ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE IZVAJANJA STORITEV GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE ZA OBDELAVO DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV V CENTRU ZA RAVNANJE Z ODPADKI MALA MEŽAKLA NA JESENICAH

Direktor:
Ivan Hrženjak

Ljubljana, 05.01.2017

1. UVOD 1
2. OPIS 1
2.1 Vrsta objekta 1
2.2 Izbira lokacije in povzetek pridobivanja dokumentacije 1
2.3 Opis postopka 2
2.3.1 Postopek D9: 2
2.3.2 Postopek D8: 2
2.3.3 Pregled količin odpadkov: vhodne in izhodne količine 2
2.4 Masni tok odpadkov 3
3. VSEBINA ELABORATA, PRAVNE PODLAGE, NAMEN IZDELAVE ELABORATA 3
3.1 Vsebina elaborata 3
3.2 Pravne podlage za izdelavo elaborata 3
3.3 Namen izdelave elaborata 4
3.3.1 Prikaz strukture predlagane cene za storitev GJS obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov (EKOGOR d.o.o.) .. 4
4. ELEMENTI ELABORATA, SKLADNO Z 9. ČLENOM UREDBE O METODOLOGIJI ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA 5
4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje 5
4.2 Predračunski stroški izvajanja storitve obdelave določene vrste odpadkov 5
4.2.1 Prikaz stroškov za izvajanje storitve obdelave 5
4.3 Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje 7
4.4 Primerjava predračunske cene javne službe z obračunskimi in potrjenimi cenami javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov na primerljivih območjih 7
4.5 Primerjava potrjenih cen storitev posamezne javne službe s potrjenimi cenami na primerljivih območjih 7
4.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe s primerljivimi območji 8
4.7 Primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.11 Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov, za povprečje panoge javne službe obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov, in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.21 Ravnanje z nenevarnimi odpadki 8
4.8 Predračunska količina opravljenih storitve javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje 8
4.9 Predračunska cena in predračunski stroški izvajanja storitve javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje 8
4.9.1 Predračunska cena 8
4.9.2 Predračunski stroški 8
4.10 Obseg osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov 9
4.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje ... 9
4.12 Prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za prihodnje obračunsko obdobje 9
4.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje 9
4.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje 9
4.15 Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture 10
4.16 Stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev 10
4.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje 10
4.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah 11
4.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35 11

1. UVOD

Družba EKOGOR d.o.o. je bila ustanovljena z namenom izgradnje objekta za obdelavo odpadkov na lokaciji Mala Mežakla v občini Jesenice ter za izvajanje občinske gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov. V ta namen ima družba EKOGOR d.o.o. s koncedentom Občino Jesenice sklenjeno koncesijsko pogodbo.

Lokacija Mala Mežakla je prostorsko zaokroženo območje, na katerem je obstoječe odlagališče nenevarnih odpadkov Mala Mežakla 29.11.2011 pridobilo IPPC dovoljenje za odlaganje komunalnih odpadkov. Na tej lokaciji je bila že od samega začetka predvidena izgradnja okoljske infrastrukture, v sklopu katere bi se zgradili tudi objekti za obdelavo odpadkov.

S tem so izpolnjeni vsi pogoji za izgradnjo centra za obdelavo odpadkov, ki bo s svojo dejavnostjo oskrboval odpadke iz območja občin gorenjske regije Jesenice, Kranjska gora, Žirovnica, Radovljica, Tržič, Gorje, Bohinj in Kranj ter drugih pristopnih občin.

2. OPIS

2.1 Vrsta objekta

Objekt je namenjen obdelavi mešanih komunalnih odpadkov (MKO). Sestoji iz naprave za mehansko obdelavo odpadkov (MOO - postopek D9) ter naprave za biološko obdelavo težke frakcije mešanih komunalnih odpadkov (biostabilizacija - postopek D8).

2.2 Izbira lokacije in povzetek pridobivanja dokumentacije

V skladu z državnim Operativnim programom ravnanja s komunalnimi odpadki (marec 2013) je na lokaciji Mala Mežakla predviden center za ravnanje z odpadki za območje gorenjske regije. Razlogi za izgradnjo centra so:

- gospodarno in učinkovito zagotavljanje javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov,
- ekonomična poraba javnih sredstev,
- prostorski in
- logistični razlogi.

