

simbio
V simbiozi z okoljem

OBČINA DOBJE

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Prejeto: | 26 -08- 2019 | Signatni znak: |
| Številka zadeve: | 354-CO2/1/2019 | Priloge: |
| | | Vrednot: |

Simbio, d.o.o.

Družba za ravnanje z odpadki

Teharska cesta 49, 3000 CELJE, Slovenija

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

info@simbio.si, www.simbio.si

Elaborat

2019

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

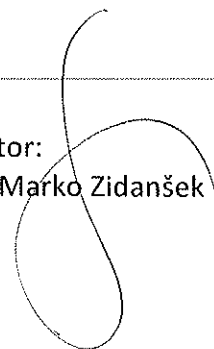
za Mestno občino Celje ter
občine Dobrna, Štore, Vojnik, Braslovče, Dobje,
Polzela, Prebold, Šentjur, Tabor, Vranksko in Žalec

Pripravila:
mag. Darja Turk



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

Direktor:
mag. Marko Zidanšek



Celje, avgust 2019

Kazalo vsebine

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

| | |
|---|---|
| 2.17.1 Predračunska cena storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov..... | 6 |
| 2.17.2 Predračunska cena javne infrastrukture zbiranja komunalnih odpadkov..... | 6 |
| 2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah..... | 6 |
| 2.19 PRIKAZ DRUGIH RAZKRITIJ | 7 |

1. IZHODIŠČA PRI PRIPRAVI ELABORATA

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

- osnova za pripravo obračunske kalkulacije je **dosežen poslovni rezultat** v obdobju 1-12 2018,
- kot preteklo obdobje se obravnava leto 2017,
- kot prihodnje obračunsko obdobje pa leto 2019;

Predlagana nova cena za zbiranje mešanih komunalnih odpadkov (skupaj z zbiranjem ločenih frakcij in ločeno zbrane odpadne embalaže) je sestavljena **iz dveh delov**, in sicer:

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

Cena javne infrastrukture pri gospodarski javni službi zbiranja komunalnih odpadkov vključuje **strošek najema** infrastrukture.

PREDLOG SKLEPA:

Cena gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov je **0,17568 EUR/kg**, od tega:

- **cena javne infrastrukture 0,00164 EUR/kg,**
- **cena storitve 0,17404 EUR/kg.**

Cena je brez DDV in se uporablja od 1.11.2019 dalje

2. ELABORAT

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

| NAZIV | ME | PREDRAČUNSKA KOLIČINE 2017 | OBRAČUNSKA KOLIČINE 2017 |
|----------------------------------|----|----------------------------|--------------------------|
| GJS zbiranja komunalnih odpadkov | KG | 32.000.000 | 29.424.084 |

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

| NAZIV | | PREDRAČUNSKI STROŠKI 2017 | OBRAČUNSKI STROŠKI 2017 |
|----------------------------------|-----|---------------------------|-------------------------|
| GJS zbiranja komunalnih odpadkov | EUR | 4.281.859 | 4.545.397 |

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

Veljavne cene zbiranja komunalnih odpadkov od 1.1.2014 so bile izračunane s predračunsko kalkulacijo 2013 (dosežen poslovni rezultat 1-6/2013 s projekcijo do konca leta 2013) in predvidenih masnih tokov. V predračunski in obračunski ceni za leto 2017 so vkalkulirani prihodki po potrjenih cenah v letu 2014, ob predpostavki predvidenih masnih tokov ter stroškov. Izkazuje se minimalen odmik obračunske cene, ki je v predpisani višini, od predračunske cene 2017 in od potrjene cene od leta 2014 dalje.

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

Za leta 2015 do 2017 niso bile objavljene cene na primerljivih območjih.

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

Za leta 2015 do 2017 niso bile objavljene cene na primerljivih območjih.

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

Za leta 2015 do 2017 niso bile objavljene cene na primerljivih območjih.

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

Trenutno ne razpolagamo s podatkom poprečja panoge.

