

Vse, kar počnemo, velja.

Elaborat o oblikovanju cen
storitev GJS na področju
zbiranja določenih vrst komunalnih
odpadkov v Občini Tržič
(2017 – 2018 - 2019)

Tržič, oktober 2018



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

Pristava, Mlaka 6, SI – 4290 Tržič
T.: 04 59 71 300
F.: 04 59 71 320
E.: info@komunala-trzic.si
www.komunala-trzic.si



KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

Pristava, Mlaka 6, SI – 4290 Tržič

T.: 04 59 71 300

F.: 04 59 71 320

E.: info@komunala-trzic.si

www.komunala-trzic.si

ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN STORITEV GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE NA PODROČJU ZBIRANJA DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV V OBČINI TRŽIČ (2017 – 2018 - 2019)

Tržič, 30. 10. 2018

Direktor:

Primož BAJŽELJ





Vsebina

1. UVOD	3
2. NAČINI IZVAJANJA SLUŽBE V OBČINI TRŽIČ	3
3. PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE TER STROŠKI	5
4. ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV	8
4.1. Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov	8
4.2. Zbiranje ločeno zbrane odpadne embalaže	9
4.3. Zbiranje ločenih frakcij.....	11
4.4. Izračun cene storitev zbiranja določenih komunalnih odpadkov	13
4.5. Strošek infrastrukture – zbirni center	13
4.6. Pregled cen zbiranja komunalnih odpadkov	14
4.7. Primerjava potrjene cene storitve in infrastrukture s potrjenimi cenami na primerljivih območjih.....	14
4.8. Primerjava cen izvajalca z drugimi občinami.....	15
5. ZBIRANJE BIOLOŠKO RAZGRADLJIVIH ODPADKOV IN ZELENEGA VRTNEGA ODPADA.....	15
5.1. Primerjava cen storitve zbiranja biološko razgradljivih odpadkov.....	17
5.2. Primerjava cen izvajalca z občinami v regiji.....	18
5.3. Primerjava cen na primerljivih območjih	18
6. PRIMERJAVA IZVAJALCA S POVPREČJEM PANOGE	19
7. PRIKAZ SODIL ZA PRERAČUN CEN MED UPORABNIKE.....	19
8. PRIKAZ PREDLAGANIH CEN ZA POSAMEZNO VELIKOST (PROSTORNINO) ZABOJNIKA.....	21
9. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE GJS.....	22
10. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE GJS	23
11. POVZETEK ELABORATA	24



1. UVOD

Komunalna Tržič d.o.o. skladno z Odlokom o ravnanju z odpadki na območju Občine Tržič (Ur. l. RS, št. 41/2016), Odlokom o koncesiji za izvajanje gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki v Občini Tržič (Ur. l. RS, št. 45/2011) ter Koncesijsko pogodbo opravlja dejavnost zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov na celotnem območju Občine Tržič.

Pravna podlaga za oblikovanje cen storitev gospodarske javne službe (v nadaljevanju: GJS) zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov je Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012; v nadaljevanju: Uredba). Izvajalec javne službe v skladu z 9. členom Uredbe pripravi elaborat o oblikovanju cene javne službe in ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev. Občina določi potrjeno ceno posamezne javne službe in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

V skladu s 6. členom Uredbe mora izvajalec pri pripravi elaboratov za preteklo obračunsko obdobje ugotoviti razliko med potrjeno ceno in obračunsko ceno opravljenih storitev glede na dejansko količino opravljenih storitev v tem obdobju in jo v elaboratu upoštevati pri izračunu predračunske cene za naslednje obdobje.

2. NAČINI IZVAJANJA SLUŽBE V OBČINI TRŽIČ

Kot izvajalec GJS zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov spodbujamo občane k ločevanju odpadkov že na izvoru. V ta namen so zagotovljene zbiralnice ločenih frakcij in zbirni center. Zbrane ločene frakcije komunalnih odpadkov predamo kot sekundarne surovine (papir, steklo, kovine, plastiko, nevarne odpadke in ostale odpadke) pooblaščenim zbiralcem, ki poskrbijo za ponovno uporabo surovin. Tako z ločenim zbiranjem odpadkov zmanjšujemo količino odpadkov, ki konča na odlagališču. Ločeno zbiranje odpadkov je tako pomembno pri ohranjanju zdravega okolja.

Občina Tržič obsega 155,4 km² površine, ima 35 naselij s skupno 15.058 stalno prijavljenih prebivalcev, od tega jih je po podatkih na 31. 12. 2017 v sistem ravnanja z odpadki vključenih 14.022.

Služba zbiranja in odvoza odpadkov je organizirana glede na vrsto zbranih odpadkov:

- zbiranje in odvoz mešanih komunalnih odpadkov,
- zbiranje in odvoz ločeno zbranih frakcij in
- zbiranje in odvoz bioloških odpadkov.

Odvoz mešanih komunalnih odpadkov in embalaže izvajamo na štirinajst dni preko celega leta. Prezem odpadne embalaže opravljajo pooblaščene družbe za ravnanje z odpadno embalažo s svojimi prevzemnimi službami.



Zbiralnice ločenih frakcij

Zbiralnica ločenih frakcij (ekološki otok) je pokrit ali nepokrit posebej urejen in opremljen prostor, na katerem stojijo namenske predpisane posode za ločeno zbiranje sekundarnih surovin (na primer steklene, papirne, plastične in podobne embalaže).

Glede na Uredbo je na območju mestnega jedra ali večjega stanovanjskega naselja potrebno urediti zbiralnico na vsakih 500 prebivalcev. Komunala Tržič je upravljalec 61 ekoloških otokov v Občini Tržič, kar pomeni en otok na 247 prebivalcev in je močno nad povprečjem v Republiki Sloveniji.

Vsak ekološki otok vsebuje praviloma tri 1100 l zabojnike, in sicer za :

- papir (modri pokrov),
- mešano odpadno embalažo (rumeni pokrov) in
- steklo (zelen pokrov z okroglo odprtino na pokrovu).

Ločeno zbrane frakcije z zbiralnic zbiramo sami in jih oddajamo družbam za ravnanje z odpadno embalažo oz. pooblaščenim zbiralcem ali predelovalcem, s katerimi smo podpisali pogodbo o prevzemu ločeno zbranih frakcij.

Biološko razgradljivi odpadki

Več kot tretjina odpadkov, ki nastanejo v gospodinjstvu, je biološko razgradljivih. Ravnanje z biološko razgradljivimi odpadki, ki nastajajo v gospodinjstvih, določa Uredba o ravnanju z biološko razgradljivimi kuhinjskimi odpadki in zelenim vrtnim odpadom (Ur. l. RS, št. 39/2010). Biološko razgradljive odpadke, ki jih občani odlagajo v plastične zabojnike rjave barve, velikosti 80, 120 in 240 l, odvažamo v poletnem času (od 1. 4. do 30. 9.) enkrat tedensko, v zimskem času (od 1.10. do 31. 3.) pa enkrat na štirinajst dni.

Biološko razgradljive odpadke odpeljemo in oddamo družbi za prevzem in obdelavo tovrstnih odpadkov. Skladno z določbami Odloka o ravnanju s komunalnimi odpadki na območju Občine Tržič najmanj enkrat letno zagotavljamo čiščenje zabojnikov za biološko razgradljive odpadke.

Odvoz kosovnih in nevarnih odpadkov

V gospodinjstvih poleg mešanih komunalnih odpadkov nastajajo tudi kosovni odpadki, ki zaradi svoje velikosti, oblike in teže niso primerni za oddajo v zabojnike za mešane komunalne odpadke. Kosovni odvoz iz gospodinjstev vršimo dvakrat letno, in sicer enkrat v spomladanskem in enkrat v jesenskem času. Na podlagi prispelih elektronskih naročil občanov pripravimo plan odvoza, o dnevu odvoza telefonsko obvestimo občane.

