



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 2019

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: eno vozilo znamke Mercedes, leta 2017 smo nabavili še novo vozilo znamke MAN, tako sta vključena v pobiranje odpadkov dve vozili.

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 2018 in planirane količine za leto 2019
- Sprejeta sodila za razporejanje splošnih stroškov ob zaključnem računu za leto 2018.
- 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 gospodinskih 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 gospodinskih komunalnih odpadkov

V ceno opravljanja storitev zbiranja gospodinskih 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 2018

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev (količina zbranih odpadkov v kg), ki izhaja iz plana za leto 2018.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v letu 2018.

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

Zap. št.	Vrsta odpadka (22. člen Uredbe MEDO)	Predračunska 2018 (kg)	Obračunska 2018 (kg)
1.	Zbiranje ločenih frakcij	396.700	402.189
2.	Ločeno zbrana odpadna embalaža	360.600	286.053
3.	Mešani komunalni odpadki	886.000	910.400
4.	Planirana količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe brez BIO odpadki	1.643.300	1.598.642
5.	Biološko razgradljivi kuhinjski odpad in zeleni vrtni odpad	117.000	140.240
6.	Količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe z BIO odpadki	1.760.300	1.738.882

Obračunska količina odpadkov je nižja za 1,2 %, razlog je v odstopanju mešanih komunalnih odpadkov, ki so višji od planiranih za 2,8 %, medtem, ko ločeno zbrana odpadna embalaža beleži občutno zmanjšanje za 20,7 %. Količinsko je bilo pobranih tudi več bioloških odpadkov kot je bilo planiranih.

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

Zap. št.	Zbirni center Loke	Predračunska 2018 (kg)	Obračunska 2018 (kg)
1	Zbrane ločene frakcije	403.000	402.189

Odstopanje obračunske količine od predračunske je minimalno za 811 kg.

2.3.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje - 2018

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 proizvajalni stroški</i>	71294,00	44307,00	91342,00	206.943,00	12.575,00	219.518,00
1.1 Neposredni stroški materiala	11.900	7.730,00	9.700,00	29.330,00	2.490,00	31.820,00
1.1.1 Stroški pogonskega goriva	9.100,00	3.850,00	6.300,00	19.250,00	1.620,00	20.870,00
1.1.2 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 dela	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
<i>2. Posredni proizvajalni stroški</i>	4.778,35	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. amortiz.poslov.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
<i>3. Splošni upravni stroški</i>	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 Stroški amortizacije	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
<i>4. Drugi poslovni odhodki</i>	600,00	800,00	1.400,00	2.800,00	270,00	3.070,00
<i>5. Donos na vložena potrebna sred.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ STROŠKI ZBIRANJA	82.469,35	58.253,71	115.446,80	256.169,86	16.940,00	273.109,86

Obračunski stroški:

