



Elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitev obvezne občinske gospodarske službe ravnanja s komunalnimi odpadki za leto 2020 za občine

**Mestna občina Maribor, Starše, Pesnica, Kungota,
Ruše,
Selnica ob Dravi, Lovrenc na Pohorju**

Pripravila:

Sanja Pravda

Direktor:

Janez Letnik

Maribor, december 2019

Kazalo vsebine

1 UVOD.....	4
1.1 VSEBINA ELABORATA.....	4
1.2 PRAVNE PODLAGE ZA IZDELAVO ELABORATA.....	4
1.3 NAMEN IZDELAVE ELABORATA.....	4
1.4 IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI ..	5
1.4.1 ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV.....	5
1.4.2 OBDELAVA	5
1.4.3 ODLAGANJE	6
1.5 IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN	6
1.6 SESTAVA CENE	6
2 ELEMENTI ELABORATA	8
2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko leto.....	8
2.1.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov.....	8
2.1.2 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	8
2.1.3 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	8
2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje	9
2.2.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov.....	10
2.2.2 Javna služba zbiranja biološko razgradljivih odpadkov	11
2.2.3 Javna infrastruktura zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov	12
2.2.4 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	13
2.2.5 Javna infrastruktura obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	14
2.2.6 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	15
2.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje	16
2.4 Primerjava obračunskih in potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi in potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih.....	16
2.5 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov.....	16
2.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje..	17

2.6.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov.....	17
2.6.2 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	17
2.6.3 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	17
2.7 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje.....	17
2.7.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov.....	18
2.7.2 Javna služba zbiranja biološko razgradljivih odpadkov.....	19
2.7.3 Javna infrastruktura zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov	20
2.7.4 Javna infrastruktura obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	21
2.7.5 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	21
2.7.6 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	22
2.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	23
2.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obdobje.....	24
2.10 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	25
2.11 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje.....	25
2.12 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje	26
2.12.1 Javna služba zbiranje komunalnih odpadkov	26
2.12.2 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	26
2.13 Višina najemnine za javno infrastrukturo in njen delež, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture.....	27
2.14 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev.....	27
2.15 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje...	28
2.15.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov	28
2.15.2 Javna služba zbiranja biološko razgradljivih odpadkov.....	29
2.15.3 Javna infrastruktura zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov	29
2.15.4 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	30
2.15.5 Javna infrastruktura obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov	30
2.15.6 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	31
2.16 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	32

1 UVOD

1.1 VSEBINA ELABORATA

Podjetje Snaga, družba za ravnanje z odpadki in druge komunalne storitve, d. o. o. (v nadaljevanju Snaga), izvaja občinsko gospodarsko javno službo ravnanja s komunalnimi odpadki na območju občin Maribor, Starše, Kungota, Pesnica, Ruše, Selnica ob Dravi in Lovrenc na Pohorju (v nadaljevanju območje občin). Izvajanje javne službe ravnanja z odpadki je opredeljeno v Zakonu o varstvu okolja ter občinskih odlokih s področja izvajanja dejavnosti.

V Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/2012, s spremembami), v nadaljevanju Uredba, je podana metodologija za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

1.2 PRAVNE PODLAGE ZA IZDELAVO ELABORATA

Zakon o varstvu okolja v tretjem odstavku 149. člena določa, da vlada podrobneje predpiše metodologijo za oblikovanje cen, oskrbovalne standarde in tehnične, vzdrževalne, organizacijske in druge ukrepe in normative za opravljanje javnih služb. V zvezi s tem je izdala Uredbo, ki je osnova za Elaborat o oblikovanju cen storitev obvezne gospodarske javne službe ravnanje s komunalnimi odpadki.

Ceno storitve javne službe za območje občin predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe (v nadaljnjem besedilu: elaborat) in jo predloži pristojnim občinskim organom v potrditev.

1.3 NAMEN IZDELAVE ELABORATA

Elaborat je izdelan z namenom oblikovanja cene izvajanja storitev javne službe, ki se predloži v potrditev pristojnim občinskim organom. V elaboratu so podrobneje prikazane predvsem naslednje vsebine: količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju, pojasnila odmikov cen v preteklem obračunskem obdobju, primerjava poslovanja izvajalca javne službe s povprečjem panoge, podatki v zvezi z osnovnimi sredstvi oziroma javno infrastrukturo, potrebno za izvajanje storitev javne službe, načrtovane količine opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje, načrtovani stroški in izračun predračunskih cen izvajanja storitev javne službe v prihodnjem obračunskem obdobju in drugo.

1.4 IZVAJANJE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

1.4.1 ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV

.Skladno z določili Uredbe in odlokov so v okviru javne službe zbiranja komunalnih odpadkov v elaborat vključene storitve, ki se izvajajo na območju občin, in sicer:

- prevzem zbranih mešanih komunalnih odpadkov iz prevzemnega mesta,
- prevzem odpadne embalaže iz prevzemnega mesta,
- prevzem biološko razgradljivih odpadkov iz prevzemnega mesta,
- prevzem zbranih ločenih frakcij iz zbiralnic in zbirnega centra,
- prevzem kosovnih odpadkov na poziv uporabnika,
- delovanje zbiralnic ločenih frakcij,
- čiščenje zbiralnic ločenih frakcij,
- delovanje premične zbiralnice nevarnih odpadkov,
- delovanje zbirnih centrov,
- prevzem nevarnih frakcij,
- zagotavljanje zabojnikov za zbiranje vseh vrst komunalnih odpadkov,
- skladiščenje in razvrščanje pripeljanih odpadkov po vrstah in njihovo predajo v predelavo,
- izvajanje sortirne analize,
- ozaveščanje in obveščanje uporabnikov.

Zbiranje in odvoz bioloških odpadkov sodita v okvir storitev obvezne občinske gospodarske javne službe (GJS) zbiranja komunalnih odpadkov, vendar se skladno z določili Uredbe za te storitve oblikuje ločena cena. Ravnanje z biološkimi odpadki je opredeljeno v Uredbi o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadom (Uradni list RS, št. 39/10). Ta uredba določa tudi vrste nalog, ki se izvajajo v okviru obvezne občinske GJS zbiranja komunalnih odpadkov na področju ravnanja z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadom

1.4.2 OBDELAVA

Obdelavo delno izvajamo sami v napravi za mehansko sortiranje mešanih komunalnih odpadkov ter mešanih kosovnih odpadkov po postopku D9 (oz. v objektu Centra za pripravo sekundarnih surovin). V Centru za pripravo sekundarnih surovin obdelamo odpadke do te mere, da ostane za obdelavo pred odstranjevanjem po postopku D8, ki jo izvajamo pri na javnem razpisu izbranem podizvajalcu, le še približno 30 % od vhoda.

Preostale frakcije so usmerjene v višje stopnje hierarhije ravnanja z odpadki:

- za reciklažo (približno 20 %) ter
- energetske izrabe (približno 50 %).

Posebno težavo pri poslovanju z odpadki predstavlja razdor odpadkovnega trga. Vzroka sta predvsem dva. Prvi se je začel z omejitvijo prevzema frakcij odpadkov s strani daljnovzhodnih držav. Posledično so evropska skladišča izsotirnih in ločeno zbranih frakcij polna. Trg je postal izbirčen, prevzem zelo omejen, cene za prevzem frakcij so drastično padle. Drugi vzrok je zapolnitev evropskih kapacitet energetske izrabe (predvsem z odpadki iz juga Italije ter iz Velike Britanije). Posledično so cene energetske izrabe poskočile iz nekdanjih 30-40 €/t na preko 100 €/t. V Sloveniji so zaradi navedenega stroški obdelave odpadkov poskočili tudi za 80 % in več.