Nevarni odpadki so vse snovi, ki imajo eno ali več nevarnih lastnosti. Označevanje izdelkov ali snovi z znaki nevarnosti na ovojni embalaži je zakonsko predpisano. Ko kupimo izdelek, ki vsebuje nevarne snovi, prevzamemo odgovornost, da jih porabimo ali odložimo na varen in okolju prijazen način.

V okviru odvoza kosovnih odpadkov vsako leto organiziramo tudi odvoz nevarnih odpadkov iz gospodinjstev s premično zbiralnico pooblaščene organizacije za odvoz.



O lokaciji in dnevu prevzema nevarnih odpadkov občane obvestimo z letaki, ki jih pošiljamo skupaj s položnicami, preko medijev in spletne strani podjetja.

Tako nevarne kot tudi kosovne odpadke lahko občani oddajo tudi v zbirnem centru za ločeno zbiranje odpadkov.

Zbirni center Kovor

Zbirni center je posebej urejen in opremljen prostor, kjer sprejemamo različne vrste odpadkov. Namenjen je dodatnemu ločevanju in večjim količinam odpadkov. Zbirni center v Kovorju je namenjen prebivalcem Občine Tržič, ki so vključeni v sistem ravnanja z odpadki. Delovni čas zbirnega centra je od ponedeljka do petka od 7. do 17. ure, ob sobotah obratuje od 7. do 13. ure. Na praznične in dela proste dni zbirni center ne obratuje.

3. PREDRAČUNSKÉ IN OBRAČUNSKÉ KOLIČINE TER STROŠKI

Na podlagi Uredbe se strošek zbiranja odpadkov uporabnikom zaračunava v kilogramih glede na velikost zabojnika za odpadke in pogostost odvoza zabojnika, in sicer tako, da se najmanj enkrat letno razdeli masa v zadnjem obračunskem obdobju zbranih odpadkov na uporabnike glede na prostornino zabojnika in pogostost odvoza tega zabojnika. Izvajalec javne službe mora prikazati porazdelitev količine opravljenih storitev javne službe ravnanja z odpadki med uporabnike (sodila). Obvestilo o tem mora biti objavljeno na krajevno običajen način in stalno dostopno na spletni strani izvajalca javne službe.

Cene so oblikovane ločeno za zbiranje in prevoz mešanih komunalnih odpadkov (MKO) in embalaže ter ločeno za zbiranje in prevoz biološko razgradljivih odpadkov in so v veljavi od 1. 1. 2016.

Tabela 1: Količine po posameznih obračunskih vrstah in obdobjih

ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV	Predračunska količina (kg) za 2017	Dejanska količina (kg) za 2017	Predračunska količina (kg) za 2018	Dejanska količina (kg) 1. 1. - 30. 6. 2018	Predračunska količina (kg) za 2019
Mešani komunalni odpadki	1.300.000	1.121.860	1.300.000	618.260	1.300.000
Ločeno zbrana odpadna embalaža	500.000	596.130	550.000	334.150	600.000
Biološko razgradljivi kuhinjski odpadki in zeleni vrtni odpad	600.000	591.760	620.000	290.680	650.000
Ločene frakcije določenih komunalnih odpadkov in kosovnih odpadkov - razen zgoraj navedenih odpadkov (zbirni center)	1.000.000	933.162	1.000.000	389.501	900.000



Kalkulacije sestavljajo proizvodjalni stroški, ki se delijo na neposredne in posredne ter splošne stroške.

Med neposrednimi stroški so prikazani stroški materiala in storitev, stroški dela ter drugi neposredni stroški. V knjigovodskih evidencah imamo kot interne stroške evidentirane stroške vozil, ki smo jih zaradi boljše preglednosti kalkulativnih elementov vsebinsko razdelili po naravnih vrstah posameznih stroškov.

Posredni stroški zajemajo delež obračuna storitev (plača fakturista, stroški, povezani z izstavitvijo računov, stroški izterjave,...), vodje enote ter delež stroškov vodstva podjetja.

Splošni stroški so vsi stroški, ki jih ni mogoče neposredno prisoditi posameznemu stroškovnemu mestu. To so bančne in odvetniške storitve, stroški finančno računovodskega sektorja, poštna storitve, stroški revidiranja, amortizacija upravne stavbe in opreme ter drugi stroški splošnega značaja. Ti stroški se glede na razmerje med neposrednimi proizvodjalnimi stroški v vseh proizvodjalnih stroških podjetja delijo med posamezne dejavnosti.

Donos na vložena poslovno potrebna sredstva, ki jih je zagotovil izvajalec, je donos izvajalca, vračunan v ceno izvajanja storitve. Skladno s predpisano metodologijo ne sme presegati 5 % sedanje vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje javne službe, kar smo tudi upoštevali v kalkulacijah, ki jih predstavljamo v nadaljevanju.

Prikaz delitve posrednih in splošnih stroškov na posamezne dejavnosti in stroškovne nosilce

Stroške in prihodke delimo na dejavnosti glede na GJS, ki jo opravljamo, izvajanje javnih pooblastil ter na druge tržne dejavnosti.

Oblikovana imamo poslovno izidna mesta, ki združujejo več stroškovnih mest. Znotraj stroškovnih mest se poslovni dogodki glede na vsebino vodijo še po stroškovnih nosilcih.

Glede na vrsto stroška poznamo neposredne in posredne proizvodjalne stroške ter splošne stroške. Za večino nastalih stroškov je mogoče že izvorno ugotoviti, na katero dejavnost se nanašajo. Na podlagi nalogov za knjiženje se pripoznajo kot neposredni stroški posamezne dejavnosti. Med neposredne proizvodjalne stroške tako uvrščamo strošek materiala, storitev, dela in interne stroške.

Med posredne proizvodjalne stroške spadajo drugi stroški in odhodki, za katere lahko ugotovimo, da spadajo na določeno dejavnost. Tu so zajeti stroški obračuna storitev, vodje posamezne enote ter delež stroška uprave. Ključ delitve posrednih stroškov prikazujemo v tabeli 2.

Splošni stroški so vsi stroški, ki jih ni mogoče neposredno prisoditi posameznemu stroškovnemu mestu. Med splošne stroške uvrščamo stroške bančnih in odvetniških storitev, stroške finančno računovodskega sektorja, poštna storitve, stroške revidiranja, amortizacije upravne stavbe in opreme ter druge stroške splošnega značaja. Postavke, zbrane na splošnem stroškovnem mestu, se na posamezne dejavnosti razporejajo na podlagi ključev, predstavljenih v spodnji tabeli.

Tabela 2: Delitev posrednih proizvodjalnih in splošnih stroškov

POSREDNI PROIZVAJALNI STROŠKI	ŠIFRA SM	OPIS DELITVE
Vodja vodovoda	91000	bremenitev glede na vodovod oz. glede na opravljene ure
Vodja gradbene enote in vzdrževanja cest	92000	delitev na gradbeno enoto 50 %, na vzdrževanje cest 50 %
Vodja kanalizacije in CČN	92500	delitev na kanalizacijo 50 %, CČN 25 %, greznice in MKČN 25 %
Vodja avtoparka in snage	93000	delitev na zbiranje MKO 20 %, zbiranje EMB 20 %, zbiranje BIO 20 %, ZC in EKO otoki (kosovni) 15 %, odlaganje (SN v zapiranju) 25 %
Obračun komunalnih storitev	95000	delitev med vodarino, odvajanje in čiščenje, storitve vezane na ravnanje z odpadki, pokopališča - ključ delež neposrednih proizvodjalnih stroškov
Mehanična delavnica za avtopark	96000	delitev med vse glede na delež neposrednih proizvodjalnih stroškov
Strokovni sodelavec za evidence, vezane na odpadke	97000	delitev na zbiranje MKO 20 %, zbiranje EMB 20 %, zbiranje BIO 20 %, ZC in EKO otoki (kosovni) 20 %, prodaja in najem zabojnikov 15 %, odlaganje (SN v zapiranju) 5 %
SPLOŠNI STROŠKI	ŠIFRA SM	OPIS DELITVE
Splošni stroški - uprava	98000	DELITEV PO KLJUČU NEPOSREDNIH PROIZVAJALNIH STROŠKOV
Splošni stroški - uprava - individualne pogodbe	98100	
Splošni stroški - apartma Červar	98200	
Vozila	99	

Ključni delitve posrednih stroškov so torej prvotno določeni na podlagi aktivnosti, ki stroške povzročajo (delitve stroškov vodij in stroškov obračuna komunalnih storitev). Za ostale posredne in splošne stroške je ključ delitve določen glede na delež neposrednih proizvodjalnih stroškov v vseh stroških podjetja.