Direktiva 2008/98/ES nalaga upoštevanje načela samozadostnosti in načela bližine, zato se centri za ravnanje s komunalnimi odpadki prednostno umeščajo ob obstoječih odlagališčih komunalnih odpadkov. Odlagališče Mala Mežakla je v letu 2011 pridobilo OVD za dobo 10-ih let. Dovoljeno je odlagati odpadke v skupni količini 32.090 t/leto. Odlagališče je opremljeno z vso ustrezno infrastrukturo.

Na lokaciji, kjer se bo izvajala storitev obdelave po novi zakonodaji (Uredba o odlagališčih odpadkov, Uradni list RS, št. 10/2014 in 54/2015), po postopku D9 in nato po postopku D8, je že pred veljavo nove zakonodaje stal ustrezno komunalno opremljen objekt, ki bi bil namenjen mehanski obdelavi mešanih komunalnih odpadkov po postopkih R12, R13, D13 in D15.

V letu 2011 je družba Publicus, d.o.o., Ljubljana, kot začetni nosilec investicije, pridobila okoljevarstveno dovoljenje za obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov v letni količini do 40.000 t za obdobje 5 let. Dne 13.09.2013 je bila ta odločba prenešena na podjetje Ekogor d.o.o. Dodatno pa je bila dne 18.12.2014 izdana Odločba o spremembi okoljevarstvenega dovoljenja št. 35472-184/2014-4, s katero se podaljša čas veljavnosti okoljevarstvenega dovoljenja iz dobe petih let na dobo destih let od dneva pričetka obratovanja naprave.

Zaradi vmesne spremembe zakonodaje je dne 28.4.2015 podjetje Ekogor d.o.o. vložilo vlogo za pridobitev okoljevarstvenega dovoljenja za naprave, ki lahko povzročajo onesnaževanje okolja večjega obsega. Po zakonodaji (Priloga 1 Uredbe o vrsti dejavnosti in naprav, ki lahko povzročajo onesnaževanje okolja večjega obsega, Uradni list RS, št. 57/2015) se naprava za odstranjevanje nenevarnih odpadkov (postopki D8 in D9) z zmogljivostjo več kot 50 ton na dan uvršča med naprave, ki lahko povzročajo onesnaževanje okolja večjega obsega.

2.3 Opis postopka

Dostop vozil do objektov Centra za ravnanje z odpadki Mala Mežkla poteka po obstoječem cestnem priključku iz občinske ceste.

Celotna predvidena količina nenevarnih mešanih komunalnih odpadkov, ki se bo letno prevzela in obdelala v objektih Centra za ravnanje z odpadki je 40.000 t, kar je cca. 153 t/dan. Od tega jih bo predvidoma 24.000 t nadaljevalo v proces biološke obdelave (biostabilizacije).

2.3.1 Postopek D9:

Objekt za mehansko obdelavo odpadkov je pritlična dvoranska hala, ki obsega sklop naprav za izvajanje mehanskega sortiranja nenevarnih odpadkov po vrsti materiala. V objektu so predvidene površine za mehansko obdelavo mešanih komunalnih odpadkov (MKO) tj. sortiranje, sejanje, ločevanje magnetnih in barvnih kovin, stiskanje z balirko, zbiranje in razvrščanje ter ustrezne manipulativne površine. Za sprejem MKO je v objektu predviden sprejemni plato, kamor se odpadki iztresajo iz dostavnih vozil v notranjosti objekta, pri čemer v notranjost objekta zapelje celotno vozilo oz. vsaj njegov tovorni del.

V objektu za mehansko obdelavo MKO se bo odstranjevalo po postopku D9.

