

MESTNA OBČINA VELENJE
OBČINA BISTRICA OB SOTLI
OBČINA BRASLOVČE
OBČINA DOBJE
OBČINA KOZJE
OBČINA LAŠKO
OBČINA MOZIRJE
OBČINA PODČETRTEK
OBČINA POLZELA
OBČINA PREBOLD
OBČINA REČICA OB SAVINJI
OBČINA ROGAŠKA SLATINA
OBČINA ROGATEC
OBČINA ŠENTJUR
OBČINA ŠMARJE PRI JELŠAH
OBČINA ŠMARTNO OB PAKI
OBČINA ŠOŠTANJ
OBČINA TABOR
OBČINA VRANSKO
OBČINA ŽALEC

OBČINA BISTRICA OB SOTLI

Prejeto: 12.5.2016	Sig. z.:
Šifra zadeve: 359-0003/2016-1	Pril.:
	Vred.:

ZADEVA: Sprememba cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja

Spoštovani!

V prilogi vam pošiljamo dva elaborata, in sicer Elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev obvezne občinske gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter Elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev obvezne občinske gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Na podlagi elaboratov vas prosimo, da pristopite k postopku potrjevanja cen.

V prilogi vam pošiljamo tudi obrazložitev razlogov za spremembo cen. V kolikor pa bi želeli še dodatne informacije, pokličite na številko (03) 425 64 41 – Darja Turk.

darja.turk@simbio.si

Prosimo vas, da uvrstite obravnavani predlog spremembe cen na vašo prvo naslednjo sejo mestnega/občinskega sveta, saj se bodo cene uporabljale od 1.7.2016 dalje.

S spoštovanjem!

mag. Darja Turk
vodja SFRZ



simbio, d.o.o.
Teharska c.49, 3000 CELJE, Slovenija 2

Celje, 11.05.2016



**OBRAZLOŽITEV PREDLAGANE SPREMEMBE CEN OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH
SLUŽB VARSTVA OKOLJA**

Simbio, d.o.o. izvaja naslednje gospodarske javne službe:

- zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov (v 12 občinah),
- obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov (za 24 občin) in
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (za 24 občin).

Cena posamezne javne službe, ki jo plača uporabnik, je sestavljena iz dveh delov, in sicer iz:

1. cene javne infrastrukture, ki vključuje stroške najema te infrastrukture, stroške zavarovanja infrastrukture, stroške odškodnin, finančna jamstva in odhodke financiranja,

2. cene opravljanja storitev javne službe, ki pa vključuje neposredne stroške materiala in storitev, neposredne stroške dela, druge neposredne stroške, splošne (posredne) proizvodjalne stroške, splošne nabavno-prodajne stroške, splošne upravne stroške, obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe, neposredne stroške prodaje, druge poslovne odhodke in donos v skladu z uredbo.

Skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS, št. 87/2012) mora ceno storitve posamezne javne službe predlagati izvajalec z elaboratom. Elaborat izvajalec pripravi enkrat letno. V kolikor razlika med potrjeno in obračunsko ceno glede na dejansko količino opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju presega 10 % od potrjene cene, mora izvajalec elaborat poslati pristojnemu občinskemu organu, ki mora začeti postopek potrjevanja cen (6. člen Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja). Zaradi navedenega je podan predlog za spremembo cene gospodarske javne službe Odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Sprememba cene gospodarske javne službe Obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov pa je predlagana zaradi vključitve nove investicije v ceno. Gre za investicijo »Tehnološka rešitev biostabilizacije«, ki je znašala 2.840.837 EUR in je trenutno v poskusnem obratovanju. Le-to se zaključi julija 2016 in takrat bo izstavljen še končna situacija. Uredba o odlaganju odpadkov na odlagališčih (Ur.l. RS 61/2011) je namreč zaostрила kriterije za odlaganje odpadkov po obdelavi v mehansko biološki obdelavi odpadkov. Uredba, ki je bila sprejeta ko je MBO že obratoval, je določila mejne vrednosti parametrov AT4. Za doseganje teh parametrov je bilo potrebno pristopiti k investiciji in zagotoviti dodatne kapacitete za biostabilizacijo.

Simbio, d.o.o., je pripravil predlog nove cene za storitve ravnanja z odpadki. Sprememba je razvidna v spodnji tabeli.

	veljavne cene v eur/kg brez ddv	predlagane cene v eur/kg brez ddv	indeks predlagana cena/veljavna cena
obdelava komunalnih odpadkov-inf.	0,02601	0,02592	99,65
obdelava komunalnih odpadkov-storitve	0,05242	0,06111	116,58
obdelava komunalnih odpadkov-SKUPAJ	0,07843	0,08703	110,97
odlaganje ali predelava ostankov odpadkov - inf.	0,02905	0,03024	104,10
odlaganje ali predelava ostankov odpadkov - storitve	0,02289	0,03948	172,48
odlaganje ali predelava ostankov odpadkov - SUPAJ*	0,05194	0,06972	134,23
SKUPAJ POVPREČNA CENA OBDELAVE IN ODLAGANJA	0,09661	0,11143	115,34

*odlaganje se obračuna za 35% v obdelavo sprejetih odpadkov

	veljavne cene v eur/kg brez ddv	predlagane cene v eur/kg brez ddv	indeks predlagana cena/veljavna cena
obdelava bioloških odpadkov-inf.	0,0459	0,05071	110,48
obdelava bioloških odpadkov-storitve	0,02891	0,03542	122,52
obdelava bioloških odpadkov-SKUPAJ	0,07481	0,08613	115,13

V spodnji tabeli so prikazane še primerjalne cene za obdelavo in odlaganje odpadkov v drugih centrih za ravnanje z odpadki v Sloveniji.

	obdelava	odlaganje	delež odloženih	cena skupaj [€/kg]	cena skupaj [€/t]
CERO Puconci	0,09200	0,16540	35,0%	0,14989	149,89
KOCEROD	0,10460	0,14360	25,3%	0,14093	140,93
Snaga Lj.	0,10590	0,24920	4,9%	0,11811	118,11
RCERO Celje	0,08703	0,06972	35,0%	0,11143	111,43

Predlagana cena se začne uporabljati od 1.7.2016 dalje.