Posebnosti kalkulativnih elementov so opredeljene pri kalkulaciji posamezne vrste storitve.



4. ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV

4.1. Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov

Stroške, vezane na izvajanje storitev zbiranja mešanih komunalnih odpadkov, prikazujemo v sledeči tabeli.

Tabela 3: Kalkulacija zbiranja mešanih komunalnih odpadkov

ZBIRANJE - MEŠANI KOMUNALNI ODPADKI	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2017	OBRAČUNSKI STROŠKI 31. 12. 2017	PREDRAČUNSKI stroški 2018	OBRAČUNSKI STROŠKI 30. 6. 2018	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2019
PROIZVAJALNI STROŠKI	126.000,00	98.389,66	105.500,00	48.208,19	100.500,00
Neposredni proizvajalni stroški	101.000,00	74.492,82	85.500,00	37.697,72	80.500,00
Strošek materiala	13.000,00	11.049,79	12.000,00	5.023,12	12.000,00
stroški pogonskega goriva	10.000,00	7.691,18	9.000,00	3.660,50	9.000,00
drugi stroški materiala	3.000,00	3.358,61	3.000,00	1.362,62	3.000,00
Strošek storitev, dela	88.000,00	63.443,03	73.500,00	32.674,60	68.500,00
strošek drugih storitev	10.000,00	4.223,71	4.000,00	2.054,95	4.000,00
strošek amortizacije	25.000,00	15.388,61	20.000,00	7.674,49	15.000,00
strošek vzdrževanja lastnih sredstev	5.000,00	4.205,02	5.000,00	2.752,57	5.000,00
stroški dela	48.000,00	39.506,72	44.000,00	20.192,59	44.000,00
drugi stroški		118,97	500,00		500,00
Posredni proizvajalni stroški	25.000,00	23.896,84	20.000,00	10.510,47	20.000,00
drugi odhodki	1.000,00	627,32		376,60	
drugi posredni stroški	24.000,00	23.269,52	20.000,00	10.133,87	20.000,00
SPLOŠNI STROŠKI	12.000,00	11.325,51	8.000,00	6.162,69	8.000,00
DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA					
interni prihodki	1.000,00	3.846,47	4.000,00	3.111,36	4.000,00
prevrednotovalni prihodki		7.655,40	8.500,00	2.920,50	6.500,00
		2.231,52			
SKUPAJ STROŠKI	139.000,00	103.674,72	109.000,00	54.561,74	106.000,00
količina v kg	1.300.000	1.121.860	1.300.000	618.260	1.300.000
strošek v € /kg	0,1069	0,0924	0,0838	0,0883	0,0815

Opomba: vsi zneski so v €

Največji delež v stroških materiala predstavlja strošek pogonskega goriva, med drugimi stroški materiala pa nadomestni deli za osnovna sredstva, material za varstvo pri delu, režijski material.

Med stroške storitev uvrščamo najem delovnih oblačil, zdravstvene storitve, registracijo vozil, tehnične preglede, storitve mobilne telefonije, izobraževanje, oglase in objave.

Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja za vozila, ki opravljajo storitve zbiranja odpadkov. Amortizacijske stopnje so določene skladno s prilogo Uredbe.

Donos na lastna vložena sredstva je upoštevan v višini 5 % sedanje vrednosti osnovnih sredstev, ki se uporabljajo pri izvajanju posamezne dejavnosti. Poslovno potrebna sredstva so predstavljena v nadaljevanju elaborata.

Strošek dela zajema vse stroške opravljenih ur, porabljenih za opravljanje te GJS – bruto plača z vsemi dodatki za delovno dobo, vključno s prispevki delodajalca, stroški prevoza in prehrane. Vsi stroški v zvezi z delom so obračunani skladno s Kolektivno pogodbo komunalne dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo.

Skupni strošek izvajanja storitve zbiranja mešanih komunalnih odpadkov je bil v letu 2017 glede na plan nižji. Pri izvajanju storitve zbiranja mešanih komunalnih odpadkov so bili obračunski stroški nižji od predračunskih na strani stroškov porabljenega goriva in amortizacije vozil. Vsi ti stroški izhajajo iz naslova vozil in so v kalkulacijo zbiranja mešanih komunalnih odpadkov vključeni glede na delež opravljenih ur posameznega vozila. Hkrati so bili iz naslova te storitve nižji obračunski stroški dela, saj so delavci opravili več ur na področju ločenega zbiranja odpadkov (kosovni odpadki, ekološki otoki, ...).

Glede na dejanske stroške izvajanja v prvem polletju 2018 ocenjujemo, da bodo planirani stroški za prihodnje obdobje na enakem nivoju kot obračunski stroški 2017.

Skupne stroške v posameznem obdobju znižuje interni prihodek, ki predstavlja odvoz odpadkov drugih enot znotraj podjetja (pokopališča, ...). Tovrstni prihodek predvidevamo tudi za prihodnje obdobje.

4.2. Zbiranje ločeno zbrane odpadne embalaže

Stroške, vezane na izvajanje storitev zbiranja ločeno zbrane odpadne embalaže, prikazujemo v sledeči tabeli.

Tabela 4: Kalkulacija zbiranja ločeno zbrane odpadne embalaže

ZBIRANJE - LOČENO ZBRANA ODPADNA EMBALAŽA	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2017	OBRAČUNSKI STROŠKI 31.12.2017	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2018	OBRAČUNSKI STROŠKI 30.06.2018	PREDRAČUNSKI stroški 2019
PROIZVAJALNI STROŠKI	119.000,00	140.083,85	144.500,00	54.748,16	129.500,00
Neposredni proizvajalni stroški	99.000,00	110.851,91	114.000,00	43.278,81	104.000,00
Strošek materiala	9.500,00	16.451,19	16.000,00	6.623,97	14.000,00
stroški pogonskega goriva	8.500,00	14.354,52	15.000,00	5.569,86	12.000,00
drugi stroški materiala	1.000,00	2.096,67	1.000,00	1.054,11	2.000,00
Strošek storitev, dela	89.500,00	94.400,72	98.000,00	36.654,84	90.000,00
strošek drugih storitev	6.000,00	10.124,78	10.000,00	3.361,45	10.000,00
strošek amortizacije	24.000,00	27.907,84	28.000,00	10.776,56	22.000,00
strošek vzdrževanja lastnih sredstev	4.500,00	5.633,00	8.000,00	2.718,51	8.000,00
stroški dela	55.000,00	50.440,84	52.000,00	19.767,33	50.000,00
drugi stroški		294,26		30,99	
Posredni proizvajalni stroški	20.000,00	29.231,94	30.500,00	11.469,35	25.500,00
prevrednotovalni posl.odh.	0,00	52,29			
drugi odhodki		725,58	500,00	310,09	500,00
drugi posredni stroški	20.000,00	28.454,07	30.000,00	11.159,26	25.000,00
SPLOŠNI STROŠKI	12.000,00	16.830,13	15.000,00	7.750,00	15.000,00
DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA	1.000,00	3.870,71	4.000,00	2.168,11	4.000,00
prevrednotovalni prihodki		425,00			
posebne storitve		14.865,00		7.722,82	15.000,00
SKUPAJ STROŠKI	132.000,00	145.494,69	163.500,00	56.943,45	133.500,00
količina v kg	500.000	596.130	550.000	334.150	600.000
strošek v € /kg	0,2640	0,2441	0,2973	0,1704	0,2225

Opomba: vsi zneski so v €

V stroških materiala predstavljajo največji delež stroški pogonskega goriva, med drugimi stroški materiala pa nadomestni deli za osnovna sredstva ter material za varstvo pri delu.