2.3.2 Postopek D8:

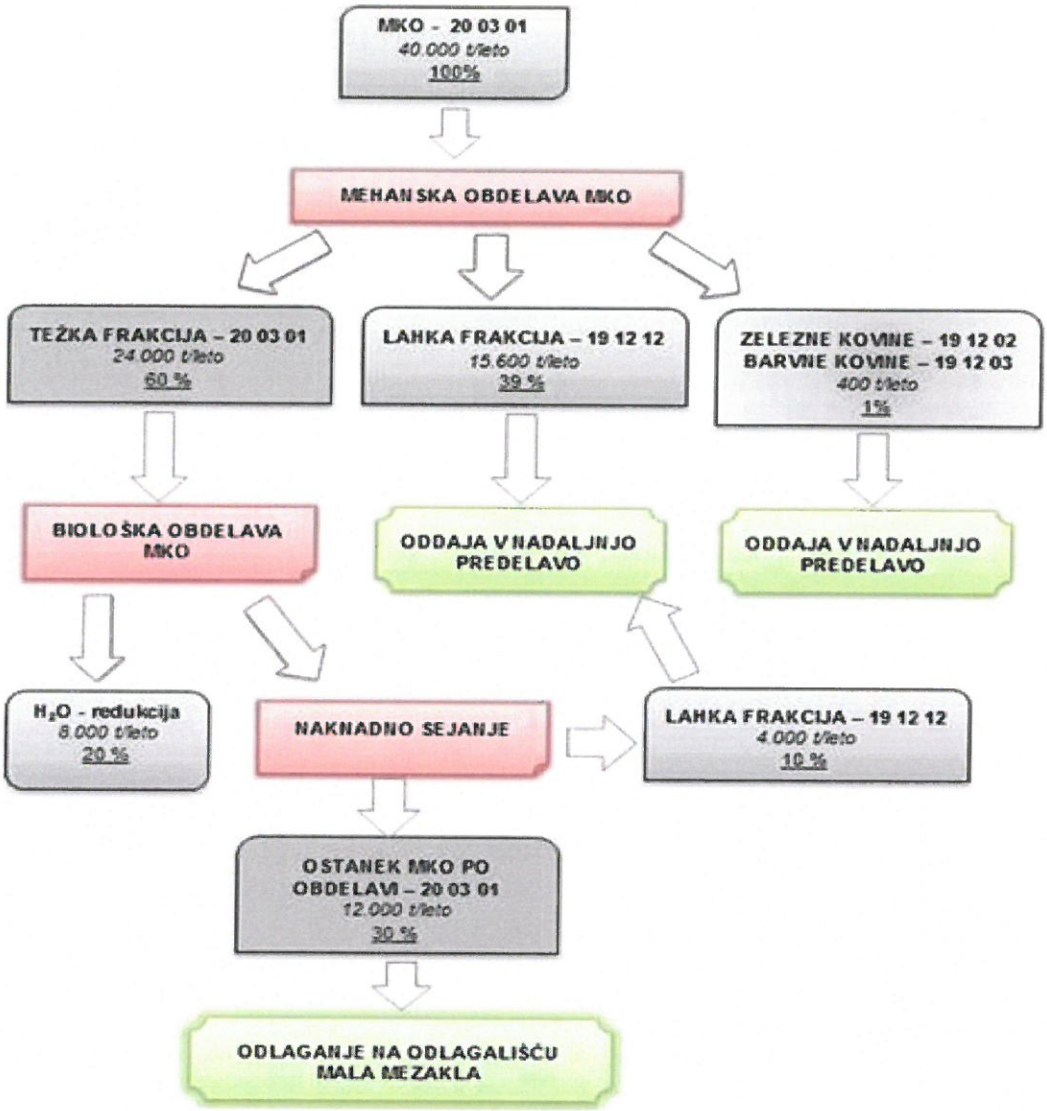
Objekt za biološko obdelavo težke frakcije (TF) mešanih komunalnih odpadkov je pritlični objekt, zasnovan modularno, sestavljen iz modulov iz vodoodpornega betonskega skeleta, pokritega s pol-prepustno membrano. Na ta skelet, konstrukcijo je vgrajen sistem za razvijanje membrane. Med posameznimi boksi je zagotovljen hodnik za upravljanje in vzdrževanje sistema. Talna plošča posameznega boksa ima vgrajene kombinirane kanale preko katerih se v vgrajene kope vpihuje zrak in odvaja odvečna onesnažena voda. Pred vhodom v posamezne bokse se uredi asfaltirane funkcionalne prometne površine za manevriranje nakladalca na kolesih. TF se v objekt dostavlja, iztresa in vgrajuje (nariva) z nakladalcem na kolesih nad zračnimi kanali. Proces kompostiranja je računalniško voden s pomočjo temperaturnih tipal in nadzorovan s prezračevalnim sistemom.

V objektu za biološko obdelavo se bo odstranjevalo po postopku D8.

