,1623	128,1
Ločeno zbrana odpadna embalaža	EUR/kg	0,1615	0,1756	92,0
Mešani komunalni odpadki	EUR/kg	0,1303	0,1566	83,2
Skupaj povprečna cena zbiranja	EUR/kg	0,1559	0,1643	95,0
Biološki odpadki	EUR/kg	0,1448	0,1510	96,0

Ugotovitev:

Izvajalec javne službe enkrat letno pripravi elaborat. Če razlika med potrjeno in predračunsko ceno presega 10 %, mora izvajalec elaborat posredovati pristojnemu občinskemu organu, ki mora pričeti postopek potrjevanja cene.

Iz zgornje tabele je razvidno, da določene frakcije odpadkov presegajo ta %, povprečna cena, ki pa se upošteva pri zaračunavanju uporabnikov je v okviru Uredbe MEDO. Zato predlagamo, da cena ostane nespremenjena.

Obrazložitev kalkulativnih elementov stroškov izvajanja storitve javne službe zbiranja odpadkov:

1. Neposredni proizvodni stroški:
 - Neposredni stroški materiala zajemajo stroške pogonskega goriva in druge stroške materiala (material za vzdrževanje avtoparka, pisarniški material, uradni list, ipd.).
 - Neposredni stroški storitev so stroški intelektualnih storitev (odvetniške storitev, zdravniški pregledi, varstvo pri delu, čiščenje poslovnih prostorov), prevoznih storitev (telefonske in poštne storitve, vzdrževanje avtoparka, računalniških programov, stroški drugih storitev (stroški inkasa, registracije vozil, cestnine), amortizacija se nanaša na osnovna sredstva, ki so potrebna za izvajanje dejavnosti.
 - Neposredni stroški dela zajemajo stroške bruto plač, prispevke delodajalca, drugi neposredni stroški (regres za letni dopust, stroški prevoza na delo, jubilejne nagrade, ipd.). Pri izplačilu teh stroškov se upošteva KP dejavnosti.
2. Posredni proizvodni stroški se nanašajo na režijo obrata, razdeljeni pa so na stroške materiala, amortizacije in stroške dela in se razporedijo na obvezno GJS zbiranja odpadkov na osnovi sodila.
3. Splošni stroški so stroški uprave, ki se na obvezno GJS zbiranja odpadkov razporedijo na osnovi sodila (delež proizvodnih stroškov v celotnih proizvodnih stroških). Razdeljeni so na stroške materiala, amortizacije, stroške dela in druge stroške.
4. Drugi poslovni odhodki vključujejo prevrednotevalne poslovne odhodke za oblikovanje popravka vrednosti.
5. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca (do 5 %) ni vključen v kalkulacijo cene, čeprav Uredba MEDO omogoča, da se ta donos upošteva pri kalkulaciji cene.

Predračunska cena javne infrastrukture

Cena javne infrastrukture je del cene, ki vključuje amortizacijo zbirnega centra Loke. Namenjen je občanom občin Mozirje in Rečica ob Savinji, kamor lahko odlagajo ločeno zbrane frakcije in gospodinjske kosovne odpadke. Občini zaračunata za zbirni center izvajalcu javne službe najemnino. Za leto 2017 je ta znašala 1.335,65 EUR in se je v celoti prenesla na uporabnike.

Cena javne infrastrukture

Podlaga za izračun je

- a) amortizacija
- b) količina odpadkov ločenih frakcij zbranih na zbirnem centru.

Postavka	EM	Predračunska cena	Potrjena cena	Indeks predrač./potrj. cena
Zbirni center Loke	EUR/kg	0,0039	0,0020	195,00

Strošek najema infrastrukture za leto 2018 znaša 1.555,32 EUR in se je povečal zaradi nabave novih kontejnerjev na zbirnem centru.

Ugotovitev:

Predračunska cena javne infrastrukture znaša 0,0039 EUR/kg in je v primerjavi z obračunsko višja skoraj za dvakrat. Ker je odstopanje izven določbe Uredbe MEDO, bi bilo potrebno pričeti postopek potrjevanja nove cene. Vendar zaradi minimalne absolutne razlike (0,0019 EUR/kg) v ceni javne infrastrukture, predlagamo, da cena ostane nespremenjena.

Cena odlaganja odpadkov

Na računu je obračunana tudi cena odlaganja odpadkov.