Med stroški storitev so zajeti stroški najema delovnih oblačil, stroški pralnice, telefonije, javnih objav, tiskarskih storitev in izobraževanja.

Amortizacija poslovno potrebnih sredstev (vozila, ki opravljajo storitve zbiranja odpadkov) je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacijske stopnje so določene skladno s prilogo Uredbe.

Strošek dela zajema vse stroške opravljenih ur porabljenih za opravljanje te GJS – bruto plača z vsemi dodatki za delovno dobo, vključno s prispevki delodajalca, stroški prevoza in prehrane. Vsi stroški v zvezi z delom so obračunani skladno s Kolektivno pogodbo komunalne dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo.

Obračunski stroški zbiranja ločeno zbrane odpadne embalaže so bili v letu 2017 glede na plan višji iz naslova stroškov, vezanih na vozila (gorivo, vzdrževanje, amortizacija), iz naslova stroškov dela pa nižji.

Skupni strošek izvajanja te službe na letni ravni ostaja v višini obračunskega stroška, količine zbrane embalaže pa se letno višajo.

4.3. Zbiranje ločenih frakcij

Stroške, vezane na izvajanje storitev zbiranja ločenih frakcij določenih komunalnih odpadkov in kosovnih odpadkov, razen ločeno zbrane odpadne embalaže, prikazujemo v sledeči tabeli.

Tabela 5: Kalkulacija zbiranja ločenih frakcij

ZBIRANJE LOČENIH FRAKCIJ (ZBIRNI CENTER, KOSOVNI ODVOZ)	PREDRAČUNSKI STROŠKI 2017	OBRAČUNSKI STROŠKI 31.12.2017	PREDRAČUNSKI stroški 2018	OBRAČUNSKI STROŠKI 30.06.2018	PREDRAČUNSKI stroški 2019
PROIZVAJALNI STROŠKI	94.500	103.811	98.000	74.072,90	115.000
Neposredni proizvodjalni stroški	73.500	80.681	78.000	62.094,46	95.000
Strošek materiala	10.500	10.442	10.500	10.230,44	16.500
strošek električne energije	4.000	4.270	3.500	2.470,89	4.500
strošek pogonskega goriva	5.000	4.547	4.500	4.700,92	9.000
drugi stroški materiala	1.500	1.626	2.500	3.058,63	3.000
Stroški storitev, dela	63.000	70.239	67.500	51.864,02	78.500
strošek drugih storitev	20.000	14.214	15.000	8.453,02	15.000
strošek amortizacije	8.000	6.588	3.000	7.133,36	14.000
strošek vzdrževanja lastnih sredstev		2.939	5.000	4.432,86	5.000
stroški dela	35.000	46.498	44.500	31.844,78	44.500
Posredni proizvodjalni stroški	21.000	23.130	20.000	11.978,44	20.000
drugi odhodki		313		280,69	
drugi posredni stroški	21.000	22.817	20.000	11.697,75	20.000
SPLOŠNI STROŠKI	8.000	12.677	9.000	10.017,57	15.000
DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA		1.510	1.000	2.282,55	1.000
SKUPAJ STROŠKI	102.500	114.538	108.000	86.373,02	131.000
prihodek od prodaje frakcij	15.000	17.532	15.000	6.246	15.000
STROŠKI - PRIHODEK OD FRAKCIJ	87.500	97.006	93.000	80.127	116.000
količina v kg	1.000.000	933.162	1.000.000	389.501	900.000
strošek v € /kg	0,0875	0,1040	0,0930	0,2057	0,1289

Opomba: vsi zneski so v €

V kalkulaciji so združeni stroški, vezani na delovanje zbirnega centra, ekoloških otokov in kosovnega odvoza.

Med stroške materiala uvrščamo stroške pogonskega goriva, porabljeno električno energijo za potrebe delovanja zbirnega centra in material za varstvo pri delu.

Strošek storitev zajema stroške prevzema odpadkov, analiz, najema delovnih oblačil, telefonije, zdravstvenih pregledov, tehničnih pregledov, zavarovalnih premij in storitve obveščanja.

Amortizacija je vezana na poslovno potrebna sredstva (zabojniki na ekoloških otokih, zabojniki v zbirnem centru) in je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Strošek dela vključuje število opravljenih ur dela prevzemnika odpadkov ter delavcev, ki opravljajo praznjenje ekoloških otokov in kosovni odvoz. Strošek zajema bruto plačo z dodatki na pogoje dela in dodatkom za delovno dobo vključno s pripadajočimi prispevki delodajalca, stroški prevoza in prehrane. Vsi stroški v zvezi z delom so obračunani skladno s Kolektivno pogodbo komunalne dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo.

Obračunski stroški izvajanja te storitve so bili za leto 2017 glede na predvidene stroške višji iz naslova stroškov dela, kar je posledica večje pogostosti odvozov z ekoloških otokov (dnevno čiščenje in na najbolj frekventnih mestih tudi 4 x tedensko praznjenje). Povišanje stroška storitev je bila večinoma vezana na vzdrževanje voznega parka, prav tako je bil strošek amortizacije večinoma strošek vozila, ki je ugotovljen glede na delež opravljenih ur vozila za posamezno vrsto izvajanja javne službe.

Posredne stroške predstavljajo del stroška delavke za evidence, vezane na odpadke, del stroška vodje enote, obračuna storitev, mehanične delavnice in vodstva.

Donos na lastna vložena sredstva je upoštevan v višini 5 % sedanje vrednosti osnovnih sredstev, ki se uporabljajo pri izvajanju dejavnosti.

Delež posrednih in splošnih stroškov je oblikovan na podlagi izkustvenih ključev in deleža neposrednih stroškov dejavnosti v vseh stroških podjetja.

Skupne stroške znižujejo interni prihodki (ko zaračunamo odvoz odpadkov znotraj drugih GJS - npr. pokopališča) in prihodki od posebnih storitev (tržni del, zabojniki) ter prihodek od prodaje določenih frakcij odpadkov (papir in karton, kovine).

Cena izvajanja je odvisna od razmerja med nihanjem stroškov in količin. V kolikor ti dve postavki zanihata v obratnem razmerju, to vpliva na povišanje ali znižanje končne cene. Skupna zbrana količina določenih komunalnih odpadkov je bila v letu 2017 za 5 % nižja od planirane, skupni stroški pa nižji za 3,5 %, zato je bila obračunska cena višja za 2 %.

V letu 2019 načrtujemo 2.800.000 kg zbranih odpadkov (mešani komunalni odpadki, ločeno zbrana odpadna embalaža in ločene frakcije določenih komunalnih odpadkov), kar je za 1,75 % manj od planirane količine za leto 2018, prav tako so planirani stroški 2019 za 2,7 % nižji glede na planirane stroške v letu 2018. Upoštevajoč poračun za leto 2017, pa so planirani stroški za 2019 za 6 % višji glede na planirane stroške za 2018, zato je predračunska cena višja za 8 %.

4.4. Izračun cene storitev zbiranja določenih komunalnih odpadkov

Cena storitve zbiranja določenih komunalnih odpadkov (mešani komunalni odpadki, ločeno zbrana odpadna embalaža, ločene frakcije in kosovni odpadki) vključuje stroške izvajanja vseh treh storitev, ki so prikazani v zgornjih tabelah in se uporabnikom zaračuna glede na velikost in pogostost odvoza zabojnika zelene barve.