2.3.3 Pregled količin odpadkov: vhodne in izhodne količine

postopek	VHODNA KOLIČINA MKO 20 03 01 (t)	PREDRAČUNSKE KOLIČINE (t)	DELEŽ ODPADKOV GLEDE NA VHODNO KOLIČINO (%)
D9	**MKO - MEHANSKA OBDELAVA**	40.000	100 %
D8	**TEŽKA FRAKCIJA**	24.000	60 %
D1	**OSTANEK PO OBDELAVI**	12.000	30 %

2.4 Masni tok odpadkov



3. VSEBINA ELABORATA, PRAVNE PODLAGE, NAMEN IZDELAVE ELABORATA

3.1 Vsebina elaborata

Skladno z metodologijo, ki jo predpisuje Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/2012) s tem dokumentom podjetje EKOGOR d.o.o. predstavi ceno za izvajanja storitve javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov v okviru Centra za ravnanje z odpadki Mala Mežakla, Jesenice.

3.2 Pravne podlage za izdelavo elaborata

Elaborat o oblikovanju cene izvajanje storitve obvezne gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov je pripravljen na podlagi Zakona o varstvu okolja ZVO-1 (Uradni list RS, št. 39/2006, 70/2008, 108/2009, 48/2012, 57/2012, 92/2013, 56/2015, 102/2015 in 30/2016), Uredbe o odpadkih (Uradni list RS, št. 37/2015 in 69/2016), Uredbe o odlagališčih odpadkov (Uradni list RS, št. 10/2014, 54/2015 in 36/2016) in Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih

gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012, 109/2012) - v nadaljevanju Uredba MEDO.

3.3 Namen izdelave elaborata

Podjetje Ekogor d.o.o. prvič oblikuje in uveljavlja ceno storitve obvezne občinske gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov, natančneje mešanih komunalnih odpadkov (20 03 01).

Elaborat je pripravljen na podlagi 5. člena Uredbe MEDO, z namenom oblikovanja cene obdelave mešanih komunalnih odpadkov za območje občin Jesenice, Žirovnica, Kranjska gora, Radovljica, Tržič, Gorje, Bohinj in Kranj ter za ostale pristopne občine za leti 2017 in 2018.

Zmogljivost naprave za mehansko obdelavo odpadkov znaša 40.000 t/leto, za biološko obdelavo odpadkov pa 24.000 t/leto. Zagotovljene imamo polne kapacitete.

Podjetje Ekogor d.o.o. je bilo na podlagi javnega razpisa za podelitev koncesije za opravljanje obvezne občinske gospodarske javne službe obdelave mešanih komunalnih odpadkov, ki je bilo objavljeno v Uradnem listu RS št. 53/2010 z dne 2. 7. 2010, izbrano. Občina Jesenice in podjetje Ekogor d.o.o. sta 9.5.2012 podpisala koncesijsko pogodbo za opravljanje obvezne občinske gospodarske javne službe obdelave mešanih komunalnih odpadkov. Zaradi spremembe zakonodaje pa se je 18.4.2014 koncesijo pogodbo dopolnilo z Aneksom št. 1 h koncesijski pogodbi za izvajanje gospodarske javne službe obdelave mešanih komunalnih odpadkov z dne 9.5.2012.

3.3.1 Prikaz strukture predlagane cene za storitev GJS obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov (EKOGOR d.o.o.)

Storitev	Cena/enoto (EUR/t)	Zaračunana količina	Cena/vhodno količino (EUR/t)
Obdelava MKO - skupaj			**58,00**
Mehanska obdelava	34,00	100%	34,00
Biološka obdelava - biostabilizacija	40,00	60%	24,00
Končna oskrba lahke frakcije	**80,00**	**50%**	**40,00**
Odškodnina*	**3,00**	**100%**	**3,00**
SKUPAJ			**101,00**

*5. člen Aneksa št. 1 h koncesijski pogodbi za izvajanje gospodarske javne službe obdelave mešanih komunalnih odpadkov z dne 9.5.2012

Prikazane cene vsebujejo le ceno storitve obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov brez cene prevoza mešanih komunalnih odpadkov do lokacije izvajanja storitve obdelave (Mala Mežakla), brez cene odlaganja in okoljske dajatve ter brez davka na dodano vrednost.

