

JAVNO PODJETJE KOMUNALA d.o.o. SEVNICA



ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE V OBČINI SEVNICA

- RAVNANJE Z ODPADKI -

SEVNICA, april 2017

KAZALO VSEBINE

1. UVOD	3
2. NAMEN IZDELAVE ELABORATA	3
3. OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI	3
4. CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI.....	6
4.1 JAVNA INFRASTRUKTURA	6
4.2. STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI.....	7
5. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	7
5.1 PREDRAČUNSKA IN OBRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV RAVNANJA Z ODPADKI ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (L. 2016).....	7
5.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE RAVNANJA Z ODPADKI ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	7
5.3 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEENE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE RAVNANJA Z ODPADKI ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	10
5.4 PRIMERJAVA POTRJENIH CEN JAVNE SLUŽBE RAVNANJA Z ODPADKI S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH, PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN Z OBRAČUNSKIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH TER PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI	12
5.5 PRIMERJAVA IZVAJALCA S POVPREČJEM PANOGJE JAVNE SLUŽBE RAVNANJA Z ODPADKI S POMOČJO KAZALNIKOV	13
5.6 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	13
5.7 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV JAVNE SLUŽBE RAVNANJA Z ODPADKI ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE ..	14
5.8 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	15
5.9 PRIKAZ RAZDELITEV SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČL. UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	16
5.10 PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	17
5.11 DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	18
5.12 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	18
5.13 PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE	18
5.14 STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU POSEBNIH STORITEV	19
5.15 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	19
5.16 PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH.....	28
5.17 DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35.....	29
6. ZAKLJUČEK	32

1. UVOD

Javno podjetje Komunala d.o.o. Sevnica je izvajalec gospodarskih javnih služb (GJS) v občini Sevnica in te so hkrati glavne dejavnosti podjetja:

- oskrba s pitno vodo
- ravnanje z odpadki
- odvajanje in čiščenje odpadnih voda
- pogrebne in pokopališke storitve
- javna snaga in urejanje javnih površin
- vzdrževanje občinskih cest.

Poleg glavnih dejavnosti izvajamo še druge dejavnosti komunalnega značaja, kjer veljajo načela tržnega gospodarstva in so ustvarjene predvsem zaradi pridobivanja dobička v in zunaj podjetja:

- oskrba s toplotno energijo (proizvodnja in distribucija pare in tople vode)
- gradnja in rekonstrukcija vodovodnih, kanalizacijskih objektov in naprav
- napeljava in popravilo vodovodnih, plinskih in sanitarnih instalacij v objektih
- prevozi tovorov in storitve z gradbeno mehanizacijo
- inženirske dejavnosti in tehnično svetovanje
- gradnja objektov oskrbne infrastrukture za elektriko in telekomunikacije
- proizvodnja električne energije
- trgovanje z električno energijo
- športna dejavnost (obratovanje športnih objektov)
- dejavnost skupnih služb
- javna dela.

Podjetje je registrirano za dejavnost zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode – 36.000.

2. NAMEN IZDELAVE ELABORATA

Elaborat je izdelan skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/12, 109/12) (v nadaljevanju Uredba), ki določa natančna merila in vsebino za oblikovanje cen komunalnih storitev.

V elaboratu so oblikovane cene v okviru izvajanja storitev javne službe varstva okolja - ravnanja s komunalnimi odpadki na območju občine Sevnica. Cene so skladno z Uredbo ločeno oblikovane za naslednje storitve:

- zbiranje komunalnih odpadkov (izvajanje storitve, strošek javne infrastrukture),
- zbiranje biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada (izvajanje storitve),
- obdelava odpadkov (izvajanje storitve).

Uredba vso pristojnost sprejemanja cen v celoti prenaša na lokalno skupnost. Izvajalec javne službe v skladu z 9. čl. Uredbe enkrat letno pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga v primeru izkazovanja spremembe cene predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

3. OPIS DEJAVNOSTI IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Bistvo ravnanja z odpadki v današnjem času je zmanjševanje količin odloženih odpadkov na deponijah odpadkov in zmanjševanje emisij toplogrednih plinov v ozračje ter preprečevanje odlaganja nevarnih odpadkov v okolje. Te cilje se dosega z ločevanjem odpadkov na izvoru, saj se tako koristni odpadki povrnejo v proces reciklaže in predelave v nove proizvode oziroma v primerih nevarnih odpadkov v

primerno uničenje. S tem se zmanjšuje stroške odlaganja odpadkov, varuje okolje, varčuje in varuje naravne vire ter v tovrstnih industrijah odpira nova delovna mesta.

Osnovna zakona na področju odpadkov sta zakon o varstvu okolja (Ur. l. RS, št. 39/06 – UPB, 49/96 – ZmetD, 66/06 – odl. US, 33/07-ZP Načrt, 57/08 – ZFO – 1A, 70/08, 108709, 48/12 in 57/12) in Zakon o gospodarskih javnih službah (Ur. l. RS, št. 32/93, 30/98 – ZZLPPO, 127/06 – ZJZP, 38/10 – ZUKN in 57/11). Na tej podlagi so bili sprejeti podzakonski akti:

- Uredba o odpadkih (Ur.l. RS, št. 37/15 in 69/15)
- Uredba o odlagališčih odpadkov (Ur.l. RS, št. 10/14, 54/15 in 36/16)
- Odredba o ravnanju z ločeno zbranimi frakcijami pri opravljanju javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki (Ur.l. RS, št. 21/01)
- Uredba o ravnanju z embalažo in odpadno embalažo (Ur. l. RS, št. 84/06, 106/06, 110/07, 67/11 in 68/11, 18/14, 57/15, 103/15 in 2/16)
- Uredba o ravnanju z odpadnimi jedilnimi olji in mastmi (Ur.l. RS, št. 70/08)
- Uredba o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadom (Ur.l. RS, št. 39/10)
- Uredba o ravnanju z odpadnimi zdravili (Ur.l. RS, št. 105/08)
- Uredba o ravnanju z baterijami in akumulatorji ter odpadnimi baterijami in akumulatorji (Ur.l. RS, št. 3/10, 64/12, 93/12 in 103/15)
- Uredba o ravnanju z izrabljenimi gumami (Ur.l. RS, št. 63/09)
- Uredba o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami (Ur.l. RS, št. 78/08)
- Uredba o odpadni električni in elektronski opreми (Ur.l. RS, št. 55/15 in 47/16)
- Uredba o ravnanju z odpadnimi fitofarmaceutskimi sredstvi, ki vsebujejo nevarne snovi (Ur.l. RS, št. 119/06)

Poleg zakonodaje področje ravnanja z odpadki urejajo različni Operativni programi.

Občina Sevnica meri 272 km² in predstavlja SZ del Posavske regije. Skupno število prebivalcev v občini Sevnica je 17 567. V letu 2016 se beleži vključenost 15.950 uporabnikov. Prebivalstvo je razporejeno po 11 krajevnih skupnostih: Blanca, Boštanj, Dolnje Brezovo, Loka pri Zidanem Mostu, Krmelj, Primož, Sevnica, Studenec, Šentjanž, Tržišče in Zabukovje.

Sicer so v storitev odvoza odpadkov vključeni praktično vsi prebivalci občine, razen izjem na osnovi sprejetega Odloka o ravnanju z odpadki na območju Občine Sevnica (Ur.l. RS, št. 33/14 – UPB 2).

Skladno z Odlokom o gospodarskih javnih službah v občini Sevnica (Ur.l. RS, št. 80/13) javno službo zbiranja, prevoza in obdelave komunalnih odpadkov na območju občine Sevnica opravlja Komunala d.o.o. Sevnica. Izbrani izvajalec obdelave po javnem naročilu »Obdelava mešanih komunalnih odpadkov« je podjetje Kostak d.d. Krško. Javno službo odlaganja ostankov predelave in odstranjevanja komunalnih odpadkov pa opravlja CeROD, center za ravnanje z odpadki, d.o.o., Novo mesto. Ravnanje z odpadki v občini Sevnica opredeljuje občinski Odlok o ravnanju z odpadki na območju Občine Sevnica (Ur.l. RS, št. 33/14 – UPB 2).

Ravnanje z odpadki se zagotavlja z enoto v kateri je zaposlenih 7 komunalnih delavcev za pobiranje odpadkov, 2 komunalna delavca sta zaposlena na Zbirnem centru za odpadke in 4 vozniki. Redno delo se opravlja od ponedeljka do petka v eni izmeni. Za odvoz komunalnih odpadkov se uporabljajo 3 komunalna vozila z nadgradnjo volumna 14 m³, 18 m³, 19 m³ in tovorno vozilo za prevoz kontejnerjev volumna 5-12 m³.

Javna služba ravnanja z odpadki obsega:

- ločeno zbiranje in prevzemanje frakcij v zbiralnicah ločenih frakcij na t.i. »ekoloških otokih«,
- ločeno zbiranje in prevzemanje frakcij v Zbirnem centru za odpadke,
- zbiranje bioloških odpadkov z individualnim odvozom iz strnjenih naselij in pokopališč,
- odvoz zbranih odpadnih nagrobnih sveč iz pokopališč,

- prevzemanje kosovnih odpadkov v zbirnem centru in preko naročilnic z individualnim odvozom skozi celo leto,
- zbiranje nevarnih odpadkov v Zbirnem centru za odpadke in organiziranje zbiralne akcije,
- zbiranje preostanka mešanih komunalnih odpadkov iz individualnih posod pri uporabnikih in skupnih zabojnikov na območjih razpršene poselitve,
- odvoz odpadkov iz čistilnih akcij in javnih površin.

Ločeno zbiranje komunalnih odpadkov se izvaja na območju celotne občine Sevnica. V ta namen je konec leta 2016 postavljenih 159 ekoloških otokov za zbiranje odpadne embalaže iz gospodinjstev. Ekološke otoke imajo tudi vse osnovne šole, vrtci in javni zavodi v občini.

