



ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Nova Gorica, 8. april 2013

Pripravil:

Franc Mohorko, univ. dipl. econ.

Dario Rolih, univ. dipl. inž. geoteh.

mag. Boštjan Roldo, univ. dipl. ekon.

Potrdil:

Andrej Miška, univ. dipl. inž. grad.

KAZALO

1. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI.....	4
1.1 ZAKONODAJA NA PODROČJU RAVNANJA Z ODPADKI.....	5
1.2 OPIS JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI.....	7
1.3 DEJAVNOSTI PODJETJA.....	7
1.4 BISTVENI RAZLOGI ZA POVIŠANJE CENE.....	12
2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA.....	13
3. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA.....	15
3.1 PRERAČUN CEN STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI.....	16
3.2 PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (za leta 2010, 2011 in 2012).....	16
3.3 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2012.....	17
3.4 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEENE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	20
3.5 PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH.....	21
3.6 PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH.....	21
3.7 PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI.....	21
3.8 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI, S POMOČJO KAZALNIKOV, KI SO: POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI, GOSPODARNOST POSLOVANJA, POVPREČNA MESEČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA.....	22
3.9 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	23
3.10 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE,.....	28
3.11 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE,.....	33
3.12 PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE,.....	35

3.13	DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA.....	35
3.14	ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	36
3.14.1.1.	OBRAČUN STROŠKOV DELA ZA GJS ZBIRANJE IN PREVOZ KOMUNALNIH ODPADKOV.....	36
3.14.2.1	OBRAČUN STROŠKOV DELA ZA GJS ODLAGANJE KOMUNALNIH ODPADKOV.....	39
3.15	PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE	41
3.16	PREDLAGANA CENA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	42
3.17	DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35....	46
3.18	PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH	49

1. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Elaborat in predlogi cen so izdelani na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, Uradni list RS, št. 87/12 z dne 16.11.2012 in Uredbe o dopolnitvi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, Uradni list RS, št. 109/12 z dne 31.12.2012 in na osnovi Uredbe o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadkom Uradni list RS, št. 17/10 (v nadaljevanju: Uredba o ravnanju z BIO odpadki).

Uredba, ki je stopila v veljavo 1.1.2013, določa način oblikovanja in potrjevanja cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Ceno storitve za posamezno javno službo za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Na podlagi predračunske lastne cene občina s potrditvijo določi potrjeno ceno posamezne javne službe in določi tudi morebitno subvencijo. Zaračunana cena, ki jo plača uporabnik, je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo. Izvajalec javne službe na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

Veljavna Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS št. 87 z dne 16. 11. 2012), po kateri morajo biti izdelane obračunske in predračunske kalkulacije, med drugim določa:

- da morajo cene storitev obravnavanih javnih služb zajemati vse stroške, ki so potrebni in upravičeni za opravljanje javne službe
- da mora občina subvencionirati tisti del najemnine infrastrukture za gospodinjstva oz. izvajalce nepridobitnih dejavnosti, ki ga ne potrdi v predlagani ceni storitve javne službe
- da se za strošek amortizacije infrastrukture in ostalih osnovnih sredstev, ki se uporabljajo za izvajanje javne službe, uporabijo amortizacijske stopnje, določene v prilogi uredbe
- da je potrebno v kalkulacijo vključiti tudi strošek finančnega jamstva za zaprtje odlagališča in izvajanje ukrepov po zaprtju odlagališča
- da vključuje cena storitve javne službe tudi stroške odškodnin za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje. Cena posamezne storitve javne službe med uporabniki ali skupinami uporabnikov ne sme biti različna, kadar imajo uporabniki storitve posamezne gospodarske javne službe v posamezni občini istega izvajalca. Uredba je v Prilogi 2 določila obvezen izpis postavk računa, kjer mora biti razvidna cena za vsako javno službo posebej in dodatno za storitev zbiranja BIO odpadkov, ločeno za ceno javne infrastrukture in ceno storitve.

1.1 ZAKONODAJA NA PODROČJU RAVNANJA Z ODPADKI

(ko je bila sprejeta sedaj veljavna cena ravnanja z odpadki na področju zdajšnjih šestih občin: Mestne občine Nova Gorica, in Občin Šempeter – Vrtojba, Kanal, Brda, Miren – Kostanjevica in Renče – Vogrsko) in po tem letu

Zakonodaja na področju ravnanja z okoljem do 2001	Zakonodaja na področju ravnanja z okoljem po in vključno z letom 2001
<p>Pravilnik o ravnanju z odpadki</p> <p>Zakon o varstvu okolja</p> <p>Odredba o izvozu, uvozu in tranzitu odpadkov</p> <p>Odredba o ravnanju z ločeno zbranimi frakcijami pri opravljanju javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki</p> <p>Pravilnik o odlaganju odpadkov</p> <p>Pravilnik o ravnanju z embalažo in odpadno embalažo</p> <p>Uredba o vnosu nevarnih snovi in rastlinskih hranil v tla</p> <p>Pravilnik o obratovalnem monitoringu pri vnosu nevarnih snovi in rastlinskih hranil v tla</p> <p>Pravilnik o odlaganju odpadkov</p> <p>Pravilnik o ravnanju z odpadnimi olji</p> <p>Odredba o ravnanju z infektivnimi odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti</p> <p>Navodilo o ravnanju z odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti</p> <p>Pravilnik o ravnanju z živalskimi odpadki in o minimalnih higiensko-tehničnih pogojih za ureditev objekta za obdukcijo ter za zbiranje, transport in predelavo odpadkov živalskega izvora</p> <p>Pravilnik o ravnanju z odpadki, ki vsebujejo azbest</p> <p>Pravilnik o ravnanju z baterijami in akumulatorji, ki vsebujejo nevarne snovi</p>	<p>Zakon o varstvu okolja</p> <p>Uredba o taksi za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov</p> <p>Uredba o okoljskem poročilu in podrobnejšem postopku celovite presoje vplivov izvedbe planov na okolje</p> <p>Operativni program odstranjevanja odpadkov s ciljem zmanjšanja količin odloženih biorazgradljivih odpadkov- Novelacija Marec 2008</p> <p>Pravilnik o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu hrupa za vire hrupa ter o pogojih za njegovo izvajanje</p> <p>Uredba o predelavi nenevarnih odpadkov v trdno gorivo</p> <p>Uredba o obdelavi odpadkov v premičnih napravah</p> <p>Uredba o izvajanju Uredbe (ES) št. 1013/2006 o pošiljkah odpadkov</p> <p>Uredba o obdelavi biološko razgradljivih odpadkov</p> <p>Uredba o ravnanju z odpadnimi jedilnimi olji in mastmi</p> <p>Uredba o ravnanju z odpadki, ki vsebujejo azbest</p> <p>Uredba o pogojih, pod katerimi se lahko pri rekonstrukciji ali odstranitvi objektov in pri vzdrževalnih delih na objektih, instalacijah ali napravah odstranjujejo materiali, ki vsebujejo azbest</p> <p>Uredba o ravnanju z odpadki, ki nastanejo pri gradbenih delih</p> <p>Uredba o ravnanju z odpadnimi zdravili</p> <p>Uredba o ravnanju z odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene in veterinarske dejavnosti ter z njima povezanih raziskavah</p> <p>Uredba o ravnanju z amalgamskimi odpadki, ki nastanejo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti in z njo povezanih raziskavah</p> <p>Uredba o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami</p> <p>Uredba o odstranjevanju odpadnih olj</p> <p>Uredba o načinu, predmetu in pogojih opravljanja gospodarske javne službe ravnanja z izrabljenimi motornimi vozili</p> <p>Uredba o ravnanju z baterijami in akumulatorji ter odpadnimi baterijami in akumulatorji</p>

	<p>Uredba o ravnanju z odpadno električno in elektronsko opremo</p> <p>Uredba o ravnanju z odpadnimi fitofarmaceutskimi sredstvi, ki vsebujejo nevarne snovi</p> <p>Uredba o ravnanju z izrabljenimi gumami</p> <p>Uredba o obremenjevanju tal z vnašanjem odpadkov</p> <p>Uredba o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo</p> <p>Pravilnik o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu odpadnih vod ter o pogojih za njegovo izvajanje</p> <p>Uredba o emisiji snovi pri odvajanju izcedne vode iz odlagališč odpadkov</p> <p>Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda</p> <p>Pravilnik o obratovalnem monitoringu onesnaževanja podzemne vode</p> <p>Pravilnik o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu emisije snovi v zrak iz nepremičnih virov onesnaževanja ter o pogojih za njegovo izvajanje</p> <p>Uredba o emisiji snovi v zrak iz malih in srednjih kurilnih naprav</p> <p>Uredba o emisiji snovi v zrak iz nepremičnih virov onesnaževanja</p> <p>Uredba o ravnanju s snovmi, ki povzročajo tanjšanje ozonskega plašča</p> <p>Uredba o uporabi ozonu škodljivih snovi in fluoriranih toplogrednih plinov</p> <p>Uredba o ravnanju z embalažo in odpadno embalažo</p> <p>Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov</p> <p>Uredba o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadkom</p> <p>Uredba o vrsti dejavnosti in naprav, ki lahko povzročajo onesnaževanje okolja večjega obsega (IPPC)</p> <p>Odredba o ravnanju z ločeno zbranimi frakcijami pri opravljanju javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki</p> <p>Uredba o ravnanju z odpadki</p> <p>Uredba o odlaganju odpadkov na odlagališčih</p>
--	--

1.2 OPIS JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Rast gospodarstva na eni in trajnostno ravnanje z naravnimi vir na drugi strani spremljata naš vsakdan. Spremembe okoljske politike in njih zahteve, že in bodo temeljito spreminjale kulturo bivanja človeka v prostoru. Ob tem si Komunala Nova Gorica d.d. v sodelovanju z občinami prizadeva, da bi se v zavesti občanov izoblikovala komunalna kultura, kot nova sestavina kulture bivanja. Zavedamo se, da urejenost mest in vasi ter čisto okolje, kot vrednota, zadeva nas vse. Skladno s tem, v podjetju Komunala Nova Gorica d.d. prevzemamo izziv in svojo vlogo pri zagotavljanju le tega.

Podjetje Komunala Nova Gorica d.d. je bilo ustanovljeno leta 1950 za potrebe urejanja, vzdrževanja in čiščenja javnih objektov in površin, pogrebnih storitev ter zadovoljevanju drugih skupnih potreb prebivalcev na območju takratne občine Nova Gorica. Rast in razvoj podjetja je sledil razvoju potreb občanov, kar je pomenilo nastajanje in krepitev dejavnosti ravnanja z odpadki- tudi t.i. javna snaga. Zaradi zagotavljanja večje stabilnosti in gospodarske sigurnosti je podjetje razvijalo tudi druge sorodne tržne dejavnosti, kot so hortikulturene storitve ter ključavničarske, mehanične in storitve gradbeništva.

V svojem dolgoletnem razvoju je Komunala Nova Gorica vzpostavila ustrezno kadrovsko in organizacijsko strukturo ter tehnično opremljenost podjetja za učinkovito izvajanje vseh potreb občanov in lokalnih skupnosti s področja navedenih dejavnosti in širše.

1.3 DEJAVNOSTI PODJETJA

Izvajamo dejavnosti javne službe, od katerih je primarna dejavnost ravnanje z odpadki, ki obsega zbiranje in odvoz ter obdelavo in odlaganje odpadkov. V okviru javnih služb izvajamo v podjetju še dejavnosti vzdrževanja zelenih in prometnih površin, ter urejanje pokopališč. Poleg omenjenih izvajamo tudi tržne dejavnosti, kot so, dejavnost komunalnih gradenj, dejavnost cvetličarstva ter storitve s področja splošnih mehaničnih in mizarskih del ter pogrebnih storitev.

Ob raznolikosti storitev se usmerjamo tudi v širši geografski prostor, saj izvajamo navedene dejavnosti poleg območja šestih občin: Mestne občine Nova Gorica, Občine Kanal ob Soči, Občine Miren-Kostanjevica, Občine Brda, Občine Šempeter-Vrtojba ter Občine Renče-Vogrsko tudi na širšem območju Primorske.

Gospodarske javne službe (GJS) opravljamo za posamezne občine kot je navedeno spodaj:

- Zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov ter odlaganje odpadkov za občine: Mestno občino Nova Gorica, Občino Kanal ob Soči, Občino Miren-Kostanjevica, Občino Brda, Občino Šempeter-Vrtojba ter Občino Renče-Vogrsko
- Vzdrževanje občinskih cest v Mestni občini Nova Gorica
- Vzdrževanje, urejanje in čiščenje občinskih javnih površin v Mestni občini Nova Gorica in Občini Šempeter – Vrtojba

- Upravljanje in vzdrževanje pokopališč v Mestni občini Nova Gorica, Občini Šempeter Vrtojba, Občini Miren – Kostanjevica ter Občini Brda.

V okviru izvajanja tržnih dejavnosti izvajamo še:

- ravnanje z odpadki za pravne subjekte
- gradbene storitve
- hortikulturene storitve
- pogrebne storitve
- cvetličarske storitve
- splošna mehanična in mizarska dela in ostale storitve
-

1.3.1 Javna služba ravnanja z odpadki

obsega naslednje službe: zbiranje (mešanih) komunalnih odpadkov, zbiranje bioloških odpadkov, ločenih frakcij ter obdelavo in odlaganje odpadkov.