Umirjanje odpadkovnega trga pričakujemo v letih 2020 do 2022, ko bodo v osrednji Evropi povečane predelovalne kapacitete, ki so v gradnji oz. v načrtih. Takrat bo lastna sposobnost obdelave odpadkov prišla do izraza, saj bomo lahko izhodne frakcije s pomočjo Centra za pripravo sekundarnih surovin prilagajali takratnim zahtevam trga.

1.4.3 ODLAGANJE

Dejavnost odlaganja odpadkov družba od zaprtja odlagališča Pobrežje in Dogoše izvaja s podizvajalci, ki odlagajo preostanek obdelave mešanih komunalnih odpadkov. Prevzemniki komunalnih odpadkov so izbrani z javnim razpisom.

1.5 IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN

Pri pripravi elaborata so uporabljene naslednje predpostavke:

- oblikovana je enotna cena za vse občine, za mešane komunalne odpadke in biološko razgradljive odpadke;
- odvoz mešanih komunalnih odpadkov se spremeni iz štiritedenskega (primestne občine) oz. štirinajstdnevnega (Mestna občina Maribor) v tritedenski odvoz, ostale frekvence odvozov ostanejo nespremenjene;
- stroški vseh storitve, ki sodijo v gospodarsko javno službo ravnanja z odpadki, se prenesejo na uporabnike.

1.6 SESTAVA CENE

V okviru javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki se ločeno oblikujejo cene za posamezno javno službo in naslednje storitve znotraj javne službe:

- 1. zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov, ki vključuje zbiranje:**
 - ločenih frakcij določenih komunalnih odpadkov in kosovnih odpadkov, razen ločeno zbrane odpadne embalaže ter biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada,
 - ločeno zbrane odpadne embalaže,
 - biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada in
 - mešanih komunalnih odpadkov;
- 2. obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov in**
- 3. odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.**

Na računu se ločeno prikaže zaračunana cene posamezne storitve javne službe:

- cena storitev iz prve, druge in četrte alineje 1. točke prejšnjega odstavka,
- cena storitev iz tretje alineje 1. točke prejšnjega odstavka,
- cena storitev iz 2. točke prejšnjega odstavka in
- cena storitev iz 3. točke prejšnjega odstavka.

Cena posamezne storitve javne službe je sestavljena iz:

- cene javne infrastrukture in
- cene opravljanja storitev posamezne javne službe.

Cena javne infrastrukture vključuje:

- stroške amortizacije ali najema javne infrastrukture,
- stroške zavarovanja infrastrukture javne službe,
- stroške odškodnin, ki vključujejo odškodnine za služnost in povzročeno škodo, povezano z gradnjo, obnovo in vzdrževanjem infrastrukture javne službe,
- finančna jamstva in
- odhodke financiranja v okviru stroškov omrežnine, ki vključujejo obresti in druge stroške, povezane z dolžniškim financiranjem gradnje ali obnove infrastrukture javne službe.



Cena opravljanja storitev vključuje le stroške, ki jih je mogoče povezati z opravljanjem storitve javne službe in vključuje naslednje skupine:

- neposredne stroške materiala in storitev,
- neposredne stroške dela,
- druge neposredne stroške,
- splošne (posredne) proizvodjalne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne nabavno – prodajne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- splošne upravne stroške, ki vključujejo stroške materiala, amortizacijo poslovno potrebnih osnovnih sredstev, storitev in dela,
- obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe,
- neposredne stroške prodaje,
- druge poslovne odhodke in
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva izvajalca.

Cena se v delu, ki se nanaša na izvajanje storitev, in v delu, ki se nanaša na stroške javne infrastrukture, oblikuje na kg opravljene storitve in se uporabnikom zaračuna glede na prostornino zabojnika za mešane komunalne odpadke ali biološke odpadke in pogostost odvoza tega zabojnika.

2 ELEMENTI ELABORATA

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

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju.

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju.

2.1.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 1 : Predračunske in obračunske količine za leto 2019

VRSTA ODPADKA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg	OBRAČUNSKA KOLIČINA v kg
mešani komunalni odpadki	20.123.000	19.544.337
odpadna embalaža	7.447.000	7.563.124
ločeno zbrane frakcije	15.761.000	16.896.422
KOMUNALNI ODPADKI SKUPAJ	43.331.000	44.003.883
BIOLOŠKO RAZGRADLJIVI ODPADKI	10.878.000	11.669.337
SKUPAJ	54.209.000	55.673.221

Največji vpliv na večjo količino zbranih komunalnih odpadkov v obračunskem obdobju je imelo povečanje zbranih komunalnih odpadkov na zbirnih centrih. Prav tako je bila zbrana večja količina bioloških odpadkov, kar je posledica vremenskih vplivov.

2.1.2 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 2: Predračunske in obračunske količine za leto 2019

VRSTA ODPADKA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg	OBRAČUNSKA KOLIČINA v kg
mešani komunalni odpadki	20.123.000	19.544.337
kosovni odpadki	2.225.200	2.462.333
odpadni les	4.148.900	4.726.080
inertni odpadki	4.317.300	4.466.748
biološko razgradljivi odpadki	11.325.300	11.446.671
SKUPAJ	42.139.700	42.646.169

2.1.3 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

Tabela 3: Predračunske in obračunske količine za leto 2019

VRSTA ODPADKA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg	OBRAČUNSKA KOLIČINA v kg
mešani komunalni odpadki	2.112.970	2.049.786
odpadki za katere je potrebno posebno ravnanje	344.900	385.223
SKUPAJ	2.457.870	2.435.009

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

Obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe predstavljajo podatek o dejanskih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju. Glede na to, da poslovno leto še ni končano, so le ti ocenjeni na podlagi do sedaj znanih podatkov.

V predračunskih in obračunskih stroških, v skladu z MEDO, niso bili upoštevani neupravičeni stroški (globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije).

Obračunski stroški ne upoštevajo stroškov vzdrževanja zaprtih odlagališč kot javne službe, ki izhaja iz obdobja, ko smo zaradi obratovanja odlagališč sami izvajali tudi javno službo odlaganja komunalnih odpadkov. Kot upravljavec odlagališč moramo skrbeti za vzdrževanje in varovanje zaprtega odlagališča ter izvajati predpisane obratovalne monitoringe in druge ukrepe varstva okolja, kar je povezano s stroški. V času aktivne uporabe odlagališč s ceno izvajanja javne službe odlaganja odpadkov niso bila zagotovljena sredstva za pokrivanje stroškov zapiranja odlagališč, kot to določa sedaj veljavna Uredba MEDO, zato smo oblikovali rezervacije za vsa odlagališča. Navedeni stroški močno bremenijo poslovanje družbe, zato bo v prihodnje potrebno soglasno najti vir njihovega financiranja.

V tabeli je prikazan delež stroškov za zaprta odlagališča, za posamezno občino v letu 2019.