Na enem ekološkem otoku so običajno postavljeni po trije 1100 L zabojniki za ločeno zbiranje papirja, stekla in mešane drobne embalaže (pločevinke, platenke, tetrapaki,...). Ekološki otoki so ustrezno urejeni. Odvoz poteka tedensko za papir in embalažo, steklo se odvaža enkrat mesečno. Vse frakcije se odvažajo na začasno skladiščenje na Zbirni center Sevnica.

Poleg ekoloških otokov se ločene frakcije zbirajo tudi na Zbirnem centru za ravnanje z odpadki v Sevnici – tu se poleg zgoraj navedenih ločenih frakcij zbira tudi embalažni les, kosovne odpadke, trda plastika, bela tehnika, odpadna električna in elektronska oprema, kovine, nevarne odpadke, odpadna oblačila in tekstil, odpadne gume, stanovanjski gradbeni odpad. Vse frakcije iz gospodinjstev na zbirnem centru se prevzema brezplačno pod pogojem, da je uporabnik tudi plačnik komunalnih storitev ravnanja z odpadki. Odvoze iz zbirnega centra vršijo pooblaščen zbiralci in prevzemniki.

Biološke odpadke iz gospodinjstev in pokopališč se zbira na območju strnjenih naselij iz 1275 individualnih posod. Občina je pretežno podeželskega tipa, zato je na preostalih območjih razpršena poselitev, ki omogoča kompostiranje bioloških odpadkov v lastnih kompostnikih. Biološke odpadke se odvaža tedensko v času od aprila do novembra, v zimski sezoni pa enkrat na 14 dni v kompostarno Kostak Krško.

Odpadne nagrobne sveče se zbirajo na 19-ih pokopališčih po vseh krajevnih skupnostih občine. Zabojniki se praznijo vsak drug teden, v novembru pa so ti odvozi prilagojeno pogostejši. ONS se do prevzema skladiščijo na Zbirnem centru za odpadke v Sevnici.

Kosovne odpadke lahko občani naročijo z naročilnico ali jih dostavljajo na Zbirni center za odpadke v Sevnici. Preko naročila je bilo v letu 2016 izvedenih 136 odvozov in s tem odpeljano 876 m³ odpadnega materiala.

Enkrat letno se v jesenskem času organizira akcija zbiranja nevarnih odpadkov, ki poteka s postanki v vseh krajevnih skupnostih občine. Lahko pa nevarne odpadke občani brezplačno oddajajo skozi celo leto tudi na Zbirnem centru za odpadke v Sevnici.

Zbiranje in odvoz preostanka mešanih komunalnih odpadkov iz gospodinjstev se izvaja na 14 dni (individualni oz. skupni zabojniki na razpršenih poselitvenih območjih). Odpadki iz industrije, storitvenih dejavnosti in iz večstanovanjskih objektov se odvažajo tedensko.

Od septembra 2007 se preostanek mešanih komunalnih odpadkov iz območja Občine Sevnica odlaga v regijskem odlagališču CeROD v Leskovcu pri Novem mestu.

4. CENA STORITVE IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Z novo Uredbo za uveljavitev nove ali spremenjene cene ni več potrebna pridobitev pozitivnega strokovnega mnenja pristojnega ministrstva, temveč ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe. Potrdi jih pristojni občinski organ. Pred uveljavitvijo nove cene mora mnenje o elaboratu in o skladnosti oblikovanja cene s tem predpisom podati strokovna služba Občine. Po potrditvi cene posamezne javne službe s strani pristojnega občinskega organa Občina s cenikom določi zaračunano ceno posamezne javne službe in ga posreduje izvajalcu, ki mora cenik objaviti na svojih spletnih straneh in na krajevno običajen način.

Cena, ki jo potrdi pristojen organ Občine, se imenuje potrjena cena storitve javne službe in je sestavljena iz:

- *omrežnine ali stroška javne infrastrukture ter*
- *cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe.*

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

Elaborat mora poleg načrtovanih, predračunskih elementov za prihodnje obračunsko obdobje vsebovati tudi predračunske in obračunske količine opravljenih storitev, stroškov izvajanja javne službe za preteklo obračunsko obdobje. Na osnovi teh izkazov je potrebno pojasnilo odmikov obračunske cene od potrjene cene javne službe za preteklo obračunsko obdobje (1.1.2016 do 31.12.2016).

Izvajalec javne službe v ta namen ugotovi razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev. Ugotovljena razlika se glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje (leto 2017).

Omenjena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

4.1 Javna infrastruktura

Cena javne infrastrukture skladno z 22. čl. Uredbe vključuje:

- stroške amortizacije ali najema javne infrastrukture,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- finančna jamstva in
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe ravnanja z odpadki. Pri tem se upošteva višina stroškov na podlagi podpisanih pogodb.

Strošek javne infrastrukture se določi na letni ravni in se oblikuje na kg opravljene storitve ravnanja z odpadki in se uporabnikom zaračuna glede na prostornino zabojnika in pogostost odvoza. Enota količine storitve je izražena v EUR/kg.

4.2. Storitev ravnanja s komunalnimi odpadki

Storitev ravnanja s komunalnimi odpadki je tisti del cene, ki krije stroške opravljanja javne službe in vključuje naslednje skupine stroškov:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- posredne proizvodne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne stroške nabave, prodaje in uprave, 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 in
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, ki ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Enota količine storitve je izražena v EUR/kg opravljene storitve in se uporabnikom zaračuna glede na prostornino zabojnika in pogostost odvoza.

5. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

5.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev ravnanja z odpadki za preteklo obračunsko obdobje (I. 2016)

Storitev	v kg		
	Predračun 2016	Obračun 2016	Indeks obrač. 16/ predr. 16
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov			
- zbiranje komunalnih odpadkov – storitev	4.059.650	3.869.692	95,32
- zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura	4.509.650	4.308.070	95,53
- zbiranje bioloških odpadkov (BIO)	875.000	908.280	103,80
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	2.800.000	2.770.080	98,93

V letu 2016 je bilo skupaj zbranih manj komunalnih odpadkov kot je bilo predvideno. Višje količine od načrtovanih so realizirane pri zbiranju BIO odpadkov zaradi vključitve dveh novih področij, strnjenih naselij, v zbiranje te frakcije odpadkov. Obračunske količine 2016 so primerljive z obračunskimi količinami 2015 – sicer so razen BIO odpadkov vse nekoliko nižje. Najvišje znižanje je opaziti pri količini zbranih preostalih komunalnih odpadkov v gospodinjstvih, ker se vsako leto bolj odraža višja okoljska ozaveščenost uporabnikov – viša se količina ločeno zbranih odpadkov, nižajo se količine preostalih komunalnih odpadkov, predvsem pa količine končno odloženih odpadkov.

V količini *zbranih komunalnih odpadkov – storitev* v gornji tabeli ni upoštevanih odpadkov, kjer se zbiranje izvaja po posebnih pogodbah in se poslovanje kot posebna storitev vodi ločeno. Teh odpadkov je po obračunskih podatkih 438.378 kg.

5.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe ravnanja z odpadki za preteklo obračunsko obdobje

- Zbiranje komunalnih odpadkov – storitev

V EUR

	Zbiranje komunalnih odpadkov - storitev	2016	
		PREDRAČUNSKA	OBRAČUNSKA
I.	STROŠKI IN ODHODKI	584.814	517.385
1.	NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	80.560	65.412
a)	Stroški materiala za vzdrževanja	20.000	11.421
b)	Stroški pogonskega goriva	49.000	41.586
c)	Drugi stroški materiala	11.560	12.405
2.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	118.399	99.511
a)	Kosovni odvoz, nevarni odpadki	19.000	15.456
b)	Odvoz bioloških odpadkov, odvoz ZC	35.500	35.457
c)	Stroški odvoza odpadkov	28.563	19.129
d)	Stroški vzdrževanja vozil	14.000	8.316
e)	Najemnina za garažo, najemnina	7.540	900
f)	Drugi neposredni stroški storitev	13.796	20.253
3.	NEPOSREDNI STROŠKI DELA	223.010	237.998
4.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	-38.874	-39.296
a)	Drugi neposredni stroški	-38.874	-39.296
5.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	98.719	91.938
a)	Amortizacija lastnih sredstev	64.030	60.019
b)	Drugi posredni proizvodjalni stroški	34.689	31.919
	stroški dela	30.785	31.919
	drugi posredni stroški	3.904	0
6.	SPLOŠNI STR. NAB., PROD., UPRAVE	98.000	100.807
a)	Stroški materiala	3.758	3.762
b)	Stroški storitev	31.967	32.503
c)	Stroški dela	55.686	58.144
č)	Amortizacija	4.101	3.671
d)	Drugi posredni stroški	2.488	2.727
7.	DRUGI STROŠKI	0	1
8.	NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	5.000	2.762
9.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0
10.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	0	0
11.	KOREKCIJA STROŠKOV IZ NASLOVA REZULTATA	0	-41.748
II.	KOLIČINE V KG	4.059.650	3.869.692
	- gospodinjstva v kg	3.165.650	2.875.939
	- gospodarstvo v kg	894.000	993.753
III.	CENA V EUR/kg	0,1441	0,1337

- Zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura

v EUR

	Zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura	2016	
		PREDRAČUNSKA	OBRAČUNSKA
I.	STROŠKI IN ODHODKI	14.909	8.456
1.	Stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura	8.326	8.326
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	5.578	2.828
3.	Stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnino za služnost, škodo povezano z gradnjo, obnovo infrastrukture	0	0
4.	Odhodki financiranja pri financiranju GI	1.005	1.340
5.	Korekcija stroškov iz naslova rezultata	0	-4.038
II.	KOLIČINE V KG	4.509.650	4.308.070
	- gospodinjstva v kg	3.165.650	2.875.939
	- gospodarstvo v kg	894.000	993.753
	- gospodarstvo pogodba	450.000	438.378
III.	CENA V EUR/kg	0,0033	0,0020