V Pogodbi o poslovnem najemu infrastrukture – RCERO so se vse podpisnice zavezale, da se cene med najemodajalkami ne bodo diferencirale in da morajo cene pokrivati vse upravičene stroške.

V kolikor cene iz katerega koli razloga ne bi bile potrjene v zadostni višini, so jih najemodajalke v skladu z 21. členom Pogodbe o poslovnem najemu infrastrukture – RCERO dolžne **subvencionirati**. Subvencionirati so dolžne tiste najemodajalke, ki ne zagotovijo sprejema zadostnih cen.



Simbio, d.o.o.

Družba za ravnanje z odpadki

Teharska cesta 49, 3000 CELJE, Slovenija

Tel.: +386 (3) 425 64 00, fax: +386 (3) 425 64 12

info@simbio.si, www.simbio.si

Elaborat

o oblikovanju cen izvajanja storitev obvezne občinske gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

za Mestno občino Celje, Mestno občino Velenje ter
občine Dobrna, Štore, Vojnik, Bistrica ob Sotli, Braslovče, Dobje,
Kozje, Laško, Mozirje, Podčetrtek, Polzela, Prebold, Rečica ob Savinji,
Rogaška Slatina, Rogatec, Šentjur, Šmarje pri Jelšah, Šmartno ob Paki,
Šoštanj, Tabor, Vranksko in Žalec

Pripravila:
mag. Darja Turk


simbio, d.o.o.
Teharska c.49, 3000 CELJE, Slovenija 2

Direktor:
mag. Marko Zidanšek

Celje, april 2016

Kazalo vsebine

1. IZHODIŠČA PRI PRIPRAVI ELABORATA	1
2. ELABORAT	2
2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	2
2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje	2
2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje	2
2.4 Primerjava obračunskih cen javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	2
2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	3
2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji	3
2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena	3
2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje.....	3
2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje	3
2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	4
2.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	4
2.12 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	6
2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	6
2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	6
2.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	6
2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev. 7	
2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje	7

2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	7
2.19 Prikaz drugih razkritij	9

1. IZHODIŠČA PRI PRIPRAVI ELABORATA

Simbio, d.o.o., je skladno s 15. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012) – v nadaljevanju uredba, pripravil elaborat za potrebe poročanja za storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, ki temelji na naslednjih izhodiščih:

- osnova za pripravo obračunske kalkulacije je dosežen poslovni rezultat v obdobju 1-12 2015,
- kot preteklo obdobje se obravnava leto 2014,
- kot prihodnje obračunsko obdobje pa leto 2016;
- cena je sestavljena iz **dveh delov**, in sicer cene javne infrastrukture in cene opravljanja storitev javne službe;
- **cena javne infrastrukture** pri javni službi odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov vključuje poleg najema infrastrukture tudi finančno jamstvo v skladu in v višini, predpisani v okoljevarstvenem dovoljenju;
- **strošek okoljske dajatve** je vključen v del cene opravljanja storitev javne službe in se na računu ne prikazuje več ločeno.

PREDLOG SKLEPA:

Cena gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov je 0,06972 EUR/kg, od tega je:

- **cena javne infrastrukture 0,03024 EUR/kg in**
- **cena storitve 0,03948 EUR/kg.**

Cena je brez DDV in se uporablja od 1.7.2016 dalje.

Obstoječa cena odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov znaša 0,05194 EUR/kg. Predlagana cena znaša 0,06972 EUR/kg, kar predstavlja 34 % povišanje.

2. ELABORAT

2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKA KOLIČINE 2014*	OBRAČUNSKA KOLIČINE 2014
GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	KG	25.000.000	29.450.768

2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje

NAZIV		PREDRAČUNSKI STROŠKI 2014*	OBRAČUNSKI STROŠKI 2014
GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	EUR	1.552.825	1.901.172

* Predračunske količine in stroški za preteklo leto 2014 so enaki elaboratu 2013, kjer so bile oblikovane predračunske cene 2013 in potrjene s 1.1.2014.

2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje

Veljavne cene od 1.1.2014 dalje so bile izračunane s predračunsko kalkulacijo 2013 (dosežen poslovni rezultat 1-6 2013 s projekcijo do konca leta 2013) in predvidenih masnih tokov. Plan za leto 2013 je bil sestavljen pred objavo uredbe, ki določa izračun cen, tako so predračunske cene 2014 enake potrjenim, pri obračunskih cenah 2014 pa prihaja do odmikov, predvsem zaradi dejstva, da so predračunske kalkulacije bile narejene na predvidenih tako stroških kot količinah.