Pri opravljanju javne službe in pri izvajanju zakonodajnih zahtev moramo poleg zgoraj naštetih predpisov upoštevati tudi nekatere druge zahteve, kot so:

- zahteve sistema vodenja po mednarodnem standardu ISO 9001 in ISO 14001;
- zahteve lokalne zakonodaje (občinski odloki vseh šestih občin);
- zahteve skupnih shem ravnanja s posameznimi odpadki in sicer za:
 - odpadno embalažo,
 - odpadna fitofarmacevtska sredstva,
 - odpadno električno in elektronsko opremo,
 - odpadne baterije in akumulatorje,
 - odpadne nagrobne sveče in
 - odpadna zdravila.

a) ZBIRANJE KOMUNALNIH ODPADKOV

Ločimo naslednje vrste komunalnih odpadkov:

- mešani komunalni odpadki,
- biološko razgradljivi kuhinjski odpadki in zeleni vrtni odpad,
- ločeno zbrane frakcije komunalnih odpadkov,
- kosovni odpadki in
- nevarni gospodinjski odpadki.

Komunalne odpadke zbiramo s smetarskimi vozili in jih redno odvažamo. Nekatere odpadke odvažamo večkrat tedensko (npr. mešane komunalne odpadke 2X tedensko), druge enkrat tedensko, odvisno tudi od prostornine posode in vrste odpadka. Uporabljamo največ 1100 l zabojnike za posamezne vrste odpadkov, za ločene frakcije in kosovne so posode večjega volumna.

Opravljammo naslednje vrste storitev, ki jih izvajamo v okviru zbiranja komunalnih odpadkov:

- zagotavljanje in zamenjava zabojnikov za zbiranje vseh vrst komunalnih odpadkov,

- čiščenje zabojnikov za zbiranje komunalnih odpadkov,
- delovanje zbiralnic ločenih frakcij,
- delovanje premičnih zbiralnic nevarnih frakcij, kosovnih odpadkov
- delovanje zbirnih centrov,
- prevzem zbranih mešanih komunalnih odpadkov iz prevzemnega (odjemnega) mesta,
- prevzem biološko razgradljivih odpadkov iz prevzemnega mesta,
- prevzem zbranih ločenih frakcij,
- prevzem kosovnih odpadkov,
- razvrščanje pripeljanih odpadkov po vrstah in njihovo predajo v predelavo,
- prevzem nevarnih frakcij, skladiščenje in predajo v predelavo,
- delovanje zbirnih stiskalnic za določene vrste komunalnih odpadkov in
- prevzem in odvoz komunalnih odpadkov iz območja javnih prireditev.

V okviru opravljanja gospodarske javne službe zbiranja in odvoza odpadkov uporabljamo specializirano opremo za opravljanje storitev gospodarske javne službe zbiranja in odvoza odpadkov.

Osnovni standard v skladu s predpisi, ki smo ga dolžni izvajati kot izvajalci javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov, skupaj z lokalnimi skupnostmi, zahteva:

- Ločeno zbirati odpadke in glede na število prebivalcev nuditi ustrezno število ekoloških otokov in s tem zabojnikov za zbiranje posameznih vrst odpadkov (postavitve ekoloških otokov na 500 prebivalcev občine. Ekološki otok omogoča ločeno zbiranje plastične in kovinske embalaže, papirja in kartona, steklene embalaže, mešanih komunalnih odpadkov in biorazgradljivih odpadkov). (Odredba o ravnanju z ločeno zbranimi frakcijami pri opravljanju javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki (UIRS 21/01)
- Uredba o ravnanju z odpadnimi nagrobnimi svečami *Uradni list RS*, št. 78/08 nalaga izvajalcu gospodarske javne službe ločeno zbiranje odpadnih sveč. Zato smo morali zagotoviti črne posode za sveče in sicer 110 kos 240 l in 30 kos 1100 l zabojnikov ter ustrezno prilagoditi vozilo za praznjenje zabojnikov s svečami. Zaposlili smo tudi 2 nova sodelavca (voznik in spremljevalec) in nabavili novo vozilo (kombi). Na CERO Nova Gorica smo uredili prostor za začasno odlaganje odpadkov od sveč,
- Izvajanje akcij zbiranja nevarnih odpadkov iz gospodinjstev. Občinski odloki zahtevajo izvajanje akcije zbiranja nevarnih odpadkov iz gospodinjstev dvakrat letno. Nevarni odpadki se presortirajo in oddajo pooblaščenemu odstranjevalcu oziroma predelovalcu. Predelavo oziroma odstranjevanje nevarnih odpadkov plačuje izvajalec javne službe zbiranja in odvoza odpadkov. Hkrati z zbiranjem nevarnih odpadkov poteka akcija zbiranja kosovnih odpadkov iz gospodinjstev. Kosovni odpadki se začasno skladiščijo in pred končnim odlaganjem še enkrat presortirajo. (Uredba o ravnanju z odpadki, *Uradni list RS* 341/08)
- Odredba o ravnanju z ločeno zbranimi frakcijami pri opravljanju javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki (*Uradni list RS* 21/01) zahteva izgradnjo vsaj enega zbirnega centra za ločeno zbiranje odpadkov v posamezni občini, v

Mestni občini Nova Gorica pa zaradi velikosti ter števila prebivalcev dva zbirna centra.

V sodelovanju z občinami smo v vsaki odprli en zbirni center za ločeno zbiranje odpadkov, v Mestni občini Nova Gorica pa zaradi velikosti štiri. V zbirnih centrih prevzemamo odpadke, ki jih tja pripeljejo občani. Tam je v obratovalnem času vedno prisoten delavec našega podjetja. Za opremo zbirnih centrov smo kupili ustrezne zabojnike, zaradi obratovanja centrov smo zaposlili tri dodatne delavce. Število zbirnih centrov želimo povečati in jih približati povzročiteljem odpadkov, saj jih je po našem mnenju premalo; tako bi ljudje – povzročitelji odpadkov – prinašali odpadke v zbirne centre. Ljudje odložijo določene odpadke sedaj še vedno v najbližje posode za odpadke, tudi če posoda ni namenjena za zbiranje takih vrst odpadkov. Prav tako bomo morali povečati število ekoloških otokov in s tem zabojnikov za ločeno zbiranje posameznih frakcij odpadkov.

- Skladno z odlokom moramo prati in dezinficirati kontejnerje s pomočjo namenskega vozila za pranje zabojnikov.
- Uredba o odpadni embalaži in operativni načrt nas zavezuje k sortiranju odpadne embalaže, ki je znotraj mešanih komunalnih odpadkov ter njihovo oddajo pooblaščenim shemi za ravnanje z odpadno embalažo. [Uredba o ravnanju z embalažo in odpadno embalažo UIRS \(Uradni list RS, št. 84/06, 106/06, 110/07, 67/11, 68/11\)](#)
- Uredba o ravnanju z odpadno električno in elektronsko opremo (Uradni list RS 100/10) predpisuje izločanje elektronske opreme iz kosovnih odpadkov oziroma iz zbirnih centrov ter sortiranje in skladiščenje 5 medsebojno ločenih frakcij ter končno oddajo pooblaščenemu izvajalcu. Zaposlili smo dodatnega delavca za ravnanje z odpadno električno in elektronsko opremo, baterijami in akumulatorji, zdravili, laki, barvami.
- Skladno z odloki podajamo soglasja k projektnim rešitvam in projektne pogoje za področje ravnanja z odpadki.
- Deratizacija ekoloških otokov se izvaja skladno z veljavno pogodbo z zdravstvenimi zavodi.

Izvajalec javne službe zbiranja in odvoza odpadkov je poleg zgoraj naštetega obvezen izvajati še naslednje aktivnosti:

- Ločeno zbirati gume in jih oddati pooblaščenim shemi (Uredba o ravnanju z izrabljenimi gumami [Uradni list RS, št. 63/09](#))
- Ločeno zbirati v zbirnih centrih odpadne baterije in akumulatorje in jih oddati pooblaščenemu izvajalcu. (Uredba o ravnanju z baterijami in akumulatorji ter odpadnimi baterijami in akumulatorji [Uradni list RS, št. 3/10](#))
- Ločeno zbirati odpadna zdravila v zbirnih centrih (Uredba o ravnanju z odpadnimi zdravili [Uradni list RS, št. 105/08](#))

b) ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV

Uredba o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadkom

Uredba o ravnanju z BIO odpadki določa obvezna ravnanja z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki, ki nastajajo v kuhinjah in pri razdeljevanju hrane zaradi izvajanja živilske dejavnosti, ter s kuhinjskimi odpadki, ki nastajajo v gospodinjstvu in zelenim

vrtnim odpadom. Določa tudi vrste nalog, ki se izvajajo v okviru obvezne občinske gospodarske javne službe zbiranja komunalnih odpadkov na področju ravnanja s komunalnimi odpadki in zelenim vrtnim odpadom.

Biološke odpadke zbiramo v 1100 l rjave zabojnike in v 120 l rjave zabojnike. Ravnanje z organskimi/biološkimi odpadki narekuje velika vlaganja v opremo in zaposlene. Nabavili smo 2 roll zabojnika za prevoz organskih odpadkov v predelavo z roll prekucnikom, dodatno moramo nabaviti še specialno vozilo za odvoz takih odpadkov (1 vozilo že imamo, a so se količine teh odpadkov močno povečale). Poleg tega smo v ta namen dodatno kupili 400 kosov 120 l posod za zbiranje biorazgradljivih odpadkov in 100 kosov 1100 l zabojnikov za zeleni odrez. V obstoječi veljavni ceni ni upoštevano obvezno zbiranje biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov iz vseh gospodinjstev ter oddaja odpadkov v predelavo)

c) OBDELAVA IN ODLAGANJE ODPADKOV

zajema:

a) Sprejem odpadkov na odlagališče

Iz zbiralnih območij vozila pripeljejo odpadke do vstopa na odlagališče. Vozila se pri vhodu na deponijo ustavijo na tehtnici, kjer jih stehtamo, preverimo vrsto odpadka in odredimo mesto izstresanja.

b) Obdelava odpadkov

Pripeljani odpadki se iz tovornjakov stresajo na za to namenjene površine. Po stresanju ročno in z delovnimi stroji izločimo les in kovine. Gradbeni odpadki, ki so uporabni za sanitarno prekrivko, se ne odlagajo ampak jih izločimo in uporabimo za izvedbo tako sanitarne prekrivke kot tudi za utrjevanje dovoznih poti po vgrajenih odpadkih.

c) Odlaganje odpadkov

Preostanek odpadkov zdrobimo z deponijsko mehanizacijo (kompaktorji) in skladno s projektno dokumentacijo vgradimo v deponijsko telo.

d) Odlaganje gradbenih odpadkov, ki vsebujejo trdno vezani azbest

Na odlagališču sprejemamo trdno vezane azbestne odpadke, ki jih odlagamo na vnaprej določeno in pripravljeno lokacijo, ki je vidno označena in namenjena odlaganju samo azbestnih odpadkov.

Vodimo evidenco količine sprejetih azbestnih odpadkov ter lokacije, kjer se odpadki odlagajo.

e) Sortiranje zelenega odreza in lesnih odpadkov

Na delu odlagališča ločeno strojno meljemo zeleni odrez in lesne odpadke. Obdelane lesne odpadke odpeljemo z odlagališča v nadaljnje ravnanje.

1.4 BISTVENI RAZLOGI ZA POVIŠANJE CENE

Zadnja sprememba cene storitve javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov ter storitve javne službe odlaganja komunalnih odpadkov je bila uvedena 1. 5. 2001. V tem dvanajst-letnem obdobju se je na področju ravnanja z odpadki spremenilo veliko zadev in pojavilo precej novih elementov, ki vplivajo na kalkulacijo lastne cene storitve te javne službe:

- 1) pojavili so se novi elementi cene in sicer:
 - najemnina infrastrukture CERO za pokrivanje njene amortizacije
 - finančno jamstvo za zagotavljanje sredstev za zaprtje odlagališča in obvladovanja odlagališča v 30-letnem obdobju po zaprtju
 - okoljska renta in koncesnina za odlagališče
- 2) pojavile so se zahteve po novih storitvah zaradi novih okoljevarstvenih predpisov:
 - vzpostavitev sistema ločenega zbiranja in odstranjevanja ločenih frakcij odpadkov
 - vzpostavitev sistema zbiranja in odstranjevanja biorazgradljivih odpadkov
 - vzpostavitev sistema zbiranja in odstranjevanja odpadnih sveč
- 3) povečala se je intenziteta in obseg storitev:
 - občutno se je povečala količina komunalnih odpadkov in posledično s tem pogostost odvozov
 - povečalo se je število monitoringov, uvedlo sledenje in vodenje evidenc odpadkov in podobno
- 4) dvignil se je splošni nivo cen stroškovnih elementov, kot na primer:
 - Indeks rasti cen življenjskih potrebščin v R Sloveniji 31.08.2012 / 31.12.2000 znaša 151,50 %
 - Indeks rasti povprečne mesečne plače na zaposlenega v R Sloveniji 12.2011/12.2000 je 153,51 %
 - Indeks rasti cen dizelskega goriva 4.9.2012/1.12.2000 znaša 241 %.