Tabela 4: delež stroškov za zaprta odlagališča za posamezno občino v letu 2019

občina \ zaprt. odlagališče	2019			
	Dogoše	Pobrežje	Metava	Skupaj
Hoče - Slivnica	3.533	3.001	3.614	10.148
Kungota	1.532	1.345	1.624	4.501
Lovrenc na Pohorju	717	1.004	1.207	2.928
Mestna občina Maribor	49.085	37.937	45.672	132.694
Miklavž na Dravskem polju	1.786	1.794	2.159	5.739
Pesnica	1.981	2.242	2.694	6.917
Rače - Fram	1.538	1.859	2.237	5.635
Ruše	2.744	2.302	2.772	7.818
Selnica ob Dravi	1.225	1.453	1.748	4.426
Starše	1.036	1.244	1.500	3.780
Benedikt	0	646	0	646
Cerkvenjak	0	676	0	676
Lenart	0	3.552	0	3.552
Sveta Ana	0	735	0	735
Skupaj	65.177	59.790	65.228	190.195

Delitveni ključ po občinah za odlagališče Dogoše je izdelan na podlagi mas odloženih odpadkov po občinah v času njegovega obratovanja.

Za odlagališče Pobrežje je delitveni ključ enak kot med obratovanjem ter tudi sanacijo, in sicer ključ CEGOR, ki je veljal na podlagi konzorcijalne pogodbe med občinami.

Tudi za delitev stroškov odlagališča Metava je najustreznejši delitveni Ključ CEGOR, ki je veljal v času obratovanja odlagališča.

2.2.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019

ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračun 2019	Obračun 2019
1. Neposredni stroški	3.724.900	3.512.325
stroški materiala	611.000	456.355
stroški storitev	766.100	917.508
stroški dela	1.856.900	1.676.009
amortizacija	442.200	445.059
drugi stroški	48.700	17.394
2. Splošni proizvodjalni stroški	238.300	211.019
stroški materiala	38.800	16.208
stroški storitev	45.900	4.699
stroški dela	124.400	186.113
amortizacija	28.000	3.973
drugi stroški	1.200	26
3. Splošni nabavno prodajni stroški	171.100	120.399
stroški materiala	6.500	4.484
stroški storitev	40.800	7.215
stroški dela	110.000	107.135
amortizacija	4.900	639
drugi stroški	8.900	925
4. Splošni upravni stroški	1.039.210	998.807
stroški materiala	41.000	36.884
stroški storitev	253.310	229.850
stroški dela	657.500	592.396
amortizacija	31.600	43.577
drugi stroški	55.800	96.101
5. Odhodki iz financiranja	5.600	185
6. Drugi poslovni odhodki	0	318
7. Donos na poslovno potrebna sredstva	0	0
8. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	922.100	767.981
prih. od prodaje ločeno zbranih frakcij (GJS)	527.500	437.487
drugi prihodki (obresti, vračilo trošarine,	394.600	330.494
SKUPAJ STROŠKI (1+2+3+4+5+6+7-8)	4.257.010	4.075.071

2.2.2 Javna služba zbiranja biološko razgradljivih odpadkov

Tabela 6: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019

ZBIRANJE BIOLOŠKO RAZGRADLIVIH ODPADKOV	Pedračun 2019	Obračun 2019
1. Neposredni stroški	743.600	834.459
stroški materiala	119.500	106.003
stroški storitev	161.700	243.859
stroški dela	365.200	359.383
amortizacija	87.300	121.098
drugi stroški	9.900	4.116
2. Splošni proizvajalni stroški	46.000	42.051
stroški materiala	7.500	3.230
stroški storitev	9.000	936
stroški dela	23.800	37.088
amortizacija	5.500	792
drugi stroški	200	5
3. Splošni nabavno prodajni stroški	33.800	27.753
stroški materiala	1.300	1.034
stroški storitev	8.300	1.663
stroški dela	21.500	24.695
amortizacija	800	147
drugi stroški	1.900	213
4. Splošni upravni stroški	206.500	232.506
stroški materiala	8.000	8.502
stroški storitev	50.900	55.256
stroški dela	130.600	136.551
amortizacija	6.100	10.045
drugi stroški	10.900	22.152
5. Odhodki iz financiranja	1.300	43
6. Drugi poslovni odhodki	0	257
7. Donos na poslovno potrebna sredstva	0	
8. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	0	
SKUPAJ STROŠKI (1+2+3+4+5+6+7-8)	1.031.200	1.137.070

2.2.3 Javna infrastruktura zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 7: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019

JAVNA INFRASTRUKTURA ZBIRANJA	Predračun 2019	Obračun 2019
1. Najemnina	71.400	71.394
2. Zavarovanje infrastrukture	9.900	9.865
3. Odškodnine	0	0
4. Obresti za financiranje	0	0
STROŠKI SKUPAJ	81.300	81.259

Javna infrastruktura je namenjena zbiranju komunalnih odpadkov, ker pa večji delež predstavljajo ostali komunalni odpadki (razen biološko razgradljivih odpadkov), je strošek javne infrastrukture v celoti prenesen na zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov.

2.2.4 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 8: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019

OBDELAVA DOLOČENIH VRST ODPADKOV	Predračun 2019	Obračun 2019
1. Neposredni stroški	3.969.860	3.745.995
stroški materiala	191.700	216.126
stroški storitev	3.611.160	3.284.540
stroški dela	167.000	208.216
amortizacija	0	34.583
drugi stroški	0	2.530
2. Splošni proizvodjalni stroški	0	0
stroški materiala	0	0
stroški storitev	0	0
stroški dela	0	0
amortizacija	0	0
drugi stroški	0	0
3. Splošni nabavno prodajni stroški	33.800	24.781
stroški materiala	1.300	923
stroški storitev	8.400	1.485
stroški dela	21.500	22.051
amortizacija	900	131
drugi stroški	1.700	190
4. Splošni upravni stroški	191.860	185.762
stroški materiala	8.100	7.592
stroški storitev	34.960	27.492
stroški dela	131.500	121.929
amortizacija	6.300	8.969
drugi stroški	11.000	19.780
5. Odhodki iz financiranja	0	13.986
6. Drugi poslovni odhodki	0	61
7. Donos na poslovno potrebna sredstva	0	0
8. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	202.700	194.347
prih. od prodaje ločeno zbranih frakcij (GJS)	160.000	176.264
drugi prihodki (obresti, vračilo trošarine,	42.700	18.083
SKUPAJ STROŠKI (1+2+3+4+5+6+7-8)	3.992.820	3.776.237

2.2.5 Javna infrastruktura obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 9: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019

JAVNA INFRASTRUKTURA OBDELAVE	Pedračun 2019	Obračun 2019
1. Amortizacija	104.000	125.400
2. Najemnina	23.900	0
3. Zavarovanje infrastrukture	19.880	21.847
4. Odškodnine	0	0
5. Obresti za financiranje	112.110	100.175
STROŠKI SKUPAJ	259.890	247.422

2.2.6 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

Tabela 10: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019

ODLAGANJE OSTANKOV PREDELAVE ALI ODSTRANJEVANJE	Predračun 2019	Obračun 2019
1. Neposredni stroški	479.200	418.630
stroški materiala	0	221
stroški storitev	479.200	417.332
stroški dela	0	0
amortizacija	0	0
drugi stroški	0	1.078
2. Splošni proizvodni stroški	0	0
stroški materiala	0	0
stroški storitev	0	0
stroški dela	0	0
amortizacija	0	0
drugi stroški	0	0
3. Splošni nabavno prodajni stroški	34.100	24.706
stroški materiala	1.200	920
stroški storitev	8.500	1.481
stroški dela	21.700	21.985
amortizacija	900	131
drugi stroški	1.800	190
4. Splošni upravni stroški	210.900	206.984
stroški materiala	8.300	7.569
stroški storitev	51.800	49.191
stroški dela	133.300	121.562
amortizacija	6.300	8.942
drugi stroški	11.200	19.720
5. Odhodki iz financiranja	0	0
6. Drugi poslovni odhodki	0	0
7. Donos na poslovno potrebna sredstva	0	0
8. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	8.600	3.274
prih. od prodaje ločeno zbranih frakcij (GJS)	0	41
drugi prihodki (obresti, vračilo trošarine,	8.600	3.233
SKUPAJ STROŠKI (1+2+3+4+5+6+7-8)	715.600	647.047

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

Zaradi spremenjenega izhodišča priprave elaborata (enotna cena), ni mogoče podati relevantnih podatkov.