2.4 Primerjava obračunskih cen javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

		EUR/kg
Povprečna obračunana cena	Primerljivo območje 2014	Obračunska cena 2014
javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	0,0716	0,02263

2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

Potrjena cena	Primerljivo območje	Potrjena cena
javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	0,0725	0,02289

EUR/kg

2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

Povprečna obračunana cena	Primerljivo območje	Obračunska cena 2014
javne infrastrukture javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	0,0444	0,02733

EUR/kg

2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena

Trenutno ne razpolagamo s podatkom poprečja panoge.

2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKE KOLIČINE 2016
GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	KG	26.461.318

2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunski stroški GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2016

NAZIV		PREDRAČUNSKI STROŠKI 2016
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	EUR	2.024.644

Opomba: predračunski stroški odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov vključujejo strošek okoljske dajatve.

2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V tabeli je prikazan obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev, ki so v lasti izvajalca.

NAZIV	AMORTIZACIJA 2014	NV	PV	SV
GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	2.587	88.891	82.246	6.645

NAZIV	AMORTIZACIJA 2016	NV	PV	SV
GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	2.071	88.891	86.440	2.451

2.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pravilnik za določitev sodil pri razporejanju prihodkov in odhodkov za leto 2014 in 2015 določa, da se neposredni stroški in prihodki razporejajo na ustrezno poslovno izidno mesto na osnovi **izvirnih listin**, posredni stroški pa na osnovi določenih **ključev**.

Sodila za leto 2016 še niso sprejeta.

Leto 2014

- Osnova za delitev splošnih prihodkov (izredni prihodki, finančni prihodki in poslovni prihodki) in stroškov uprave na ostala poslovno izidna mesta so **proizvajalni stroški** posameznega PIM.

	ASP	FEKALIJE	ČIŠČ. JP	ODVOZ	OBDEL.	ODLAG.	RCERO	ELEK.	ZELENE P.	SKUPAJ
proiz. str.	341.340	200.333	342.001	3.921.055	4.102.133	955.779	1.385.991	131.021	361.550	11.741.203
KLJUČ	2,91	1,71	2,91	33,40	34,94	8,13	11,80	1,12	3,08	100,00

- Ključ za delitev splošnih stroškov RCERO je določen na osnovi **količin odpadkov**, ki so pripeljani v posamezen objekt.

	Novo odlagališče	sortirnica	kompostarna	MBO	SKUPAJ
količina odpadkov	39.261.806	9.280.873	7.912.780	44.927.891	101.383.350
ključ delitve	38,73	9,15	7,80	44,32	100,00

- Ključ se uporablja za delitev splošnih stroškov na posameznih stroškovnih mestih znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO (07). Gre za naslednja poslovno izidna mesta: čistilna naprava (073), demontaža (075), avtopralnica (078) in skupna infrastruktura (079). Omenjeni stroški se bodo razporedili na tista stroškovna mesta, ki ustvarjajo **prihodke**.

Osnova za razporeditev stroškov demontaže in skupne infrastrukture pa so proizvodjalni stroški posameznega stroškovnega mesta znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO.

	NOVO ODL.	SORTIRNICA	KOMPOST.	MBO	SKUPAJ
proiz. stroški RCERO	885.388	795.605	555.719	3.546.414	5.783.126
DELEŽ - KLJUČ	15,31	13,76	9,61	61,32	100,00

Leto 2015

- Osnova za delitev splošnih prihodkov (izredni prihodki, finančni prihodki in poslovni prihodki) in stroškov uprave na ostala poslovno izidna mesta so **proizvajalni stroški** posameznega PIM.

	ASP	FEKALIJE	ČIŠČ. JP	ODVOZ	OBDEL.	ODLAG.	RCERO	ELEK.	ZELENE P.	SKUPAJ
proiz. str.	354.250	207.352	379.721	3.852.620	4.531.307	1.055.696	1.390.377	134.594	629.642	12.535.559
KLJUČ	2,83	1,65	3,03	30,73	36,15	8,42	11,09	1,07	5,02	100,00

- Ključ za delitev splošnih stroškov RCERO je določen na osnovi **količin odpadkov**, ki so pripeljani v posamezen objekt.

	novo odlagališče	sortirnica	kompostarna	MBO	SKUPAJ
količina odpadkov	39.372.321	9.483.221	8.748.469	40.092.897	97.696.908
KLJUČ	40,30	9,71	8,95	41,04	100,00

- Ključ se uporablja za delitev **splošnih stroškov** na posameznih stroškovnih mestih znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO (07). Gre za naslednja poslovno izidna mesta: čistilna naprava (073), demontaža (075), avtopralnica (078) in skupna infrastruktura (079). Omenjeni stroški se razporedijo na tista stroškovna mesta, ki ustvarjajo **prihodke**. Osnova za razporeditev so proizvodjalni stroški posameznega stroškovnega mesta znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO.

	NOVO ODL.	SORTIRNICA	KOMPOST.	MBO	SKUPAJ
proiz. stroški RCERO	935.792	799.459	638.555	3.892.750	6.266.556
KLJUČ	14,93	12,76	10,19	62,12	100,00

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

- Leto 2014

GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov: prihodki:
1.234.708 EUR

- Leto 2016

GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov: prihodki:
980.000 EUR

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

Donos za obračunsko obdobje je oblikovan v skladu s 16. alinejo 2. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in znaša 5 % nabavne vrednosti sredstev izvajalca, ki so potrebna za neposredno opravljanje javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

NAZIV	število zaposlenih 2014	število zaposlenih 2016 (plan)
GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	8	9

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

NAZIV	višina najema 2016 (v EUR)
GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	416.767

Od 1. 1. 2010 dalje, to je od prenosa infrastrukture v poslovne knjige občin, so občine s Simbiem, d.o.o., za upravljanje infrastrukture in izvajanje GJS sklenile **pogodbeni odnos** in določile medsebojna razmerja prenosa in uporabe infrastrukture, vodenja evidenc, obračunavanja in plačevanja najemnine za infrastrukturo, vzdrževanja infrastrukture, pristojnosti vodenja in izvajanja investicij v infrastrukturo.