2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| NAZIV | ME | PREDRAČUNSKA KOLIČINA 2019 |
|----------------------------------|----|----------------------------|
| GJS zbiranja komunalnih odpadkov | KG | 24.885.976 |

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

Predračunski stroški GJS zbiranja komunalnih odpadkov za leto 2019

| NAZIV | | PREDRAČUNSKI STROŠKI 2019 |
|---|-----|---------------------------|
| Stroški izvajanja storitve GJS zbiranja komunalnih odpadkov | EUR | 4.630.844 |

2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe zbiranja komunalnih odpadkov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

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

| NAZIV | AMORTIZACIJA 2017 | NV | PV | KV |
|----------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| GJS zbiranja komunalnih odpadkov | 301.224 | 7.384.385 | 5.684.574 | 1.699.811 |

| NAZIV | AMORTIZACIJA 2019 | NV | PV | KV |
|----------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| GJS zbiranja komunalnih odpadkov | 393.060 | 7.605.501 | 5.794.330 | 1.811.171 |

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

Pravilnik za določitev sodil pri razporejanju prihodkov in odhodkov za leto 2017 in 2019 določa, da se neposredni stroški in prihodki razporejajo na ustrezno poslovno izidno mesto na osnovi **izvirnih listin**, posredni stroški pa na osnovi določenih **ključev**.

Leto 2017

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

Ključ je določen v naslednjem razmerju:

| | ASP | FEKALIJE | ČIŠČ. JP | ODVOZ | OBD. | ODLAG. | RCERO | ELEK. | ZELENE P. | SKUPAJ |
|-------------|---------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|------------|
| proiz. str. | 354.874 | 209.470 | 369.627 | 3.836.498 | 4.689.907 | 1.089.170 | 1.930.002 | 51.095 | 723.316 | 13.253.959 |
| KLJUČ | 2,68 | 1,58 | 2,79 | 28,95 | 35,38 | 8,22 | 14,56 | 0,39 | 5,46 | 100,00 |

Leto 2019

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

Ključ je določen v naslednjem razmerju:

| | ASP | FEKALIJE | ČIŠČ. JP | ODVOZ | OBD. | ODLAG. | RCERO | ELEK. | ZELENE P. | SKUPAJ |
|-------------|---------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|------------|
| proiz. str. | 309.835 | 247.676 | 395.151 | 4.271.164 | 5.548.918 | 1.162.519 | 2.051.237 | 50.504 | 726.976 | 14.763.980 |
| KLJUČ | 2,10 | 1,68 | 2,68 | 28,93 | 37,58 | 7,87 | 13,89 | 0,34 | 4,92 | 100,00 |

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

Leto 2017

GJS zbiranja komunalnih odpadkov: prihodki 291.952 EUR.

Leto 2019

GJS zbiranja komunalnih odpadkov: prihodki 299.688 EUR.

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

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

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

| NAZIV | število zaposlenih 2017 | število zaposlenih 30.6. 2019 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| GJS zbiranja komunalnih odpadkov | 89 | 93 |

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

| NAZIV | višina najem. 2019 (v EUR) |
|----------------------------------|----------------------------|
| GJS zbiranja komunalnih odpadkov | 40.911 |

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

Načrtovana višina najemnine za gospodarsko javno službo zbiranja komunalnih odpadkov za leto 2019 je v višini predračunske amortizacije za infrastrukturo in znaša **40.911 EUR** in se v 100-odstotnem deležu prenaša na uporabnike javne infrastrukture. Prihodki, doseženi z opravljanjem posebnih storitev, pa v celotni višini znižujejo stroške storitev posamezne javne službe.

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

Iz uredbe je razumeti, da se podatek o stopnji izkoriščenosti ne nanaša obravnavano gospodarsko javno službo.

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

2.17.1 Predračunska cena storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov

| | |
|---|------------|
| Stroški javne službe zbiranja komunalnih odpadkov | 4.331.156 |
| Predračunske količine zbranih odpadkov v kg | 24.885.976 |
| Cena storitve javne službe zbiranja komunalnih odpadkov (EUR/ kg) | 0,17404 |

*Stroški zbiranja komunalnih odpadkov znašajo 4.630.844 EUR, vendar so le-ti zmanjšani za prihodke, dosežene z opravljanjem posebnih storitev, za katere se za leto 2019 ocenjuje, da bodo realizirani v višini 299.688 EUR.

2.17.2 Predračunska cena javne infrastrukture zbiranja komunalnih odpadkov

| | |
|---|------------|
| Stroški javne infrastrukture zbiranja komunalnih odpadkov | 40.911 |
| količine zbranih komunalnih odpadkov v kg | 24.885.976 |
| Cena javne infrastrukture zbiranja komunalnih odpadkov (EUR/kg) | 0,00164 |

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

Pravilnik za določitev sodil pri razporejanju prihodkov in odhodkov za leto 2017 in 2019 določa, da se neposredni stroški in prihodki razporejajo na ustrezno poslovno izidno mesto na osnovi **izvirnih listin**, posredni stroški pa na osnovi določenih **ključev**.