Za določitev cene na kg skupne stroške izvajanja posameznega obdobja delimo na skupne količine vseh treh navedenih skupin odpadkov. Strošek storitev zbiranja biološko razgradljivih odpadkov pa se obračuna posebej, kar prikazujemo v tabeli 11.

Tabela 6: Cena storitev zbiranja določenih komunalnih odpadkov

Postavka	E.M.	Predračun 2017	Obračun 2017	Predračun 2018	Obračun 1. 1. -30. 6. 2018	Predračun 2019 brez poročuna	Predračun 2019 s poročunom za leto 2017
STROŠKI STORITVE (MKO, EMB, ZC)	€	358.500	346.175	365.500	199.355	355.500	355.500
Poračun 2017 (€/leto)							33.074,34
Skupaj stroški s poročunom €/leto							388.574
KOLIČINE	kg	2.800.000	2.651.152	2.850.000	1.341.911	2.800.000	2.800.000
CENA STORITVE ZBIRANJA DOLOČENIH KOMUNALNIH ODPADKOV	€/kg	0,1280	0,1306	0,1282	0,1486	0,1270	0,1388

Razlika med veljavno ceno zbiranja določenih komunalnih odpadkov (0,1181 €/kg) in obračunsko ceno za leto 2017 (0,1306 €/kg) znaša 0,0124755 €/kg zbranih odpadkov. V letu 2017 smo zbrali 2.651.152 kg tovrstnih odpadkov. Poračun za storitev zbiranja odpadkov za leto 2017 tako znaša 33.074 € (znesek v breme uporabnikov).

4.5. Strošek infrastrukture – zbirni center

Strošek infrastrukture na področju zbiranja komunalnih odpadkov nastaja iz naslova najemnine za zbirni center, ki se nahaja ob vhodu na odlagališču odpadkov Kovor. Najemnino zaračunava Občina Tržič. Upoštevana je 100 % izkoriščenost infrastrukture zbirnega centra.

Za leto 2019 je ocenjena najemnina v višini 3.500 € ter odškodnina, ki jo je potrebno plačati Krajevni skupnosti Kovor zaradi vplivov zbirnega centra.



Tabela 7: Izračun stroška infrastrukture

Postavka	OBRAČUN 31. 12. 2017	PREDRAČUN 2018	OBRAČUN 30. 6. 2018	PREDRAČUN 2019 brez poračuna	PREDRAČUN 2019 z upoštevanim poračunom 2017
Najemnina ZC €/leto	3.087,36	23.144,39	1543,68	3.500,00	3.500,00
Odškodnina €/leto				16.000,00	16.000,00
Interni prihodki	525,08		200,29	500,00	500,00
Poračun 2017 €/leto					-18.912
Skupaj stroški s poračunom €/leto	2.562,28	23.144,39	1.343,39	19.000,00	87,75
Količina kg	2.651.152	2.850.000	1.341.911	2.800.000	2.800.000
Cena €/kg	0,0010	0,0081	0,0010	0,0068	0,0000

Razlika med veljavno ceno infrastrukture za zbiranje določenih komunalnih odpadkov (0,081 €/kg) in obračunsko ceno za leto 2017 (0,0010 €/kg) znaša -0,0071335 €/kg zbranih odpadkov. V letu 2017 smo zbrali 2.651.152 kg tovrstnih odpadkov. Poračun za infrastrukturo zbiranja odpadkov za leto 2017 tako znaša -18.912 € (znesek v dobro uporabnikov).

4.6. Pregled cen zbiranja komunalnih odpadkov

V nadaljevanju predstavljamo primerjavo cene zbiranja komunalnih odpadkov, upoštevajoč izračune v zgornjih tabelah in trenutno veljavno ceno zbiranja določenih komunalnih odpadkov ter ceno infrastrukture v Občini Tržič.

Tabela 8: Primerjava cen zbiranja določenih vrst odpadkov

ZBIRANJE KOMUNALNIH ODPADKOV	DOLOČENIH	Obračunska cena 2017	Predračunska cena 2018	Veljavna cena	Predračunska cena 2019 brez poračuna	Predračunska cena 2019 s poračunom
cena storitve €/kg		0,1306	0,1282	0,1181	0,1270	0,1388
cena javne infrastrukture €/kg		0,0010	0,0081	0,0081	0,0068	0,0000

Predlagana cena storitve zbiranja komunalnih odpadkov je za 17 % višja glede na trenutno veljavno ceno, predlagana cena javne infrastrukture je za 99,6 % nižja glede na veljavno ceno. Razlika med obračunsko in veljavno ceno za leto 2017 je upoštevana pri predračunski ceni za prihodnje obdobje. Cena z vključenim poračunom se uporablja eno leto.

4.7. Primerjava potrjene cene storitve in infrastrukture s potrjenimi cenami na primerljivih območjih

Ministrstvo za okolje in prostor je na področju zbiranja odpadkov oblikovalo primerljiva območja tako, da je upoštevalo geografske, poselitvene in z njimi povezane storitvene značilnosti. Upoštevalo je število prebivalcev in gostoto poselitve občine. V objavi primerljivih



območij za leto 2014 Občina Tržič spada v kategorijo občin, ki imajo od 15.001 do 300.000 prebivalcev s povprečno gostoto nad 10 do 15 prebivalcev/ha.

Ob pripravi elaborata ni objavljenih cen primerljivih območij za novejša obdobja, zato smo upoštevali primerljiva območja iz leta 2014 in jih primerjali s cenami Občine Tržič iz leta 2016.

Tabela 9: Primerjava potrjene cene storitve Občine Tržič za leto 2016 in povprečne potrjene cene na primerljivih območjih za leto 2014 v €/kg ob upoštevanju geografskih in poselitvenih značilnosti

DEJAVNOST	OBČINA TRŽIČ	PRIMERLJIVA OBMOČJA
Zbiranje MKO - storitev	0,1181	0,1269
Zbiranje MKO – javna infrastruktura	0,0081	0,0056

4.8. Primerjava cen izvajalca z drugimi občinami

V sledeči tabeli predstavljamo predlagane cene in trenutno veljavne cene storitev GJS na področju zbiranja odpadkov v Občini Tržič s cenami občin na primerljivih območjih. Podatki so pridobljeni iz spletnih strani izvajalcev GJS (na dan 22. 10. 2018)

Tabela 10: Primerjava cen izvajalca z drugimi občinami (v €/kg)

Cene v €/kg	Predračunska cena Tržič 2019	Veljavna cena Tržič	Kranjska Gora	Logatec	Tolmin	Idrija
ZBIRANJE KOMUNALNIH ODPADKOV	€/kg					
cena storitve	0,1388	0,1181	0,1220	0,0947	0,1593	0,1179
cena javne infrastrukture	0,0000	0,0081	0,0077	0,0000	0,0080	0,0064

Viri: <https://www.komunala-kg.si/documents/komunala-kg/dokumenti/Cenik-ravnanja-z-odpadki.pdf>

<http://www.kp-logatec.si/2014/index.php?IDM=6&IDPM>

<http://www.komunala-tolmin.si/wp-content/uploads/2018/07/Odpadki.pdf>

<http://www.komunalaidrija.si/si/komunala/130/cenik/>

5. ZBIRANJE BIOLOŠKO RAZGRADLJIVIH ODPADKOV IN ZELENEGA VRTNEGA ODPADA

Stroške, vezane na izvajanje storitve zbiranja bioloških odpadkov, prikazujemo v sledeči tabeli.