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

Zaradi spremenjenega izhodišča priprave elaborata (enotna cena), ni mogoče podati relevantnih podatkov.

2.5 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov

V nadaljevanju je podana primerjava poslovanja družbe Snaga s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov:

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti,
- gospodarnost poslovanja,
- povprečna mesečna plača na zaposlenca, ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.11 Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov.

Kazalnik	Formula za izračun	Opis	Snaga d.o.o. 2018	Panoga 38.11 2018
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	$\frac{\text{kratkoročna sredstva} - \text{zaloge}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$	Je kazalnik, ki kaže na razmerje med vsoto likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev glede na kratkoročne obveznosti. Če je vrednost tega kazalnika večja od 1, so poleg zalog z dolgoročnimi viri financirana tudi likvidnejša sredstva.	0,90	1,51
Gospodarnost poslovanja	$\frac{\text{prihodki iz poslovanja}}{\text{odhodki iz poslovanja}}$	Kazalnik pove, koliko denarnih enot poslovnega prihodka ustvari ena denarna enota poslovnega odhodka. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje.	0,93	1,02
Povprečna mesečna plača na zaposlenega	$\frac{\text{stroški plače} / \text{št. mesecev poslovanja}}{\text{povprečno število zaposlenih}}$	Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenega.	1.423,00	1.550,39

2.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

2.6.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 11: Predračunske količine za prihodnje obračunsko obdobje

VRSTA ODPADKA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg
mešani komunalni odpadki	19.545.000
odpadna embalaža	7.563.000
ločeno zbrane frakcije	16.897.000
KOMUNALNI ODPADKI SKUPAJ	44.005.000
BIOLOŠKO RAZGRADLJIVI ODPADKI	11.670.000
SKUPAJ	55.675.000

2.6.2 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 12: Predračunske količine za prihodnje obračunsko obdobje

VRSTA ODPADKA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg
mešani komunalni odpadki	19.545.000
kosovni odpadki	2.572.000
odpadni les	4.796.000
inertni odpadki	4.613.000
biološko razgradljivi odpadki	11.670.000
SKUPAJ	43.196.000

2.6.3 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

Tabela 13: Predračunske količine za prihodnje obračunsko obdobje

VRSTA ODPADKA	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg
mešani komunalni odpadki	2.046.000
odpadki za katere je potrebno posebno ravnanje	394.000
SKUPAJ	2.440.000

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

Predračunski stroški izvajanja storitev zbiranja odpadkov so podatki o načrtovanih stroških opravljenih storitev v prihodnjem obračunskem obdobju.

Na višje predračunske stroške za prihodnje obdobje, predstavljene v nadaljevanju, vplivajo predvsem naslednje spremembe, ki so pričakovane v letu 2020:

- S sprejetjem novele zakona o minimalni plači, se minimalna plača s 1.1.2020 poviša iz dosedanjih 886,63 € bruto na 940,58 €. Prav tako so od 1.1.2020 vsi dodatki izvzeti iz osnove minimalne plače, kar pomeni še dodatni pritisk na povišanje stroškov dela. Za Snago pomeni to povišanje minimalne plače višji strošek dela na letnem nivoju v znesku 180.365 €. Prav tako je nujno potrebno odpraviti plačna nesorazmerja, ki se pojavijo z uvedbo višje minimalne plače in le-to prestavlja višji letni strošek cca. 220.550 €; torej skupaj višji strošek dela približno 400.915 € na leto.



- Cena prevzema odpadkov se v letu 2020 znatno povišuje, in sicer: za 20 % za prevzem lahke frakcije, za 15% BIO ter za 10 % prevzem kosovnih odpadkov.
- Nujno je potrebno posodobiti vozni park podjetja (smetarska, dostavna in samonakladalna vozila ter navlečne prekuncnike). V voznem parku imamo namreč 109 vozil in delovnih strojev, katerega povprečna starost je 9,3 leta.

2.7.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 14: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje

ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračun 2020
1. Neposredni stroški	4.307.600
stroški materiala	503.550
stroški storitev	1.072.860
stroški dela	2.251.420
amortizacija	475.170
drugi stroški	4.600
2. Splošni proizvodni stroški	214.800
stroški materiala	18.600
stroški storitev	19.200
stroški dela	157.400
amortizacija	18.600
drugi stroški	1.000
3. Splošni nabavno prodajni stroški	126.500
stroški materiala	5.200
stroški storitev	26.100
stroški dela	79.400
amortizacija	6.500
drugi stroški	9.300
4. Splošni upravni stroški	1.048.400
stroški materiala	42.600
stroški storitev	209.500
stroški dela	665.000
amortizacija	54.900
drugi stroški	76.400
5. Odhodki iz financiranja	0
6. Drugi poslovni odhodki	14.510
7. Donosna poslovno potrebna sredstva	347.800
8. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	768.000
prih. od prodaje ločeno zbranih frakcij (GJS)	437.500
drugi prihodki (obresti, vračilo trošarine,	330.500
SKUPAJ STROŠKI (1+2+3+4+5+6+7-8)	5.291.610

2.7.2 Javna služba zbiranja biološko razgradljivih odpadkov

Tabela 15: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje

ZBIRANJE BIOLOŠKO RAZGRADLJIVIH ODPADKOV	Predračun 2020
1. Neposredni stroški	1.003.900
stroški materiala	112.600
stroški storitev	270.300
stroški dela	511.500
amortizacija	108.400
drugi stroški	1.100
2. Splošni proizvodjalni stroški	48.600
stroški materiala	4.200
stroški storitev	4.300
stroški dela	35.580
amortizacija	4.300
drugi stroški	220
3. Splošni nabavno prodajni stroški	29.020
stroški materiala	1.170
stroški storitev	6.090
stroški dela	18.230
amortizacija	1.420
drugi stroški	2.110
4. Splošni upravni stroški	244.600
stroški materiala	9.900
stroški storitev	50.700
stroški dela	153.500
amortizacija	12.800
drugi stroški	17.700
5. Odhodki iz financiranja	0
6. Drugi poslovni odhodki	3.530
7. Donos na poslovno potrebna sredstva	80.200
8. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	0
SKUPAJ STROŠKI (1+2+3+4+5+6+7-8)	1.409.850

2.7.3 Javna infrastruktura zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 16: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje

JAVNA INFRASTRUKTURA ZBIRANJA	Predračun 2020
1. Najemnina	69.400
2. Zavarovanje infrastrukture	9.900
3. Odškodnine	0
4. Obresti za financiranje	0
SKUPAJ STROŠKI	79.300

2.7.4 Javna infrastruktura obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 17: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje

JAVNA INFRASTRUKTURA OBDELAVE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračun 2020
1. Amortizacija	764.800
2. Najemnina	0
3. Zavarovanje infrastrukture	25.200
4. Odškodnine	0
5. Obresti za financiranje	146.500
SKUPAJ STROŠKI	936.500

2.7.5 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 18: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje

OBDELAVA DOLOČENIH VRST ODPADKOV	Predračun 2020
1. Neposredni stroški	4.231.800
stroški materiala	221.200
stroški storitev	3.688.000
stroški dela	279.400
amortizacija	43.200
drugi stroški	0
2. Splošni proizvodjalni stroški	0
stroški materiala	0
stroški storitev	0
stroški dela	0
amortizacija	0
drugi stroški	0
3. Splošni nabavno prodajni stroški	26.050
stroški materiala	1.050
stroški storitev	5.370
stroški dela	16.360
amortizacija	1.390
drugi stroški	1.880
4. Splošni upravni stroški	195.900
stroški materiala	8.700
stroški storitev	23.200
stroški dela	136.800
amortizacija	11.400
drugi stroški	15.800
5. Odhodki iz financiranja	0
6. Drugi poslovni odhodki	540
7. Donosna poslovno potrebna sredstva	0
8. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	197.100
prih. od prodaje ločeno zbranih frakcij (GJS)	176.300
drugi prihodki (obresti, vračilo trošarine,	20.800
SKUPAJ STROŠKI (1+2+3+4+5+6+7-8)	4.257.190

2.7.6 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

Tabela 19: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje

ODLAGANJE OSTANKOV PREDELAVE ALI ODSTRANJEVANJE	Predračun 2020
1. Neposredni stroški	487.500
stroški materiala	300
stroški storitev	487.200
stroški dela	0
amortizacija	0
drugi stroški	0
2. Splošni proizvodjalni stroški	0
stroški materiala	0
stroški storitev	0
stroški dela	0
amortizacija	0
drugi stroški	0
3. Splošni nabavno prodajni stroški	25.930
stroški materiala	1.000
stroški storitev	5.410
stroški dela	16.300
amortizacija	1.360
drugi stroški	1.860
4. Splošni upravni stroški	217.440
stroški materiala	8.810
stroški storitev	45.090
stroški dela	136.600
amortizacija	11.340
drugi stroški	15.600
5. Odhodki iz financiranja	0
6. Drugi poslovni odhodki	0
7. Donos na poslovno potrebna sredstva	0
8. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške	0
prih. od prodaje ločeno zbranih frakcij (GJS)	0
drugi prihodki (obresti, vračilo trošarine,	0
SKUPAJ STROŠKI (1+2+3+4+5+6+7-8)	730.870

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

Poslovno potrebna sredstva za izvajanje javne službe zbiranja komunalnih odpadkov so vsa sredstva, ki se neposredno uporabljajo za izvajanje javne službe

Delež poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje javne službe zbiranja ostalih komunalnih odpadkov in bioloških odpadkov za prihodnje obdobje:

zbiranje komunalnih odpadkov	89%
zbiranje bioloških odpadkov	19%

Poslovno potrebna sredstva za izvajanje javne službe zbiranja in javne službe obdelave, ki jih družba uporablja, so upoštevana v višini nabavne vrednosti osnovnih sredstev, neposredno potrebnih za izvajanje gospodarske javne službe ravnanja z odpadki.

Vrednost poslovno potrebnih sredstev javne službe zbiranja in obdelave komunalnih odpadkov se deli med tržno dejavnost in gospodarsko javno službo glede na količino porabljenega časa posameznih vozil oz. količino odpadkov danih v obdelavo.

Za družbo celotno storitev odlaganja komunalnih odpadkov izvaja podizvajalec. Za izvajanje teh storitev družba ne potrebuje osnovnih sredstev.

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

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema obračuna storitev po delovnih nalogih ni mogoče knjižiti na temeljna stroškovna mesta, se knjižijo na splošno stroškovno mesto. Splošni stroškovni mesti sta skupne službe (uprava, prodaja, nabava) in delavnice.

Te splošne stroške je družba med posamezne dejavnosti razdelila v skladu z določbami Pravilnika o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih, ki ga je sprejel nadzorni svet družbe, 9. 6. 2011 in so podrobneje prikazani v **poglavju 3.16**.

Način razdelitve splošnih stroškov je v preteklem in prihodnjem obdobju enak (nespremenjen) pri dejavnosti zbiranja komunalnih in bioloških odpadkov.

Tabela 20: Delež splošnih stroškov v letu 2019 – Snaga d. o. o.

Delovna enota	Delež za skupne službe (v %)	Znesek	Delež za delavnice (v %)	Znesek
Ravnanje z odpadki	95,48	1.928.160	65,60	262.607
<i>zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov</i>	<i>57,60</i>	<i>1.163.169</i>	<i>54,31</i>	<i>217.396</i>
<i>zbiranje biološko razgradljivih odpadkov</i>	<i>14,01</i>	<i>282.941</i>	<i>11,29</i>	<i>45.211</i>
<i>obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov</i>	<i>11,94</i>	<i>241.025</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
<i>odlaganje ostanko predelave ali odstranjevanje</i>	<i>11,94</i>	<i>241.025</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
Ostale javne službe	1,69	34.222	17,18	68.775
Tržne dejavnosti	2,82	57.025	17,21	68.910
Skupaj	100	2.019.407	100	400.292

Tabela 21: Delež splošnih stroškov za dejavnost ravnanja z odpadki v letu 2019 – območje občin

Delovna enota	Delež za skupne službe (v %)	Znesek	Delež za delavnice (v %)	Znesek
Ravnanje z odpadki	90,21	1.821.698	63,22	253.070
<i>zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov</i>	<i>55,42</i>	<i>1.119.206</i>	<i>52,72</i>	<i>211.019</i>
<i>zbiranje biološko razgradljivih odpadkov</i>	<i>12,89</i>	<i>260.259</i>	<i>10,51</i>	<i>42.051</i>
<i>obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov</i>	<i>10,43</i>	<i>210.543</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
<i>odlaganje ostanko predelave ali odstranjevanje</i>	<i>11,47</i>	<i>231.691</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>

Tabela 22: Predvideni splošni stroški za dejavnost ravnanja z odpadki prihodnje obračunske obdobje - območje občin

Delovna enota	Skupne službe	Delavnice
Ravnanje z odpadki	1.913.840	263.400
<i>zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov</i>	<i>1.174.900</i>	<i>214.800</i>
<i>zbiranje biološko razgradljivih odpadkov</i>	<i>273.620</i>	<i>48.600</i>
<i>obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov</i>	<i>221.950</i>	<i>0</i>
<i>odlaganje ostanko predelave ali odstranjevanje</i>	<i>243.370</i>	<i>0</i>

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

V skladu z 11. členom MEDO so posebne storitve izvajalca tiste storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo, ali prodaja stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti in niso obvezne storitve javne službe.

Tabela 23: Prihodki za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (vrednost v EUR)

Prihodki	preteklo obračunsko obdobje	prihodnje obračunsko obdobje
prih. od prodaje ločeno zbranih frakcij (GJS)	613.793	613.800
drugi prihodki (obresti, vračilo trošarine,	351.810	351.300
Skupaj	965.603	965.100

V prihodnjem obdobju so predvideni prihodki v podobni višini kot v preteklem obračunskem obdobju.

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

Donos na vložena poslovna potrebna osnovna sredstva izvajalca je donos izvajalca, ki ne sme presegati pet odstotkov od vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za neposredno opravljanje posamezne javne službe (16. točka 2. člena MEDO).

Donos na poslovno potrebna sredstva, ki je upoštevan v kalkulacijah, je izračunan glede na uporabo teh sredstev v gospodarski javni službi v posameznem letu.