- Zbiranje bioloških odpadkov – storitev

v EUR

	Zbiranje BIO odpadkov - storitev	2016	
		PREDRAČUNSKA	OBRAČUNSKA
I.	STROŠKI IN ODHODKI	9.100	9.446
1.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	9.100	9.446
	Odvoz bioloških odpadkov, odvoz ZC	9.100	9.446
II.	KOLIČINE V KG	875.000	908.280
	- gospodinjstva v kg	875.000	908.280
	- gospodarstvo v kg		
III.	CENA V EUR/kg	0,0104	0,0104

- Obdelava komunalnih odpadkov - storitev

v EUR

	Obdelava odpadkov - storitev	2016	
		PREDRAČUNSKA	OBRAČUNSKA
I.	STROŠKI IN ODHODKI	101.400	230.320
1.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	101.400	185.992
a)	Predpriprava odpadkov	84.500	185.992
b)	Pretovarjanje odpadkov	16.900	
c)	Mehansko biološka obdelava odpadkov	0	
2.	KOREKCIJA STROŠKOV IZ NASLOVA REZULTATA		44.328
II.	KOLIČINE V KG	2.800.000	2.770.080
	- gospodinjstva v kg	1.456.000	1.337.949
	- gospodarstvo v kg	894.000	993.753
	- gospodarstvo pogodba	450.000	438.378
III.	CENA V EUR/kg	0,0362	0,0831

5.3 Pojasnila odklikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe ravnanja z odpadki za preteklo obračunsko obdobje

Cene komunalnih storitev ravnanja z odpadki so se s 01.11.2016 uskladile z določili Uredbe in izdelanim Elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe v občini Sevnica – ravnanje z odpadki, ki je bil sprejet na Občinskem svetu Občine Sevnica s sklepom št. 354-0091/2016, z dne 07.11.2016. Predračunske, potrjene in obračunske cene storitve za leto 2016 so prikazane v spodnji tabeli:

Storitev	Predračunska lastna cena 2016 v EUR	Potrjena cena 2016 (predrač. 16 s porač. 2015) v EUR	Obračunska cena 2016* v EUR	Odmik obračunska/ potrjena	
				EUR/m ³	v%
	1	2	3	4=3-2	5=4/2
- zbiranje KO – storitev	0,1441	0,1314	0,1337	0,0023	1,75
- zbiranje KO – javna infrastruktura	0,0033	0,0021	0,0020	- 0,0001	- 4,76
- zbiranje bioloških odpadkov – storitev	0,0104	0,0104	0,0104	0,0000	0,00
- obdelava KO – storitev	0,0327	0,1123	0,0831	- 0,0292	- 26,00

KO – komunalni odpadki

* - z upoštevanim rezultatom 2016

Potrjena cena – javno naročilo

Uredba MEDO v 1. odst. 6. člena določa, da mora izvajalec javne službe za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev.

Iz zgornje tabele, kjer so navedene primerjave med predračunskimi/potrjenimi/obračunskimi cenami je razvidno, da so odstopanja obračunskih cen znotraj 10%. Izjema je le *obdelava KO - storitev*, kjer je odstopanje obračunske cene od potrjene cene za 26,00%. Tolikšno odstopanje od potrjene cene je zato, ker je v letu 2016 prišlo do spremembe izvajanja storitve obdelave preostanka komunalnih odpadkov. Prvotno so bili za leto 2016 načrtovani stroški kot običajno v preteklih letih in s tem po poslovnem načrtu 2016 oblikovana cena 0,0327 EUR/kg. Ker pa Komunala d.o.o. Sevnica nima ustreznih infrastrukture za obdelavo komunalnih odpadkov, se je v juliju 2016 izvedlo javno naročilo "Obdelava mešanih komunalnih odpadkov". Po oddaji javnega naročila JN004042/2016-B01 najugodnejšemu ponudniku je nova cena znašala 0,1123 EUR/kg. Nova cena je bila uveljavljena šele s 01.11.2016, zato stroški na ravni celega leta še ne znašajo 0,1123 EUR/kg, temveč manj – 0,0831 EUR/kg. Na storitvi obdelave komunalnih odpadkov je v letu 2016 nastal negativni poslovni izid, ker je bila cena obdelave potrjena šele z novembrom 2016, povišanje vhodnih stroškov obdelave pa se je pojavilo že dva meseca pred povišanjem. Obstoječa cena tega ni mogla pokriti.

S potrjenimi cenami storitev ravnanja z odpadki smo poslovanje enote ravnanje z odpadki v letu 2016 zaključili s pozitivnim poslovnim izidom v višini 1.458 EUR, kar za posamezne storitve ravnanja z odpadki pomeni naslednje izide:

- zbiranje komunalnih odpadkov – storitev:	41.748 EUR
- zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura:	4.038 EUR
- zbiranje bioloških odpadkov – storitev:	0 EUR
- obdelava komunalnih odpadkov – storitev:	- 44.328 EUR

Poslovni izidi po posameznih storitvah se upoštevajo pri izračunu obračunskih cen in razlike med potrjeno in obračunsko ceno upoštevajo pri oblikovanju cen v prihodnjem obračunskem obdobju (2017) v obliki poročila ob predračunski ceni.

5.4 Primerjava potrjenih cen javne službe ravnanja z odpadki s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih, primerjava obračunskih cen z obračunskimi cenami na primerljivih območjih ter primerjava obračunske cene javne infrastrukture s primerljivimi območji

Storitev	€/mesec/faktor 1 panoga/2014	€/mesec/faktor 1 izvajalec GJS/2016
I. zbiranje komunalnih odpadkov – storitev	*	
- povprečna obračunska cena	0,1616	0,1337
- povprečna potrjena cena	0,1594	0,1314
- povprečna zaračunana cena	0,1594	0,1314
II. zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura		
- povprečna obračunska cena	0,0065	0,0020
- povprečna potrjena cena	0,0083	0,0021
- povprečna zaračunana cena	0,0067	0,0021
III. zbiranje bioloških odpadkov – storitev	*	
- povprečna obračunska cena	0,1270	0,0104
- povprečna potrjena cena	0,1270	0,0104
- povprečna zaračunana cena	0,1270	0,0104
IV. obdelava komunalnih odpadkov – storitev		
- povprečna obračunska cena	0,06439	0,0831
- povprečna potrjena cena	0,06187	0,1123
- povprečna zaračunana cena	0,06187	0,1123

Opomba: * Kriterij – število prebivalcev v občini od 15001 do 300000 in povprečna gostota prebivalcev v občini do 5

V spodnji tabeli navajamo nekaj zaračunanih cen komunalnih podjetij za primerjavo med podjetji:

cene brez DDV v EUR/kg

STORITEV	Komunalno podjetje							
	Sevnica	Zagorje	Trbovlje	Litija	Hrastnik	Radeče	Krško	Brežice
zbiranje komunalnih odpadkov – storitev	0,1314	0,1548	0,1428	0,1875	0,1178	0,1539	0,1091	0,1374
zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura	0,0021	0,0019	0,0016	0,0046	0,0000	0,0012	0,0037	0,0080
zbiranje bioloških odpadkov – storitev	0,0104	0,1496	0,1297	0,1680	0,0754	0,1313	0,0466	-
obdelava komunalnih odpadkov – storitev	0,1123	-	-	-	-	-	0,0652	0,1378

5.5 Primerjava izvajalca s povprečjem panoge javne službe ravnanja z odpadki s pomočjo kazalnikov

KOEFIČIENT	PANOGA	IZVAJALEC	IZVAJALEC
	E 38.11 2015	2015	2016
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,51	1,40	1,30
Gospodarnost poslovanja	1,03	1,00	1,01
Povprečna mesečna plača na zaposlenega v EUR	1.490	1.280	1.331

Podatki o primerjavi izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, so prikazani s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja in povprečna mesečna plača na zaposlenca. Podatki za povprečje panoge E38.11 – zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov so prikazani za leto 2015.

Podatki izvajalca javne službe za kazalnika in povprečno mesečno plačo na zaposlenega so prikazani za podjetje kot celoto, saj kazalnike ne spremljamo na ravni posameznih dejavnosti.

5.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju (2017).

Storitev	Predračunska količina (kg)
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	
- zbiranje komunalnih odpadkov - storitev	4.062.400

- zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura	4.480.400
- zbiranje bioloških odpadkov - storitev	950.000
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov - storitev	2.800.000

V tabeli so pri storitvi zbiranja komunalnih odpadkov poleg zbranih količin preostanka komunalnih odpadkov vključene tudi količine ločeno zbranih frakcij, ni pa upoštevane količine odpadkov, zbrane z izvajanjem posebnih dejavnosti (pri storitvi zbiranje odpadkov).