Tabela 11: Kalkulacija zbiranja biološko razgradljivih odpadkov in zelenega vrtnega odpada

ZBIRANJE - BIOLOŠKO RAZGRADLJIVI KUHINJSKI ODPADKI IN ZELENİ VRTNI ODPAD	PREDRAČUNSK I STROŠKI 2017	OBRAČUNSK I STROŠKI 31. 12. 2017	PREDRAČUNSK I stroški 2018	OBRAČUNSKI STROŠKI 30. 6. 2018	PREDRAČUNSK I stroški 2019
PROIZVAJALNI STROŠKI	123.000,00	108.067,53	128.000,00	52.559,55	128.000,00
Neposredni proizvajalni stroški	103.000,00	83.040,07	103.000,00	42.511,47	103.000,00
Strošek materiala	6.500,00	7.750,05	7.000,00	4.447,79	7.000,00
stroški pogonskega goriva	5.500,00	6.104,31	6.000,00	4.058,98	6.000,00
drugi stroški materiala	1.000,00	1.645,74	1.000,00	388,81	1.000,00
Strošek storitev, dela	96.500,00	75.290,02	96.000,00	38.063,68	96.000,00
strošek prevoza in obdelave BIO odpadkov	38.000,00	30.199,41	36.000,00	14.475,87	36.000,00
strošek pranja zabojnikov	7.000,00	1.332,50	7.000,00		7.000,00
strošek drugih storitev	6.000,00	6.112,28	5.000,00	1.949,78	5.000,00
strošek amortizacije	14.000,00	13.628,27	18.000,00	7.722,99	18.000,00
strošek vzdrževanja lastnih sredstev	3.500,00	1.895,61	4.000,00	1.796,02	4.000,00
stroški dela	28.000,00	22.121,95	26.000,00	12.119,02	26.000,00
Posredni proizvajalni stroški	20.000,00	25.027,46	25.000,00	10.048,08	25.000,00
drugi odhodki		554,55		323,16	
drugi posredni stroški	20.000,00	24.472,91	25.000,00	9.724,92	25.000,00
SPLOŠNI STROŠKI	9.000,00	12.603,17	10.000,00	5.529,23	10.000,00
DONOS NA VLOŽENA SREDSTVA	1.000,00	2.613,57	5.000,00	2.187,39	5.000,00
interni prihodki		3.345,00	3.000,00	970,05	3.000,00
SKUPAJ STROŠKI	133.000,00	119.939,27	140.000,00	59.306,12	140.000,00
količina v kg	600.000	591.760	620.000	290.680	650.000
PREDRAČUNSKA/OBRAČUN. CENA STORITVE v €/kg (brez poročuna)	0,2217	0,2027	0,2258	0,2040	0,2154
Poračun za 2017					-25.268,15
PREDRAČUNSKA CENA STORITVE v €/kg (s poročunom)					0,1765
Veljavna cena v €/kg		0,2454		0,2454	

Opomba: vsi zneski so v €

Razlika med veljavno ceno zbiranja biološko razgradljivih odpadkov in zelenega vrtnega odpada (0,2454 €/kg) in obračunsko ceno za leto 2017 (0,2027 €/kg) znaša 0,0427 €/kg zbranih biološko razgradljivih odpadkov. V letu 2017 smo zbrali 591.760 kg tovrstnih odpadkov. Poračun za storitev zbiranja biološko razgradljivih odpadkov za leto 2017 tako znaša 25.268 € (znesek v dobro uporabnikov).

V stroških materiala zajemajo največji delež stroški pogonskega goriva, med drugimi stroški materiala pa nadomestni deli za osnovna sredstva ter material za varstvo pri delu.

Visok delež stroškov storitev predstavlja oddaja biološko razgradljivih odpadkov v nadaljnjo obdelavo zunanjim izvajalcem, med preostale stroške storitev uvrščamo stroške najema delovnih oblačil, javnih objav, telefonije, zavarovalnih premij, vzdrževanja aplikacij, zdravstvenih storitev, pranja zabojnikov.

Amortizacija vključuje poslovno potrebna osnovna sredstva, s katerimi opravljamo storitve zbiranja odpadkov. Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacijske stopnje so določene skladno s prilogo Uredbe.

Strošek dela vključuje vse stroške opravljenih delovnih ur na tej GJS – bruto plače z dodatki na pogoje dela, dodatke na delovno dobo vključno s pripadajočimi prispevki delodajalca, stroške prehrane in prevoza. Vsi stroški v zvezi z delom so obračunani skladno s Kolektivno pogodbo komunalne dejavnosti in Podjetniško kolektivno pogodbo.

Skupni stroški izvajanja v letu 2017 so bili nižji od planiranih za to obdobje.

Nižji so stroški oddaje v ravnanje zunanjim izvajalcem, stroški čiščenja zabojnikov (storitev smo v letu 2017 izvajali enkrat) ter stroški dela.

Posredni stroški predstavljajo del stroška delavke za evidence, vezane na odpadke, del stroška vodje enote, obračuna storitev, mehanične delavnice in vodstva.

Delež posrednih in splošnih stroškov je oblikovan na podlagi izkustvenih ključev in deleža neposrednih stroškov dejavnosti v vseh stroških podjetja.

Donos na lastna vložena sredstva je upoštevan v višini 5 % sedanje vrednosti osnovnih sredstev, ki se uporabljajo pri izvajanju dejavnosti.

Skupne stroške znižujejo interni prihodki (ko zaračunamo odvoz odpadkov znotraj drugih GJS - npr. pokopališča).

Zbrana količina tovrstnih odpadkov je bila v letu 2017 glede na pretekla leta nižja za 14 %, glede na planirano količino pa nižja le za 1,3 %.

Planirana količina v letu 2018 je bila za 4,8 % višja glede na zbrano količino v letu 2017, za leto 2019 pa načrtujemo za 5% višjo količino glede na planirano količino v letu 2018.

5.1. Primerjava cen storitve zbiranja biološko razgradljivih odpadkov

V nadaljevanju prikazujemo primerjavo cen za storitve zbiranja biološko razgradljivih odpadkov, in sicer navajamo obračunsko ceno za leto 2017, veljavno ceno ter predlagano ceno za leto 2018.

Tabela 12: Primerjave predlagane in obračunske cene

Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	OBRAČUNSKA CENA	VELJAVNA CENA	PREDLAGANA CENA brez poročuna	PREDLAGANA CENA z vključenim poročunom
	2017			za leto 2019
STORITEV (v €/kg)	0,2027	0,2454	0,2154	0,1765

Predlagana cena za storitev zbiranja biološko razgradljivih odpadkov za leto 2018 je za 28 % nižja od trenutno veljavne cene, upoštevajoč tudi cenovni poračun iz leta 2017. Predlagana cena z vključeno obračunsko razliko oz. poračunom se zaračunava uporabnikom za obdobje enega leta.

5.2. Primerjava cen izvajalca z drugimi občinami

V sledeči tabeli predstavljamo predlagane cene storitev GJS na področju zbiranja bioloških odpadkov v Občini Tržič s cenami občin na primerljivih območjih. Podatki so pridobljeni na spletnih straneh izvajalcev GJS (na dan 22. 10. 2018).

Tabela 13: Primerjava predlaganih cen izvajalca z veljavnimi cenami drugimi občinami

CENE V €/kg	Predračunska cena Tržič	Veljavna cena Tržič	Kranjska Gora	Logatec	Tolmin	Idrija
cena storitve	0,1765	0,2454	0,4285	0,2141	0,1533	0,1049
cena javne infrastrukture					0,0068	0,0170

Viri: <https://www.komunala-kg.si/documents/komunala-kg/dokumenti/Cenik-ravnanja-z-odpadki.pdf>
<http://www.kp-logatec.si/2014/index.php?IDM=6&IDPM=>
<http://www.komunala-tolmin.si/wp-content/uploads/2018/07/Odpadki.pdf>
<http://www.komunalaidrija.si/si/komunala/130/cenik/>

5.3. Primerjava cen na primerljivih območjih

Glede na oblikovana primerljiva območja s strani Ministrstva za okolje in prostor za leto 2014 Občina Tržič spada v kategorijo občin, ki imajo od 15.001 do 300.000 prebivalcev s povprečno gostoto nad 10 do 15 prebivalcev/ha.