Tabela 24: Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za javno službo zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

	prihodnje obdobje	
	zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	zbiranje bioloških odpadkov
Povprečna nabavna vrednost osnovnih sredstev potrebnih za neposredno izvajanje gospodarske javne službe	6.956.000	1.604.000
Odstotek donosa	5%	5%
Znesek donosa	347.800	80.200

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

2.12.1 Javna služba zbiranje komunalnih odpadkov

Družba izvaja storitev javne službe zbiranja komunalnih odpadkov v sedmih zunajmestnih in Mestni občini Maribor z vozniki smetarskih vozil, delavci na smetarskih vozilih, vozniki samonakladalnih vozil, delavci na zbirnih centrih, strojniki, delovodje ter uprava v delu, ki nudi administrativno podporo izvajanju posamezne javne službe.

Stroški dela skupnih služb in delavnic se razporejajo na delovne enote v razmerjih, kot jih določajo sodila, sprejeta s strani nadzornega sveta družbe.

	Preteklo obdobje		Prihodnje obdobje	
	Snaga	najem	Snaga	najem
*Število neposredno zaposlenih	97	8	100	7
**Število posredno zaposlenih	36	2	37	1

*Število zaposlenih, ki neposredno sodelujejo v procesu izvajanja javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov.

**Število zaposlenih, ki posredno sodelujejo v procesu izvajanja javne službe zbiranja določenih komunalnih odpadkov, pri čemer so njihovi stroški dela upoštevani med posrednimi oz. splošnimi stroški opravljanja storitev.

2.12.2 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Družba izvaja storitev javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov z delavci v Centru za pripravo sekundarnih surovin, strojniki, vozniki, delovodje ter uprava v delu, ki nudi administrativno podporo izvajanju posamezne javne službe.

Stroški dela skupnih služb in delavnic se razporejajo na delovne enote v razmerjih, kot jih določajo sodila, sprejeta s strani nadzornega sveta družbe.

	Preteklo obdobje		Prihodnje obdobje	
	Snaga	najem	Snaga	najem
*Število neposredno zaposlenih	16	3	18	3
**Število posredno zaposlenih	6	0	7	0

*Število zaposlenih, ki neposredno sodelujejo v procesu izvajanja javne službe obdelave mešanih komunalnih odpadkov (Center za pripravo sekundarnih surovin).

**Število zaposlenih, ki posredno sodelujejo v procesu izvajanja javne službe obdelave mešanih komunalnih odpadkov (Center za pripravo sekundarnih surovin), pri čemer so njihovi stroški dela upoštevani med posrednimi oz. splošnimi stroški opravljanja storitev.

2.13 Višina najemnine za javno infrastrukturo in njen delež, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

Občina za opravljanje javne službe obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe in jo ima v lasti ali finančnem najemu. Višina najemnine se v skladu z MEDO obračuna najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje javne službe. Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se prenese celotna najemnina, določena s pogodbo, ki jo občine za uporabo javne infrastrukture zbiranja zaračunajo izvajalcu.

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

Stopnja izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe je razmerje med dejansko izkoriščenostjo infrastrukture javne službe in največjo projektirano zmogljivostjo infrastrukture javne službe, pri kateri se lahko infrastruktura javne službe normalno uporablja za opravljanje storitev javne službe in pri kateri se lahko zagotavlja normalen standard storitev javne službe, ob upoštevanju razpoložljive tehnike in veljavnih standardov. Izkoriščenost zmogljivosti javne infrastrukture javne službe določa, v kakšnem obsegu so zmogljivosti infrastrukture javne službe dejansko uporabljene.

Javna infrastruktura, ki je namenjena izvajanju storitev javne službe zbiranja komunalnih odpadkov in izvajanju posebnih storitev, je optimalno izkoriščena.

Javna infrastruktura, ki je namenjena obdelavi določenih vrst komunalnih odpadkov zaenkrat še ni optimalno izkoriščena.

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

Predračunska cena izvajanja storitev javne službe ravnanja z odpadki je cena, izračunana na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov in je oblikovana v EUR/kg.

2.15.1 Javna služba zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 25: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje

ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračun 2020
1. Neposredni stroški	4.307.600
2. Splošni proizvodjalni stroški	214.800
3. Splošni nabavno prodajni stroški	126.500
4. Splošni upravni stroški	1.048.400
5. Odhodki iz financiranja	0
6. Drugi poslovni odhodki	14.510
7. Donos na poslovno potrebna sredstva	347.800
8. Skupaj stroški [€] (1+2+3+4+5+6+7)	6.059.610
Predračunska količina [kg]	44.005.000
Predračunska lastna cena [€/kg]	0,1377
9. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške [€]	768.000
10. Zmanjšani stroški [€] (10=8-9)	5.291.610
Zmanjšana predračunska cena [€/kg]	0,1203

2.15.2 Javna služba zbiranja biološko razgradljivih odpadkov

Tabela 26: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje

ZBIRANJE BIOLOŠKO RAZGRADLJIVIH ODPADKOV	Predračun 2020
1. Neposredni stroški	1.003.900
2. Splošni proizvodjalni stroški	48.600
3. Splošni nabavno prodajni stroški	29.020
4. Splošni upravni stroški	244.600
5. Odhodki iz financiranja	0
6. Drugi poslovni odhodki	3.530
7. Donos na poslovno potrebna sredstva	80.200
8. Skupaj stroški [€] (1+2+3+4+5+6+7)	1.409.850
Predračunska količina [kg]	11.670.000
Predračunska lastna cena [€/kg]	0,1208
9. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške [€]	0
10. Zmanjšani stroški [€] (10=8-9)	1.409.850
Zmanjšana predračunska cena [€/kg]	0,1208

2.15.3 Javna infrastruktura zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 27: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje

JAVNA INFRASTRUKTURA ZBIRANJA	Predračun 2020
1. Najemnina	69.400
2. Zavarovanje infrastrukture	9.900
3. Odškodnine	0
4. Obresti za financiranje	0
5. Skupaj stroški [€] (1+2+3+4)	79.300
Predračunska količina [kg]	55.675.000
Predračunska lastna cena [€/kg]	0,0014
6. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške [€]	0
7. Zmanjšani stroški [€] (7=5-6)	79.300
Zmanjšana predračunska cena [€/kg]	0,0014

2.15.4 Javna služba obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 28: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje

OBDELAVA DOLOČENIH VRST ODPADKOV	Predračun 2020
1. Neposredni stroški	4.231.800
2. Splošni proizvodjalni stroški	0
3. Splošni nabavno prodajni stroški	26.050
4. Splošni upravni stroški	195.900
5. Odhodki iz financiranja	0
6. Drugi poslovni odhodki	540
7. Donosna poslovno potrebna sredstva	0
8. Skupaj stroški [€] (1+2+3+4+5+6+7)	4.454.290
Predračunska količina [kg]	43.196.000
Predračunska lastna cena [€/kg]	0,1031
9. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške [€]	197.100
10. Zmanjšani stroški [€] (10=8-9)	4.257.190
Zmanjšana predračunska cena [€/kg]	0,0986

2.15.5 Javna infrastruktura obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Tabela 29: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje

JAVNA INFRASTRUKTURA OBDELAVE	Predračun 2020
1. Amortizacija	764.800
2. Zavarovanje infrastrukture	25.200
3. Odškodnine	0
4. Obresti za financiranje	146.500
5. Skupaj stroški [€] (1+2+3+4)	936.500
Predračunska količina [kg]	19.545.000
Predračunska lastna cena [€/kg]	0,0479
7. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške [€]	0
8. Zmanjšani stroški [€] (7=5-6)	936.500
Zmanjšana predračunska cena [€/kg]	0,0479