5.7 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe ravnanja z odpadki za prihodnje obračunsko obdobje

Obrazložitev kalkulativnih elementov ravnanja z odpadki:

1. neposredni stroški materiala in storitev:

a) stroški materiala:

- porabljene surovine ter pomožni in potrošni material, porabljen za vzdrževanje voznega parka;
- stroški pogonskega goriva predstavljajo glavnino stroškov materiala (64,0%);
- stroški električne energije na objektih, ki služijo izvajanju javne službe ravnanja z odpadki (Zbirni center Sevnica, garaža za smetarska vozila);
- drugi stroški materiala vključujejo stroške nadomestnih delov, odpis drobnega inventarja (orodja manjših vrednosti), material in opremo za varstvo pri delu, strošek menjave gum;

b) stroški storitev:

- stroški prevoznih storitev vključujejo stroške cestnega prometa, prevoz odpadkov na CeROD, Krško, prevoze iz Zbirnega centra Sevnica, odvoz bioloških, kosovnih, nevarnih odpadkov;
- vzdrževalne storitve se nanašajo na dela pri popravilu okvar, vzdrževalna dela na vozilih, storitve vzdrževanja naprav, opreme, programov, daljinskega nadzora s strani zunanjih izvajalcev;
- najemnina za garažo smetarskih vozil ;
- stroški drugih storitev se v glavnem nanašajo na telefonske storitve, oglase, objave (obveščanje uporabnikov), ...;

2. neposredni stroški dela zajemajo bruto plače za redno delo in dežurstvo, prispevke delodajalca, stroške prevoza na delo in z dela ter prehrano med delom. Plače temeljijo na Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in njeni tarifni prilogi ter Podjetniški kolektivni pogodbi s pripadajočimi aneksi;

3. drugi neposredni stroški so stroški, ki nastajajo pri izvajanju javne službe zbiranja odpadkov iz gospodarstva in se smatrajo kot posebne storitve, zato izvajanje teh storitev znižuje lastno ceno zbiranja komunalnih odpadkov;

4. posredni proizvodjalni stroški:

- vključujejo stroške amortizacije osnovnih sredstev, ki niso javna infrastruktura in se nanašajo na obračun amortizacije opreme z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja po stopnjah, ki so določene ob aktiviranju vsakega posameznega sredstva. Amortizacijske stopnje so za istovrstna sredstva enake;
- drugi posredni proizvodjalni stroški se nanašajo na režijo delovne enote ravnanja z odpadki. Najvišjo postavko predstavljajo stroški dela, ki poleg stroškov dela vodje delovne enote vključujejo tudi nadomestila za državne praznike in boleznine ter regres za letni dopust vseh zaposlenih v dejavnosti GJS ravnanja z odpadki. Stroškom dela sledijo drugi posredni proizvodjalni stroški storitev, materiala in amortizacije poslovno potrebnih osnovnih sredstev;

5. splošni stroški nabave, prodaje in uprave izkazujejo stroške uprave, ki se na GJS ravnanja z odpadki razporedijo na osnovi sodila (delež proizvodjalnih stroškov v celotnih proizvodjalnih stroških). V strukturi prevladujejo stroški dela, sledijo jim stroški storitev, amortizacija poslovno potrebnih sredstev ter stroški materiala;

6. neposredni stroški prodaje so v višini prevrednotovalnih poslovnih odhodkov;
7. drugi poslovni odhodki niso predvideni
8. donos iz 16. točke 2. čl. Uredbe ni predviden.

Predračunski stroški izvajanja storitve ravnanja z odpadki znašajo:

Zap. št.	Postavka	Znesek
1.	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	
	- zbiranje komunalnih odpadkov	587.701
	- zbiranje bioloških odpadkov	9.880
2.	Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	338.757
3.	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov – javna infrastruktura	10.292
	SKUPAJ (EUR)	946.630

Podrobnejša vsebina posameznih stroškov je prikazana v poglavju 5.15.

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

Pregled poslovno potrebnih osnovnih sredstev v letu 2016 po posameznih vrstah prikazujeta tabeli v nadaljevanju:

Ravnanje z odpadki Pregled infrastrukture v lasti Občine Sevnica	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Zbirni center (nadstrešnica, asfaltacija, gradbena dela, kanalizacija)	302.826	72.975	229.851
Ekološki otoki, kontejnerji, zabojniki	57.759	43.816	13.943
Skupaj (EUR)	360.585	116.791	243.794

Ravnanje z odpadki Poslovno potrebna osnovna sredstva v lasti v lasti podjetja Komunala d.o.o. Sevnica	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost
Neopredmetena sredstva (programska oprema –povezava TIS – PIS)	2.769	277	2.492
Ploščad za pranje delovnih strojev	2.457	2.457	0
Oprema - viličar	18.992	9.070	9.922
Zabojniki, kontejnerji in zabojniki za biološke odpadke	187.314	133.662	53.652
Oprema za promet in zveze – tovorna vozila	460.639	367.529	93.110
Oprema – poslovni inventar	19.183	12.949	6.234
Skupaj (EUR)	691.354	525.944	165.410

Za prihodnje obračunsko obdobje, leto 2017, so predvidena osnovna sredstva v obsegu kot v letu 2016, povečana za nove nabave.

5.9 Prikaz razdelitev splošnih stroškov v skladu z 10. čl. Uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V javnem podjetju poleg dejavnosti gospodarskih javnih služb opravljamo tudi druge dejavnosti – tržne dejavnosti. Pri tem za vse vrste dejavnosti ločeno spremlja stroške in prihodke ter jih evidentiramo na posameznih stroškovnih mestih.

Del prihodkov in stroškov poslovanja, za katere je značilno, da niso neposredno odvisni od izvajanja dejavnosti in jih ni mogoče neposredno razporediti na temeljne dejavnosti, evidentiramo na skupnem splošnem stroškovnem mestu, imenovanem skupne službe. Na tem stroškovnem mestu se zbirajo:

- *stroški dela*: vodenja podjetja, kadrovske službe in tajništva finančno-računovodske službe, 20 % stroškov dela vodje odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter 20 % stroškov dela vodje gospodarskih javnih služb.
- *stroški materiala*: stroški električne energije poslovnega objekta, stroški goriva za vozila, pisarniški material, strokovni časopisi in literatura
- *stroški storitev*: stroški vzdrževanja računalniške in programske opreme, avtomobilov, povračila stroškov zaposlenih v zvezi z delom, storitve plačilnega prometa, zavarovalne premije, ki se nanašajo na upravno zgradbo, stroški odvetniških storitev, stroški revidiranja, stroški reklame in reprezentance, sejnine, stroški telefonskih stroškov za delavce, ki so bremenjeni na skupnih službah, poštni stroški, čiščenje poslovnih prostorov uprave, komunalne storitve in ogrevanje
- *amortizacija za osnovna sredstva, ki se uporabljajo v skupnih službah*
- *drugi stroški in odhodki*.

V skladu z Uredbo MEDO stroške reprezentance, sponzorstva, donacije, vzdrževanja poslovnega objekta splošnih služb razporejamo v breme tržnih dejavnost, saj niso upravičeni kalkulatívni element cene storitev GJS.

Razlika med prihodki in stroški se deli na dejavnosti po potrjenem ključu.

Sodila za razporejanje splošnih stroškov

Razporejanje splošnih stroškov na dejavnosti drugih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (javne površine, ceste in pogrebna ter pokopališka dejavnost).

- Urejanje javnih površin – sodilo za pripis splošnih stroškov je opredeljeno v Pogodbi za urejanje javnih površin z Občino Sevnica in je izračunano iz razmerja med splošnimi stroški podjetja in celotnimi prihodki podjetja za preteklo leto.
- Vzdrževanje lokalnih javnih cest – sodilo za pripis splošnih stroškov je izračunano iz razmerja med splošnimi stroški podjetja in celotnimi prihodki podjetja za preteklo leto.
- Pogrebna služba - sodilo je določeno v znesku na pokop.

Razporeditev splošnih stroškov na dejavnost GJS in drugih dejavnosti komunalnega značaja (TRG in energetika)

Sodilo za delitev splošnih stroškov na gospodarske javne službe in druge dejavnosti komunalnega značaja je delež proizvodjalnih stroškov, zmanjšan za stroške najemnine v skupnih proizvodjalnih stroških GJS in drugih dejavnostih komunalnega značaja.

a) Razporejanje splošnih stroškov v dejavnostih obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja

Sodilo za razporejanje splošnih stroškov javnih gospodarskih služb oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov in odlaganja preostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih

odpadkov, je delež proizvodnih stroškov posamezne javne službe v celotnih proizvodnih stroških gospodarskih javnih služb s prilagoditvijo (iz proizvodnih stroškov je izvzeta najemnina gospodarske infrastrukture).

b) *Razporejanje splošnih stroškov na druge dejavnosti komunalnega značaja*

Splošne stroške na TRG in energetiko razporedimo na osnovi deleža proizvodnih stroškov posamezne enote v primerjavi s skupnimi proizvodnimi stroški drugih dejavnosti komunalnega značaja .

Razporeditev splošnih stroškov po dejavnostih

Naziv SM	Načrtovano		Realizirano		Realizirano	
	2017	% splošnih stroškov	2016	% splošnih stroškov	2015	% splošnih stroškov
Vodovod	70.633	16,21	77.446	17,66	81.564	19,41
Kanalizacija	12.961	2,98	12.318	2,90	13.433	3,20
Čistilna naprava	24.656	5,66	25.266	5,96	29.361	6,98
Ravnanje z odpadki	117.184	26,90	100.807	23,38	97.268	23,14
Skupaj osnovne GJS	225.434	51,75	215.837	49,80	221.626	52,73
Pogrebna služba	16.900	3,88	14.040	3,46	18.200	4,33
Javne površine	34.489	7,92	32.971	8,32	33.126	7,88
Vzdrževanje občinskih cest	47.175	10,83	43.029	10,52	41.383	9,85
Skupaj druge GJS	98.564	22,63	90.040	22,30	92.709	22,06
Energetika	5.816	1,33	5.150	1,39	1.882	0,45
Tržna dejavnost	105.819	24,29	125.257	26,51	104.087	24,76
Skupaj druge dejavnosti komunalnega značaja	111.636	25,62	130.407	27,90	105.969	25,21
SKUPAJ SPLOŠNI STROŠKI	435.634	100,00	436.284	100,00	420.304	100,00

Načrtovani splošni stroški za leto 2017 v višini 435.634 EUR predstavljajo v primerjavi s skupnimi prihodi 4.952.968 EUR 8,80 % (leto 2016 je 9,19 %, leto 2015 – 9,07%).