Zap. št.	Kalkulativni element lastne cene	Ločene frakcije	Ločeno zbrana odpadna embalaža	Mešani komunalni odpadki	Skupaj zbiranje brez bioloških odpadkov	Biološki odpadki	Skupno zbiranje komunalnih odpadkov
1.	<i>Neposredni proizvodjalni stroški</i>	49.451,79	60.536,61	77.691,97	187.680,37	11.471,93	199.152,30
1.1	Neposredni stroški materiala	5.735,78	13.761,93	11.546,00	31.043,71	3.478,86	34.522,57
1.1.1	Stroški pogonskega goriva	3.505,10	8.989,37	7.666,24	20.160,71	2.186,34	22.347,05
1.1.2	Drugi stroški materiala	2.230,68	4.772,56	3.879,76	10.883,00	1.292,52	12.175,52
1.2	Neposredni stroški storitev	4.424,64	6.146,00	17.382,51	27.953,15	1.251,73	29.204,88
1.2.1	Stroški intelektualnih storitev	0,00	0,00	1.164,18	1.164,18	0,00	1.164,18
1.2.2	Stroški prevoznih storitev	0,00	0,00	8.187,54	8.187,54	335,57	8.523,11
1.2.3	Amortizacija	0,00	4.100,64	0,00	4.100,64	0,00	4.100,64
1.2.4	Stroški vzdrževanja	1.077,23	1.468,31	1.672,80	4.218,34	528,30	4.746,64
1.2.5	Stroški drugih storitev	3.347,41	577,05	6.357,99	10.282,45	387,86	10.670,31
1.3	Neposredni stroški dela	37.101,79	38.141,35	44.276,85	119.519,99	6.362,66	125.882,65
1.4	Drugi neposredni stroški	2.189,58	2.487,33	4.251,33	8.928,24	378,68	9.306,92
1.5	Drugi stroški	0,00	0,00	235,28	235,28	0,00	235,28
2.	<i>Posredni proizvodjalni stroški</i>	16.424,77	15.678,21	35.089,28	67.192,26	7.465,81	74.658,07
2.1	Posredni stroški materiala	555,16	529,92	1.186,02	2.271,10	252,35	2.523,45
2.2	Str.am.posl.potreb.sred.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Posredni stroški storitev	1.490,03	1.422,30	3.183,24	6.095,57	677,29	6.772,86
2.4	Posredni stroški dela	10.088,05	9.629,50	21.551,74	41.269,29	4.585,48	45.854,77
2.5	Drugi posr.proizv.stroški	4.167,91	3.978,48	8.904,17	17.050,56	1.894,50	18.945,06
2.6	Drugi stroški	123,62	118,01	264,11	505,74	56,19	561,93
3.	<i>Splošni upravni stroški</i>	4.168,37	3.978,90	8.905,13	17.052,40	1.894,72	18.947,12
3.1	Stroški materiala	149,80	142,99	320,02	612,81	68,09	680,90
3.2	Str.am.posl.potreb.sred.	94,48	90,19	201,85	386,52	42,95	429,47
3.3	Stroški storitev	216,47	206,63	462,45	885,55	98,39	983,94
3.4	Stroški dela	3.498,06	3.339,05	7.473,12	14.310,23	1.590,03	15.900,26
3.5	Drugi splošni stroški	209,56	200,04	447,69	857,29	95,26	952,55
4.	<i>Drugi poslovni odhodki</i>	858,28	819,27	2.024,10	3.701,65	390,13	4.091,78
5.	<i>Donos na vlož.posl.pot.sred.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPNI STROŠKI ZBIRANJA		70.903,21	81.012,99	123.710,48	275.626,68	21.222,59	296.849,27

Največje odstopanje je pri mešanih komunalnih odpadkih in ločeno zbrani odpadni embalaži, kar se kaže tudi pri količinskih odstopanjih. Razlog je v neurejenem odvozu mešane komunalne embalaže v letu 2018 na državni ravni.

Predračunski in obračunski stroški javne infrastrukture:

Zap.št.	Postavka	Predračun 2018 v EUR	Obračun 2018 v EUR
1.	Strošek najema infrastrukture	1.555,32	1.969,96

Strošek najema predstavlja amortizacija zbirnega centra. Po predračunu je ta znašala 1.555,32 EUR-a, obračunska najemnina pa je bila višja zaradi nabave zabojnika za zbiranje živalskih stranskih produktov v občini Rečica ob Savinji in novih zabojnikov leta 2017 v občini Mozirje in Rečica ob Savinji.

2.3.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od obračunske in od potrjene cene storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje - 2018

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 2018		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0039
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1559
	- zbiranje biološki odpadki	EUR/kg	0,1448
2	Obračunska cena 2018		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0049
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1724
	- biološki odpadki	EUR/kg	0,1513
3	Potrjena cena 1.1.2017		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0020
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1643
	- zbiranje biološki odpadki	EUR/kg	0,1510
4	Zaračunana cena		
	- javna infrastruktura	EUR/kg	0,0020
	- zbiranje povprečna cena	EUR/kg	0,1643
	- 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 višja za 25,6 % od predračunske cene. Obračunska cena storitve zbiranja je višja 10,6 % v primerjavi s predračunsko. Razlika je nastala zaradi višjih dejanskih stroškov od planiranih (7,6 %), količina zbranih odpadkov pa je bila nižja od planiranih za 2,7 %.