Načrtovana višina najemnine za gospodarsko javno službo odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2016 je v višini predračunske amortizacije za infrastrukturo in znaša 416.767 EUR. V 100-odstotnem deležu se prenaša na uporabnike javne

infrastrukture. Prihodki, doseženi z opravljanjem **posebnih storitev**, pa v celotni višini znižujejo stroške storitev posamezne javne službe.

2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev

Iz uredbe je razumeti, da se podatek o stopnji izkoriščenosti ne nanaša na GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

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

2.17.1 Predračunska cena storitve odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

STROŠKI IZVAJANJA STORITVE	1.044.644*
PREDRAČUNSKE KOLIČINE v kg	26.461.318
CENA STORITVE (EUR/kg)	0,03948

*Stroški izvajanja storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov znašajo **2.024.644 EUR** (z vključenim stroškom okoljske dajatve). Razliko predstavljajo prihodki, doseženi z opravljanjem posebnih storitev in so predvideni v višini **980.000 EUR**.

2.17.2 Predračunska cena javne infrastrukture odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

SKUPAJ STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	800.184*
PREDRAČUNSKE KOLIČINE v kg	26.461.318
CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/kg)	0,03024

*Strošek javne infrastrukture vključuje finančno jamstvo v višini **383.417 EUR**.

2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Pravilnik za določitev sodil pri razporejanju prihodkov in odhodkov za leto 2015, določa, da se neposredni stroški in prihodki razporejajo na ustrezno poslovno izidno mesto na osnovi **izvirnih listin**, posredni stroški pa na osnovi določenih **ključev**.





Simbio, d.o.o.
Družba za ravnanje z odpadki
Teharska cesta 49, 3000 CELJE, Slovenija
tel.: +386 (3) 425 64 00, fax: +386 (3) 425 64 12
info@simbio.si, www.simbio.si

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification

Sodilo za delitev stroškov in prihodkov po posamezni občini ni določeno, saj se območje vseh občin, v katerih Simbio, d.o.o., izvaja gospodarsko javno službo odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, šteje kot enotno območje.



2.19 Prikaz drugih razkritij

Obračunska kalkulacija 2014

	SKUPAJ
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	
1. strošek najema javne infrastrukture	417.505
2. strošek zavarovanja javne infrastrukture	0
3. strošek odškodnin	0
4. finančno jamstvo	387.458
5. odhodki financiranja	0
SKUPAJ	804.963
KOLIČINE v kg 2014	29.450.768
CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/kg)	0,02733
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	
1. neposredni stroški materiala in storitev	490.715
- strošek energije	142.561
- strošek intelekt. in oseb. storitev	
- stroški drugih storitev	101.654
2. neposredni stroški dela	146.905
3. drugi neposredni stroški (amortizacija, izdatki za varstvo okolja)	549.162
4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela	119.027
5. splošni nabavno - prodajni stroški	
6. splošni upravni stroški	439.105
7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe	
8. neposredni stroški prodaje	
9. drugi poslovni odhodki	151.411
10. okoljska dajatev	0
11. donos	4.848
SKUPAJ	1.901.172
UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve)	1.234.708
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	666.465
KOLIČINE v kg 2014	29.450.768
CENA ODLAGANJA ODPADKOV (EUR/kg)	0,02263

Obračunska kalkulacija 2015

	SKUPAJ
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	
1. strošek najema javne infrastrukture	416.767
2. strošek zavarovanja javne infrastrukture	0
3. strošek odškodnin	0
4. finančno jamstvo	383.417
5. odhodki financiranja	0
SKUPAJ	800.184
KOLIČINE v kg 2015	26.461.318
CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/kg)	0,03024
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	
1. neposredni stroški materiala in storitev	476.808
- strošek energije	128.457
- strošek nadomestnih delov za os in materiala	
- strošek transportnih storitev	
- strošek storitev v zvezi z vzdrževanjem os	
- stroški drugih storitev	60.980
2. neposredni stroški dela	171.046
3. drugi neposredni stroški (amortizacija, izdatki za varstvo okolja)	624.788
4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela	127.255
5. splošni nabavno - prodajni stroški	
6. splošni upravni stroški	420.018
7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe	
8. neposredni stroški prodaje	
9. drugi poslovni odhodki	150.307
10. okoljska dajatev	0
11. donos	4.310
SKUPAJ	1.974.531
UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve)	1.088.983
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	885.548
KOLIČINE v kg 2015	26.461.318
CENA ODLAGANJA ODPADKOV (EUR/kg)	0,03347



Predračunska kalkulacija 2016

	SKUPAJ
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	
1. strošek najema javne infrastrukture	416.767
2. strošek zavarovanja javne infrastrukture	0
3. strošek odškodnin	0
4. finančno jamstvo	383.417
5. odhodki financiranja	0
SKUPAJ	800.184
KOLIČINE v kg 2016	26.461.318
CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/kg)	0,03024
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	
1. neposredni stroški materiala in storitev	476.808
- strošek energije	128.457
- strošek nadomestnih delov za os in materiala	
- strošek transportnih storitev	
- strošek storitev v zvezi z vzdrževanjem os	
- stroški drugih storitev	60.980
2. neposredni stroški dela	174.346
3. drugi neposredni stroški (amortizacija, izdatki za varstvo okolja)	624.788
4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela	128.075
5. splošni nabavno - prodajni stroški	
6. splošni upravni stroški	465.876
7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe	
8. neposredni stroški prodaje	
9. drugi poslovni odhodki	150.307
10. okoljska dajatev	0
11. donos	4.445
SKUPAJ	2.024.644
UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve)	980.000
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	1.044.644
KOLIČINE v kg 2016	26.461.318
CENA ODLAGANJA ODPADKOV (EUR/kg)	0,03948



Simbio, d.o.o.