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

Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev so prihodi, pridobljeni na podlagi količin in določenih cen, ki jih izvajalec zaračuna uporabnikom posebnih storitev. Prihodki iz tega naslova znižujejo lastno ceno storitve zbiranja komunalnih odpadkov. Na področju ravnanja z odpadki se izvajajo posebne storitve le pri zbiranju komunalnih odpadkov (storitev).

v EUR

Storitev	Prihodki od posebnih storitev - obračunska 2016	Prihodki od posebnih storitev - predračunska 2017
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov:		
- zbiranje komunalnih odpadkov	39.296	49.065
- zbiranje bioloških odpadkov	-	-
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	-	-

5.11 Donos na vložena poslovno potrebna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca, vračunan v ceno izvajanja storitve, skladno z Uredbo, ne sme presegati 5% od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe.

Skladno s pojasnilom ministrstva, pristojnega za okolje, višino donosa, ki se vračuna v ceno GJS določi (potrdi) Občina.

V izračunu predračunske lastne cene storitve javne službe donos na sredstva izvajalca ni vračunan.

5.12 Število zaposlenih za izvajanje storitev ravnanja s komunalnimi odpadki za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Število zaposlenih v letu 2016 je glede na leto 2015 višje za 0,5 delavca. Gre za zaposlitev delavca zaradi prevoza kosovnega odpada s samo nakladalцем. Pred tem se je storitev kosovnega odvoza izvajala preko storitev zunanjega izvajalca.

V delovni enoti ravnanje z odpadki je v povprečju zaposlenih 14,55 delavcev, in sicer:

Posredni stroški dela:

- vodja gospodarskih javnih služb v višini 5 % (0,05 delavca),
- vodja enote ravnanja z odpadki 1 delavec.

Neposredni stroški dela:

- delavci na zbirnem centru (2).

Ostalo so delavci na storitvah ravnanja z odpadki (11,5 delavcev – 4 vozniki in 7,5 pobiralcev odpadkov).

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

Občina za opravljanje javne službe obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima Občina v lasti, najmanj v višini obračunane amortizacije, v skladu z Uredbo. Višino najemnine prikazuje spodnja tabela:

LETO	NAJEMNINA	POKRITA S CENO		SUBVENCija	
	EUR	EUR	%	EUR	%
2010	10.583	-	0	10.583	100
2011	6.721	-	0	6.721	100
2012	6.723	6.723	100	-	0
2013	6.625	6.625	100	-	0
2014	5.478	5.478	100	-	0
2015	7.632	7.632	100	-	0
2016	8.326	8.326	100	-	0
2017*	8.645	8.645	100	-	0

* predračunska najemnina

Subvencija najemnine za javno infrastrukturo na področju javne službe ravnanja z odpadki za leto 2017 ni predvidena, kljub temu, da je opazen trend rahlega porasta tega stroška. Razlog višanja je vključitev dela amortizacije zbirnega centra za ravnanje z odpadki Sevnica v strošek najemnine javne infrastrukture.

Najemnina se nanaša le na najem infrastrukture v dejavnosti *zbiranja komunalnih odpadkov – javna infrastruktura*. Za opravljanje ostalih storitev ravnanja z odpadki (zbiranje bioloških odpadkov, obdelava mešanih komunalnih odpadkov in odstranjevanja komunalnih odpadkov) se uporablja javna infrastruktura, ki ni v lasti Občine Sevnica in zato ni predmet najema.

5.14 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju posebnih storitev

Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture v občini Sevnica je 100%.

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

Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov

- **Zbiranje komunalnih odpadkov**

PREDRAČUNSKA CENA STORITVE ZBIRANJA KOMUNALNIH ODPADKOV

	Zbiranje odpadkov - storitev	PREDRAČUNSKA		
		2017	Struktura v %	EUR/kg
I.	STROŠKI IN ODHODKI	587.701	100,00	0,1447
1.	NEPOSREDNI STROŠKI MATERIALA	65.660	11,17	0,0162
a)	Stroški materiala za vzdrževanja	8.000	1,36	0,0020
b)	Stroški pogonskega goriva	42.000	7,15	0,0103
c)	Drugi stroški materiala	15.660	2,66	0,0039
2.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	124.878	21,25	0,0307
a)	Prevoz odpadkov na CEROD	0	0,00	-
b)	Kosovni odvoz, nevarni odpadki	21.000	3,57	0,0052
c)	Odvoz bioloških odpadkov, odvoz ZC	38.120	6,49	0,0094
č)	Stroški odvoza odpadkov	25.000	4,25	0,0062
d)	Stroški vzdrževanja vozil	9.000	1,53	0,0022
e)	Najemnina za garažo, najemnina	900	0,15	0,0002
f)	Drugi neposredni stroški storitev	30.858	5,25	0,0076
3.	NEPOSREDNI STROŠKI DELA	255.296	43,44	0,0628
4.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	-49.065	-8,35	- 0,0121
a)	Drugi neposredni stroški	-49.065	-8,35	- 0,0121

5.	POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	96.405	16,40	0,0237
a)	Amortizacija lastnih sredstev	65.195	11,09	0,0160
b)	Drugi posredni proizvodjalni stroški	31.210	5,31	0,0077
	stroški dela	31.031	5,28	0,0076
	drugi posredni stroški	179	0,03	0,0000
6.	SPLOŠNI STR. NAB., PROD., UPRAVE	92.027	15,66	0,0227
a)	Stroški materiala	3.529	0,60	0,0009
b)	Stroški storitev	30.018	5,11	0,0074
c)	Stroški dela	52.293	8,90	0,0129
č)	Amortizacija	3.851	0,66	0,0009
d)	Drugi posredni stroški	2.336	0,40	0,0006
7.	NEPOSREDNI STROŠKI PRODAJE	2.500	0,43	0,0006
8.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0,00	-
9.	DONOS IZ 16. TOČKE 2. ČLENA UREDBE	0	0,00	-
II.	KOLIČINE V KG	4.062.400		
	- gospodinjstva v kg	3.136.400		
	- gospodarstvo v kg	926.000		
III.	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/kg	0,1447		

Izračun predračunske cene zbiranje komunalnih odpadkov - storitev:

Lastna predračunska cena, kot je prikazano v zgornji tabeli, znaša 0,1447 EUR/kg. Skladno z določili Uredbe je pri pripravi letnega elaborata potrebno upoštevati tudi poračun preteklega obračunskega obdobja in sicer razliko med potrjeno in obračunsko ceno. Poračun se torej upošteva pri predračunski ceni kot prikazuje spodnja tabela:

V EUR/kg

Storitev	Potrjena cena 2016 (PC)	Obračunska cena 2016* (OC)	Poračun leto 2016 – (razlika OC-PC)	Poračun – razlika v %	Predračunska cena 2017	Predračunska cena 2017 s poračunom
	1	2	3=2-1	4=3/1	5	6=5+3
zbiranje komunalnih odpadkov - storitev	0,1314	0,1337	0,0023	1,75	0,1447	0,1470

* - že upoštevan rezultat poslovanja 2016

Odstopanje med potrjeno in obračunsko ceno 2016 je za 0,0023 EUR/kg, kar predstavlja odstopanje za 1,75% glede na potrjeno ceno 2016. Ker razlika med obračunsko in potrjeno ceno ne presega 10%, cene storitve *zbiranje komunalnih odpadkov – storitev* ni potrebno posredovati pristojnemu občinskemu svetu v postopek potrditve nove cene.

Predračunska cena znaša 0,1447 EUR/kg, z vključenim poračunom 2016 pa 0,1470 EUR/kg.

Skupna prostornina izpraznjenih zabojnikov za mešane komunalne odpadke glede na prostornino zabojnikov za te odpadke in pogostost odvoza vsakega zabojnika je **23.687.380 l (23.687,38 m³)**.

Prerazporeditev mase na prostornino (sodilo):
4.062.400 kg / 23.687.380 l = **0,1715 kg/l**

Cena na liter zbranih komunalnih odpadkov:
587.701 EUR / 23.687.380 l = **0,0248 EUR/l**

Cena bo izražena v kg in se bo uporabnikom zaračunavala sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika, ki se izvaja 2-krat mesečno (v gospodinjstvu). Za uporabnike gospodinjstva je minimalni volumen 20 litrov na osebo tedensko.

Primer izračuna za 120 L zabojnik (3 osebe) za mešane komunalne odpadke, kjer se vrši odvoz odpadkov 2-krat mesečno (po predračunski ceni):

Cena (EUR/kg) x sodilo (kg/l) x V_{zab} (l) x št. odvozov/mesec = 0,1447 EUR/kg x 0,1715 kg/l x 120 l x 2
Mesečni znesek (120 l oz. 3 os.) = 5,9559 EUR

Cena storitve zbiranja komunalnih odpadkov vključuje storitve zbiranja:

- ločenih frakcij komunalnih odpadkov in kosovnih odpadkov (zbrano na ZC Sevnica), nevarnih odpadkov,
- ločeno zbrane odpadne embalaže (ekološki otoki),
- mešanih komunalnih odpadkov.

PREDRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA KOMUNALNIH ODPADKOV

	Zbiranje odpadkov - javna infrastruktura	PREDRAČUNSKA		
		2017	Struktura v %	EUR/kg
I.	STROŠKI IN ODHODKI	10.292	100,00	0,0023
1.	Stroški najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura	8.645	84,00	0,0019
2.	Stroški zavarovanja infrastrukture javne službe	580	5,64	0,0001
3.	Stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnino za služnost, škodo povezano z gradnjo, obnovo infrastrukture	0	0,00	0,0000
4.	Odhodki financiranja pri financiranju GI	1.067	10,37	0,0002
II.	KOLIČINE V KG	4.480.400		

	- gospodinjstva v kg	3.136.400		
	- gospodarstvo v kg	926.000		
	- gospodarstvo pogodbe	418.000		
III.	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/kg	0,0023		

Izračun predračunske cene zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura (JI):

Lastna predračunska cena, kot je prikazano v zgornji tabeli, znaša 0,0023 EUR/kg. Skladno z določili Uredbe je pri pripravi letnega elaborata potrebno upoštevati tudi poračun preteklega obračunskega obdobja in sicer razliko med potrjeno in obračunsko ceno. Poračun se torej upošteva pri predračunski ceni kot prikazuje spodnja tabela:

V EUR/kg

Storitev	Potrjena cena 2016 (PC)	Obračunska cena 2016* (OC)	Poračun leto 2016 – (razlika OC-PC)	Poračun – razlika v %	Predračunska cena 2017	Predračunska cena 2017 s poračunom
	1	2	3=2-1	4=3/1	5	6=5+3
zbiranje komunalnih odpadkov - JI	0,0021	0,0020	- 0,0001	- 4,76	0,0023	0,0022

* - že upoštevan rezultat poslovanja 2016

Skupna prostornina izpraznjenih zabojnikov za mešane komunalne odpadke glede na prostornino zabojnikov za te odpadke in pogostost odvoza zabojnika je **26.637.380 l (26.637,38 m³)**.

Prerazporeditev mase na prostornino (sodilo):
 4.480.400 kg / 26.637.380 l = **0,1682 kg/l**

Cena na liter zbranih komunalnih odpadkov:
 10.292 EUR / 26.637.380 l = **0,0004 EUR/l**

Cena bo izražena v kg; uporabnikom se bo zaračunavala sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika, ki se izvaja 2-krat mesečno (v gospodinjstvih). Za uporabnike gospodinjstva je minimalni volumen odpadkov 20 litrov na osebo tedensko.

Primer izračuna za 120 L zabojnik (3 osebe) za mešane komunalne odpadke, kjer se vrši odvoz odpadkov 2-krat mesečno (po predračunski ceni):

Cena (EUR/kg) x sodilo (kg/l) x V_{zab} (l) x št. odvozov/mesec = 0,0023 EUR/kg x 0,1682 kg/l x 120 l x 2
 Mesečni znesek (120 l oz. 3 os.) = 0,0928 EUR

Odstopanje med potrjeno in obračunsko ceno 2016 je za - 0,0001 EUR/kg. Razlika med obračunsko in potrjeno ceno 2016 predstavlja - 4,76%, kar pomeni, da odstopanje ne presega 10%, zato izdelanega elaborata v zvezi z izvajanjem zbiranja komunalnih odpadkov – javna infrastruktura ni potrebno predati Občinskemu svetu Občine Sevnica v postopek potrjevanja nove cene.

Predračunska cena 2017 znaša 0,0023 EUR/kg. Zaradi upoštevanja poročila za leto 2016 v višini - 0,0001 EUR/kg znaša predračunska cena za storitev *zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura* **0,0022 EUR/kg**.

- **Zbiranje bioloških odpadkov**

PREDRAČUNSKA CENA STORITVE ZBIRANJA BIOLOŠKIH ODPADKOV

	Zbiranje BIO odpadkov - storitev	PREDRAČUNSKA		
		2017	Struktura v %	EUR/kg
I.	STROŠKI IN ODHODKI	9.880	100,00	0,0104
1.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	9.880	100,00	0,0104
	Odvoz bioloških odpadkov, odvoz ZC	9.880	100,00	0,0104
II.	KOLIČINE V KG	950.000		
	- gospodinjstva v kg	950.000		
	- gospodarstvo v kg			
III.	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/kg	0,0104		

Izračun predračunske cene zbiranje bioloških odpadkov – storitev:

Lastna predračunska cena znaša 0,0104 EUR/kg. Skladno z določili Uredbe je pri pripravi letnega elaborata potrebno upoštevati poračun preteklega obračunskega obdobja in sicer razliko med potrjeno in obračunsko ceno. Poračun se torej upošteva pri predračunski ceni kot prikazuje spodnja tabela:

Storitev	Potrjena cena 2016 (PC)	Obračunska cena 2016* (OC)	Poračun leto 2016 – (razlika OC-PC)	Poračun – razlika v %	V EUR/kg	
					Predračunska cena 2017	Predračunska cena 2017 s poračunom
	1	2	3=2-1	4=3/1	5	6=5+3
zbiranje BIO – storitev	0,0104	0,0104	0,0000	0,00	0,0104	0,0104

* - že upoštevan rezultat poslovanja 2016

Odstopanja med potrjeno in obračunsko ceno 2016 ni. Ker razlika med obračunsko in potrjeno ceno ne presega 10%, cene storitve *zbiranje bioloških odpadkov – storitev* ni potrebno posredovati pristojnemu občinskemu svetu v postopek potrditve.

Skupna prostornina izpraznjenih zabojnikov za biološke odpadke glede na prostornino zabojnikov za te odpadke in pogostost odvoza vsakega zabojnika je letno **6.971.200 l (6.971,2 m³)**.

Prerazporeditev mase na prostornino (sodilo):
950.000 kg / 6.971.200 l = **0,1363 kg/l**

Cena na liter zbranih bioloških odpadkov:
9.880 EUR / 6.971.200 l = **0,0014 EUR/l**

Cena bo izražena v kg. Uporabnikom se bo zaračunavala sorazmerno glede na prostornino zabojnika za biološke odpadke (120 L - 1111 kom, 240 L – 145 kom, 770 L – 8 kom) in pogostost odvoza tega zabojnika, ki bo predvidoma 40-krat letno. Iz tega izhaja skupni letni volumen 6.971.200 l. Povprečno število praznjenj na mesec je 3,33.

Primer izračuna za 120 L zabojnik za odvoz bioloških odpadkov, kjer se vrši odvoz odpadkov 3,33-krat mesečno (po predračunski ceni):

$$\text{Cena (EUR/kg)} \times \text{sodilo (kg/l)} \times V_{\text{zab}} \text{ (l)} \times \text{št. odvozov/mesec} = 0,0104 \text{ EUR/kg} \times 0,1363 \text{ kg/l} \times 120 \text{ l} \times 3,33$$
$$\text{Mesečni znesek (120 l)} = 0,5664 \text{ EUR}$$

PREDRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE ZBIRANJA BIOLOŠKIH ODPADKOV

Stroškov javne infrastrukture pri izvajanju storitve zbiranja bioloških odpadkov podjetje Komunala d.o.o. Sevnica nima.

Obdelava mešanih komunalnih odpadkov

PREDRAČUNSKA CENA STORITVE OBDELAVE KOMUNALNIH ODPADKOV

	Obdelava odpadkov - storitev	PREDRAČUNSKA		
		2017	Struktura v %	EUR/kg
I.	STROŠKI IN ODHODKI	338.757	100,00	0,1210
1.	NEPOSREDNI STROŠKI STORITEV	313.600	92,57	0,1120
a)	Pretovarjanje odpadkov	313.600	92,57	0,1120
2.	SPLOŠNI STR. NAB., PROD., UPRAVE	25.157	7,43	0,0090
a)	Stroški materiala	965	0,28	0,0003
b)	Stroški storitev	8.206	2,42	0,0029
c)	Stroški dela	14.295	4,22	0,0051
č)	Amortizacija	1.053	0,31	0,0004
d)	Drugi posredni stroški	638	0,19	0,0002

II.	KOLIČINE V KG	2.800.000		
	- gospodinjstva v kg	1.456.000		
	- gospodarstvo v kg	926.000		
	- gospodarstvo pogodba	418.000		
III.	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/kg	0,1210		

Izračun predračunske cene obdelave komunalnih odpadkov – storitev:

Lastna predračunska cena, kot je prikazano v zgornji tabeli, znaša 0,1210 EUR/kg. Skladno z določili Uredbe je pri pripravi letnega elaborata potrebno upoštevati poračun preteklega obračunskega obdobja in sicer razliko med potrjeno in obračunsko ceno. Poračun se upošteva pri predračunski ceni kot prikazuje spodnja tabela:

Storitev	Potrjena	Obračunska	Poračun leto	Poračun	Predračunska	Predračunska
	cena 2016 (PC)	cena 2016* (OC)	2016 – (razlika OC-PC)	– razlika v %	cena 2017	cena 2016 s poračunom
	1	2	3=2-1	4=3/1	5	6=5+3
obdelava komunalnih odpadkov - storitev	0,1123	0,0831	-0,0292	-26,00	0,1210	0,0918

* - že upoštevan rezultat poslovanja 2016

Odstopanje med potrjeno in obračunsko ceno 2016 je za 0,0292 EUR/kg – razlika pomeni odstopanje obračunske od potrjene cene v višini 26,00%, kar presega 10% in bi morala biti cena obdelave komunalnih odpadkov – storitev predložena pristojnemu organu v postopek uskladitve cene.

Obračunska cena 2016 odstopa od potrjene cene zato, ker je bil v juliju leta 2016 v skladu z ZJN-3 (Ur.l. RS, št. 91/15) začel postopek izbire podizvajalca za izvajanje te storitve preko javnega naročila "Obdelava mešanih komunalnih odpadkov", JN004042/2016-B01. Naše podjetje namreč nima ustrezne infrastrukture, niti opreme za izvajanje te storitve, zato se obdelava vseh mešanih komunalnih odpadkov, zbranih na območju občine Sevnica, izvaja preko podizvajalcev. Po izbiri najugodnejšega ponudnika (Kostak Krško d.d.) je nova cena znašala 0,1123 EUR/kg, Nova cena je bila potrjena s sklepom Občinskega sveta Občine Sevnica št. 354-0091/2016 in uveljavljena šele s 1.11.2016. Zato obračunska odstopa od potrjene 2016 in tudi predračunske 2016, ki je znašala (brez upoštevanja javnega naročila) 0,0327 EUR/kg.