Po trenutno veljavni zakonodaji je potrebno odpadke obdelati »dvonivojsko«, mehansko (D9) in biološko (D8). Koncesijska pogodba podpisana v maju 2012 je po takrat veljavi zakonodaji predvidevala le mehansko obdelavo. Ob spremembi zakonodaje (Uredba o odlagališčih odpadkov) pa je s 1.1.2016 potrebno odpadke pred odlaganjem obdelati po postopkih D9 in D8, zato se je koncesijska pogodba dopolnila z Aneksom št. 1 h koncesijski pogodbi.

Koncesionar obdelave (EKOGOR d.o.o.) mešanih komunalnih odpadkov bo izdajal račune za opravljeno storitev obdelave direktno izvajalcem gospodarske javne službe zbiranja odpadkov, le-ti pa jo bodo skupaj s svojimi stroški prefakturirali povzročiteljem odpadkov. Tak način je prijaznejši do uporabnika (prejme le en račun) in hkrati ekonomičen (uporabnik plača le en strošek fakturiranja in ne dvojnega). Podjetje Ekogor bo z izvajalcem zbiranja v sami medsebojni pogodbi določilo način prenosa stroškov za obdelavo na izvajalca zbiranja.

Podrobnejši prikaz cene storitve in cene javne infrastrukture se nahaja pod točko 4.2.1.

4. ELEMENTI ELABORATA, SKLADNO Z 9. ČLENOM UREDBE O METODOLOGIJI ZA OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Vsebina elaborata je predpisana v 9. členu Uredbe MEDO in obsega 19 točk. Glede na to, da gre za prvo oblikovanje cene storitev obdelave odpadkov, je vsebina posameznih točk ponekod združena ali brez vsebine, saj še ne razpolagamo z vsemi zahtevanimi podatki.

4.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje

Cena se oblikuje prvič.

4.2 Predračunski stroški izvajanja storitve obdelave določene vrste odpadkov

Spodaj so prikazani stroški po posameznih segmentih iz katerih je sestavljen strošek obdelave, kateri so: mehanska in biološka obdelava, ravnanje z lahko frakcijo in strošek odškodnine. V kalkulaciji niso upoštevni stroški prevoza do obdelave.

Predračunski stroški so prikazani glede na vhodno količino 40.000 t in zagotavljamo, da skupna cena obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2017 – 2018 ne bo presegla **101,00 € / t** (na vhodno količino pripeljanih mešanih komunalnih odpadov na obdelavo. Tudi v primeru manjših količin je cena za obdobje elaborata (2017 in 2018) zagotovljena in se ne bo spreminjala.

KTO	VRSTA STROŠKOV	MEHANSKA OBDELAVA	BIOLOŠKA OBDELAVA	RAVNANJE Z LAHKO FRAKCIJO	ODŠKODNINA	OBDELAVA SKUPAJ
40	STROŠKI MATERIALA	363.900	216.100			580.000
41	STROŠKI STORITEV	143.050	36.950	1.600.000		1.780.000
43	AMORTIZACIJA	361.050	438.950			800.000
47	STROŠKI DELA	382.000	98.000			480.000
48	DRUGI STROŠKI	40.000	80.000			120.000
4	STROŠKI	1.290.000	870.000	1.600.000		3.760.000
7	SAMO ODHODKI	70.000	90.000		120.000	280.000
	STROŠKI+ODHODKI	**1.360.000**	**960.000**	**1.600.000**	**120.000**	**4.040.000**
	VHODNA KOLIČINA (t) = 40.000	34,00 €/t	24,00 €/t	40,00 €/t	3,00 €/t	101,00 €/t

4.2.1 Prikaz stroškov za izvajanje storitve obdelave

Cena je pripravljena v skladu z Uredbo MEDO in s 4. členom Aneksa h Koncesijski pogodbi.

Odškodnina (9. člen Koncesijske pogodbe in 5. člen Aneksa h koncesijski pogodbi) za izvajanje dejavnosti je direktni strošek, ki ga je podjetje EKOGOR d.o.o. (najemnik) dolžan plačevati Občini Jesenice in je odvisen od vhodnih količin pripeljanih mešanih komunalnih odpadkov. Strošek za ravnanje z lahko frakcijo je tudi direktni strošek, ki se ga plača prevzemniku odpadka, na ceno koncesionar obdelave nima vpliva, se pa ga enako plačuje glede na vhodno količino. Za obdobje veljavnosti elaborata (2017-2018) se podjetje Ekogor d.o.o. zavezuje, da bo cena ravnanja z lahko frakcijo **fiksna,** riziko morebitnega povišanja cene krije koncesionar.