Nespremenjena cena že več kot deset-letno obdobje ima med drugim naslednje posledice:

- zastarel vozni in strojni park, potreben za izvajanje javne službe
- še nedokončan sistem ločenega zbiranja posameznih frakcij odpadkov, vključno z biorazgradljivimi odpadki zaradi zadrževanja nabav opreme in zaposlovanja ter še ne v celoti zgrajenih zbirnih centrov in ekoloških otokov
- pomanjkljivo urejena obdelava odpadkov glede na predpise in zahteve EU
- premalo zbranih sredstev za nadaljnji razvoj in vzdrževanje CERO in zbirnih centrov
- nezagotovljeno finančno jamstvo za pridobitev okoljevarstvenega dovoljenja, potrebnega za obratovalno dovoljenje odlagališča.

Za izpolnitev pogojev za pridobitev okoljevarstvenega dovoljenja za obratovanje Odlagališča odpadkov v Stari Gori je Komunala Nova Gorica d.d.v začetku leta 2013 po dogovoru z Mestno občino Nova Gorica uvedla novo storitev – začasno obdelavo komunalnih odpadkov in povečala zmogljivost čistilne naprave z najemom dodatnega modula ČN

2. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Nova Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87 z dne 16.11.2012) je pričela veljati 1.1.2013. V 5. členu Uredbe je določeno, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo. Izhodišča za oblikovanje cen izhajajo iz vrednosti in obsega javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb ter 5% donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe. Pri tem se upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje. Navedena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

V skladu z 22. členom Uredbe se pri javni službi ravnanja s komunalnimi odpadki ločeno oblikujejo cene za posamezno javno službo:

1. zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov
2. obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov
3. odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov

Na računu se ločeno prikaže zaračunana cena posamezne storitve javne službe in sicer se pod točko 1. ločeno prikaže cena za zbiranje komunalnih odpadkov in cena za zbiranje bioloških odpadkov.

Pri oblikovanju predračunske cene javnih služb ravnanja z odpadki so upoštevana naslednja izhodišča:

- zagotavljanje storitev in ukrepov v skladu z državnimi in občinskimi predpisi, ki smo jih podrobneje že navedli v tem elaboratu, ki med drugim vsebujejo tudi: celotne stroške infrastrukture odlagališča z vključenim finančnim jamstvom, stroške uvedene začasne obdelave na CERO in povečane stroške zaradi razširitve zmogljivosti čistilne naprave na odlagališču
- strošek najemnine infrastrukture CERO je upoštevan v višini, kot ga je zaračunala Mestna občina Nova Gorica Komunalni Nova Gorica d.d. v letu 2012
- stroški infrastrukture za javno službo zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov in začasno obdelavo odpadkov niso upoštevani, ker podjetje teh stroškov nima
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitve posamezne javne službe je nižji od maksimalno predpisanega po uredbi
- načrtovane količine so prikazane in pojasnjene pri izračunu kalkulacije
- za načrtovane stroške dosedanjih javnih služb so uporabljeni za izhodišče ustvarjeni stroški oz. odhodki v letu 2012 in povečani za 2 %, v kolikor ni pri posameznih vrstah stroškov posebej in podrobneje

opredeljeno (n.pr.: amortizacija, strošek pogonskega goriva, strošek oddaje odpadkov v predelavo i.pd.)

- za načrtovanje stroškov in količin za novo javno službo – začasno obdelavo odpadkov in za razširitve zmogljivosti ČN pa sta izdelana posebna predračuna na podlagi posebnega elaborata
- obračunske in predračunska cena so izdelani za celotno območje 6-tih občin, v katerih izvaja javne službe ravnanja z odpadki Komunala Nova Gorica d.d.

3. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Uredba v 9. členu določa vsebino elaborata in sicer:

1. predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje (točka 3.2),
2. predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (točka 3.3),
3. pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje (točka 3.4),
4. primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih (točka 3.5),
5. primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih (točka 3.6),
6. primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji (točka 3.7),
7. primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca (točka 3.8),
8. predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (točka 3.9),
9. predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje (točka 3.9),
10. obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (točka 3.10),
11. prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (točka 3.11),
12. prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (točka 3.12),
13. donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (točka 3.13),
14. število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (točka 3.14),
15. podatek o višini najemnine za javni infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (točka 3.15),
16. izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje (točka 3.16),
17. prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah (točka 3.17), in
18. druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35 (točka 3.18).

Do opredelitve primerljivih območij iz 28. Člena Uredbe elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. Člena..

3.1 PRERAČUN CEN STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Veljavna cena za storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov je bila potrjena leta 2001 in zato ni bila skladna z novo Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih služb varstva okolja.

Veljavna cena

Postavka	Sedanja cena
1. Zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov:	0,0373
2. Storitve obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	0,0000
3. Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov:	0,0407
SKUPAJ 1. do 3.	0,0780
4. Okoljska dajatev zaradi odlaganja odpadkov	0,0191
SKUPAJ BREZ DDV	0,0971
5) DDV (8,5 %)	0,0083
SKUPAJ Z DDV	0,1054
Cena na osebo na mesec (upoštevano 34 kg na osebo mesečno)	3,5836

3.2 PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE (za leta 2010, 2011 in 2012)

Količine zbranih in odpeljanih ter odloženih komunalnih odpadkov

	2010	2011	Predračunska količina 2012	Obračunska količina 2012
Postavka				
Količina zbranih in odpeljanih komunalnih odpadkov (kg)	29.946.640	27.943.583	27.667.393	27.667.393
Količina odloženih komunalnih odpadkov (kg)	24.330.560	21.149.101	19.039.083	19.039.083

		2010	2011	Predračunska količina 2012	Obračunska količina 2012
Odloženo	Mešani komunalni odpadki	24.330.560	21.149.101	19.039.083	19.039.083
Oddano v predelavo	Biološki	1.415.833	1.848.248	3.184.719	3.184.719
	Embalaža	2.017.612	2.531.753	2.964.654	2.964.654
	Ostalo LZF	2.182.634	2.414.480	2.4789.35	2.4789.35
	SKUPAJ ločene frakcija	5.616.080	6.794.482	8.628.310	8.628.310

ZBRANO SKUPAJ		29.946.640	27.943.583	27.667.393	27.667.393
---------------	--	------------	------------	------------	------------

3.3 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA LETO 2012

3.3.1 Obračunski stroški javne službe Zbiranje in odvoz odpadkov

vrednosti v EUR

Zap. št.	Postavka	2012
1.	Neposredni stroški	1.474.026
1.1.	<i>Stroški električne energije</i>	5.309
1.2.	<i>Stroški pogonskega goriva</i>	172.816
1.3.	<i>Drugi stroški materiala</i>	50.875
1.4.	<i>Stroški storitev</i>	441.608
1.4.1.	Prevozne storitve	195.570
1.4.2.	Vzdrževalne storitve	35.414
1.4.3.	Intelektualne storitve	57.970
1.4.4.	Zavarovalne premije	26.797
1.4.5.	Oddaja odpadkov v predelavo	106.355
1.4.6.	Drugi stroški storitev	19.502
1.5.	<i>Strošek dela</i>	759.681
1.6.	<i>Neposredni stroški prodaje, odpisi terjatev</i>	38.525
1.7.	<i>Drugi neposredni stroški</i>	5.212
2.	Posredni proizvodni stroški	321.046
2.1.	<i>Amortizacija</i>	209.707
2.1.1.	Amortizacija infrastrukture javne službe	0
2.1.2.	Amortizacija osnov. sred., ki niso infrastruktura	209.707
2.2.	<i>Tekoče vzdrževanje</i>	90.817
2.2.1.	Stroški tekočega vzdrževanja infrastrukture JS	0
2.2.2.	Stroški tekočega vzdržev. Osn. sred., ki niso infrastr.	90.817
2.3.	<i>Drugi posredni proizvodni stroški in koncesnina</i>	20.522
3.	Splošni stroški	217.478
4.1.	Stroški nabave	31.891
4.2.	Stroški uprave	137.655
4.3.	Stroški prodaje	47.932
4.	SKUPAJ (1 + 2 + 3)	2.012.550
Zap. št.	Postavka	2012
5.	Dobiček, namenjen razvoju podjetja	0
6.	Prihodki, ki znižujejo lastno ceno	179.035
7.	SKUPAJ (4 + 5 - 6)	1.833.515
	Količina zbranih in odpeljanih komunalnih odpadkov (kg)	27.667.393
	Lastna cena (EUR / kg)	0,0663

Obračun stroškov GJS zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov po vrstah odpadkov
za leto 2012:

Zap. št.	Postavka	Ločene frakcije	Odpadna embalaža	Biološki odpadki	Mešani komunalni odpadki	Skupaj zbiranje in prevoz odpadkov
1.	Neposredni stroški zbiranja in prevoza odpa.	287.621	94.916	92.318	892.816	1.367.671
2.	Stroški oddajanja odpadkov v predelavo	31.505	0	74.850	0	106.355
3.	Posredni stroški zbiranja in prevoza odpadkov	67.516	22.281	21.671	209.578	321.046
4.	Splošni stroški zbiranja in prevoza odpadkov	45.736	15.093	14.680	141.969	217.478
5.	Zmanjšanje za prihodke od prodaje surovin	-170.153	-8.882	0	0	-179.035
6.	Dobiček namenjen razvoju podjetja	0	0	0	0	0
	Skupaj stroški zbiranja in prevoza odpadkov	262.225	123.408	203.519	1.244.363	1.833.515
	<i>Lastna cena na kg komunalnega odpadka</i>	<i>0,0095</i>	<i>0,0044</i>	<i>0,0074</i>	<i>0,0450</i>	<i>0,0663</i>

3.3.2 Obračunski stroški javne službe Odlaganje odpadkov

vrednosti v EUR

Zap. št.	Postavka	2012
1.	Neposredni stroški	543.006
1.1.	<i>Stroški električne energije</i>	12.830
1.2.	<i>Stroški pogonskega goriva</i>	50.434
1.3.	<i>Drugi stroški materiala</i>	77.646
1.4.	<i>Stroški storitev</i>	166.001
1.4.1.	Proizvodne storitve	8.923
1.4.2.	Vzdrževalne storitve	34.337
1.4.3.	Intelektualne storitve	59.772
1.4.4.	Zavarovalne premije	10.833
1.4.5.	Stroški prevoznih storitev	9.560
1.4.6.	Drugi stroški storitev	42.576
1.5.	<i>Strošek dela</i>	224.419
1.6.	<i>Neposredni stroški prodaje</i>	6.695
1.7.	<i>Drugi neposredni stroški</i>	4.981
2.	Posredni proizvodjalni stroški	644.915
2.1.	<i>Amortizacija</i>	368.238
2.1.1.	<i>Amortizacija infrastrukture javne službe</i>	304.942
2.1.2.	Amortizacija osnovnih sredstev, ki niso infrastruk.	63.296
2.2.	<i>Tekoče vzdrževanje</i>	206.967
2.2.1.	<i>Stroški tekočega vzdrževanja infrastrukture JS</i>	185.552
2.2.2.	<i>Stroški tekočega vzdrževanja os. sred., ki niso infrastruk.</i>	21.415
2.3.	<i>Drugi posredni proizvodjalni stroški</i>	69.710
2.3.1.	<i>Odškodnine krajanom zaradi odlagališča</i>	24.739
2.3.2.	<i>Zavarovalne premije za infrastrukturo odlagališča</i>	7.052
2.3.2.	Drugi posredni stroški	5.009
2.3.3.	Odškodnine - bonitete za odlagališče	0
2.3.4.	Koncesnina	32.910
3.	Splošni stroški	139.954
3.1.	Stroški nabave	32.329
3.2.	Stroški uprave	80.479
3.3.	Stroški prodaje	27.146
4.	SKUPAJ (1 + 2 + 3)	1.327.875
5.	Dobiček, namenjen razvoju podjetja	0
6.	SKUPAJ (4 + 5)	1.327.875
	Količina odloženih komunalnih odpadkov (kg)	19.039.083
	Lastna cena (EUR / kg)	0,0697

3.4 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJE NE CENE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

STROŠKI GJS ZBIRANJE IN ODVOZ ODPADKOV

	2010	2011	2012
SKUPAJ	1.602.121	1.730.536	1.833.515

STROŠKI GJS OBDELAVA IN ODLAGANJE ODPADKOV

	2010	2011	2012
SKUPAJ	1.116.709	1.331.317	1.327.875

Povprečna cena (v EUR/kg)

	2010	2011	2012
ZOO	0,0546	0,0629	0,0640
OO	0,0417	0,0623	0,0683
Skupaj	0,0963	0,1252	0,1323

ZBIRANJE IN ODVOZ ODPADKOV

KOMUNALNI ODPADKI - Zbiranje in odvoz odpadkov skupaj

Obračunska cena = obračunski stroški / obračunska količina

obračunski stroški = 1.833.515 €

obračunska količina = 27.667.393 kg

Obračunska cena = 0,0663 € / kg

Veljavna (potrjena) cena zbiranja in odvoza odpadkov znaša 0,0373 € / kg in je oblikovana samo za komunalne odpadke.

Razmerje med obračunsko ceno iz leta 2012 in veljavno (potrjeno) ceno zbiranja in odvoza odpadkov iz leta 2001 znaša 177,75%.

ODLAGANJE ODPADKOV

Obračunska cena = obračunski stroški / obračunska količina

obračunski stroški = 1.327.875 €

obračunska količina = 19.039.083 kg

Obračunska cena = 0,0697 € / kg

Veljavna (potrjena) cena obdelave in odlaganja odpadkov znaša 0,0407 € / kg in je oblikovana samo za komunalne odpadke.