Ker je bila nova cena potrjena šele z novembrom 2016, pred tem je bila obstoječa cena 0,0396 EUR/kg, hkrati pa so že pri prvotni ceni nastajali stroški obdelave, kot je bilo določeno z javnim naročilom in ker je cena iz javnega naročila veljavna tudi ob izdelavi predračunske cene 2017, predlagamo, da ostane cena obdelave komunalnih odpadkov – storitev za leto 2017 enaka potrjeni ceni 2016 oziroma kot je določeno po veljavnem javnem naročilu, JN004042/2016-B01 – torej **0,1123 EUR/kg**. Pogodba s podizvajalcem, v kateri je določena cena obdelave, je na osnovi javnega naročila sklenjena za obdobje 4 let in torej v tem obdobju nespremenjena.

Predračunska cena 2017 izvajanja obdelave komunalnih odpadkov – storitev znaša 0,1210/kg.

Skupna prostornina izpraznjenih zabojnikov za mešane komunalne odpadke glede na prostornino zabojnikov za te odpadke in pogostost odvoza zabojnika je **26.637.380 l (26.637,38 m³)**.

Prerazporeditev mase na prostornino (sodilo):
2.800.000 kg / 26.637.380 l = **0,1051 kg/l**

Cena na liter zbranih komunalnih odpadkov:
338.757 EUR / 26.637.380 l = **0,0127 EUR/l**

Cena bo izražena v kg in se bo uporabnikom zaračunavala sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika, ki se izvaja 2-krat mesečno (v gospodinjstvih). Za uporabnike gospodinjstva je minimalni volumen **20 litrov** na osebo tedensko.

Primer izračuna za 120 L zabojnik (3 osebe) za mešane komunalne odpadke, kjer se vrši odvoz odpadkov 2-krat mesečno (po predračunski ceni):

Cena (EUR/kg) x sodilo (kg/l) x V_{zab} (l) x št. odvozov/mesec = 0,1210 EUR/kg x 0,1051 kg/l x 120 l x 2
Mesečni znesek (120 l oz. 3 os.) = 3,0521 EUR

PREDRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE OBDELAVE KOMUNALNIH ODPADKOV

Stroškov javne infrastrukture pri izvajanju storitve obdelave komunalnih odpadkov podjetje Komunala d.o.o. Sevnica nima. Vsa osnovna sredstva, potrebna za obdelavo odpadkov, so v lasti oz. upravljanju izvajalca teh storitev – našega podizvajalca.

Odlaganje ostankov obdelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov

Izvajalec javne službe odlaganja komunalnih odpadkov na območju občine Sevnica je skladno z Odlokom o ravnanju z odpadki na območju Občine Sevnica (Ur.l. RS, št. 33/14 – UPB 2) CeROD d.o.o. Novo mesto. Odpadki se odlagajo na odlagališču nenevarnih odpadkov v Leskovcu, Novo mesto.

Izvajalec javnih služb zbiranja in obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov, Komunala d.o.o. Sevnica, zaračunava uporabnikom storitve odlaganja komunalnih odpadkov za račun izvajalca te javne službe na podlagi medsebojne pogodbe, uporabniki pa so na podlagi teh računov dolžni plačati storitve izvajalcu javnih služb zbiranja in obdelave.

Račun izvajalca odlaganja komunalnih odpadkov iz prejšnjega stavka podjetje Komunala d.o.o. Sevnica mesečno porazdeli na skupno prostornino izpraznjenih zabojnikov za mešane komunalne odpadke. Predračunska letna prostornina zabojnikov je **26.637.380 l (26.637,38 m³)**, mesečna 2.219.782 l.

Cena bo izražena v kg in se bo uporabnikom zaračunavala sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika, ki bo 2-krat mesečno. Za uporabnike gospodinjstva je minimalni volumen **20 litrov** na osebo tedensko.

V ceni storitve odlaganja ostankov predelave komunalnih odpadkov je med neposrednimi stroški storitev upoštevana tudi okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov.

V letu 2016 je bilo odloženih 603.611 kg odpadkov, stroški odlaganja so znašali 132.671,25 EUR. Pri tem ni vključene fakture za december 2016 v višini 4.704,32 EUR, ki je osnova za obračun uporabnikom za januar 2017. Torej znašajo stroški odlaganja odpadkov iz občine Sevnica za leto 2016 skupaj 137.375,59 EUR (v l. 2015 so znašali 167.568,79 EUR).

Prihodki od uporabnikov so v letu 2016 znašali 128.876,89 EUR. Razlika med stroški in prihodki tako znaša 3.794,36 EUR. Premalo zaračunani stroški uporabnikom se ne bodo pokrivali s poračunom v letu 2017, temveč se bodo pokrivali iz naslova preveč plačane okoljske dajatve za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, ki so nastali v preteklih letih in jih na takšen način vračamo uporabnikom.

PREDRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE ODLAGANJA KOMUNALNIH ODPADKOV

Stroškov javne infrastrukture pri izvajanju storitve odlaganja komunalnih odpadkov podjetje Komunala d.o.o. Sevnica nima.

Določitev volumna zabojnikov za mešane komunalne odpadke

Uporabnikom se bodo storitve ravnanja zaračunavala sorazmerno glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika, ki bo 2-krat mesečno.

Za uporabnike *gospodinjstva* je minimalni volumen **20 litrov** na osebo tedensko. V gospodinjstvih so glede na število oseb v gospodinjstvu in glede na 2-krat mesečno praznjenje teh zabojnikov predpisani naslednji volumni zabojnikov:

Št. članov v gospodinjstvu	Volumen posode v litrih
1	40
2	80
3	120
4	160
5	200
6	240
7	240
8	300
9	300
10	360
11	360
12	480
13	480
14	480
40	1540
45	1540

Lastnikom *počitniških hišic* je predpisan volumen zabojnika 40 L, ki se prazni 2-krat mesečno.

Pri izvajalcih *dejavnosti* se obračunava volumen zabojnika kot ga nosilec dejavnosti uporablja.

Zbirni cenik storitev ravnanja s komunalnimi odpadki

V spodnji tabeli so navedene cene ravnanja s komunalnimi odpadki. Navedeni so tudi mesečni stroški posamezne storitve ravnanja z odpadki, pri različnih volumnih zabojnikov. Upošteva se, da se:

- *zabojniki za mešane komunalne odpadke praznijo 2-krat mesečno,*
- *biološki odpadki praznijo 3,33-krat mesečno* – upoštevana so sezonska nihanja pobiranja bioloških odpadkov in je faktor 3,33 povprečje med 2 in 4-krat tedenskim pobiranjem odpadkov, skladno z urnikom pobiranja; na razpolago za zbiranje bioloških odpadkov so zabojniki volumna 120 l, 240 l in 770 l;

Navedene cene so naslednje:

Zap. št.	Storitev	Potrjena cena 2016 EUR/kg	Obračunska cena 2016 EUR/kg	Predračunska cena 2017 EUR/kg	Predračunska cena 2017 s poračunom 2016 EUR/kg
1.	zbiranje komunalnih odpadkov - storitev	0,1314	0,1337	0,1447	0,1470
2.	zbiranje komunalnih odpadkov – javna infrastruktura	0,0021	0,0020	0,0023	0,0022
3.	zbiranje bioloških odpadkov - storitev	0,0104	0,0104	0,0104	0,0104
4.	obdelava komunalnih odpadkov - storitev	0,1123	0,0831	0,1210	0,0918

5.16 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Stroški in prihodki so ob nastanku razčlenjeni in pripoznani skladno z določili Slovenskih računovodskih standardov ter razvrščeni neposredno na dejavnost, kjer so pri izvajanju storitev dejansko nastali.

Razporejanje prihodkov

Neposredne prihodke od prodaje, ki predstavljajo pretežni del prihodkov, razporejamo na ustrezna stroškovna mesta neposredno, prav tako pa neposredno razporejamo tudi druge prihodke iz poslovanja ter izredne prihodke.

Razporejanje stroškov

Neposredni proizvodjalni stroški so tisti stroške, katere neposredno, na podlagi knjigovodske listine knjižimo na dejavnost oz. stroškovno mesto v okviru dejavnosti, na katero se nanašajo.

To so neposredni stroški materiala, energije, prevoznih in ostalih eksternih in internih storitev, stroški popravkov vrednosti ter drugi stroški. Neposredne stroške dela razporejamo direktno na stroškovna mesta na osnovi opravljenih ur dela na posameznem stroškovnem mestu.

Posredni proizvodjalni stroški nastajajo pri izvajanju dejavnosti. V tej skupini stroškov so vključeni stroški amortizacije in stroški dela vodij dejavnosti vključno s stroški, ki se nanje nanašajo.

Dejavnost ravnanje z odpadki (oznaka 8) se deli na sledeča stroškovna mesta:

- 800 Ravnanje z odpadki
- 801 Zbirni center

Za vsako stroškovno mesto v dejavnosti ravnanja z odpadki se ugotavlja poslovni izid.

5.17 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

Druga razkritja na podlagi SRS 35(2006) v Uredbi niso specificirana. Pojasnjena so v letnem poročilu podjetja Komunala d.o.o. Sevnica za leto 2016 in poslovnem načrtu za leto 2017. Dokumenta potrjuje Občinski svet Občine Sevnica.