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 2019

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	403.000
2.	Ločeno zbrana odpadna embalaža	280.000
3.	Mešani komunalni odpadki	912.000
4.	Planirana količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe brez BIO odpadki	1.595.000
5.	Biološko razgradljivi kuhinjski odpad in zeleni vrtni odpad	140.300
6.	Količina na celotnem območju izvajanja storitve javne službe z BIO odpadki	1.735.300

Za leto 2019 načrtujemo približno isti obseg zbiranja odpadkov.

Predračunska količina javne infrastrukture (zbirni center Loke):

Zap. št.	Zbirni center Loke	Predračunska 2019 (kg)
1.	Zbrane ločene frakcije	403.000

2.3.6 Predračunski stroški izvajanja storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje - leto 2019

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	72.314,00
2.	Ločeno zbrana odpadna embalaža	82.025,00

3.	Mešani komunalni odpadki	124.503,00
	Skupaj stroški brez bioloških odpadkov	278.842,00
4.	Biološki odpadki	21.302,00
	Skupaj zbiranje	300.144,00

2.3.7 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo (2018) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

Obseg poslovno potrebnih sredstev za preteklo obdobje – leto 2018

Vrsta	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
Zbiranje odpadkov-zbirni center Loke	39.555,34	5.278,79	34.276,55
Zbiranje odpadkov-ostala osnovna sredstva	374.330,91	236.065,38	138.265,53

Obseg poslovno potrebnih sredstev za prihodnje obdobje – leto 2019

Vrsta	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
Zbiranje odpadkov-zbirni center Loke	39.555,34	7.236,83	32.318,51
Zbiranje odpadkov-ostala osnovna sredstva	374.330,91	262.833,54	111.497,37

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 (2018) in prihodnje obračunsko obdobje (2019)

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

Za leto 2018 so bili na dejavnosti zbiranja komunalnih odpadkov naslednji:

- ☞ stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ GJS 95,2 %, 4,8 % druge dejavnosti
- ☞ Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela):
 - ✓ GJS 97,8 %, 2,2 % druge dejavnosti
- ☞ Splošni stroški uprave po dejavnostih so se razdelili na podlagi deleža proizvodjalnih stroškov, brez stroškov najemnine in kooperantov na vzdrževanju občinskih cest:
 - ✓ Ključ 1: GJS 21,7 %, druge dejavnosti 1,3 %,
 - ✓ Ključ 2: GJS 3,8 %, druge dejavnosti 0,4 %.

Za leto 2019 smo uporabili enaka sodila.

2.3.9 Število zaposlenih za izvajanje storitve posamezne javne službe za preteklo (2018) in prihodnje (2019) 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 2019 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 2018 zaračunali najemnino v višini 1.969,96 EUR in se je v celoti prenesla na uporabnike.

Akontacija najemnine za leto 2019 je predvidena v višini 2.007,25 EUR.

2.3.11 Izračun predračunske cene storitve javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (2019) in izračun cene omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (2019)