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

2.19 PRIKAZ DRUGIH RAZKRITIJ

OBRAČUNSKA KALKULACIJA ZBIRANJA DOLOČENIH VRST ODPADKOV 2017

| STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE | MKO |
|--|------------------|
| 1. strošek najema javne infrastrukture | 40.217 |
| SKUPAJ | 40.217 |
| KOLIČINA ZBRANIH ODPADKOV v kg 2017 | 29.424.084 |
| CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/kg) | 0,00137 |
| | |
| STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | |
| 1. neposredni stroški materiala in storitev | 911.659 |
| 2. neposredni stroški dela | 2.252.382 |
| 3. drugi neposredni stroški (amortizacija) | 301.224 |
| 4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela | 262.613 |
| 5. splošni nabavno-prodajni stroški | 0 |
| 6. splošni upravni stroški | 351.012 |
| 7. obresti zaradi financir. opravljanja storit. javne službe | 0 |
| 8. neposredni stroški prodaje | 0 |
| 9. drugi poslovni odhodki | 97.288 |
| 10. donos | 369.219 |
| SKUPAJ | 4.545.397 |
| UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve) | 291.952 |
| SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 4.253.445 |
| KOLIČINA ZBRANIH ODPADKOV v kg 2017 | 29.424.084 |
| CENA ZBIRANJA DOLOČENIH VRST ODPADKOV (EUR/kg) | 0,14456 |

OBRAČUNSKA KALKULACIJA ZBRANJA DOLOČENIH VRST ODPADKOV 2018

| STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE | MKO |
|--|------------------|
| 1. strošek najema javne infrastrukture | 40.911 |
| SKUPAJ | 40.911 |
| KOLIČINA ZBRANIH ODPADKOV v kg 2018 | 30.888.967 |
| CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/kg) | 0,00132 |
| | |
| STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | |
| 1. neposredni stroški materiala in storitev | 1.076.101 |
| 2. neposredni stroški dela | 2.313.668 |
| 3. drugi neposredni stroški (amortizacija) | 393.060 |
| 4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela | 217.923 |
| 5. splošni nabavno-prodajni stroški | 0 |
| 6. splošni upravni stroški | 354.975 |
| 7. obresti zaradi financir. opravljanja storitev javne službe | 0 |
| 8. neposredni stroški prodaje | 0 |
| 9. drugi poslovni odhodki | 89.697 |
| 10. donos | 394.447 |
| SKUPAJ | 4.839.871 |
| UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve) | 299.688 |
| SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 4.540.183 |
| KOLIČINA ZBRANIH ODPADKOV v kg 2018 | 30.888.967 |
| CENA ZBRANJA DOLOČENIH VRST ODPADKOV (EUR/kg) | 0,14698 |

PREDRAČUNSKA KALKULACIJA ZBIRANJA DOLOČENIH VRST ODPADKOV 2019

| | |
|--|------------------|
| STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE | MKO |
| 1. strošek najema javne infrastrukture | 40.911 |
| SKUPAJ | 40.911 |
| KOLIČINA ZBRANIH ODPADKOV v kg 2019 | 24.885.976 |
| PREDLAGANA NOVA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/kg) | 0,00164 |
| | |
| STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | |
| 1. neposredni stroški materiala in storitev | 1.076.101 |
| - stroški energije | 331.037 |
| - stroški nadomestnih delov in materiala za osnovna sredstva | 175.454 |
| - strošek storitev v zvezi z vzdrževanjem os | 104.606 |
| - stroški drugih storitev | 147.817 |
| - ostali str. mat. in stor.(str.transp.s.,banč.stor.,zav.prem.,rekl.,int.s.) | 317.186 |
| 2. neposredni stroški dela | 2.313.669 |
| 3. drugi neposredni stroški (amortizacija) | 393.060 |
| 4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela | 193.876 |
| 5. splošni nabavno-prodajni stroški | 0 |
| 6. splošni upravni stroški | 364.441 |
| 7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe | 0 |
| 8. neposredni stroški prodaje | 0 |
| 9. drugi poslovni odhodki | 89.697 |
| 10.donos | 200.000 |
| SKUPAJ | 4.630.844 |
| UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve) | 299.688 |
| SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 4.331.156 |
| KOLIČINA ZBRANIH ODPADKOV v kg 2019 | 24.885.976 |
| PREDLAGANA NOVA CENA ZBIRANJA DOLOČENIH VRST ODPADKOV (EUR/kg) | 0,17404 |