Družba za ravnanje z odpadki

Teharska cesta 49, 3000 CELJE, Slovenija

Tel.: +386 (3) 425 64 00, fax: +386 (3) 425 64 12

info@simbio.si, www.simbio.si

Elaborat

o oblikovanju cen izvajanja storitev obvezne občinske gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

za Mestno občino Celje, Mestno občino Velenje ter
občine Dobrna, Štore, Vojnik, Bistrica ob Sotli, Braslovče, Dobje,
Kozje, Laško, Mozirje, Podčetrtek, Polzela, Prebold, Rečica ob Savinji,
Rogaška Slatina, Rogatec, Šentjur, Šmarje pri Jelšah, Šmartno ob Paki,
Šoštanj, Tabor, Vranksko in Žalec

Pripravila:
mag. Darja Turk

simbio, d.o.o.
Teharska c.49,3000 CELJE,Slovenija 2

Direktor
mag. Marko Zidanšek

Celje, april 2016

Kazalo vsebine

1. IZHODIŠČA PRI PRIPRAVI ELABORATA	3
2. ELABORAT	4
2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje	4
2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje	4
2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje	4
2.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih	4
2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	4
2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji	5
2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena	5
2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje.....	5
2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje.....	5
2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	5
2.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	6
2.12 Prihodki in odhodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	8
2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	8
2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	8
2.15 Podatek o višini najema oziroma uporabe javne infrastrukture in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	8
2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev. 9	
2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje	9
2.17.1 Predračunska cena obdelave KO.....	9

2.17.2 Predračunska cena obdelave biološko razgradljivih odpadkov	9
2.17.3 Predračunska cena javne infrastrukture obdelave KO	9
2.17.4 Predračunska cena javne infrastrukture obdelave biorazgradljivih odpadkov.....	10
2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	10
2.19 PRIKAZ DRUGIH RAZKRITIJ	11

1. IZHODIŠČA PRI PRIPRAVI ELABORATA

Simbio, d.o.o., je skladno s 15. členom **Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja** (Ur. l. RS, št. 87/2012) – v nadaljevanju uredba, pripravil elaborat za potrebe poročanja za storitev **obdelave določenih vrst** komunalnih odpadkov, ki temelji na naslednjih izhodiščih:

- osnova za pripravo obračunske kalkulacije je dosežen **poslovni rezultat v obdobju 1-12 2015**,
- kot **preteklo** obdobje se obravnava leto 2014,
- kot **prihodnje** obračunsko obdobje pa leto 2016;
- cena je sestavljena iz **dveh delov**, in sicer cene javne infrastrukture in cene opravljanja storitev javne službe.

PREDLOG SKLEPA:

Cena gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov je 0,08703 EUR/kg, od tega:

- **cena javne infrastrukture 0,02592 EUR/kg,**
- **cena storitve 0,06111 EUR/kg.**

Cena je brez DDV in se uporablja od 1.7.2016 dalje.

Cena gospodarske javne službe obdelave biorazgradljivih odpadkov je 0,08613 EUR/kg, od tega:

- **cena javne infrastrukture 0,05071 EUR/kg,**
- **cena storitve 0,03542 EUR/kg.**

Cena je brez DDV in se uporablja od 1.7.2016 dalje.

Obstoječa cena obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov (mehansko biološka obdelava) znaša 0,07843 EUR/kg. Če primerjamo s predlagano ceno, pomeni predlog 10,96 % povišanje cene za opravljeno storitev. Obstoječa cena obdelave biološko razgradljivih odpadkov pa znaša 0,07481 EUR/kg. Predlog nove cene je 0,08613 EUR/kg, kar pomeni 15,14 % povišanje cen za tovrstne storitve.



2. ELABORAT

2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKE KOLIČINE 2014*	OBRAČUNSKE KOLIČINE 2014
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	KG	40.000.000	41.719.482
Obdelava biorazgradljivih odpadkov	KG	7.789.000	8.733.000

2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

NAZIV		PREDRAČUNSKI STROŠKI 2014*	OBRAČUNSKE STROŠKI 2014
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	EUR	3.296.965	3.846.940
Obdelava biorazgradljivih odpadkov	EUR	225.202	291.706

* Predračunske količine in stroški za preteklo leto 2014 so enaki elaboratu 2013, kjer so bile oblikovane predračunske cene 2013 in potrjene s 1.1.2014.

2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Veljavne cene od 1.1.2014 dalje so bile izračunane s predračunsko kalkulacijo 2013 (dosežen poslovni rezultat 1-6 2013 s projekcijo do konca leta 2013) in predvidenih masnih tokov. Plan za leto 2013 je bil sestavljen pred objavo uredbe, ki določa izračun cen, tako so predračunske cene 2014 enake potrjenim, pri obračunskih cenah 2014 pa prihaja do odmikov, predvsem zaradi dejstva, da so predračunske kalkulacije bile narejene na predvidenih tako stroških kot količinah.