Razmerje med obračunsko ceno iz leta 2012 in veljavno (potrjeno) ceno obdelave in odlaganja odpadkov iz leta 2001 znaša 171,25%.

3.5 PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Do opredelitve primerljivih območij iz 28. Člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena te uredbe.

3.6 PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH

Do opredelitve primerljivih območij iz 28. Člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena te uredbe.

3.7 PRIMERJAVA OBRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI

Do opredelitve primerljivih območij iz 28. Člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja elaborat ne vsebuje zahtev iz četrte, pete in šeste alineje prvega odstavka 9. člena te uredbe.

3.8 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE TISTE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S PRIMERLJIVIMI OBMOČJI, S POMOČJO KAZALNIKOV, KI SO: POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI, GOSPODARNOST POSLOVANJA, POVPREČNA MESEČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA

Leto 2012

	KOMNG	Od tega: GJS ZOO+OO	Panoga E38.110
Povprečna mesečna plača na zaposlenega	1.402	1.337	še ni podatka
Gospodarnost poslovanja	1,00	0,95	še ni podatka
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,80	-	še ni podatka

Leto 2011

	KOMNG	GJS ZOO+OO	Panoga E38.110
Povprečna mesečna plača na zaposlenega	1.474	1.352	1.421
Gospodarnost poslovanja	1,01	1,01	1,00
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,60	-	1,19

Pojasnila k izračunu kazalnikov:

POVPREČNA MESEČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA

povprečna mesečna plača na zaposlenca = (stroški plače / število mesecev poslovanja) / povprečno število zaposlenecv

Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca. Presoja kazalnika je smiselna v povezavi z ostalimi kazalniki poslovanja.

GOSPODARNOST POSLOVANJA

gospodarnost poslovanja = prihodki iz poslovanja / odhodki iz poslovanja

Kazalnik odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje, seveda pod pogojem, izkazanega čistega dobička. V primeru negativnega rezultata iz poslovanja je vrednost kazalnika manjša od 1.

POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI (POSPEŠENI KOEFICIENT)

pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti= (kratkoročna sredstva – zaloge) / kratkoročne obveznosti

Kazalnik kaže ali so najlikvidnejša sredstva financirana s kratkoročnimi viri sredstev. Če je vrednost tega kazalnika večja od 1, so poleg zalog z dolgoročnimi viri financirana tudi likvidnejša sredstva. Za presojo kazalnika je potrebno dodatno upoštevati tudi pojasnila pod zap. št.1 in 2.

3.9 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunska cena storitev javnih služb s področja ravnanja s komunalnimi odpadki je izdelana na podlagi kalkulativnih elementov, kot jih predvideva Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS št. 87/2012), ki vključuje celotne stroške infrastrukture in storitve izvajanja javnih služb, kot jih nalagajo zadevni predpisi in standardi ter omogoča normalen razvoj te dejavnosti v podjetju. V predračunski kalkulaciji cene storitev javnih služb ravnanja z odpadki smo torej uporabili za izhodišče količine odpadkov in obseg stroškov iz leta 2012.

3.9.1 Kalkulacija cene javne storitve ravnanja s komunalnimi odpadki za leta 2009, 2010, 2011 in 2012 ter predračunska cena:

a) ZBIRANJE IN ODVOZ ODPADKOV

Zap. št.	Postavka	Vrednost v EUR				Predračun-ska cena
		L. 2009	L. 2010	L.2011	L.2012	
1.	Neposredni stroški	1.158.931	1.202.427	1.383.745	1.474.026	1.542.925
1.1.	<i>Stroški električne energije</i>	4.735	4.921	5.210	5.309	5.415
1.2.	<i>Stroški pogonskega goriva</i>	137.963	138.186	158.378	172.816	182.918
1.3.	<i>Drugi stroški materiala</i>	36.840	38.883	48.915	50.875	51.892
1.4.	<i>Stroški storitev</i>	248.152	302.745	405.836	441.608	450.439
1.4.1.	Prevozne storitve	86.825	111.917	185.660	195.570	199.481
1.4.2.	Vzdrževalne storitve	40.629	36.022	33.750	35.414	36.122
1.4.3.	Intelektualne storitve	38.773	46.933	58.328	57.970	59.129
1.4.4.	Zavarovalne premije	24.326	25.377	26.526	26.797	27.333
1.4.5.	Oddaja odpadkov v predelavo	46.370	69.080	82.088	106.355	108.482
1.4.6.	Drugi stroški storitev	11.229	13.416	19.484	19.502	19.892
1.5.	<i>Strošek dela</i>	715.165	701.742	746.850	759.681	813.945
1.6.	<i>Neposredni stroški prodaje, odpisi terjatev</i>	12.614	12.298	13.416	38.525	33.000
1.7.	<i>Drugi neposredni stroški</i>	3.462	3.652	5.140	5.212	5.316
2.	Posredni proizvodjalni stroški	322.484	249.085	294.203	321.046	590.609
2.1.	<i>Amortizacija</i>	191.421	172.424	182.284	209.707	477.276
2.1.1.	Amortizacija infrastrukture javne službe	0	0	0	0	0
2.1.2.	Amortizacija osnov. sred., ki niso infrastruktura	191.421	172.424	182.284	209.707	477.276
2.2.	<i>Tekoče vzdrževanje</i>	126.545	70.970	91.973	90.817	92.633
2.2.1.	Stroški tekočega vzdrževanja infrastrukture JS	8.320	0	0	0	0
2.2.2.	Stroški tekočega vzdržev. Osn. sred., ki niso infrastr.	118.225	70.970	91.973	90.817	92.633
	<i>Drugi posredni proizvodjalni stroški in koncesnina</i>	4.518	5.691	19.946	20.522	20.700
3.	Splošni stroški	202.834	198.740	213.681	217.478	221.826
4.1.	Stroški nabave	29.743	29.143	31.334	31.891	32.528
4.2.	Stroški uprave	128.388	125.796	135.252	137.655	140.408
4.3.	Stroški prodaje	44.703	43.801	47.095	47.932	48.890
4.	SKUPAJ (1 + 2 + 3)	1.684.249	1.650.252	1.891.629	2.012.550	2.355.360
5.	Dobiček, namenjen razvoju podjetja	23.919	98.268	36.859	0	76.196
6.	Prihodki, ki znižujejo lastno ceno	101.500	146.399	197.952	179.035	182.616
7.	SKUPAJ (4 + 5 - 6)	1.606.668	1.602.121	1.730.536	1.833.515	2.248.940
	Količina zbranih in odpeljanih komunalnih odpadkov (v kg)	31.867.640	29.946.640	27.943.583	27.667.393	27.667.393
	Lastna cena (EUR / kg)	0,0504	0,0535	0,0619	0,0663	0,0813

b) ZAČASNA OBDELAVA ODPADKOV

Predračun letnih stroškov izvajanja storitve prehodne (začasne) obdelave odpadkov na odlagališču (upoštevano je tri-letno prehodno obdobje začasne obdelave:

v EUR	
naziv stroška	letni strošek
najemnina drobilnika in sejalnika	98.800,00
Stroški amortizacije delov. stroja JCB	17.930,00
pogonsko gorivo	35.000,00
tekoče vzdrževanje	20.000,00
delo	63.371,10
ostali poslovni stroški	35.000,00
nepredvideno 5 %	16.008,26
odstranjevanje lahke frakcije 3.290 ton (112,00 EUR / tono)	368.480,00
skupaj	654.589,36

strošek na kg pripeljanih odpadkov

0,0237

strošek na os./mes.

0,8058

c) ODLAGANJE ODPADKOV

Kalkulacija cene javne službe odlaganja komunalnih odpadkov za leta 2009, 2010, 2011 in 2012 ter predračunska cena:

		vrednosti v EUR				Predraču
Zap. št.	Postavka	2009	2010	2011	2012	n. cena
1.	Neposredni stroški	377.005	437.137	559.504	543.006	553.864
1.1.	<i>Stroški električne energije</i>	11.832	13.395	13.683	12.830	13.086
1.2.	<i>Stroški pogonskega goriva</i>	31.316	31.762	46.947	50.434	51.443
1.3.	<i>Drugi stroški materiala</i>	38.526	53.985	97.865	77.646	79.199
1.4.	<i>Stroški storitev</i>	81.185	116.925	183.179	166.001	169.319
1.4.1.	Proizvodne storitve	11.667	8.822	9.178	8.923	9.101
1.4.2.	Vzdrževalne storitve	21.927	28.321	49.267	34.337	35.024
1.4.3.	Intelektualne storitve	23.441	43.001	56.172	59.772	60.967
1.4.4.	Zavarovalne premije	6.796	9.516	10.783	10.833	11.049
1.4.5.	Stroški prevoznih storitev	4.595	6.521	9.483	9.560	9.751
1.4.6.	Drugi stroški storitev	12.759	20.744	48.296	42.576	43.427
1.5.	<i>Strošek dela</i>	202.414	209.847	206.119	224.419	228.907
1.6.	<i>Neposredni stroški prodaje</i>	6.612	6.421	6.708	6.695	6.829
1.7.	<i>Drugi neposredni stroški</i>	5.120	4.802	5.003	4.981	5.081
2.	Posredni proizvodjalni stroški	507.751	490.169	636.894	644.915	695.900
2.1.	<i>Amortizacija</i>	291.389	333.932	359.058	368.238	382.336
2.1.1.	Amortizacija infrastrukture javne službe	238.245	283.534	289.102	304.942	311.040
2.1.2.	Amortizacija osnovnih sredstev, ki niso infrastruk.	53.144	50.398	69.956	63.296	71.296
2.2.	<i>Tekoče vzdrževanje</i>	121.442	112.605	148.756	206.967	176.843
2.2.1.	Stroški tekočega vzdrževanja infrastrukture JS	99.926	95.057	128.133	185.552	155.000
2.2.2.	Stroški tekočega vzdrževanja os. sred., ki niso infrastruk.	21.516	17.548	20.623	21.415	21.843
2.3.	<i>Drugi posredni proizvodjalni stroški</i>	94.920	43.632	129.080	69.710	136.721
2.3.1.	Odškodnine krajanom zaradi odlagališča	20.078	18.783	20.661	24.739	24.739
2.3.2.	Zavarovalne premije za infrastrukturo odlagališča	5.359	5.156	6.092	7.052	7.193
2.3.2.	Drugi posredni stroški	4.597	4.512	4.928	5.009	5.109
2.3.3.	Odškodnine - bonitete za odlagališče	64.886	0	66.770	0	66.770
2.3.4.	Koncesnina	0	15.181	30.629	32.910	32.910
3.	Splošni stroški	118.522	115.029	134.919	139.954	142.752
3.1.	Stroški nabave	27.377	26.571	31.166	32.329	32.975
3.2.	Stroški uprave	68.155	66.147	77.584	80.479	82.088
3.3.	Stroški prodaje	22.990	22.311	26.169	27.146	27.689
4.	SKUPAJ (1 + 2 + 3)	1.003.278	1.042.335	1.331.317	1.327.875	1.392.516
5.	Dobiček, namenjen razvoju podjetja	23.719	74.374	0	0	44.260
6.	SKUPAJ (4 + 5)	1.026.997	1.116.709	1.331.317	1.327.875	1.436.776
	Količina odloženih komunalnih odpadkov (v kg)	26.040.150	24.330.560	21.149.101	19.039.083	19.039.083
	Lastna cena (EUR / kg)	0,0394	0,0459	0,0629	0,0697	0,0755

Predračun stroškov za kalkulacijo predračunske cene od obratovanja dodatne čistilne naprave:

			Permeate Recovery:	75%
			Concentration Factor:	4,00
			Feed Volume:	39.420 m3/a
			Concentrate Volume:	9.855 m3/a
			Letni stroški	na 1 m3 izcedne vode
			€	€
stroški kapitala				
letno	12 mesecev		po 6500€	
zavarovanje	2 %			
Vsota stroškov kapitala			85.700	2,17
fiksni stroški obratovanja				
osebje	0,375	23.122		
rezervni deli	0 %			
	1,137			
obrabni deli	6 %			
Zamenjava membran				
Vsota fiksnih obratovalnih stroškov			37.349	0,95
Variabilni stroški obratovanja				
elektrika	0,059			
	88	€ / kWh	8,00 kWh/m3	
Svečni filtri Art. W18259	5	€ / kos	0,01 kos/m3	
Kislina	0,19	€ / l	3,00 l/m3	
NaOH*	0	€ / l	0,03 l/m3	
Rohib	0	€ / l	0,00 l/m3	
Cleaner A	3,9	€ / l	6400 m3/a	
Cleaner C	4,2	€ / l	640 m3/a	
Odstranjevanje koncentrata	0	€ / m3		
Transport	0	€ / m3		
Vsota variabilnih obrat. stroškov			70.972	1,80
Vsota stroškov kapitala in fiksnih obrat. stroškov			123.049	3,12
Vsota variabilnih obrat. stroškov			70.972	1,80
Vsota vseh stroškov:			194.022	4,92

Prevoz in montaža	7.500
vsota vseh stroškov	194.022
Strošek infrastrukture	85.700
Strošek obratovanja	108.322
količina odloženih odpadkov v kg	21.149.101
cana na kg odloženih odpadkov	0,0092
cena infrastrukture	0,0041
cena obratovanja	0,0051
Cena na osebo na mesec (34 kg)	0,3128