V tabeli so podrobneje prikazani **predračunski stroški za izvajanje storitve obdelave** in cena ob polni kapaciteti objekta (40.000 t) in 11 zaposlenih delavcev:

KTO	VRSTA STROŠKOV - STORITEV	OBDELAVA SKUPAJ	MEHANSKA OBDELAVA	BIOLOŠKA OBDELAVA	RAVNANJE Z LAHKO FRAKCIJO	ODŠKODNINA
400	STROŠKI MATERIALA	140.000	79.150	60.850		
401	STROŠKI POMOŽNEGA MATERIALA	115.000	63.000	52.000		
402	STROŠKI ENERGIJE	305.000	209.000	96.000		
404	ODPIS DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	0	0	0		
406	STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA IN STROKOVNE LITERATURE	5.000	3.950	1.050		
407	DRUGI STROŠKI MATERIALA	15.000	8.800	6.200		
40	**STROŠKI MATERIALA**	**580.000**	**363.900**	**216.100**	**0**	**0**
410	STROŠKI STORITEV PRI PROIZVAJANJU PROIZVODOV IN OPRAVLJANJU STORITEV	1.350.000			1.350.000	
411	STROŠKI TRANSPORTNIH STORITEV	50.000			50.000	
412	STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z VZDRŽEVANJEM OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	210.000	93.500	6.500	110.000	
413	NAJEMNINE	0				
414	POVRAČILA STROŠKOV ZAPOSLENCEM V ZVEZI Z DELOM	8.000	6.680	1.320		
415	STROŠKI PLAČILNEGA PROMETA IN BANČNIH STORITEV TER ZAVAROVALNE PREMIJE	45.000	23.500	16.500	5.000	
416	STROŠKI INTELEKTUALNIH IN OSEBNIH STORITEV	10.000	6.250	3.750		
417	STROŠKI SEJMOV, REKLAME IN REPREZENTANCE	2.000	1.070	930		
419	STROŠKI DRUGIH STORITEV	85.000	0	0	85.000	
41	**STROŠKI STORITEV**	**1.760.000**	**131.000**	**29.000**	**1.600.000**	**0**
430	AMORTIZACIJA NEOPREDMETENIH SREDSTEV	10.000	7.000	3.000		
431	AMORTIZACIJA ZGRADB	500.000	330.000	170.000		
433	AMORTIZACIJA DROBNEGA INVENTARJA	0				
439	AMORTIZACIJA DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	290.000	24.050	265.950		
43	**AMORTIZACIJA**	**800.000**	**361.050**	**438.950**		
47	**STROŠKI DELA**	**480.000**	**382.000**	**98.000**		
48	**DRUGI STROŠKI**	**120.000**	**40.000**	**80.000**		
4	**STROŠKI**	**3.740.000**	**1.277.950**	**862.050**	**1.600.000**	**0**
74	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH NALOŽB	120.000	50.000	70.000		
75	DRUGI FINANČNI ODHODKI IN OSTALI ODHODKI	160.000	20.000	20.000		120.000
78	DRUGI FINANČNI PRIHODKI IN OSTALI PRIHODKI	0				
7	**ODHODKI**	**280.000**	**70.000**	**90.000**	**0**	**120.000**
4+7	**STROŠKI+ODHODKI (€)**	**4.020.000,00**	**1.347.950**	**952.050**	**1.600.000**	**120.000**
A	**CENA ZA POSAMEZNO VRSTO STORITVE/VHODNO KOLIČINO (€/t)**	**100,50**	**33,70**	**23,80**	**40,00**	**3,00**
413	NAJEMNINE - JAVNA INFRASTRUKTURA	**20.000,00**	12.050	7.950		
B	**CENA ZA JAVNO INFRASTRUKTURO PO POSAMEZNI VRSTI STORITVE/VHODNO KOLIČINO (€/t)**	**0,50**	**0,30**	**0,20**	**0,00**	**0,00**
4+7+413	**SKUPAJ STROŠKI STORITVE IN STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE (€)**	**4.040.000,00**				
A+B	**CENA SKUPAJ (€/t)**	**101,00**				