2.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

		EUR/kg
Povprečna obračunana cena	Primerljivo območje 2014	Obračunska cena 2014
javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	0,06439	0,06060

2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih

		EUR/kg
Potrjena cena	Primerljivo območje	Potrjena cena
javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	0,06187	0,05242



2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji

		EUR/kg
Povprečna obračunana cena	Primerljivo območje	Obračunska cena 2014
javne infrastrukture javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	0,01411	0,02274

2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena

Trenutno ne razpolagamo s podatkom poprečja panoge.

2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

NAZIV	ME	PREDRAČUNSKE KOLIČINE 2016
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	KG	42.670.524
Obdelava biorazgradljivih odpadkov	KG	9.062.058

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

Predračunski stroški obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2016

NAZIV		PREDRAČUNSKI STROŠKI 2016
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	EUR	3.857.737
Obdelava biorazgradljivih odpadkov	EUR	333.071

2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V tabeli je prikazan obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev (OS), ki so v lasti izvajalca.

NAZIV	AMORTIZACIJA 2014	NV	PV	SV
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	8.243	50.592	30.915	19.677
Obdelava biorazgradljivih odpadkov	235	4.929	2.836	2.093

NAZIV	AMORTIZACIJA 2016	NV	PV	SV
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	8.279	50.592	47.575	3.017
Obdelava biorazgradljivih odpadkov	568	4.929	3.972	957

2.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Pravilnik za določitev sodil pri razporejanju prihodkov in odhodkov za leto 2014 in 2015 določa, da se neposredni stroški in prihodki razporejajo na ustrezno poslovno izidno mesto na osnovi **izvirnih listin**, posredni stroški pa na osnovi določenih **ključev**.

Sodila za leto 2016 še niso sprejeta.

Leto 2015

- Osnova za delitev splošnih prihodkov (izredni prihodki, finančni prihodki in poslovni prihodki) in stroškov uprave na ostala poslovno izidna mesta so **proizvajalni stroški posameznega PIM**.

	ASP	FEKALIJE	ČIŠČ. JP	ODVOZ	OBDEL.	ODLAG.	RCERO	ELEK.	ZELENE P.	SKUPAJ
proiz. str.	354.250	207.352	379.721	3.852.620	4.531.307	1.055.696	1.390.377	134.594	629.642	12.535.559
KLJUČ	2,83	1,65	3,03	30,73	36,15	8,42	11,09	1,07	5,02	100,00

- Ključ za delitev splošnih stroškov RCERO je določen na osnovi **količin odpadkov**, ki so pripeljeni v posamezen objekt.

	novo odlagališče	sortirnica	kompostarna	MBO	SKUPAJ
količina odpadkov	39.372.321	9.483.221	8.748.469	40.092.897	97.696.908
KLJUČ	40,30	9,71	8,95	41,04	100,00

- Ključ se uporablja za delitev **splošnih stroškov** na posameznih stroškovnih mestih znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO (07). Gre za naslednja poslovno izidna mesta: čistilna naprava (073), demontaža (075), avtopralnica (078) in skupna infrastruktura (079). Omenjeni stroški se razporedijo na tista stroškovna mesta, ki ustvarjajo **prihodke**. Osnova za razporeditev so proizvodjalni stroški posameznega stroškovnega mesta znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO.

	NOVO ODL.	SORTIRNICA	KOMPOST.	MBO	SKUPAJ
proiz. stroški RCERO	935.792	799.459	638.555	3.892.750	6.266.556
KLJUČ	14,93	12,76	10,19	62,12	100,00

Nadalje se proizvodjalni stroški, realizirani na **PIM elektrarna**, delijo na stroškovna mesta, ki porabljajo ustvarjeno energijo. Najprej se od celotne proizvedene energije ugotovi **delež** energije, ki se proda in predstavlja tržno dejavnost podjetja. Tolikšen kot je delež proizvedene energije, namenjene prodaji, je tudi delež **proizvajalnih stroškov**, ki pripadajo PIM elektrarna. Vsi ostali proizvodjalni stroški se prerazporedijo na posamezna stroškovna mesta (objekte RCERO) glede na **dejansko** porabo proizvedene energije posameznega objekta.

	kWh	DELEŽ
prodaja el. energije	-1.307.716	-76
lastna poraba	3.029.956	176
PROIZVEDENA el. energija	1.722.240	100

SM	MBO	Kompostarna	Sortirnica	Splošna raba	Ostali objekti	Skupaj
delež	60	15	17	4	4	100

Leto 2014

- Osnova za delitev splošnih prihodkov (izredni prihodki, finančni prihodki in poslovni prihodki) in stroškov uprave na ostala poslovno izidna mesta so **proizvajalni stroški posameznega PIM**.

	ASP	FEKALIJE	ČIŠČ. JP	ODVOZ	OBDEL.	ODLAG.	RCERO	ELEK.	ZELENE P.	SKUPAJ
proiz. str.	341.340	200.333	342.001	3.921.055	4.102.133	955.779	1.385.991	131.021	361.550	11.741.203
KLJUČ	2,91	1,71	2,91	33,40	34,94	8,13	11,80	1,12	3,08	100,00

- Ključ za delitev splošnih stroškov RCERO je določen na osnovi **količin odpadkov**, ki so pripeljani v posamezen objekt.