3.10OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE,

3.10.1 ZBIRANJE IN ODVOZ ODPADKOV

Predračun amortizacije osnovnih sredstev javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov: _____

Ident	Naziv osnovnega sredstva	Datum	Nabavna	Amortizacij.	Amortizacija	Am. st.	Amortizac.
		aktiviranja	vrednost	osnova	v l. 2012	v %	kalkulativna
I. SMETARSKA VOZILA:							
1108	Smetar. Vozilo FARID Monop. GO 13-95A	30.6.1997	153.725,02	124.950,00	0,00	11,00	13.744,50
1480	Spec. Smetar. vozilo IVECO (GO 27-59H)	30.9.1998	125.118,88	124.950,00	0,00	11,00	13.744,50
1840	Smetar. vozilo kombinir. FARID (GO 14-73C)	28.2.1999	149.875,88	124.950,00	0,00	11,00	13.744,50
1887	Spec. Smetar. Vozilo IVECO (GO 29-05C)	30.4.1999	129.926,11	124.950,00	0,00	11,00	13.744,50
1983	Smetar. vozilo Mercedes B. Ek. (GO 48-09H)	30.6.1999	133.698,08	124.950,00	0,00	5,50	6.872,25
5540	Smetar. vozilo Mercedes Benz (GO M8-260)	20.9.2005	149.559,34	124.950,00	0,00	5,50	6.872,25
6167	Smetarsko vozilo ATRIK R3PLŠ (GO V1-430)	13.9.2007	100.400,00	100.400,00	20.080,00	14,00	14.056,00
6668	Smetar. vozilo IVECO s pral. n. (GO RR-015)	25.5.2009	147.800,00	147.800,00	29.560,00	14,00	20.692,00
	SKUPAJ SMETARKE		1.090.103,31	997.900,00	49.640,00		103.470,50
II. SAMONAKLADALNIKI:							
1318	Samonaklad. z dviga. IVECO (GO 10-17H)	31.1.1998	78.166,40	78.166,40	0,00	11,00	8.598,30
5104	Smamonaklad. AK-8 z dviga. (GO J9-022)	2.2.2004	89.197,16	89.197,16	0,00	11,00	9.811,69
5538	Samonakladalnik ATRIK - R2P (GO M8-066)	22.8.2005	54.373,44	54.373,44	0,00	11,00	5.981,08
	SKUPAJ SAMONAKLADALNIKI		221.737,00	221.737,00	0,00		24.391,07
III. VOZILA Z ROLL - KONTEJNERIJI:							
2311	Komb.vozilo z dvig. MHF 1063 (GO C5-386)	31.8.2000	154.383,52	145.917,00	0,00	11,00	16.050,87
3755	Special.samonakl.vozilo IVECO (GO D3-248)	1.10.2001	139.170,55	145.917,00	0,00	11,00	16.050,87
4271	Special.samonakl. vozilo IVECO (GO A8-439)	1.9.2002	141.979,45	194.000,00	0,00	5,50	10.670,00
6998	Tov.vozilo MAN -naklad.kont. (GO ZM-404)	4.8.2010	145.917,00	145.917,00	9.727,80	14,00	20.428,38
	SKUPAJ ROLL - VOZILA		581.450,52	631.751,00	9.727,80		63.200,12

IV. VOZILA ZA BIOLOŠKE ODPADKE:							
5124	Komunalno vozilo NOVARINI (GO F4-106)	1.5.2005	41.742,97	41.742,97	0,00	11,00	4.591,73
	SKUPAJ VOZILA ZA BIO-ODPADKE		41.742,97	41.742,97	0,00		4.591,73
V. KOMBI - POLTOVORNA VOZILA:							
3563	BOXER Furgon 350 LH HDI 2.8 (GO D1-356)	1.8.2001	14.457,67	14.457,67	0,00	11,00	1.590,34
5818	BOXER Furgon 350 LH HDI 2.8 (GO F6-316)	25.1.2006	21.965,58	21.965,58	4.393,12	12,50	2.745,70
3358	Tovorno vozilo KIA K2500 PU (GO F9-809)	25.10.2007	8.678,74	8.678,74	1.735,75	12,50	1.084,84
6610	Peugeot BOXER 335 L3 (GO SL-388)	9.4.2009	24.350,00	24.350,00	4.870,00	12,50	3.043,75
	SKUPAJ KOMBI - POLTOVORNA VOZILA			69.451,99	10.998,86		8.464,63
VI. ZABOJNIKI ZA ODPADKE:							
		število kos		povpr. cena		nabav.vredn.	
Zabojniki za mešane odpadke:							
	zabojniki prostornine 900 do 1100 litrov	3.006		200,40		602.402,40	
	Skupaj zabojniki za mešane odpadke	3.006				602.402,40	
Zabojniki za ločene frakcije:							
	zabojniki za plastiko 1,23 m3	112		331,38		37.114,56	
	zabojniki za plastiko 3,1 do 3,3 m3	153		671,84		102.791,52	
	zabojniki za plastiko 1,8 m3	70		539,56		37.769,20	
	zabojniki za steklo 1,23 m3	128		412,14		52.753,92	
	zabojniki za steklo 1,8 m3	103		502,14		51.720,42	
	zabojniki za steklo 3,3 m3	13		678,89		8.825,57	
	zabojniki za tekstil 1,8 m3	9		503,06		4.527,54	
	zabojniki za steklo 3,2 m3	19		771,90		14.666,10	
	zabojniki za steklo 2,0 m3	20		599,61		11.992,20	
	zabojniki za oblačila 1,2 m3	12		505,26		6.063,12	
	zabojniki za sveče 1,1 m3	25		159,00		3.975,00	
	Skupaj zabojniki za ločene frakcije	1.092				561.350,77	
Zabojniki za nevarne odpadke:							
	zabojniki za akumulatorje	24		176,98		4.247,52	

	zabojniki za fluorescentne snovi in podobo	2	713,57	1.427,14			
	Skupaj zabojniki za nevarne odpadke	26		5.674,66			
	Ab-roll - kontejnerji za ločene frakcije	53	3.637,75	192.800,75			
	Ab-roll kontejnerji z opremo za nevarne odpadke	2	16.977,30	33.954,60			
	Zabojniki za kosovne odpadke:						
	zabojniki za kosovne - 5 m3	118	1.165,09	137.480,62			
	Zabojniki za biološke odpadke 1.100 L.	157	211,20	33.158,40			
	Kante za odpadke:						
	kante za smeti od 120 l do 240 l	402	23,56	9.471,12			
	kante za sveče 240 litrov	104	22,80	2.371,20			
	kante za biološke odpadke 120l.	357	19,90	7.104,30			
	Skupaj kante			18.946,62			
	SKUPAJ POSODE ZA ODPADKE			1.585.768,82			
	POSODE ZA ODPADKE:		Nabavna	Amortizac.	Amortizac.	Amortiz.	Amortizac.
			vrednost	osnova	v l. 2012	stopnja	kalkulativna
	a) posode starejše od 6 let		792.884,41	634.307,53		12,50	79.288,44
	b) posode s starostjo do 6 let		792.884,41	792.884,41		16,67	132.173,83
	SKUPAJ POSODE ZA ODPADKE		1.585.768,82	1.427.191,94	59.251,00		211.462,27
	VII. OSTALA OPREMA IN DROBNI INVENTAR				29.504,00		29.504,00
	VIII. GRADBENI OBJEKTI (Amortizac. stop. - 4 do 5 %)				9.291,00		18.321,00
	IX. PROGRAMSKA OPREMA				13.871,00		13.871,00
	SKUPAJ AMORTIZACIJA				182.283,66		477.276,32

Poraba goriva po delovnih vozilih v letih od 2008 do 2012 ter predračun za kalkulacijo cene

Ident	Vozilo	Poraba v l. 2009	Poraba v l. 2010	Poraba v l. 2011	Poraba v l. 2012	Predlog za kalkulacijo cene:		Znesek (EUR)
		Količina (v lit.)	Količina (v lit.)	Količina (v lit.)	Količina (v lit.)	Količina (v lit.)	cena na lit (EUR)	
I. SMETARKE:								
1108	Smetar. Vozilo FARID Monopola MP (GO 13-95A)	5.651	8.315	1.979	1.855	1.855	1,1993	2.224,70
1480	Specialno smetarsko vozilo IVECO (GO 27-59H)	11.729	12.128	11.048	1.890	1.890	1,1993	2.266,68
1840	Smetar. Vozilo kombinir. FARID MP (GO 14-73C)	6.466	6.767	3.220	5.437	5.437	1,1993	6.520,59
1887	Specialno smetarsko vozilo IVECO (GO 29-05C)	10.599	12.180	11.762	9.567	9.567	1,1993	11.473,70
1983	Smetarsko vozilo Mercedes Benz E. (GO 48-09H) - 50%	6.051	5.762	5.984	5.509	5.509	1,1993	6.606,94
5540	Smetarsko vozilo Mercedes Benz (GO M8-260) - 50%	6.157	6.295	5.691	5.293	5.293	1,1993	6.347,89
6167	Smetarsko vozilo ATRIK TIP R3PLŠ (GO V1-430)	12.342	11.425	11.788	11.659	11.659	1,1993	13.982,64
6668	Smetarsko vozilo IVECO s pralno n. (GO RR-015)	3.812	4.026	5.493	7.818	7.818	1,1993	9.376,13
7532	Smetarsko vozilo Renault (GO DE-160)	0	0	0	11.557	11.557	1,1993	13.860,31
	SKUPAJ SMETARKE	62.807	66.898	56.965	60.585	60.585		72.659,59
II. SAMONAKLADALNIKI:								
1318	Samonakladalec z dvigalom IVECO (GO 10-17H)	8.348	5.259	3.214	3.696	3.696	1,1993	4.432,61
5104	Smamonakladalec AK-8 z dvigalom (GO J9-022)	8.799	9.443	9.980	9.357	9.357	1,1993	11.221,85
5538	Samonakladalnik ATRIK tip R2P (GO M8-066)	7.715	7.524	8.175	8.381	8.381	1,1993	10.051,33
	SKUPAJ SAMONAKLADALNIKI	24.862	22.226	21.369	21.434	21.434		25.705,80
III. VOZILA Z ROLL - KONTEJNERIJI:								
2311	Komb.vozilo z dvigalom. MHF 1063 (GO C5-386)	15.450	14.947	12.707	18.479	18.479	1,1993	22.161,86
3755	Special.samonakl.vozilo - IVECO (GO D3-248)	11.525	12.166	12.056	9.414	9.414	1,1993	11.290,21
4271	Special.samonakl.vozilo - IVECO (GO A8-439) - 50%	7.805	7.216	8.108	7.867	7.867	1,1993	9.434,89
6998	Tov.vozilo MAN -naklad.kont. (GO ZM-404)	0	5.652	15.621	16.514	16.514	1,1993	19.805,24
	SKUPAJ ROLL - VOZILA	34.780	39.981	48.492	52.274	52.274		62.692,21
IV. VOZILA ZA BIOLOŠKE ODPADKE:								
5124	Komunalno vozilo Novarini Minicar (GO F4-106)	6.158	6.301	6.389	6.893	6.893	1,1993	8.266,77
dodat.	Smetar.vozilo za bio-odpadke s pralno napra.	0	0	0	0	0	1,1993	0,00

	SKUPAJ VOZILA ZA BIO-ODPADKE	6.158	6.301	6.389	6.893	6.893		8.266,77
V. KOMBI - POLTOVORNA VOZILA:								
3563	BOXER Furgon 350 LH HDI 2.8 (GO D1-356)	2.495	3.335	3.974	3.912	3.912	1,1993	4.691,66
5818	BOXER Furgon 350 LH HDI 2.8 (GO F6-316) - 50%	2.479	2.459	2.609	2.406	2.406	1,1993	2.885,52
3358	Tovorno vozilo KIA K2500 PU (GO F9-809)	2.166	2.746	2.691	1.780	1.780	1,1993	2.134,75
6610	Peugeot BOXER 335 L3 (GO SL-388)	1.355	2.460	2.554	3.237	3.237	1,1993	3.882,13
	SKUPAJ KOMBI - POLTOVORNA VOZILA	8.495	11.000	11.828	11.335	11.335		13.594,07
	SKUPAJ PORABA GORIVA (I+II+III+IV+V)	137.102	146.406	145.043	152.521	152.521		182.918,44

Opombe:

Predračunska kalkulacija upošteva ceno dieselskega goriva na dan 19.2.2013 (1,17583 EUR) povečani za 2 %, t.j. v višini 1,1993 EUR/lit. in porabljene količine kot v letu 2012. Dejansko pa se predvideva povečana poraba goriva zaradi potrebne dodatne nabave smetarskega vozila za bio – odpadke.