Izkaz poslovnega izida po dejavnostih za leto 2016

	GJS OBVEZNE					Tržna dejavnost			GJS DRUGE				Uprava	SKUPAJ PODJETJE
	Vodovod	Čistilna naprava	Kanalizacija	Ravnanje z odpadki	Skupaj GJS	Energetika	Tržna dejavnost	Skupaj TD	Pogrebna in pokop.dej.	Javne površine	Vzdrževanje cest	SKUPAJ druge GJS		
1	2	3	4	5	6=2do5	7	8	9=7+8	11	12	13	14=11+12+13	15	16=6+9+14+15
a) Neposredni proizvajalni stroški	757.247	412.027	376.707	613.616	2.159.597	35.618	818.302	853.920	133.810	329.401	449.961	913.172	434.858	4.361.547
Stroški materiala	86.567	47.714	16.259	65.412	215.952	19.155	205.897	225.052	24.776	35.463	105.373	165.612	16.839	623.455
Stroški storitev	543.312	335.269	338.911	306.103	1.523.595	16.463	449.373	465.836	65.001	93.815	271.017	429.833	145.510	2.564.774
Od tega najemnina infrastrukture GJS	253.598	254.932	307.866	8.326	824.722	0	0	0	0	0	0	0	0	824.722
Od tega ZP infrastrukture GJS	18.421	1.819	5.299	573	26.112	0	0	0	0	0	0	0	0	26.112
Stroški dela	73.568	28.441	21.197	237.998	361.204	0	158.840	158.840	43.889	195.141	72.936	311.966	260.300	1.092.310
Drugi poslovni stroški	49.010	0	0	0	49.010	0	3.604	3.604	0	4.982	0	4.982	7.837	65.433
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.927	562	294	2.762	5.545	0	383	383	63	0	0	63	50	6.041
Finančni odhodki	206	41	42	1.340	1.629	0	205	205	81		635	716	308	2.858
Drugi finančni odhodki - izredni	2.657	0	4	1	2.662	0	0	0	0	0	0	0	4.014	6.676
b) Posredni proizvajalni stroški	30.999	17.656	16.355	91.938	156.948	0	48.028	48.028	32.534	53.173	27.282	112.989	16.434	334.399
Amortizacija	11.020	6.299	1.671	60.019	79.009	0	22.390	22.390	5.945	23.124	16.294	45.363	16.434	163.196
Stroški dela	19.968	11.357	14.684	31.919	77.928	0	25.638	25.638	26.589	30.049	10.988	67.626		171.192
Stroški storitev	11	0	0	0	11		0	0	0			0		11
c) Splošni stroški	77.446	25.266	12.318	100.807	215.837	5.150	125.257	130.407	14.040	32.971	43.029	90.040	436.284	0
SKUPAJ PROIZVAJALNI STROŠKI (a+b+c)	865.692	454.949	405.380	806.361	2.532.382	40.768	991.587	1.032.355	180.384	415.545	520.272	1.116.201	15.008	4.695.946
SKUPAJ PRIHODKI	864.270	459.535	387.020	807.819	2.518.644	60.006	1.032.304	1.092.310	168.822	415.545	539.109	1.123.476	15008	4.749.438
ČISTI DOBIČEK PRED OBDAVČITVIJO	-1.422	4.586	-18.360	1.458	-13.738	19.238	40.717	59.955	-11.562	0	18.837	7.275	0	53.492

Načrtovani izkaz poslovnega izida po dejavnostih za leto 2017

	GJS OBVEZNE					Tržna dejavnost			GJS DRUGE				Uprava	JD	SKUPAJ PODJETJE
	Vodovod	Kanalizacija	Čistilna naprava	Ravnanje z odpadki	Skupaj GJS	Energetika	Tržna dejavnost	Skupaj TD	Pogrebna in pokop.dej.	Javne površine	Vzdrževanje cest	SKUPAJ druge GJS	Uprava	JD	
1	2	3	4	5	6=2do5	7	8	9=7+8	11	12	13	14=11+12+13	15	16	17=6+9+14+15+16
a) Neposredni proizvodjalni stroški	751.855	388.059	414.770	782.106	2.336.790	43.170	737.251	780.421	142.186	353.553	493.070	988.809	432.763	12.629	4.551.412
Stroški materiala	89.391	16.250	47.345	65.660	218.646	24.970	206.937	231.907	28.460	37.622	96.188	162.270	15.183	500	628.506
Stroški storitev	535.369	348.760	337.163	457.583	1.678.875	18.200	337.232	355.432	68.062	111.166	307.648	486.876	140.922	440	2.662.545
Od tega najemnina infrastrukture GJS	258.039	308.535	249.325	8.645	824.544	0	0		0	0	0	0	0	0	824.544
Od tega ZP infrastrukture GJS	18.421	5.299	1.819	573	26.112									0	26.112
Stroški dela	74.606	21.849	29.061	255.296	380.812	0	191.082	191.082	44.964	199.865	89.039	333.868	266.158	11.689	1.183.609
Drugi poslovni stroški	47.216	0	0	0	47.216	0	0	0	0	4.000	0	4.000	9.000		60.216
Prevrednotovalni poslovni odhodki	2.160	1.200	1.201	2.500	7.061	0	2.000	2.000	700	0	0	700	1.500		11.261
Finančni odhodki	463	0	0	1.067	1.530	0	0	0	0	900	195	1.095	0		2.625
Drugi finančni odhodki - izredni	2.650	0	0	0	2.650	0	0	0	0	0		0	0		2.650
b) Posredni proizvodjalni stroški	30.502	16.689	17.580	96.405	161.176	0	48.260	48.260	32.043	55.075	29.559	116.677	17.327	0	343.440
Amortizacija	10.534	2.006	6.223	65.195	83.958		23.244	23.244	6.163	25.785	18.749	50.697	17.327		175.226
Stroški dela	19.958	14.683	11.357	31.031	77.029		25.016	25.016	25.880	28.667	10.722	65.269			167.314
Stroški storitev	10	0	0	179	189		0	0		623	88	711			900
c) Splošni stroški	70.633	12.961	24.656	117.184	225.434	5.816	105.820	111.636	16.900	34.489	47.175	98.564	435.634		0
SKUPAJ PROIZVAJALNI STROŠKI	852.990	417.709	457.006	995.695	2.723.400	48.986	891.331	940.317	191.129	443.117	569.804	1.204.050	14.456	12.629	4.894.852
SKUPAJ PRIHODKI	852.990	417.709	457.006	995.695	2.723.400	56.663	941.770	998.433	191.129	443.117	569.804	1.204.050	14.456	12.629	4.952.968
ČISTI DOBIČEK PRED OBDAVČITVIJO	0	0	0	0	0	7.677	50.439	58.116	0	0	0	0	0	0	58.116

6. ZAKLJUČEK

Elaborat je izdelan v skladu z Uredbo in tako se ločeno prikazuje cena za storitev zbiranja komunalnih odpadkov, cena za javno infrastrukturo zbiranja komunalnih odpadkov, za storitev zbiranja bioloških odpadkov, storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, ki vključuje tudi okoljsko dajatev za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov.

Komunala d.o.o. Sevnica ni izvajalec javne službe odlaganja ostanka predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, zato v elaboratu ni izračuna te cene. Ceno oblikuje izvajalec javne službe, CeROD d.o.o., Novo mesto, Komunala d.o.o. Sevnica pa uporabnikom zaračunava storitve odlaganja komunalnih odpadkov za račun izvajalca te javne službe na podlagi medsebojne pogodbe.

V elaboratu so izračunane naslednje cene storitev ravnanja z odpadki:

v EUR/kg

Storitev	Potrjena cena 2016 (PC)	Obračunska cena 2016* (OC)	Poračun leto 2016 – (razlika OC-PC)	Poračun – razlika v %	Predračunska cena 2017	Predračunska cena 2017 s poračunom
	1	2	3=2-1	4=3/1	5	6=5+3
zbiranje KO - storitev	0,1314	0,1337	0,0023	1,75	0,1447	0,1470
zbiranje KO - JI	0,0021	0,0020	-0,0001	-4,76	0,0023	0,0022
zbiranje BIO – storitev	0,0104	0,0104	0,0000	0,00	0,0104	0,0104
obdelava KO - storitev	0,1123	0,0831	-0,0292	-26,00	0,1210	0,0918

* - že upoštevan rezultat poslovanja 2016
KO – komunalni odpadki

V elaboratu je bilo potrebno ugotoviti odstopanje med obračunsko in potrjeno ceno 2016. V kolikor ta razlika ne predstavlja več kot 10% potrjene cene, skladno s 6. čl. Uredbe MEDO ni potrebno začeti postopka potrjevanja cen pri pristojnem občinskem organu.

Torej pri storitvah ravnanja z odpadki zaradi odstopanj obračunskih cen od potrjenih pod 10% ni potrebno pričeti postopkov potrjevanja cen pri naslednjih storitvah:

- zbiranje KO – storitev (odstopanje 1,60%),
- zbiranje KO – javna infrastruktura (odstopanje 4,76%),
- zbiranje BIO – storitev (odstopanje 0,00%).

Odstopanje, višje od 10%, je razvidno pri obdelavi komunalnih odpadkov – storitev. Odstopanje med obračunsko in potrjeno ceno 2016 znaša 26,00%, kar je posledica bistvenih sprememb pri izvajanju te storitve v letu 2016. Izvedeno je bilo namreč javno naročilo "Obdelava mešanih komunalnih odpadkov". Po izbiri najugodnejšega ponudnika je cena obdelave komunalnih odpadkov 0,1123 EUR/kg kot je bila tudi potrjena s sklepom Občinskega sveta Občine Sevnica št. 354-0091/2016. Ta potrjena cena je veljavna šele od 1. novembra 2016 dalje (pred tem potrjena cena 0,0396 EUR/kg), poleg tega so se stroški obdelave odpadkov skladno z javnim naročilom

povišali šele v drugi polovici 2016. Zato obračunska cena, ki prikazuje celoletne stroške, ni tako visoka kot potrjena cena, oblikovana na osnovi javnega naročila.

Dejstvo pa je, da je javno naročilo za obdelavo komunalnih odpadkov oddano za obdobje 4 let, zato bo strošek te storitve pri izbranem podizvajalcu tudi v prihodnje 0,1123 EUR/kg - torej enaka potrjeni ceni 2016.

Subvencij na področju ravnanja z odpadki za leto 2017 ni predvidenih, zato zaračunane cene storitev ravnanja z odpadki ne odstopajo od potrjenih cen.

Direktor:
Mitja UDOVČ, dipl. inž. grad.