4.3 Pojasnilo odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Cena se oblikuje prvič.

4.4 Primerjava predračunske cene javne službe z obračunskimi in potrjenimi cenami javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov na primerljivih območjih

Cene primerljivih območij so povzete po dokumentu Ministrstva za okolje in prostor, Direktorat za vode in investicije, št. 35406-10/2014/113, z dne 24.10.2014. Objavljene so povprečne cene **za leto 2013**, izračunane na podlagi poročanih cen posameznih izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

V izračunu objavljenih povprečnih cen za leto 2013 je za storitev obdelave komunalnih odpadkov 163 občin. Ministrstvo je izračunalo povprečno ceno za storitev obdelave in storitev odlaganja za celotno območje Slovenije in ne po posameznih področjih.

V nadaljevanju je prikazana primerjava povprečnih potrjenih cen s predračunsko ceno – predlagano ceno. Ker se cena potrjuje prvič, nimamo še primerjave z obračunsko in ne s potrjeno ceno.

Primerjava povprečne potrjene cene s predlagano ceno GJS obdelave - storitve:

	POVPREČNA OBRAČUNSKA CENA ZA OBDELAVO - storitev (€ / kg)	POVPREČNA POTRJENA CENA ZA OBDELAVO storitev (€ / kg)	PREDRAČUNSKA CENA ZA OBDELAVO - storitev 2017 (€/kg)	INDEKS PREDRAČUNSKE CENE (I = CENA 2017 / OBRAČUNSKA POVPREČNA CENA)	INDEKS PREDRAČUNSKE CENE (I = CENA 2017 / POTRJENA POVPREČNA CENA)
OBDELAVA	0,0518	0,0562	0,1005	1,94	1,79

Obračunska cena za storitev obdelave je skoraj 80 % višja od povprečne obračunske cene, za isto storitev v tem primerljivem območju. Temu je potrebno pripomniti, da primerjava katerikoli cen iz leta 2013 in s predračunskimi cenami za leto 2017 ni ustrezna zaradi spremembe zakonodaje, ko je po 1.1.2016 dovoljeno odlagati le obdelane odpadke po postopkih D8 in D9.

Primerjava povprečne potrjene cene s predlagano ceno GJS obdelave – javna infrastruktura:

	POVPREČNA OBRAČUNSKA CENA ZA OBDELAVO – javna infrastruktura (€ / kg)	POVPREČNA POTRJENA CENA ZA OBDELAVO javna infrastruktura (€ / kg)	PREDRAČUNSKA CENA ZA OBDELAVO -javna infrastruktura 2017 (€/kg)	INDEKS PREDRAČUNSKE CENE (I = CENA 2017 / OBRAČUNSKA POVPREČNA CENA)	INDEKS PREDRAČUNSKE CENE (I = CENA 2017 / POTRJENA POVPREČNA CENA)
OBDELAVA	0,0154	0,0142	0,0005	0,0325	0,0352

Letni strošek javne infrastrukture – najemnine je fiksen, neodvisen od količin sprejetih v obdelavo. Ob predpostavki polnih kapacitet objekta (40.000 t) znaša cena javne infrastrukture 0,50 €/t. Cena javne infrastrukture je za obdobje veljavnosti elaborata (2017-2018) fiksna.

Več o javni infrastrukturi in njeni višini je zapisano v točki 4.15.

4.5 Primerjava potrjenih cen storitev posamezne javne službe s potrjenimi cenami na primerljivih območjih

Primerjave potrjenih cen ne moremo prikazati, saj so trenutne cene le predlagane in so predračunske.

4.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe s primerljivimi območji

Cena se oblikuje prvič.

4.7 Primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca in ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.11 Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov, za povprečje panoge javne službe obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov, in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.21 Ravnanje z nenevarnimi odpadki

V podjetju Ekogor d.o.o. ne izračunavamo teh kazalnikov.

4.8 Predračunska količina opravljenih storitve javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje

Podjetje Ekogor d.o.o. količine, ki se obdelujejo in se bodo obdelovale pridobi od podjetja:

- JEKO-IN, d.o.o., Jesenice; 23 %
- PUBLICUS, d.o.o., Ljubljana; 77 %.