**3.11 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM
UREDBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE,**

OBRAČUN STROŠKOV ODDAJE ODPADKOV V PREDELAVO GJS ZBIRANJA IN
ODVOZA ODPADKOV V LETU 2011 in 2012 ter predračun kalkulacije cene

BIORAZGRADLJIVI ODPADKI:

vrednost v EUR				
Z. ŠT.	PREVZEMNIK	1/11 DO 12/11	1/12 DO 12/12	Predračun
1	2	3	4	5
1.	Prezemnik 1	14.750,00	24.677	25.171
2.	Prezemnik 2	15.909,30	12.251	12.496
3.	Prezemnik 3	16.470,30	37.922	38.681
	SKUPAJ	47.129,60	74.850	76.348

OSTALI ODPADKI:

vrednost v EUR				
Z. ŠT.	PREVZEMNIK	1/11 DO 12/11	1/12 DO 12/12	Predračun
1	2	3	4	5
1.	Prezemnik 4	2.954,73	1.273	1.298
2.	Prezemnik 5	3.308,80	1.412	1.440
3.	Prezemnik 6	2.096,89	482	492
4.	Prezemnik 7	16.260,83	15.920	16.238
5.	Prezemnik 8	10.337,15	12.418	12.666
	SKUPAJ	34.958,40	31.505	32.134

	SKUPAJ	82.088,00	106.355	108.482
--	---------------	------------------	----------------	----------------

OBRAČUN PREVOZNIH STROŠKOV GJS ZBIRANJA IN ODVOZA ODPADKOV V LETU 2011 in 2012 ter predračun kalkulacije cene

vrednost v EUR

Z. ŠT.	2011	2012	Predračun
1	2	3	4
Prevoznik 1	36.290,00	29.732	30.327
Prevoznik 2	100.906,08	118.316	120.682
Prevoznik 3	1.687,58	601	613
Prevoznik 4	150,00	0	0
Poštna storitve	46.626,34	46.921	47.859
SKUPAJ	185.660,00	195.570	199.481
PREVOZNE STORITVE	139.033,66	148.649	151.622
Poštna storitve	46.626,34	46.921	47.859
SKUPAJ	185.660,00	195.570	199.481

OBRAČUN STROŠKOV INTELEKTUALNIH STORITEV GJS ZBIRANJA IN ODVOZA ODPADKOV V LETU 2011 in 2012 ter predračun kalkulacije cene

vrednost v EUR

Z. ŠT.	VRSTA STORITVE	1/11 DO 12/11	1/12 DO 12/12	Predračun
1	2	3	4	5
1.	monitoringi, vzorčenja in pregledi	11.117,11	4.166	6.890
2.	odvetniške storitve in izterjava	31.453,93	22.819	27.316
3.	računalniške storitve	14.490,67	20.346	19.820
4.	cenitve, zunanja presoja	0	7.859	2.500
5.	OSTALO	1.266,29	2.780	2.603
	SKUPAJ	58.328,00	57.970	59.129

3.12 PRIHODKI, KI JIH IZVAJALEC USTVARI Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE,

Prihodki, ki jih podjetje ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje so prikazani v točki – Kalkulacija cene javne storitve zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov; ti prihodki se nanašajo izključno na iztržek od odpadnih surovin zbranih odpadkov v tabeli 3.9.1 a.

3.13 DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA

Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva oziroma dobiček, namenjen razvoju podjetja je za pretekla 4 obračunska obdobja, je prikazan v doseženi višini za posamezno javno službo. Podatki iz predračunske cene vsebujejo dobiček, ki je pojasnjen v točki 3.9.1. a. in je manjši od stopnje, ki jo dovoljuje Uredba.

3.14 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

3.14.1 ZBIRANJE IN ODVOZ ODAPDKOV

3.14.1.1. OBRAČUN STROŠKOV DELA ZA GJS ZBIRANJE IN PREVOZ KOMUNALNIH ODPADKOV

Naziv dela	Leto 2011		Stroški dela	Leto 2012		Stroški dela	Planirano št. delavcev za leto 2013	Predračunski strošek dela na delavca	Predračun stroškov dela
	Povprečno število iz delovnih ur	Povprečni strošek dela na delavca		Povprečno število iz delovnih ur	Povprečni strošek dela na delavca				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(8x9)
šoferji smetarskih vozil	20	20.908,82	418.176,40	22	20.660,13	454.522,86	22	21.073,33	463.613,26
spremljevalci - komunal.d.	13	16.902,12	219.727,56	13	17.160,94	223.092,22	14	17.504,16	245.058,24
obračunovalec - fakturist	2	21.863,10	43.726,20	2	21.143,64	42.287,28	2	21.566,51	43.133,02
planer - logistik	1	32.646,34	32.646,34	1	28.552,23	28.552,23	1	29.123,27	29.123,27
operativni vodja	1	32.573,86	32.573,86	1	32.370,18	32.370,18	1	33.017,58	33.017,58
SKUPAJ			746.850,36			780.824,77			813.945,37

Opomba:

Predračunski strošek dela na delavca je predviden v višini povprečnega stroška dela na delavca iz leta 2012, povečanega za 2 %, saj višina stroška dela ni bila spremenjena že več kot 3 leta.

Glede na povprečno število spremljevalcev – komunalnih delavcev v letu 2012 je v letu 2013 nujno potrebno zaposliti dodatnega novega delavca za manipulacijo z odpadki, kar je tudi upoštevano v predračunu.

3.14.1.2 DODATNA PRILOGA K OBRAČUNU STROŠKOV DELA za leto 2012 ZA GJS ZBIRANJE IN PREVOZ KOM. ODPADKOV

	Ident delavca	delovno mesto	stopnja potrebne izob.	ure	neto za 2012	l.bruto za 2012	prispevki delodajalca	izpl.mat.str	regres za LD	SKUPAJ str.delavca
1.	000001	šofer	IV.	2088	12.685,98	17.942,89	2.826,81	1.123,14	950	22.842,84
2.	000004	šofer	IV.	2088	13.870,43	19.349,88	3.032,78	837,70	950	24.170,36
3.	000005	šofer	IV.	2088	11.491,89	15.810,13	2.483,43	159,66	950	19.403,22
4.	000015	šofer	IV.	2088	12.083,38	16.875,23	2.654,91	1.415,84	950	21.895,98
5.	000123	šofer	IV.	2088	11.747,25	16.287,01	2.560,21	1.695,36	950	21.492,58
6.	000169	šofer	IV.	2088	12.230,74	17.137,14	2.697,08	1.236,11	950	22.020,33
7.	000207	šofer	IV.	2088	11.472,24	15.789,89	2.480,17	1.644,10	950	20.864,16
8.	000209	šofer	IV.	2088	11.482,54	15.815,32	2.484,27	1.138,80	950	20.388,39
9.	000211	šofer	IV.	2088	11.714,73	16.234,03	2.551,68	1.283,83	950	21.019,54
10.	000214	šofer	IV.	2088	11.418,45	15.696,15	2.465,08	306,99	950	19.418,22
11.	000239	šofer	IV.	2088	11.237,71	15.376,44	2.413,61	1.150,13	950	19.890,18
12.	000272	šofer	IV.	2088	11.923,04	16.585,20	2.608,22	1.478,84	950	21.622,26
13.	000273	šofer	IV.	2088	11.796,42	16.361,78	2.572,25	115,61	950	19.999,64
14.	000274	šofer	IV.	2088	12.199,93	17.082,60	2.688,30	1.490,64	950	22.211,54
15.	000280	šofer	IV.	2088	11.822,45	16.409,70	2.579,96	112,18	950	20.051,84
16.	000296	šofer	IV.	2088	12.147,23	15.348,89	2.409,17	1.120,42	950	19.828,48
17.	000305	šofer	IV.	2088	11.634,99	16.073,45	2.525,83	1.559,54	950	21.108,82
18.	000306	šofer	IV.	2000	10.469,15	14.083,96	2.205,52	1.244,11	950	18.483,59
19.	000307	šofer	IV.	2088	11.079,68	15.093,11	2.367,99	1.742,04	950	20.153,14
20.	000314	šofer	IV.	2088	10.335,22	13.840,88	2.166,38	1.280,38	950	18.237,64
21.	000322	šofer	IV.	2088	10.914,42	14.830,43	2.325,70	1.169,64	950	19.275,77
22.	000324	šofer	IV.	2088	11.217,10	15.477,08	2.429,81	1.380,94	856,53	20.144,36
SKUPAJ										454.522,86

	Šifra	delovno mesto	stopnja potrebne izob.	ure	neto za 2012	I.bruto za 2012	prispevki delodajalca	izpl.mat.str	regres za LD	SKUPAJ
1.	000157	spremljevalec	II.	2088	11.949,68	14.318,71	2.233,86	1.132,94	950	18.635,51
2.	000216	spremljevalec	II.	2088	10.303,12	13.812,66	2.153,34	1.496,76	950	18.412,76
3.	000275	spremljevalec	II.	2000	9.081,39	11.881,66	1.842,45	2.617,50	950	17.291,61
4.	000277	spremljevalec	II.	2088	9.229,89	12.108,58	1.878,98	1.114,42	950	16.051,98
5.	000289	spremljevalec	II.	2088	9.120,72	11.941,75	1.852,12	869,82	950	15.613,69
6.	000292	spremljevalec	II.	2088	10.558,60	12.921,11	2.009,80	632,06	950	16.512,97
7.	000294	spremljevalec	II.	2088	9.579,41	12.642,76	1.964,98	1.199,12	950	16.756,86
8.	000312	spremljevalec	II.	2088	10.255,14	13.708,59	2.136,58	1.211,11	1869	18.925,28
9.	000037	spremljevalec	II.	2088	10.509,43	14.123,25	2.203,34	823,58	950	18.100,17
10.	000069	spremljevalec	II.	2088	11.360,51	15.600,30	2.441,15	1.125,02	950	20.116,47
11.	000297	spremljevalec	II.	2088	8.966,97	11.706,78	1.814,29	116,34	950	14.587,41
12.	000325	spremljevalec	II.	2088	8.671,39	11.255,10	1.741,57	1.522,27	950	15.468,94
13.	000021	komunalani del.	II.	2088	10.162,32	13.551,70	2.111,32	5,54	950	16.618,56

SKUPAJ

223.092,22

1.	000109	obrač.-fakturist	V.	2088	11.731,87	16.247,17	2.697,15	0,00	950	19.894,32
2.	000156	obrač.-fakturist	V.	2088	12.445,38	16.526,56	2.742,14	2.174,27	950	22.392,97
		SKUPAJ				32.773,73	5.439,29	2.174,27	1900	42.287,29
1.	000198	logistik	VI.	2088	16.955,82	23.084,97	3.716,68	800,58	950	28.552,23
1.	000287	operat. vodja	VI.	2088	17.106,72	26.149,71	4.210,10	1.060,37	950	32.370,18

SKUPAJ

780.824,79

3.14.2 ODLAGANJE ODPADKOV

3.14.2.1 OBRAČUN STROŠKOV DELA ZA GJS ODLAGANJE KOMUNALNIH ODPADKOV

Naziv dela	Leto 2011		Stroški dela	Leto 2012		Stroški dela	Planirano	Predračunski	Predračun
	Povprečno število iz delovnih ur	Povprečni strošek dela na delavca		Povprečno število iz delovnih ur	Povprečni strošek dela na delavca		štev. delavcev na dan 31.12.2012	strošek dela na delavca	stroškov dela
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(8x9)
Uprav.težke grad.mehanizacije	1,50	22.537,00	33.805,50	1,00	22.611,44	22.611,44	1,00	23.063,67	23.063,67
Manipulant z odpadki	1,00	21.937,58	21.937,58	1,00	20.755,43	20.755,43	1,00	21.170,54	21.170,54
Komunal.delavec - skupinovod.	1,00	22.754,30	22.754,30	1,00	21.946,41	21.946,41	1,00	22.385,34	22.385,34
Komunalni delavec	1,21	15.763,84	19.074,25	3,00	16.708,73	50.126,19	3,00	17.042,90	51.128,70
Šofer	1,00	19.447,30	19.447,30	1,00	18.725,43	18.725,43	1,00	19.099,94	19.099,94
Evidentičar na tehtnici	1,00	18.274,41	18.274,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vodja DS odlaganje	0,50	34.902,07	17.451,04	0,75	34.901,90	26.176,43	0,75	35.599,94	26.699,96
Obračunovalec	0,50	21.863,10	10.931,55	1,00	21.143,64	21.143,64	1,00	21.566,51	21.566,51
Tehnična priprava	0,50	23.710,46	11.855,23	0,50	26.550,52	13.275,26	0,50	27.081,53	13.540,76
Vodja Delovne enote	1,00	30.588,30	30.588,30	1,00	29.658,44	29.658,44	1,00	30.251,61	30.251,61
SKUPAJ			206.119,46			224.418,67			228.907,03

Opomba:

V predračunu upoštevamo enako število zaposlenih kot v letu 2012, pri čemer je predviden dvig stroškov dela za 2 %.