V nadaljevanju prikazujemo primerjavo potrjene cene storitve zbiranja biološko razgradljivih odpadkov s potrjenimi cenami na primerljivih območjih.

Tabela 14: Primerjava potrjene cene storitve Občine Tržič za leto 2016 in povprečne potrjene cene na primerljivih območjih za leto 2014 v €/kg ob upoštevanju geografskih in poselitvenih značilnosti

DEJAVNOST	OBČINA TRŽIČ - 2016	PRIMERLJIVA OBMOČJA
Zbiranje BIO - storitev	0,2454	0,1749
Zbiranje BIO - javna infrastruktura	/	0,0061

6. PRIMERJAVA IZVAJALCA S POVPREČJEM PANOGE

Uredba v 7. alineji 9. člena določa, da mora elaborat vsebovati primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena s pomočjo kazalnikov: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja in povprečna mesečna plača na zaposlenca, ki jih objavlja Agencija RS za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe ravnanja z odpadki šteje dejavnost E 38.21 Ravnanje z nenevarnimi odpadki.

Tabela 15: Primerjava izvajalca s povprečjem panoge

KAZALNIK	POVPREČJE PANOGE E38*	KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	1,67	1,4117
Gospodarnost poslovanja	1,02	0,9743
Povprečna mesečna plača (v €)	1.436,70	1.456,13

*E38.21 – ravnanje z nenevarnimi odpadki

Vir: GVIN za leto 2017, Letno poročilo Komunale Tržič za leto 2017

Pri izračunu pokritosti kratkoročnih obveznosti se upošteva likvidna sredstva in kratkoročne terjatve kot zanesljiva sredstva za poplačilo obveznosti. Vrednost koeficienta naj bi bila najmanj oziroma večja od 1.

Kazalnik gospodarnosti poslovanja odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje, seveda pod pogojem izkazanega čistega dobička.

7. PRIKAZ SODIL ZA PRERAČUN CEN MED UPORABNIKE

Skladno s 23. členom Uredbe mora izvajalec cen, izraženo v kg, zaračunati uporabnikom sorazmerno glede na prostornino zabojnika in glede na pogostost odvoza zabojnika, in sicer tako, da se najmanj enkrat letno masa zbranih odpadkov obračunskega obdobja porazdeli na skupni volumen zabojnikov (upoštevana prostornina in pogostost odvoza).

Za zbiranje določenih vrst odpadkov se upošteva skupna prostornina zabojnikov za mešane komunalne odpadke, za zbiranje biološko razgradljivih odpadkov pa skupna prostornina zabojnikov za tovrstne odpadke.

Za ravnanje z mešanimi komunalnimi odpadki je upoštevana pogostost odvoza dvakrat mesečno. Za ravnanje z biološko razgradljivimi odpadki je pogostost odvoza v poletnem času (1. 4. do 30. 9.) enkrat tedensko, v zimskem času (1. 10. do 31. 3.) pa dvakrat mesečno.

Tabela 16: Prikaz sodil za preračun količin odpadkov glede na planske količine 2019 in stanje zabojnikov na dan 30. 6. 2018

	SODILA	Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov
A	Masa določenih vrst komunalnih odpadkov v kg	2.800.000	650.000
B	Obračunska prostornina zabojnikov v m ³	15.738	3.338
C	Sodilo za preračun v kg iz m ³ (C=A/B)	177,91	194,73

Količina zabojnikov na dan 30.6.2018 je osnova za izračun obračunske prostornine zabojnikov. Zmnožek količin zabojnikov na dan 30.6.2018 in prostornine posameznega zabojnika predstavlja volumen vseh zabojnikov, katerega pomnožimo s povprečnim številom praznjenj (pri zbiranju mešanih komunalnih odpadkov zabojnike povprečno praznimo 26 krat v letu, pri biološko razgradljivih odpadkov pa je povprečno število praznjenj 36. Obračunski volumen zabojnikov za mešane komunalne odpadke in biološko razgradljive odpadke prikazujemo v sledečih tabelah.

Tabela 17: Obračunska prostornina zabojnikov za mešane komunalne odpadke na dan 30.6.2018

MKO ZABOJNIKI	KOLIČINA	VOLUMEN	LETNO PRAZNJENJ	OBRAČUNSKI VOLUMEN
Prostornina v l				
40	195	7.800	26	202.800
80	349	27.920	26	725.920
120	1801	216.120	26	5.619.120
240	678	162.720	26	4.230.720
660	124	81.840	26	2.127.840
1100	99	108.900	26	2.831.400
Skupaj	3246	605.300		15.737.800

Prostornina 40 l, ne pomeni, da gre za zabojnik takšne velikosti, temveč da se skladno z določbami Odloka o ravnanju z odpadki v Občini Tržič strankam obračuna kot 40 l zabojnik – dejansko pa gre v takih primerih za 80 l zabojnik.

Tabela 18: Obračunska prostornina zabojnikov za biološko razgradljive odpadke na dan 30.6.2018

BIO ZABOJNIKI	KOLIČINA	VOLUMEN	LETNO PRAZNEJ	OBRAČUNSKI VOLUMEN
Prostornina v l				
40	721	28.840	36	1.038.240
80	293	23.440	36	843.840
120	67	8.040	36	289.440
240	135	32.400	36	1.166.400
Skupaj	1216	92.720		3.337.920

Tudi pri teh zabojnikih prostornina 40 l ne pomeni velikost zabojnika, temveč le prostornino za obračun skladno z določbami Odloka o ravnanju z odpadki v Občini Tržič– dejansko pa gre za 80 l zabojnik.

8. PRIKAZ PREDLAGANIH CEN ZA POSAMEZNO VELIKOST (PROSTORNINO) ZABOJNIKA

Ustrezna velikost zabojnika glede na število oseb v gospodinjstvu ali glede na dejavnost, ki jo uporabnik opravlja, je določena skladno z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki v Občini Tržič.

Glede na določbe 12. člena Odloka o ravnanju s komunalnimi odpadki v Občini Tržič se v primeru, ko ima ena oseba, ki prebiva v individualni stanovanjski hiši, 80 l zabojnik za mešane komunalne odpadke, za obračun storitev upošteva volumen 40 l. V primeru, ko ima do 5 oseb, ki prebivajo v individualni stanovanjski hiši, 80 l zabojnik za biološko razgradljive odpadke, se za obračun storitev upošteva volumen 40 l.

Uporabnikom, ki zaradi oddaljenosti od voznih poti smetarskih vozil nimajo možnosti odpadkov odlagati v zabojnike in jih odlagajo v za to posebej namenjene vrečke, se za obračun upošteva število oseb, preračunano na velikost zabojnika.

Prikaz predlaganih cen za posamezno velikost (prostornino) zabojnika prikazujemo v nadaljevanju.