Odlaganje določenih vrst odpadkov za občino Mozirje in Rečico ob Savinji izvaja koncesionar Simbio d.o.o. Celje in se vrši po njihovem ceniku, ki ga v nadaljevanju informativno navajamo:

Vrsta odpadka	Cena v EUR/kg	
	Brez DDV	Z DDV
Obdelava odpadkov		
Obdelava odpadkov - javna infrastruktura	0,02592	0,0284
Obdelava odpadkov - storitev	0,06111	0,0669
Obdelava komunalnih odpadkov skupaj	0,08703	0,0953
Odlaganje ali predel. ostan. odpadkov-infr.	0,03024	0,0331
Odlaganje ali predel. ostan. odpadkov-stor.	0,03948	0,0432
Odlaganje ali predel. ostan. odpad. SKUPAJ*	0,06972	0,0763
SKUPAJ POVPR. CENA OBDEL. IN ODLAG.	0,11143	0,1220

*Odlaganje se obračuna za 35% v obdelavo sprejetih odpadkov

Vrsta odpadka	Cena v EUR/kg	
	Brez DDV	Z DDV
Obdelava bioloških odpadkov		
Obdelava BIO odpad. - javna infrastruktura	0,05071	0,0555
Obdelava BIO odpadkov - storitev	0,03542	0,0388

2.3.12 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov dejavnosti

Način razporejanja splošnih prihodkov, stroškov ter ugotavljanje izidov po posameznih dejavnostih je opredeljen v Pravilniku o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov po posameznih dejavnostih JP Komunala d.o.o. Mozirje. Glede na to, da so cene storitev GJS enake v vseh občinah, so sodila oblikovana samo po dejavnostih. Posledično se tudi poslovni izid po posamičnih občinah ne ugotavlja.

Sodilo za razporejanje vseh splošnih stroškov podjetja, je delež proizvodjalnih stroškov brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo posamezne dejavnosti v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnostih, ki jih podjetje izvaja.

Sodilo za razporejanje skupnih prihodkov podjetja je ključ proizvodjalnih stroškov, sodilo za razporejanje skupnih prihodkov organizacijske enote pa ključ neposrednih stroškov dela.

Razporeditev stroškov na podlagi sodi je naslednja:

- a) Stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ Oskrba z vodo 81,3 % GJS, 18,7 % tržna dejavnost,
 - ✓ odvajanje odpadne vode 98,2 % GJS, 1,8 % tržna dejavnost,
 - ✓ zbiranje odpadkov 95,6 % GJS, 4,4 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 98,2 % GJS, 1,8 % tržna dejavnost,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 80,5 % GJS, 19,5 % tržna dejavnost.
- b) Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela):
 - ✓ Oskrba z vodo 97,5 % GJS, 2,5 % tržna dejavnost,
 - ✓ odvajanje odpadne vode 97,8 % GJS, 2,2 % tržna dejavnost,
 - ✓ ravnanje z odpadki GJS 98,4 %, 1,6 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 99,5 % GJS, 0,5 %,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 89,2 % GJS, 10,8 % tržna dejavnost.
- c) Splošni stroški so se po dejavnostih razdelili na podlagi deleža proizvodjalnih stroških, brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo in kooperantov na vzdrževanju cest, v vseh proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti, ki jih podjetje izvaja:
 - ✓ Oskrba z vodo 38,2 GJS, 13,1 % tržna dejavnost,
 - ✓ odvajanje odpadne vode 5,4 % GJS, 0,4 % tržna dejavnost,
 - ✓ ravnanje z odpadki GJS 27,9 %, 1,6 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 13,1 % GJS, 0,3 %.

3. ZAKLJUČEK

Elaborat je izdelan v skladu z Uredbo MEDO in vsebuje izračun cene storitve zbiranja gospodinjskih komunalnih odpadkov in ceno javne infrastrukture za zbirni center Loke.

Planirane cene zbiranja odpadkov ne odstopajo bistveno od že uveljavljenih cen, razen pri ceni javne infrastrukture, kjer je vpliv nove nabave kontejnerjev na zbirnem centru. V tem delu bi se morala cena uskladiti z višino najemnine za leto 2018.

Pripravila
Darja Planinšek
Vodja FRS

Direktor
Andrej Ermenc