3.14.1.3 DODATNA PRILOGA K OBRAČUNU STROŠKOV DELA za leto 2012 ZA GJS ODLAGANJE KOM. ODPADKOV

	Ident delavca	delovno mesto	stopnja potrebne izob.	ure	neto za 2012	l.bruto za 2012	prispevki delodajalca	izpl.mat.str	regres	SKUPAJ		UPOŠTEVANO V OBRAČUNU	
	1.	245	uprav.težke grad. meh.	IV.	2088	13.629,96	17.614,85	2.835,99	1.210,60	950	22.611,44	100%	22.611,44
	1.	226	manipulant z odpadki	V.	2088	11.664,31	16.122,09	2.595,66	1.087,68	950	20.755,43	100%	20.755,43
	1.	255	kom.del.1-skupinovodja	IV.	2088	13.404,18	17.269,77	2.780,43	946,21	950	21.946,41	100%	21.946,41
	1.	265	komunalni delavec	II.	2088	9.570,10	12.628,51	2.033,19	2.057,31	950	17.669,01		
	2.	309	komunalni delavec	II.	2088	9.071,64	11.866,76	1.910,55	956,34	950	15.683,65		
	3.	327	komunalni delavec	II.	2088	9.016,58	11.782,63	1.897,00	3093,9	0	16.773,53		
											50.126,19	100%	50.126,19
	1.	315	šofer	IV.	2088	11.310,83	15.510,14	2.497,13	718,16	0	18.725,43	100%	18.725,43
	1.	295	evidentičarka na tehtnici	IV.									<i>porodniški</i>
	0,75	268	vodja DS odlaganje	VI.	2088	19.982,90	28.433,04	4.577,72	941,14	950	34.901,90	75%	26.176,42
	1.	106	obračunovalec	V.	2088	11.913,88	16.554,06	2.665,20	974,38	950	21.143,64	100%	21.143,64
	0,5	288	tehnična priprava	VI.	2088	14.034,65	20.325,87	23.598,34	2.002,18	950	26.550,52	50%	13.275,26
	0,45	249	Vodja Delovne enote	VII. - 1	2088	14.745,94	25.147,99	29.196,81	34,13	950	29.658,44	100%	29.658,44

SKUPAJ

224.418,67

3.15 PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE

Strošek najemnine za infrastrukturo odlagališča odpadkov je znašal v letu 2012 skupaj 324.303 EUR, od tega za izvajanje javne službe odlaganje odpadkov v vrednosti 304.942 EUR, t.j. 94 % celotne najemnine; v enakem razmerju je upoštevana najemnina infrastrukture tudi v predračunski ceni. Delež, ki se prenese na uporabnike, je enak 100% deležu za izvajanje javne službe oziroma v višini 304.942 EUR.

3.16 PREDLAGANA CENA STORITEV POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKÉ CENE JAVNE INFRASTRUKTURE ALI OMREŽNINE ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Komunala Nova Gorica izvaja javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov, obdelave mešanih komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju šestih občin Goriške regije v skladu s predpisi in zahtevami zakonodaje.

Predračunska cena storitev javnih služb s področja ravnanja s komunalnimi odpadki je izdelana na podlagi kalkulativnih elementov, kot jih predvideva Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur.l. RS št. 87/2012), ki vključuje celotne stroške infrastrukture in storitve izvajanja javnih služb, kot jih nalagajo zadevni predpisi in standardi ter omogoča normalen razvoj te dejavnosti v podjetju. V predračunski kalkulaciji cene storitev javnih služb ravnanja z odpadki smo torej uporabili za izhodišče količine odpadkov in obseg stroškov iz leta 2012.

Predlagana cena storitev javnih služb s področja ravnanja s komunalnimi odpadki pa v maksimalni možni meri upošteva pripombe in priporočila občinskih svetov in njihovih odborov glede možnega povišanja cene v trenutnih zaostrenih kriznih razmerah, ki še omogoča pokritje najnujnejših stroškov delovanja podjetja za zagotavljanje izvajanja osnovnih standardov javne službe. Ker pa je v zadnjih letih zaradi krize in zaradi ekološkega ozaveščanja uporabnikov storitev opazen trend zmanjševanja količine skupnih komunalnih odpadkov in povečevanje deleža ločeno zbranih frakcij odpadkov, predvidevamo, da se bodo skupne količine komunalnih odpadkov v letu 2013 dodatno znižale za 3 do 5 odstotkov napram letu 2012. To je tudi eden od razlogov, da je predlagana cena storitev javne službe bistveno nižja od predračunske cene. Zaradi vpliva zmanjšane obsega smo ocenili za 3 % nižje skupne stroške storitev podjetja glede na predračunske.

V predlagani ceni smo med drugim izločili pokrivanje stroška koncesnine MONG, predvideli smo samo minimalno in torej najnujnejšo zamenjavo delovne opreme (smetarskih vozil in zabojnikov za odpadke), predvideli smo maksimalno možno zniževanje fiksnih stroškov GJS z vključevanjem tržnih storitev, izključili smo tudi rezervo v obliki načrtovanega minimalnega dobička. Zaradi tega bo v primeru izpada tržnih dejavnosti in še nekaterih drugih predpostavk najverjetneje potrebno nekoliko znižati kvalitativne standarde izvajanja GJS.

Pri tem je potrebno izpostaviti, da **predlagana cena vsebuje dve popolnoma novi postavki cene in sicer: storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in finančno jamstvo**, kar je bilo potrebno začeti izvajati oziroma zagotavljati zaradi pridobitve okoljevarstvenega dovoljenja za odlagališče odpadkov od začetka januarja 2013 dalje. **Poleg tega je dodatno vključen strošek za povečanje zmogljivosti čistilne naprave na odlagališču**, kar je bilo na začetku leta 2013 prav tako potrebno zagotoviti kot pogoj za pridobitev obratovalnega dovoljenja odlagališča odpadkov. Samo ti novi elementi cene, nastali v letu 2013 vplivajo na povečanje obstoječe cene za 78,08 % in **predstavljajo 75,25 - odstotni delež celotnega povišanja predlagane cene.**

Predračun letnih stroškov GJS zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov po vrstah odpadkov:

v EUR

Zap. št.	Postavka	Ločene frakcije	Odpadna embalaža	Biološki odpadki	Mešani komunalni odpadki	Skupaj zbiranje in prevoz odpadkov
1.	Neposredni stroški zbiranja in prevoza odpa.	254.333	83.931	81.633	789.484	1.209.381
2.	Stroški oddajanja odpadkov v predelavo	27.859	0	66.187	0	94.046
3.	Posredni stroški zbiranja in prevoza odpadkov	59.702	19.702	19.163	185.322	283.889
4.	Splošni stroški zbiranja in prevoza odpadkov	40.443	13.346	12.981	125.538	192.308
5.	Zmanjšanje za prihodke od prodaje surovin	-150.460	-7.854	0	0	-158.314
6.	Dobiček namenjen razvoju podjetja	0	0	0	0	0
	Skupaj stroški zbiranja in prevoza odpadkov	231.876	109.125	179.964	1.100.344	1.621.309
	<i>Predlagana cena na kg komunalnega odpadka</i>	0,0084	0,0039	0,0065	0,0398	0,0586

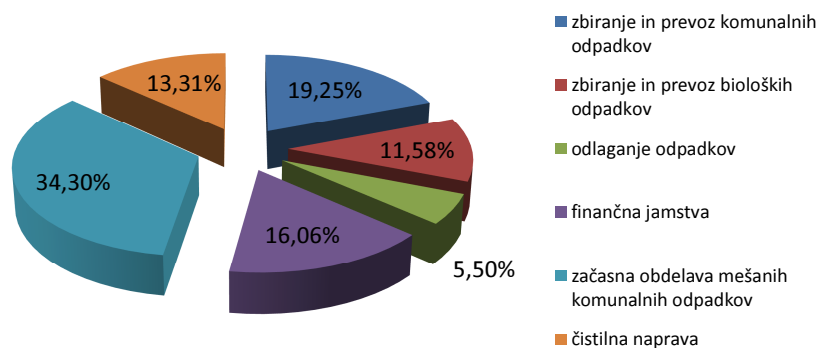
Predlagana cena ravnanja z odpadki za leto 2013

Postavka	Sedanja cena	Predra- čunska cena	Predlagana cena za potrditev	Indeks povišanja (v %)
1. Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov:	0,0373	0,0813	0,0586	157,10
1.1. zbiranje komunalnih odpadkov, ki vključuje:		0,0717	0,0506	
1.1.1. cena javne infrastrukture		0,0000	0,0000	
1.1.2. cena storitve		0,0717	0,0506	
1.2. zbiranje bioloških odpadkov, ki vključuje:		0,0096	0,0080	
1.2.1. cena javne infrastrukture		0,0000	0,0000	
1.2.2. cena storitve		0,0096	0,0080	
2. Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	0,0000	0,0237	0,0237	-
2.1. Obdelava komunalnih odpadkov, ki vključuje:	0,0000	0,0237	0,0237	
2.1.1. cena javne infrastrukture		0,0000	0,0000	
2.1.2. cena storitve		0,0237	0,0237	
3. Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov:	0,0407	0,0958	0,0648	159,21
3.1. Odlaganje komunalnih odpadkov, ki vključuje:	0,0407	0,0958	0,0648	159,21
3.1.1. cena javne infrastrukture		0,0384	0,0336	
- amortizacija - najemnina za infrastrukturo		0,0163	0,0139	
- zavarovanje infrastrukture		0,0004	0,0003	
- odškodnine za infrastrukturo, koncesnine		0,0065	0,0042	
- finančna jamstva v skladu s predpisom		0,0111	0,0111	
- dodatna infrastruktura čistilne naprave	0,0000	0,0041	0,0041	
3.1.2. cena storitve		0,0574	0,0312	
- od tega: obratovalni stroški dodatne čistilne naprave	0,0000	0,0051	0,0051	
SKUPAJ 1. do 3.	0,0780	0,2008	0,1471	188,59
4. Okoljska dajatev zaradi odlaganja odpadkov	0,0191	0,0115	0,0115	60,21
SKUPAJ BREZ DDV	0,0971	0,2123	0,1586	163,34
5) DDV (8,5 %)	0,0083	0,0180	0,0135	162,65
SKUPAJ Z DDV	0,1054	0,2303	0,1721	163,28
Cena na osebo na mesec (upoštevano 34 kg na osebo mesečno)	3,5836	7,8302	5,8514	163,28

Predlagani dvig cene znaša 2,2678 € z DDV na osebo na mesec.

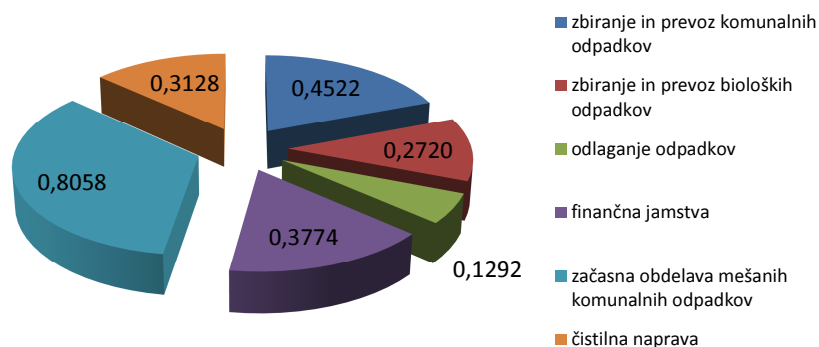
DELEŽI POVIŠANJA CENE

V spodnjem grafu so prikazani posamezni deleži povišanja cene. Pri izračunu deležev nista bila upoštevana okoljska dajatev in DDV. Iz grafa je razvidno, da odpade na dvig storitve zbiranja in odvoza odpadkov le 19,25% delež in na dvig odlaganja 5,50 % delež. Vsi ostali deleži dviga cene v skupni višini 75,25 % so posledica uvedbe novih storitev in finančnega jamstva.



VREDNOSTI POVIŠANJA CENE NA 1 OSEBO NA MESEC

V spodnjem grafu so prikazane vrednosti povišanja cene za posamezno storitev. Pri izračunu nista bila upoštevana okoljska dajatev in DDV. Zaradi znižanja okoljske dajatve bo skupni dvig storitev dejansko manjši za 0,2584 € na osebo na mesec in bo znašal skupaj z DDV 2,2678 €.



3.17 DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35.

Pojasnilo k izdelavi kalkulacije predračunske cene :

Kot smo že navedli v izhodiščih, so izhodiščni podatki za izdelavo kalkulacije predračunske cene upoštevani stroški oz. odhodki iz poslovanja posamezne GJS za leto 2012. V tem letu so se že v pretežni meri pojavili stroški, vezani na nove predpise s področja ravnanja z okoljem. Vse postavke stroškov oz. odhodkov iz leta 2012, razen tistih, ki jih v nadaljevanju posebej pojasnjujemo, smo v predlagani kalkulaciji povečali nominalno za 2 %.