Tabela 19: Prikaz predlaganih cen za posamezno velikost (prostornino) zabojnika

1	2	3	4	5	6	7
CENA ZBIRANJA KOMUNALNIH ODPADKOV	prostornina zabojnika	povprečno število praznjenj	obračunska količina v m ³ (2*3/1000)	sodilo za preračun kg/m ³	cena v €/kg	strošek zabojnika / mesec v € brez DDV (4*5*6)
zbiranje kom. odp. 40l 1 oseba	40	2,1667	0,0867	177,91	0,1388	2,1398
zbiranje kom. odp. 80l zabojniki	80	2,1667	0,1733	177,91	0,1388	4,2796
zbiranje kom. odp. 120l zabojniki	120	2,1667	0,2600	177,91	0,1388	6,4194
zbiranje kom. odp. 240l zabojniki	240	2,1667	0,5200	177,91	0,1388	12,8389
zbiranje kom. odp. 660l zabojniki	660	2,1667	1,4300	177,91	0,1388	35,3069
zbiranje kom. odp. 1100l zabojniki	1100	2,1667	2,3834	177,91	0,1388	58,8448
CENA INFRASTRUKTURE KOMUNALNIH ODPADKOV						
zbiranje kom. odp. 40l 1 oseba	40	2,1667	0,0867	177,91	0,0000	0,0000
zbiranje kom. odp. 80l zabojniki	80	2,1667	0,1733	177,91	0,0000	0,0000
zbiranje kom. odp. 120l zabojniki	120	2,1667	0,2600	177,91	0,0000	0,0000
zbiranje kom. odp. 240l zabojniki	240	2,1667	0,5200	177,91	0,0000	0,0000
zbiranje kom. odp. 660l zabojniki	660	2,1667	1,4300	177,91	0,0000	0,0000
zbiranje kom. odp. 1100l zabojniki	1100	2,1667	2,3834	177,91	0,0000	0,0000
CENA ZBIRANJA BIO ODPADKOV						
zbiranje BIO odp. 40l (do 5 oseb)	40	3	0,1200	194,73	0,1765	4,1246
zbiranje BIO odp. 80l zabojniki	80	3	0,2400	194,73	0,1765	8,2493
zbiranje BIO odp. 120l zabojniki	120	3	0,3600	194,73	0,1765	12,3739
zbiranje BIO odp. 240l zabojniki	240	3	0,7200	194,73	0,1765	24,7478

9. ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE GJS

Število opravljenih ur zaposlenih pri izvajanju GJS se spreminja zaradi različne pogostosti odvoza posamezne vrste odpadkov. V zimskem času (od 1. 10. do 31. 3.) se vse vrste odpadkov pobirajo v štirinajstdnevem ciklu, v poletnem času (od 1. 4. do 30. 9.) pa se biološko razgradljivi odpadki pobirajo tedensko.

Zbiranje mešanih komunalnih odpadkov ter ločeno zbrane odpadne embalaže opravljamo z dvema voznikoma in štirimi delavci, zbiranje biološko razgradljivih odpadkov pa opravlja dodatna ekipa z enim voznikom in dvema delavcema.

Za potrebe delovanja zbirnega centra imamo zaposlenega prevzemnika odpadkov, dodatno pa za prevoze z ekoloških otokov evidentiramo strošek voznika glede na število opravljenih ur.

Med posrednimi stroški izvajanja posamezne GJS je izkazan delež stroška strokovnega sodelavca za evidence, vezane na odpadke ter delež vodje enote.

10. OBSEG POSLOVNO POTREBNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE GJS

Poslovno potrebna osnovna sredstva so osnovna sredstva izvajalca, ki so potrebna za neposredno opravljanje posamezne javne službe.

Stroški osnovnih sredstev se delijo na zbiranje mešanih komunalnih odpadkov, odpadne embalaže in biološko razgradljivih odpadkov, glede na dejansko opravljene ure vozil za zbiranje in prevoz posamezne vrste odpadkov in jih prikazujemo v spodnji tabeli osnovnih sredstev, ki jih uporabljamo pri izvajanju posamezne službe.

V letu 2017 smo kupili novo smetarsko vozilo v izvedbi nadgradnje Rotopress in avtomatskim stresalnikom zabojnikov. Nova tehnologija omogoča izboljšanje učinkovitosti in spremljanje ter upravljanje tokov odpadkov skozi celoten proces. V vozilo je nameščen informacijski terminal MOBA Operand za identifikacijo zabojnikov. Računalnik v vozilu omogoča prikaz in jasno obdelavo podatkov, naročil ter vnos dodatnih podatkov o pobiranju neposredno na vozilu.

Tabela 20: Seznam potrebnih osnovnih sredstev

Naziv osnovnega sredstva	Nabavna vrednost v €	Amortizacijska stopnja v %
SMETARSKO VOZILO RENAULT Z AVTOMATSKIM STRESALNIKOM IN OPREMO ZA IDENTIFIKACIJO ZABOJNIKOV (nabava v 2017)	176.044	14
SMETARSKO VOZILO RENAULT Z AVTOMATSKIM STRESALNIKOM IN OPREMO ZA IDENTIFIKACIJO ZABOJNIKOV	189.090	14
VOZILO ISUZU Z DVIŽNO RAMPO (za odvoz BIO odpadkov na oddaljenih lokacijah na podeželju in kosovni odvoz)	69.307	12,5
SAMONAKLADALEC MB ATEGO (za odvoz različnih frakcij odpadkov in kosovni odvoz)	111.150	20
SAMONAKLADALEC IVECO EUROCARGO	126.205	25
TOVORNO VOZILO S PRIKOLICO	129.520	14
KOVINSKI KOTALNI KONTEJNERJI 36 M ³	18.606	16,67
PROGRAMSKA OPREMA ZA IDENTIFIKACIJO ZABOJNIKOV	12.470	14
KOMUNALNA NADGRADNJA UNIMOG	33.300	20
KOMBINIRANI KONTEJNER 5 M ³	8.275	33,3
ZABOJNIK 1100L (2 kom) ZA POBIRANJE NA ODDALJENIH LOKACIJAH	400	20
KOTALNI KONTEJNER 18 M ³ (2 kom)	8.987	16,67
KOTALNI KONTEJNER 36 M ³ (4 kom)	6.393	16,67
ZABOJNIK 1100L	7.698	20
PLATO ZA PREKIPAVANJE BIO ODPADKOV	12.525	1,3
DACIA DUSTER 1.5 dCi 4x4	17.294	12,5

Del osnovnih sredstev, ki jih uporabljamo za izvajanje storitev zbiranja komunalnih odpadkov, je že dokončno amortiziran.

11. POVZETEK ELABORATA

V tabeli 21 predstavljamo obračunske cene za leto 2017, trenutno veljavne cene ter predračunske (predlagane) cene za leto 2019.

Tabela 21: Pregled cen storitev na področju zbiranja določenih vrst odpadkov

Storitev	Obračunska cena 2017	Veljavna cena	Predlagana cena brez poročuna	Predlagana cena s poročunom za 2017
Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov				
cena storitve v €/kg	0,1306	0,1181	0,1270	0,1388
cena javne infrastrukture v €/kg	0,0010	0,0081	0,0068	0,0000
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov				
cena storitve v €/kg	0,2027	0,2454	0,2154	0,1765

Predlagana cena storitve zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov je za 17 % višja glede na trenutno veljavno ceno, predlagana cena javne infrastrukture pa je za 100 % nižja glede na trenutno veljavno ceno. Trenutno veljavna cena je bila oblikovana na podlagi obračunskih stroškov leta 2014 in izhodišč za leto 2016. Dejanski obračunski stroški leta 2017 so bili na področju zbiranja odpadne embalaže in ostalih ločenih frakcij višji od takrat predvidenih kalkulativnih elementov, zato je prišlo do obračunske razlike, katera tudi vpliva na delež povišanja predračunske cene. Enako ima na znižanje cene infrastrukture vpliv nižji strošek najema in odškodnine, vezane na infrastrukturo v preteklem letu (poročun oz. obračunska razlika).

Predlagana cena storitve zbiranja biološko razgradljivih odpadkov je za 28 % nižja od trenutno veljavne cene. Tudi ta veljavna cena je bila oblikovana ob upoštevanju obračunskih stroškov leta 2014 in ob izhodiščih za leto 2016. Glede na takratno kalkulacijo je bilo v letu 2017 manj stroškov, povezanih s prevozom in obdelavo biološko razgradljivih odpadkov.

Predlagane cene, ki vključujejo obračunsko razliko za leto 2017 se uporabnikom zaračunavajo za obdobje enega leta.

Vse cene se lahko pričnejo uporabljati po potrditvi s strani Občinskega sveta Občine Tržič.