	Novo odlagališče	sortirnica	kompostarna	MBO	SKUPAJ
količina odpadkov	39.261.806	9.280.873	7.912.780	44.927.891	101.383.350
ključ delitve	38,73	9,15	7,80	44,32	100,00

- Ključ se uporablja za delitev splošnih stroškov na posameznih stroškovnih mestih znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO (07). Gre za naslednja poslovno izidna mesta: čistilna naprava (073), demontaža (075), avtopralnica (078) in skupna infrastruktura (079). Omenjeni stroški se bodo razporedili na tista stroškovna mesta, ki ustvarjajo **prihodke**.

Osnova za razporeditev stroškov demontaže in skupne infrastrukture pa so proizvodni stroški posameznega stroškovnega mesta znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO.

	NOVO ODL.	SORTIRNICA	KOMPOST.	MBO	SKUPAJ
proiz. stroški RCERO	885.388	795.605	555.719	3.546.414	5.783.126
DELEŽ - KLJUČ	15,31	13,76	9,61	61,32	100,00

Nadalje se proizvodni stroški, realizirani na **PIM elektrarna**, delijo na stroškovna mesta, ki porabljajo ustvarjeno energijo. Najprej se od celotne proizvedene energije ugotovi delež energije, ki se proda in predstavlja tržno dejavnost podjetja. Tolikšen kot je delež proizvedene energije, namenjene prodaji, je tudi delež proizvodnih stroškov, ki pripadajo PIM elektrarna. Vsi ostali proizvodni stroški se prerazporedijo na posamezna stroškovna mesta (objekte RCERO) glede na dejansko porabo proizvedene energije posameznega objekta.

	kWh	DELEŽ
prodaja el. energije	-903.108	-41
lastna poraba	3.084.852	59
PROIZVEDENA el. energija	2.181.744	100



SM	MBO	Kompostarna	Sortirnica	Splošna raba	Ostali objekti	Skupaj
delež	60	16	16	4	4	100

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

- Leto 2014
Obdelava komunalnih odpadkov: prihodki: 1.318.753,00 EUR
Obdelava biorazgr. odpadkov: prihodki: 5.669,00 EUR
- Leto 2016
Obdelava komunalnih odpadkov: prihodki: 1.250.000,00 EUR
Obdelava biorazgr. odpadkov: prihodki: 12.085,00 EUR

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

Donos za obračunsko obdobje je oblikovan v skladu s 16. alinejo 2. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in znaša 5 % nabavne vrednosti sredstev izvajalca, ki so potrebna za neposredno opravljanje javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov.

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

NAZIV	število zaposlenih 2014	število zaposlenih 2016 (plan)
Obdelava komunalnih odpadkov	10	13
Obdelava biorazgradljivih odpadkov	4	4

2.15 Podatek o višini najema oziroma uporabe javne infrastrukture in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

NAZIV	višina najema 2016 (v EUR)
Obdelava komunalnih odpadkov	1.106.051
Obdelava biorazgradljivih odpadkov	459.563

Od 1. 1. 2010 dalje, to je od prenosa infrastrukture v poslovne knjige občin, so občine s Simbiem, d.o.o., za upravljanje infrastrukture in izvajanje GJS sklenile **pogodbeni odnos** in določile medsebojna razmerja prenosa in uporabe infrastrukture, vodenja evidenc, obračunavanja in plačevanja najemnine za infrastrukturo, vzdrževanja infrastrukture, pristojnosti vodenja in izvajanja investicij v infrastrukturo.



Načrtovana višina najemnine za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2016 je v višini predračunske amortizacije za infrastrukturo in znaša za obdelavo komunalnih odpadkov **1.106.051 EUR** in za obdelavo biorazgradljivih odpadkov **459.563 EUR** ter se v 100-odstotnem deležu prenaša na uporabnike javne infrastrukture. Prihodki, doseženi z opravljanjem posebnih storitev, pa v celotni višini znižujejo stroške storitev posamezne javne službe.

2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev

Ocenjujemo, da so kapacitete v celoti izkoriščene.

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

2.17.1 Predračunska cena obdelave KO

Stroški obdelave komunalnih odpadkov	2.607.737*
Količina obdelanih komunalnih odpadkov (v kg 2016)	42.670.524
Cena obdelave komunalnih odpadkov (v EUR/kg)	0,06111

* Stroški obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov znašajo **3.857.737 EUR**, vendar so le-ti zmanjšani za prihodke, dosežene z opravljanjem posebnih storitev, za katere se za leto 2016 ocenjuje, da bodo realizirani v višini **1.250.000 EUR**.

2.17.2 Predračunska cena obdelave biološko razgradljivih odpadkov

Obdelava biorazgradljivih odpadkov	320.986
Količina obdelanih biorazgradljivih odpadkov (v kg 2016)	9.062.058
Cena obdelave biorazgradljivih odpadkov (v EUR/kg)	0,03542

* Stroški obdelave biološko razgradljivih odpadkov znašajo **333.071 EUR**, vendar so le-ti zmanjšani za prihodke, dosežene z opravljanjem posebnih storitev, za katere se za leto 2016 ocenjuje, da bodo realizirani v višini **12.085 EUR**.