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	51.035,00	61.767,00	77.997,00	190.799,00	11.467,00	202.266,00
1.1	Neposredni stroški materiala	5.600,00	13.500,00	11.100,00	30.200,00	3.400,00	33.600,00
1.1.1	Stroški pogonskega goriva	3.600,00	9.000,00	7.700,00	20.300,00	2.200,00	22.500,00
1.1.2	Drugi stroški materiala	2.000,00	4.500,00	3.400,00	9.900,00	1.200,00	11.100,00
1.2	Neposredni stroški storitev	4.400,00	6.100,00	16.300,00	26.800,00	1.050,00	27.850,00
1.2.1	Stroški intelektualnih storitev	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00
1.2.2	Stroški prevoznih storitev	0,00	0,00	8.100,00	8.100,00	400,00	8.500,00
1.2.3	Amortizacija	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00
1.2.4	Stroški vzdrževanja	1.300,00	1.400,00	1.600,00	4.300,00	300,00	4.600,00
1.2.5	Stroški drugih storitev	3.100,00	600,00	5.500,00	9.200,00	350,00	9.550,00
1.3	Neposredni stroški dela	38.585,00	39.667,00	46.047,00	124.299,00	6.617,00	130.916,00
1.4	Drugi neposredni stroški	2.200,00	2.500,00	4.300,00	9.000,00	400,00	9.400,00
1.5	Drugi stroški	250,00	0,00	250,00	500,00	0,00	500,00
2.	Posredni proizvodjalni stroški	16.491,00	15.445,00	35.414,00	67.350,00	7.568,00	74.918,00
2.1	Posredni stroški materiala	500,00	530,00	1.100,00	2.130,00	250,00	2.380,00
2.2	Posredni stroški storitev	1.300,00	1.400,00	3.100,00	5.800,00	650,00	6.450,00
2.3	Posredni stroški dela	10.491,00	10.015,00	22.414,00	42.920,00	4.768,00	47.688,00
2.4	Drugi posr.proizv.stroški	4.200,00	3.500,00	8.800,00	16.500,00	1.900,00	18.400,00
3.	Splošni upravni stroški	4.188,00	4.013,00	9.092,00	17.293,00	1.997,00	19.290,00
3.1	Stroški materiala	150,00	150,00	320,00	620,00	100,00	720,00
3.2	Str.am.posl.potreb.sred.	100,00	90,00	200,00	390,00	43,00	433,00
3.3	Stroški storitev	200,00	200,00	400,00	800,00	100,00	900,00
3.4	Stroški dela	3.638,00	3.473,00	7.772,00	14.883,00	1.654,00	16.537,00
3.5	Drugi splošni stroški	100,00	100,00	400,00	600,00	100,00	700,00
4.	Drugi poslovni odhodki	600,00	800,00	2.000,00	3.400,00	270,00	3.670,00
5.	Donos na vlož.posl.pot.sred.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPNI STROŠKI ZBIRANJA		72.314,00	82.025,00	124.503,00	278.842,00	21.302,00	300.144,00
Planirana količina zbranih odpad.		403.000	280.000	912.000	1.595.000	140.300	1.735.300

Cena storitve

Postavka	EM	Predračunska cena	Potrjena cena	Indeks predrač./potrj. cena
Ločene frakcije	EUR/kg	0,1794	0,1623	110,5
Ločeno zbrana odpadna embalaža	EUR/kg	0,2929	0,1756	166,8
Mešani komunalni odpadki	EUR/kg	0,1365	0,1566	87,2
Skupaj povprečna cena zbiranja	EUR/kg	0,1748	0,1643	106,4
Biološki odpadki	EUR/kg	0,1518	0,1510	100,5

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 in znaša indeks povečanja 106,4. 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 poštna 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 2018 je ta znašala 1.969,96 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	0,0050	0,0020	250,00

Strošek najema infrastrukture za leto 2019 znaša 2.007,25 EUR in se je povečal zaradi nabave novih kontejnerjev na zbirnem centru.

Ugotovitev:

Predračunska cena javne infrastrukture znaša 0,0050 EUR/kg in je v primerjavi z obračunsko višja za dva in pol krat. Ker je odstopanje izven določbe Uredbe MEDO, je potrebno pričeti postopek potrjevanja nove cene.

Obrazložitev:

Za javno infrastrukturo za področje odpadkov, občini zaračunata najemnino za infrastrukturo, ki v danem primeru pomeni zbirni center. Ker so se v letu 2017 in 2018 nabavili novi kontejnerji za zbiranje ločenih odpadkov zaradi potrebe po širitvi, zamenjati pa je bilo potrebno tudi dotrajane, se je vrednost povečala in posledično sta občini že zaračunali višjo najemnino za leto 2018, višja pa je tudi akontacija za leto 2019.

Na položnici to pomeni povišanje pri štiričlanski družini iz sedanjih 0,0487 EUR na 0,1218 EUR ali za eno osebo iz 0,0122 EUR na 0,0305 EUR.