2.15.6 Javna služba odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

Tabela 30: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje

ODLAGANJE OSTANKOV PREDELAVE ALI ODSTRANJEVANJE	Predračun 2020
1. Neposredni stroški	487.500
2. Splošni proizvodjalni stroški	0
3. Splošni nabavno prodajni stroški	25.930
4. Splošni upravni stroški	217.440
5. Odhodki iz financiranja	0
6. Drugi poslovni odhodki	0
7. Donos na poslovno potrebna sredstva	0
8. Skupaj stroški [€] (1+2+3+4+5+6+7)	730.870
Predračunska količina [kg]	2.440.000
Predračunska lastna cena [€/kg]	0,2995
9. Prihodki, ki zmanjšujejo stroške [€]	0
10. Zmanjšani stroški [€] (10=8-9)	730.870
Zmanjšana predračunska cena [€/kg]	0,2995

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

Na podlagi določb SRS 32 in sprejetega Pravilnika o sodilih za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih uporabljamo za razporejanje prihodkov in odhodkov na dejavnosti, ki so gospodarske javne službe in tiste, ki to niso, sodila. Ista sodila uporabljamo tudi za razporejanje amortizacije, učinkov prevrednotenja in drugih gospodarskih kategorij, povezanih z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, saj družba opremo uporablja tako za izvajanje javnih kot tržnih dejavnosti. Kar zadeva uporabo sodil pri razporejanju prihodkov družbe, se ta uporabljajo le izjemoma. Prihodke od prodaje izkazujemo po vrstah storitev, namenih in stroškovnih mestih tako, da so ti praktično neposredno pripisani posamični dejavnosti. V primerih, ko prihodkov morebiti ni moč neposredno pripisati določeni dejavnosti (drugi poslovni ali finančni prihodki), se za njihovo razporeditev oz. razdelitev uporabljajo ista, vendar smiselno izbrana sodila, kot jih uporabljamo za razvrščanje odhodkov po dejavnostih.

Odhodki se ob njihovem pripoznanju razvrstijo:

- na neposredna stroškovna mesta, ki so v neposredni povezavi s stroškovnim nosilcem oz. posamezno »proizvodno-storitveno dejavnostjo« ali
- na posredna stroškovna mesta, ki imajo splošni značaj režije. Sem sodijo poleg tipične režije (uprava, prodaja, nabava) tudi stroškovna mesta tehničnega servisa (vzdrževanje).

Pri razvrščanju stroškov na neposredna stroškovna mesta velja, da so neposredno razporejeni tudi tisti neposredni stroški, ki niso stroški režije in so med več neposrednih stroškovnih mest razporejeni z uporabo sodila porabljenega časa ali količin zbranih odpadkov.

Za posredna stroškovna mesta ne štejejo pomožna stroškovna mesta, ki so oblikovana le z namenom zbiranja stroškov za njihovo razporejanje na posamična neposredna stroškovna mesta ob obračunu po sodilu porabljenega časa (skupna stroškovna mesta delavci, vozniki, vozila).

Sodila, ki jih uporabljamo pri razvrščanju odhodkov iz posrednih (in pomožnih) stroškovnih mest na posamezno dejavnost oz. storitev, so :

Sodilo 1. - Porabljen čas

Sodilo temelji na podatkih, pridobljenih iz delovnih nalogov o porabljenem času:

- komunalnih delavcev in voznikov (delovne ure) in
- vozil (strojne ure).

Sodilo se uporablja predvsem za dejavnosti zbiranja komunalnih odpadkov, urejanje javnih površin in pri razporejanju vseh tistih odhodkov, ki so po svoji naravi odvisni od porabljenega časa ali pa za njihovo delitev ni primernejšega sodila.

Sodilo 2. – Količina zbranih odpadkov

Sodilo temelji na podatkih, pridobljenih iz lastnih evidenc o količinah prevzetih odpadkov. Sodilo se uporablja za razporejanje stroškov, povezanih z odstranjevanjem odpadkov in drugih stroškov, ki so posredno ali neposredno odvisni od količin zbranih odpadkov. Sodilo zbranih odpadkov se po potrebi in glede na naravo stroškov ugotavlja tudi po posameznih frakcijah odpadkov.

Sodilo 3. – Opravljene ure vzdrževanja v tehničnem servisu

Sodilo temelji na podatkih, pridobljenih iz delovnih nalogov tehničnega servisa. Na podlagi tega sodila se neposrednim stroškovnim mestom pripiše del stroškov tehničnega servisa v odvisnosti od časa, porabljenega za določeno dejavnost oz. stroškovno mesto.

Sodilo 4. – Število dokumentov in proizvodjalni stroški

Sodilo »število dokumentov« temelji na podatkih o številu prejetih in izdanih računov ter številu izdajnic po posameznih področjih. Pri razporejanju stroškov režije na področje gospodarske javne službe in na področje ostalih tržnih storitev se pri razporejanju stroškov režije v delu, ki se nanaša na upravo in prodajo, za sodilo uporabi število prejetih in izdanih računov, v delu, ki se nanaša na nabavo, pa število izdajnic. Za nadaljnjo razporeditev stroškov režije po posameznih dejavnostih v okviru tržnih storitev in gospodarskih javnih služb, razen storitev GJS ravnanja s komunalnimi odpadki, se prav tako uporablja sodilo števila dokumentov; pri

storitvi GJS ravnanja s komunalnimi odpadki se v nadaljevanju stroški režije po občinah določijo v deležu višine proizvodjalnih stroškov.

Kazalo tabel

Tabela 1 : Predračunske in obračunske količine za leto 2019	8
Tabela 2: Predračunske in obračunske količine za leto 2019	8
Tabela 3: Predračunske in obračunske količine za leto 2019	8
Tabela 4: delež stroškov za zaprta odlagališča za posamezno občino v letu 2019.....	9
Tabela 5: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019	10
Tabela 6: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019	11
Tabela 7: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019	12
Tabela 8: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019	13
Tabela 9: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019	14
Tabela 10: Predračunski in obračunski stroški za leto 2019	15
Tabela 11: Predračunske količine za prihodnje obračunsko obdobje	17
Tabela 12: Predračunske količine za prihodnje obračunsko obdobje	17
Tabela 13: Predračunske količine za prihodnje obračunsko obdobje	17
Tabela 14: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	18
Tabela 15: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	19
Tabela 16: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	20
Tabela 17: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	21
Tabela 18: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	21
Tabela 19: Predračunski stroški za prihodnje obračunsko obdobje	22
Tabela 20: Delež splošnih stroškov v letu 2019 – Snaga d. o. o.	24
Tabela 21: Delež splošnih stroškov za dejavnost ravnanja z odpadki v letu 2019 – območje občin	24
Tabela 22: Predvideni splošni stroški za dejavnost ravnanja z odpadki prihodnje obračunsko obdobje - območje občin.....	25
Tabela 23: Prihodki za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje (vrednost v EUR).....	25
Tabela 24: Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za javno službo zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov.....	26
Tabela 26: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje	28
Tabela 27: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje	29
Tabela 28: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje	29
Tabela 29: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje	30
Tabela 30: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje	30
Tabela 31: Predračunska cena za prihodnje obračunsko obdobje	31

DODATEK K ELABORATU

Elaborat prikazuje vse zakonsko predpisane elemente, na podlagi katerih se oblikuje cena, ki jo potrdi mestni svet in je izražena v merski enoti €/kg. Ker se zavedamo, da ta podatek povprečnemu uporabniku praktično ne pove ničesar o ceni, ki je prikazana na položnici, smo se odločili, da predstavimo še poenostavljen prikaz tega, o čemer govori elaborat, torej predviden cenik, po katerem storitev vseh treh javnih služb ravnanja z odpadki v končni fazi obračunamo uporabniku storitve.