Posebej pojasnjujemo naslednje predračunske postavke stroškov, ki odstopajo od splošnega principa povišanja za 2 %:

3.17.1 za GJS zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov:

- stroški goriva so upoštevani v enakih količinah kot so bili doseženi v letu 2012 in po ceni dieselskega goriva na dan 19.2.2013 povečani za 2% (glej prilogo 9.3);
- neposredni strošek dela je v predračunu vkalkuliran za dejansko zaposlene delavce v letu, ki so izvajali GJS v letu 2012, povečano za 1 komunalnega delavca - spremljevalca ob upoštevanju povečanih povprečnih plač za 2 % (glej tabelo 9.4).
- amortizacija je zaradi pretežno starih osnovnih sredstev po računovodskih podatkih zelo nizka, saj je že skoraj 75 % voznega parka in opreme v celoti amortizirane, pri čemer znaša povprečna starost smetarskih vozil preko 9 let. V naslednjih petih letih bo potrebno večji del voznega parka in posod za odpadke zamenjati, zaradi česar obračunana amortizacija ne omogoča obnove nujno potrebnih osnovnih sredstev. Zaradi navedenega smo kalkulativni strošek amortizacije izračunali na sledeč način:
- za smetarska vozila, ki še niso amortizirana (stara manj kot 5 let) smo upoštevali dejanske nabavne vrednosti in amortizacijske stopnje po pravilniku (14,00 %)
- za smetarska vozila starejša od 5 let, ki so že v celoti amortizirana, je kot amortizacijska osnova upoštevana nabavna vrednost zadnjega nabavljenega smetarskega vozila v letu 2011 in amortizacijska stopnja 11 %, kar predpostavlja življenjsko dobo 9 let, kolikor znaša povprečna življenjska doba smetarskih vozil v podjetju
- pri roll-smetarskih vozilih je upoštevana zamenjava enega vozila z vozilom s stiskalnico, ki ga je podjetje nabavilo v začetku leta 2013 in sicer po najnižji ponudbeni ceni 194.000 EUR, za ostala že amortizirana vozila pa je kot amortizacijska osnova upoštevana nabavna vrednost za zadnje nabavljeno vozilo v letu 2010 in amortizacijska stopnja 11 %
- pri smetarskih vozilih in roll-vozilu, ki se tudi delno uporabljajo za tržno dejavnost, se upošteva polovična amortizacija (5,50 %)
- pri zabojnikih oz. posodah za odpadke je polovica nabavne vrednosti od vseh zabojnikov amortizirana po stopnji iz pravilnika (16,67 %), ker je približno polovica letih starih manj kot 6 let; za preostale zabojnike oz. posode za odpadke je kot

amortizacijska osnova upoštevano 80 % njihove nabavne vrednosti in amortizacijska stopnja 12,50 %, kar ustreza njihovi dejanski povprečni življenjski dobi v podjetju

- zaradi zamortiziranosti in zastaranosti upravne stavbe in delavnic podjetja smo ocenili nabavno vrednost za izgradnjo in obnovo le-teh v skupni vrednosti 1.200.000 EUR, od katere pripada GJS 361.200 EUR; pri upoštevanju amortizacijske stopnje 2,50 % znaša pripadajoča dodatna amortizacija za gradbene objekte tako 9.030 EUR

- za ostalo opremo in drobni inventar ter programsko opremo je upoštevana dejanska obračunana amortizacija v letu 2011

- v predračunu amortizacije pa **ni upoštevana** dodatna potrebna nabava smetarskega vozila za biološke odpadke s pralno napravo in dodatne potrebne nabave zabojnikov za zbirne centre in ekološke otoke.

Predračunska amortizacija je tako obračunana za vsa poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje te javne službe po 13. točki 2. člena uredbe po amortizacijskih stopnjah, ki so v povprečju nižje od predpisanih stopenj iz priloge št. 1 k uredbi. Hkrati je pri predračunu amortizacije upoštevano osnovno načelo slovenskih računovodskih standardov, ki pri vrednotenju in obračunavanju predpostavljajo trajnostno zagotavljanje delovanja podjetja. Glede na dosedanje izkušnje in stopnjo izkoriščenosti osnovnih sredstev ocenjujemo, da je načrtovana doba amortiziranja realna.

Predračunski dobiček, namenjen razvoju podjetja ne dosega donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva v višini 5 % glede na določilo 16. točke 2. člena uredbe, ki bi znašal:

(izračun: 5 % od ½ nabavne vrednosti potrebnih osnovnih sredstev):

3.389.774,90 EUR x 0,5 x 0,05 = 84.744 EUR

Pri predračunski kalkulaciji smo upoštevali dobiček, namenjen razvoju podjetja, ki je bil izračunan v višini obrestne mere obveznice RS70 (5,125 %), povečani za 1 odstotno točko na pripadajoči delež kapitala GJS od celotnega kapitala na dan 31.12.2011 v skladu s pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen pred veljavno uredbo, ki je nižji od maksimalno dovoljenega po uredbi.

3.17.2 za GJS odlaganje komunalnih odpadkov:

- neposredni strošek dela je v predračunu vkalkuliran za dejansko zaposlene delavce, ki so izvajali GJS v letu.2012 ob upoštevanju povprečja njihovih povprečnih stroškov dela iz leta 2012 za 2 % (glej točko 3.14)

- predračunska amortizacija je povečana napram dejanski obračunani amortizaciji v letu 2011 za 5.111 EUR, kolikor znaša amortizacija za sorazmerni del (204.458 EUR) že navedene nabave oz. obnove upravne stavbe in delavnic po amortizacijski stopnji 2,50 %; navajamo, da amortizacije za delovna sredstva nismo povečali kljub temu, da je več kot 50 % opreme že odpisane (amortizirane)

- predračunske stroške vzdrževanja infrastrukture JS smo znižali napram letu 2012 za znesek nenormalnih stroškov v tem letu zaradi nekaterih večjih vzdrževalnih del
- odškodnine krajanom zaradi odlagališča so upoštevane v sorazmernem delu za GJS od dejanskega zaračunanega zneska za leto 2012, ki znaša 26.310 EUR
- Odškodnine – bonitete in koncesnina za odlagališče so upoštevane v enakem znesku, kot so znašale v letu 2011 sorazmerno deležu, ki se nanaša na GJS
- Predračunski dobiček, namenjen razvoju podjetja je tudi za to javno službo nižji od 5-odstotnega donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva, to je od 48.453 EUR in znaša 44.260 EUR, kot je bil obračunan v skladu s pravilnikom pred veljavno uredbo in sicer je bil izračunan v višini obrestne mere obveznice RS70 (5,125 %), povečani za 1 odstotno točko na pripadajoči delež kapitala GJS od celotnega kapitala na dan 31.12.2011 (izračun: $0,06125 \times (4.241.146 \times 0,1947 \times 0,8751)$).

Predračunska količina odloženih odpadkov je upoštevana v dejanski doseženi količini v letu 2012.

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov so prikazana v preglednici v prilogi 9.2. – Predračun amortizacije osnovnih sredstev javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov.

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe odlaganja komunalnih odpadkov so prikazana v preglednici v točki 3.10. – Obračun amortizacije osnovnih sredstev v lasti Komunale na Centru za ravnanje z odpadki Nova Gorica.

3.18 PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH

Prikaz sodil za razporejanje splošnih stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah v skladu z 10. členom uredbe:

Kalkulacija cen storitev javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov ter javne službe odlaganja komunalnih odpadkov je izdelana po sodilih, opisanih v nadaljevanju.

Z vidika zajemanja prihodkov in odhodkov oz. stroškov je podjetje organizirano na 6 delovnih enot glede na dejavnost izvajanja storitev in sicer na:

- delovno enoto Zbiranje in prevoz odpadkov
- delovno enoto Ravnanje z odpadki na odlagališču
- delovno enoto Vzdrževanje javnih in zelenih površin
- delovno enoto Komunalne gradnje
- delovno enoto Pogrebne storitve in
- delovno enoto Cvetličarna.

Delovne enote so tehnološko in funkcionalno zaokrožene, zato se vsi neposredni prihodki in stroški zajemajo neposredno na posamezne delovne enote.

Poleg naštetih delovnih enot ima podjetje še dve stroškovni enoti, ki opravljata skupne storitve za celotno podjetje in sicer:

- Skupne službe za izvajanje nabavno – upravno – prodajnih aktivnosti ter
- Delavnice, ki skrbijo za vzdrževanje osnovnih sredstev za delovne enote.

Na ti dve enoti se primarno zajemajo stroški, ki nastajajo neposredno v teh enotah, v Skupnih službah pa tudi še nekateri stroški in prihodki skupnega značaja podjetja, kot n.pr. stroški rezervacij, prihodki od obresti i.pd.

Ugotavljanje prihodkov in odhodkov oz. stroškov po posameznih enotah poteka zato v več fazah in sicer:

1. V prvi fazi se evidentirajo prihodki in stroški oz. odhodki na delovne enote oz. stroškovna mesta (v nadaljevanju: SM) s knjiženjem na ustrezne konte in sicer na dva načina:

1.1. z neposrednimi knjiženji prihodkov na podlagi izdanih računov (praviloma 100 – odstotno), stroškov oz. odhodkov pa na podlagi prejetih računov, poročil o izdajah materiala in drugih knjigovodskih listin, ki neposredno bremenijo posamezna SM (dobrih 80 % vseh stroškov oz. odhodkov)

1.2. z neposrednimi knjiženji na SM na podlagi ključev pa tiste stroške oz. odhodke, ki jih pri izvajanju svojih nalog povzročajo vsa SM, vendar jim ob njihovem nastanku ni mogoče neposredno (ali pa to ni racionalno) ugotavljati točnega zneska, ki pripada posameznemu SM

2. V drugi fazi se izvedejo medsebojni obračuni del med delovnimi enotami, pri čemer se upošteva vrednost izdelavnih oz. opravljenih delovnih ur v višini 80 % njihove lastne cene (v letu 2011 je znašala vrednost medsebojnih obračunanih del med enotami cca 4 % vseh stroškov)

3. V tretji fazi se pripišejo delovnim enotam in Delavnicam stroški oz. odhodki ter prihodki SM Skupne službe po ustreznem ključu

4. V četrti fazi se pripišejo delovnim enotam še stroški oz. odhodki in prihodki Delavnic, nato se ugotovi poslovni izid teh delovno-profitnih enot.

Ključni za razporejanje stroškov oz. odhodkov – prva faza:

Za razporejanje stroškov oz. odhodkov na SM po prvi fazi (točka 1.2.), t. j. tistih stroškov oz. odhodkov, ki jih pri svojem delovanju ustvarjajo vse enote, vendar jih je nemogoče ali pa neracionalno evidentirati po dejanskem povzročanju, se uporabljajo naslednji ključ:

a) Ključ – » K_{zap1} - delež števila zaposlenih po SM« se uporablja za delitev naslednjih stroškov po SM:

- materiala in surovin za menzo
- splošnega pisarniškega materiala
- splošnih poštnih storitev
- telefonskih storitev na stacionarnem telefonu na sedežu podjetja
- materiala za čiščenje i.pd.

b) Ključ – » K_{ss1} – delež razporeditve skupnih stroškov po SM«;

ključ se izračuna s kombinacijo dveh ključev in sicer:

40 % teže v izračunu predstavlja ključ K_{zap1}

60 % teže v izračunu predstavlja ključ K_{opr1} – delež nabavne vrednosti opreme in drobnega inventarja po SM;

Ključ K_{ss1} se uporablja za delitev naslednjih stroškov po SM:

- skupnih stroškov reklame in reprezentance
- stroškov za zbornice
- zavarovalnih premij
- bančnih storitev
- stroškov varnostne službe
- nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča
- in podobne stroške oz. odhodke;

c) Ključ – » K_{gorivo} – delež za razporeditev stroškov goriva za ogrevanje prostornine poslovnih prostorov, ki se ogrevajo za Skupne službe in Delavnice«; ključ se uporablja za razporeditev stroškov goriva za Skupne službe in Delavnice, ki se ogrevata preko skupnega števca za plin;

d) Ključ – » K_{voda} – delež za skupno porabljeno vodo po SM«

Ključ oceni vodja Delavnic na podlagi vzorčno ugotovljene porabe po posameznih enotah.

Ključ K_{voda} se uporablja za razporeditev stroškov za porabljeno vodo po skupnem števcu na sedežu podjetja.

e) Ključ – » K_{elektr} – delež porabe skupne elektrike po SM«; ključ oceni vzdrževalec električnih naprav podjetja v razmerjih porabe električne energije za večje porabnike (oprema) iz skupnega števca, ki predstavljajo najmanj 75 % vse porabljene električne energije;

Ključ – K_{elektr} se uporablja za razporeditev stroškov za porabljeno elektriko po skupnem števcu na sedežu podjetja;

Ključ za razporejanje stroškov in prihodkov SM Skupne službe – tretja faza:

Razdelitev stroškov in prihodkov SM Skupne službe se izvede na delovne enote (DE) in Delavnice na podlagi ključa » K_{ss2} – delež za razporejanje stroškov skupnih služb«; ključ se izračuna s kombinacijo ključev:

40 % teže v izračunu predstavlja ključ K_{zap2} – delež števila zaposlenih po DE (brez Skupnih služb)

60 % teže v izračunu predstavlja ključ K_{opr2} – delež nabavne vrednosti opreme in drobnega inventarja po DE (brez Skupnih služb)

Ključ za razporejanje stroškov in prihodkov SM Delavnice – četrta faza:

Razdelitev stroškov oz. odhodkov ter prihodkov SM Delavnice se v tretji stopnji izvede na delovne enote (DE) na podlagi ključa - » K_{delavn} – delež za razporejanje stroškov delavnic«;

Ključ se izračuna s kombinacijo ključev:

25 % teže v izračunu predstavlja ključ K_{zap3} – delež števila zaposlenih po DE (brez skupnih služb in Delavnic)

75 % teže v izračunu predstavlja ključ K_{opr3} – delež nabavne vrednosti opreme in drobnega inventarja po DE (brez skupnih služb in Delavnic)

V peti fazi se izvede obračun GJS zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov in sicer na način, da se prihodki in odhodki oz. stroški iz DE Zbiranje in odvoz odpadkov razporedijo na GJS in na tržni del z enotnim ključem: Delež porabe pogonskega goriva vozil za izvajanje dejavnosti zbiranja in odvoza odpadkov za javni in tržni del dejavnosti.

Prihodki in odhodki oz. stroški javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov in javne službe odlaganja komunalnih odpadkov se izkazujejo po posameznih občinah, za katere izvaja podjetja ti javni službi, v razmerju ustvarjenih prihodkov med temi občinami. Navedena delitev je smiselna, ker se uporablja enotna cena javne službe tako za vse občine kot tudi za vse vrste porabnikov storitev.