Občinskima svetoma predlagamo, da sprejmeta naslednja sklepa:

- ☞ potrdi se višja cena infrastrukture za zbiranje odpadkov, ki znaša 0,0050 EUR/kg.
- ☞ Nova cena prične veljati, ko jo potrdi Občinski svet Občine Mozirje in Občinski svet Občine Rečica ob Savinji,
- ☞ Spremenjena cena se objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

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 predelava ostanka odpadka-infrastrukt.	0,03024	0,0331
Odlaganje ali predelava ostanka odpadka-storitev	0,03948	0,0432
Odlaganje ali predelava ostanka odpadka SKUPAJ*	0,06972	0,0763
SKUPAJ POVPREČNA CENA OBDELAVE IN ODLAGANJA	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 odpadkov - 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 proizvodnih stroškov brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo posamezne dejavnosti v celotnih proizvodnih stroških vseh dejavnostih, ki jih podjetje izvaja.

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

Sodila za leto 2018 so preračunana iz dejanskih podatkov po zaključni bilanci in so naslednja:

- a) Stroški materiala, amortizacije, storitev (osnova so neposredni prihodki dejavnosti):
 - ✓ Oskrba z vodo 72,7 % GJS, 27,3 % tržna dejavnost,
 - ✓ odvajanje odpadne vode 94,9 % GJS, 5,1 % tržna dejavnost,

- ✓ zbiranje odpadkov 95,2 % GJS, 4,8 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 99,4 % GJS, 0,6 % tržna dejavnost,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 88,0 % GJS, 12,0 % tržna dejavnost.
- b) Stroški dela in prihodki posameznih organizacijskih enot (osnova so neposredni stroški dela):
- ✓ Oskrba z vodo 93,8 % GJS, 6,2 % tržna dejavnost,
 - ✓ odvajanje odpadne vode 95,0 % GJS, 5,0 % tržna dejavnost,
 - ✓ ravnanje z odpadki GJS 97,8 %, 2,2 % tržna dejavnost,
 - ✓ čiščenje odpadne vode 100,0 % GJS, 0,0 % tržna dejavnost,
 - ✓ vzdrževanje občinskih cest 93,0 % GJS, 7 % tržna dejavnost.
- c) Splošni stroški so se po dejavnostih razdelili na podlagi deleža proizvodnih stroškov, brez stroškov najemnine za komunalno infrastrukturo in kooperantov na vzdrževanju cest, v vseh proizvodnih stroških vseh dejavnosti, ki jih podjetje izvaja. Pri tem smo uporabili dva ključa; ključ 1 upošteva samo materialne stroške, ki so razdeljeni na vse dejavnosti in ključ 2, kjer so stroški dela uprave razdeljeni glede na rezultat dejavnosti. Uprava namreč s svojim delom ni angažirana enakovredno povsod, temveč je glede na izvajane aktivnosti posameznih dejavnosti, različno. Če bi upoštevali samo en ključ, bi tako postavili nekatere dejavnosti v neenakopraven položaj. Zato so upoštevani stroški po mestu nastanka, torej tam kjer je aktivnosti več in zahtevajo tudi večjo udeležbo uprave.
- Ključ 1
- ✓ Oskrba z vodo 24,5 % GJS, 9,7 % tržna dejavnost
 - ✓ Odvajanje odpadne vode 4,1 GJS, 0,6 % tržna dejavnost
 - ✓ Ravnanje z odpadki 21,7 % GJS, 1,3 % tržna dejavnost
 - ✓ Čiščenje odpadne vode 8,7 % GJS, 0,1 % tržna dejavnost
 - ✓ Vzdrževanje občinskih cest 26,3 % GJS, 3,0% tržna dejavnost.
- Ključ 2
- ✓ Oskrba z vodo 27,0 % GJS, 24,9 % tržna dejavnost
 - ✓ Odvajanje odpadne vode 7,7 % GJS, 5,4 % tržna dejavnost
 - ✓ Ravnanje z odpadki 3,8 % GJS, 0,4 % tržna dejavnost
 - ✓ Čiščenje odpadne vode 16,5 % GJS, 0,4 % tržna dejavnost
 - ✓ Vzdrževanje občinskih cest 13,9 % GJS, 0,0% tržna dejavnost.

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 2019.

Pripravila
Darja Planinšek
Vodja FRS

Direktor
Andrej Ermenc



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Andrej Ermenc".