2.17.3 Predračunska cena javne infrastrukture obdelave KO

Stroški javne infrastrukture obdelave komunalnih odpadkov	1.106.051
Količina obdelanih komunalnih odpadkov (v kg 2016)	42.670.524
Cena javne infrastrukture obdelave komunalnih odpadkov (v EUR/kg)	0,02592



2.17.4 Predračunska cena javne infrastrukture obdelave biorazgradljivih odpadkov

Stroški javne infrastrukture obdelave biorazgradljivih komunalnih odpadkov	459.563
Količina obdelanih biorazgradljivih odpadkov (v kg 2016)	9.062.058
Cena javne infrastrukture obdelave biorazgradljivih odpadkov (v EUR/kg)	0,05071

2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah

Pravilnik za določitev sodil pri razporejanju prihodkov in odhodkov za leto 2015, določa, da se neposredni stroški in prihodki razporejajo na ustrezno poslovno izidno mesto na osnovi **izvirnih listin**, posredni stroški pa na osnovi določenih **ključev**.

Sodilo za delitev stroškov in prihodkov po posamezni občini ni določeno, saj se območje vseh občin, v katerih Simbio, d.o.o., izvaja gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov, šteje kot enotno območje.



2.19 PRIKAZ DRUGIH RAZKRITIJ

Obračunska kalkulacija 2014

	MBO	KOMPOSTARNA
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE		
1. strošek najema javne infrastrukture	948.877	389.992
2. strošek zavarovanja javne infrastrukture		
3. strošek odškodnin		
4. finančno jamstvo		
5. odhodki financiranja		
SKUPAJ STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	948.877	389.992
KOLIČINA 2014 (v kg)	41.719.482	8.733.000
CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (v EUR/kg)	0,02274	0,04466
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV		
1. neposredni stroški materiala in storitev	2.685.422	99.578
- strošek nadomestnih delov OS in materiala		
- drugi stroški materiala		
- strošek energije		
- strošek storitev v zvezi z vzdrževanjem OS		
- stroški storitev pri ustvarjanju proizv.in oprav.stor.	2.014.744	
2. neposredni stroški dela	250.209	75.989
3. drugi neposredni stroški (amortizacija, izdatki za varstvo okolja)	12.533	656
4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela	231.676	47.982
5. splošni nabavno-prodajni stroški		
6. splošni upravni stroški	502.565	62.556
7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe		
8. neposredni stroški prodaje		
9. drugi poslovni odhodki	162.005	4.698
10. donos	2.530	246
SKUPAJ	3.846.940	291.706
UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve)	1.318.753	5.669
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	2.528.187	286.037
KOLIČINA 2014 (V KG)	41.719.482	8.733.369
CENA IZVAJANJA STORITEV (v EUR/kg)	0,06060	0,03275



Obračunska kalkulacija 2015

	MBO	KOMPOSTARNA
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE		
1. strošek najema javne infrastrukture	1.106.051	436.078
2. strošek zavarovanja javne infrastrukture		
3. strošek odškodnin		
4. finančno jamstvo		
5. odhodki financiranja		
SKUPAJ STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	1.106.051	436.078
KOLIČINA 2015 (v kg)	42.670.524	9.062.058
CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (v EUR/kg)	0,02592	0,04812
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV		
1. neposredni stroški materiala in storitev	2.500.238	117.913
- strošek nadomestnih delov os in materiala	126.887	31.372
- drugi stroški materiala		
- strošek energije	193.846	19.693
- strošek storitev pri ustvarjanju proiz. in opravljanju storitev	1.911.824	
- stroški drugih storitev		
2. neposredni stroški dela	266.209	79.186
3. drugi neposredni stroški (amortizacija, izdatki za varstvo okolja)	14.841	1.227
4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela	239.151	33.499
5. splošni nabavno - prodajni stroški		
6. splošni upravni stroški	427.530	65.948
7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe		
8. neposredni stroški prodaje		
9. drugi poslovni odhodki	214.018	8.198
10. donos	2.530	206
SKUPAJ	3.664.517	306.178
UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve)	1.225.000	12.085
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	2.439.517	294.093
KOLIČINA 2015 (V KG)	42.670.524	9.062.058
CENA IZVAJANJA STORITEV (v EUR/kg)	0,05717	0,03245



Predračunska kalkulacija 2016

	MBO	KOMPOSTARNA
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE		
1. strošek najema javne infrastrukture	1.106.051	459.563
2. strošek zavarovanja javne infrastrukture		
3. strošek odškodnin		
4. finančno jamstvo		
5. odhodki financiranja		
SKUPAJ	1.106.051	459.563
KOLIČINE V KG 2016	42.670.524	9.062.058
CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/KG)	0,02592	0,05071
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV		
1. neposredni stroški materiala in storitev	2.666.958	144.806
- strošek nadomestnih delov os in materiala	126.887	31.372
- drugi stroški materiala		
- strošek energije	193.846	19.693
- strošek storitev pri ustvarjanju proiz. in opravljanju storitev	1.911.824	
- stroški drugih storitev		
2. neposredni stroški dela	266.209	79.186
3. drugi neposredni stroški (amortizacija, izdatki za varstvo okolja)	14.841	1.227
4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela	243.850	33.499
5. splošni nabavno - prodajni stroški		
6. splošni upravni stroški	474.430	65.948
7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe		
8. neposredni stroški prodaje		
9. drugi poslovni odhodki	188.918	8.198
10. donos	2.530	206
SKUPAJ	3.857.737	333.071
UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve)	1.250.000	12.085
SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	2.607.737	320.986
KOLIČINA 2016 (V KG)	42.670.524	9.062.058
CENA IZVAJANJA STORITEV (v EUR/kg)	0,06111	0,03542