V nadaljevanju je prikazan cenik po katerem uporabniki v Mestni občini Maribor trenutno plačujejo vse tri javne službe ravnanja z odpadki in cenik, na osnovi predhodno predstavljenega elaborata (brez poročila). Ob upoštevanju, da del stroškov ravnanja z biološkimi odpadki prenesemo v ceno ravnanja z ostalimi komunalnimi odpadki, ki se slika skozi ceno posode za mešane komunalne odpadke, bi uporabniki v Mestni občini Maribor v naslednjem obračunskem obdobju (v letu 2020) morali plačevati storitve po naslednjem ceniku.

VELJAVEN CENIK

Cene so v eur/posodo/mesec	Cena/posodo brez DDV	DDV_9,5	Cena/posodo z DDV
mešani komunalni odpadki			
odvoz enkrat na 3 tedne (prikaz za primerjavo)			
volumen posode			
120	8,14	0,77	8,91
240	16,28	1,55	17,82
770	52,23	4,96	57,19
1100	74,62	7,09	81,71
odvoz enkrat na 14 dni (trenutni standard)			
volumen posode			
120	12,45	1,18	13,63
240	24,89	2,36	27,25
770	79,87	7,59	87,46
1100	114,12	10,84	124,96
tedenski odvoz			
volumen posode			
120	24,89	2,36	27,25
240	49,79	4,73	54,52
770	159,73	15,17	174,90
1100	228,17	21,68	249,85
vrečka			
60	2,87	0,27	3,14
biološki odpadki			
volumen posode			
120	0,63	0,06	0,69
240	1,26	0,12	1,38

odvoz na 14 dni

120 MKO + 120 BIO	14,32
-------------------	--------------

PREDLAGAN CENIK

Cene so v eur/posodo/mesec	Cena/posodo brez DDV	DDV_9,5	Cena/posodo z DDV	razlika v €/posodo
mešani komunalni odpadki				
odvoz enkrat na 3 tedne (nov standard)				
volumen posode				
120	10,43	0,99	11,42	2,51 / -2,21
240	20,85	1,98	22,83	5,01 / -4,42
770	66,90	6,36	73,26	16,07 / -14,20
1100	95,57	9,08	104,65	22,94 / -20,31
odvoz enkrat na 14 dni (prikaz za primerjavo)				
volumen posode				
120	15,94	1,51	17,45	3,82
240	31,89	3,03	34,92	7,67
770	102,31	9,72	112,03	24,57
1100	146,16	13,89	160,05	35,08
tedenski odvoz				
volumen posode				
120	31,88	3,03	34,91	7,65
240	63,76	6,06	69,82	15,30
770	204,57	19,43	224,00	49,10
1100	292,25	27,76	320,01	70,17
vrečka				
60	3,68	0,35	4,03	0,89
biološki odpadki				
volumen posode				
120	2,65	0,25	2,90	2,21
240	5,30	0,50	5,80	4,42

odvoz na 3 tedne

120 MKO + 120 BIO	14,32
-------------------	--------------

Glede na predračunske podatke, ki jih izkazuje elaborat se cene v Mestni občini Maribor povišajo. Med spremembami, ki vplivajo na cene je tudi uvedba odvoza odpadne embalaže z rumenimi vrečkami in posledično, za te uporabnike sprememba frekvence odvoza iz štirinajstdnevnega na tritedenski odvoz. Frekvenca odvoza bistveno vpliva na končno ceno za uporabnika. Ker se število odvozov zniža, se tem uporabnikom cena na položnici zniža oz. ostane nespremenjena (pri uporabnikih ki imajo 120l posodo za mešane komunalne odpadke in 120l posodo za biološke odpadke). Za vse ostale uporabnike (npr. večstanovanjske stavbe), kjer se frekvenca ne spremeni (tedenski in dvakrat tedenski odvoz), pa se cena na položnici poviša.

Uveljavitev enotne cene velja tudi na ceno posode za biološko razgradljive odpadke, in sicer se le ta poenoti s ceno, ki jo uporabniki v večini občin, ki so pristopile k enotni ceni, plačujejo že sedaj.

PRIKAZ PORAČUNA ZA LETO 2019

V skladu s 6. členom Uredbe MEDO mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti poračun. Ugotovljena razlika se v elaboratu upošteva pri izračunu predračunske cene za prihodnje obdobje. Tako je v nadaljevanju prikazan poračun za leto 2019. Občina ima možnost pokrivanja poračuna 2019 iz proračunskih postavk ali z bremenitvijo povzročiteljev odpadkov (ali delno proračun, delno povzročitelji).

Poračun za leto 2019 je prikazan kot razlika med prihodki, dobljenimi na podlagi zaračunanih cen, in stroški, ki so v letu 2019 nastali.

PORAČUN 2019	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	Javna infrastruktura zbiranja	Obdelava določenih vrst odpadkov	Javna infrastruktura obdelave	Odlaganje ostankov predelave	Skupaj
Prihodki od prodaje storitev (položnice)	4.744.548	-460.586	41.799	2.813.220	147.963	856.745	8.143.689
Obračunski stroški 2019	3.460.616	957.463	40.856	3.321.575	752.660	543.786	9.076.957
poračun	1.283.932	-1.418.049	942	-508.355	-604.696	312.959	-933.268

V nadaljevanju je prikazan cenik za leto 2020 za Mestno občino Maribor, ki vključuje tudi poračun 2019.

Cene so v eur/posodo/mesec	Postavka	Cena/posodo brez DDV	DDV_9,5	Cena/posodo z DDV
mešani komunalni odpadki				
odvoz enkrat na 3 tedne				
volumen posode				
120	predrač.str.2020	10,43	0,99	11,42
	poročun 2019	0,91	0,09	1,00
	Skupaj	11,34	1,08	12,42
240	predrač.str.2020	20,85	1,98	22,83
	poročun 2019	1,81	0,17	1,98
	Skupaj	22,66	2,15	24,81
770	predrač.str.2020	66,90	6,36	73,26
	poročun 2019	5,82	0,55	6,37
	Skupaj	72,72	6,91	79,63
1100	predrač.str.2020	95,57	9,08	104,65
	poročun 2019	8,32	0,79	9,11
	Skupaj	103,89	9,87	113,76
tedenski odvoz				
volumen posode				
120	predrač.str.2020	31,88	3,03	34,91
	poročun 2019	2,78	0,26	3,04
	Skupaj	34,66	3,29	37,95
240	predrač.str.2020	63,76	6,06	69,82
	poročun 2019	5,55	0,53	6,08
	Skupaj	69,31	6,58	75,89
770	predrač.str.2020	204,57	19,43	224,00
	poročun 2019	17,81	1,69	19,50
	Skupaj	222,38	21,13	243,51
1100	predrač.str.2020	292,25	27,76	320,01
	poročun 2019	25,44	2,42	27,86
	Skupaj	317,69	30,18	347,87
vrečka				
60	predrač.str.2020	3,68	0,35	4,03
	poročun 2019	0,32	0,03	0,35
	Skupaj	4,00	0,38	4,38
biološki odpadki				
volumen posode				
120	predrač.str.2020	2,65	0,25	2,90
240	predrač.str.2020	5,30	0,50	5,80

odvoz na 3 tedne (s poročunom)

120 MKO + 120 BIO	15,32
-------------------	--------------