4.9 Predračunska cena in predračunski stroški izvajanja storitve javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje

4.9.1 Predračunska cena

	VRSTA STORITVE OBDELAVE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	PREDRAČUNSKA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (€/KG)	PREDRAČUNSKA CENA STORITVE (€/KG)
1.	**OBDELAVA MKO** (A+B+C+D)	**0,50**	**100,50**
A.	MEHANSKA OBDELAVA	0,30	33,70
B.	BIOLOŠKA OBDELAVA	0,20	23,80
C.	ODŠKODNINA	/	3,00
D.	KONČNA OSKRBA LAHKE FRAKCIJE	/	40,00

4.9.2 Predračunski stroški

Predračunski stroški v točki 4.2.1 so predračunski stroški ob polni vhodni količini mešanih komunalnih odpadkov. Iz tabele je razvidno, da tretjino vseh stroškov predstavlja strošek nadaljnjega ravnanja z lahko frakcijo. Ta storitev predstavlja proizvajalni strošek, na katero podjetje Ekogor d.o.o. nima vpliva, saj jo bo izvajal zunanji izvajalec.

V povprečju so vsi stroški za opravljanje storitve obdelave mešanih komunalnih odpadkov variabilni, se spreminjajo glede na vhodne količine. Strošek najemnine (20.000 €) je v celoti fiksen in se ne spreminja glede na vhodne količine, enako to velja za strošek amortizacije zgradb. Stroški dela pa lahko nekoliko variirajo glede na nižje vhodne količine odpadkov (manj zaposlenih delavcev).

Cena za obdobje 2017 – 2018 je zagotovljena (101 €/t) in se ne bo spreminjala.

4.10 Obseg osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov

Kot je opisano v točki 2.1 bo obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov potekala postopno, najprej mehanska (mehanski obrat) in nato biološka obdelava (obrat za biostabilizacijo) odpadkov. Vse naprave v obeh obratih so porabniki električne energije. Delovni proces zahteva tudi delovni vozila in stroje, kateri so porabniki goriva. Načrtovana delovna vozila in delovni stroji so: abroll tovorno vozilo, nakladalec na kolesih (2 vozili), 4-osno tovorno vozilo, viličar in naprava za sejanje ostanka odpadkov po obdelavi.

4.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom Uredbe MEDO za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Cena se oblikuje prvič.

4.12 Prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za prihodnje obračunsko obdobje

Cena se oblikuje prvič.

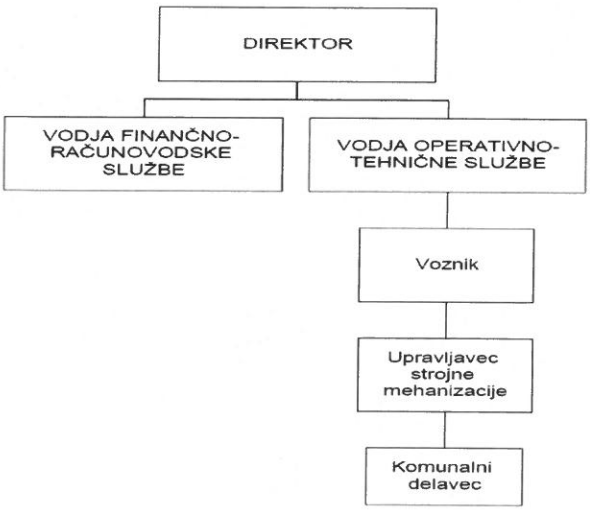
4.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

Donos na vložena poslovno 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 Uredbe). V našem podjetju je donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva v povprečju 5 % in je zelo pomemben pri ohranjanju celovitega poslovanja podjetja, katero je podvrženo nenehnim tehnološkim spremembam in izboljšavam.

Vse naprave namenjene za obdelavo odpadkov sledijo naprednim usmeritvami po BAT.

4.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Načrtovana organizacijska struktura:



Število zaposlenih v podjetju je v letu 2016 nihalo med 9 in 11 zaposlenimi. Na dan 31.12.2016 je imelo podjetje 9 zaposlenih oseb. Glede na naravo dela in trenutne ter predvidene količine je smiselno upoštevati strošek za 11 zaposlenih oseb, kar je v predračunskih stroških dela v elaboratu že upoštevano. Skupni predračunski stroški za plače znašajo 480.000 €, to na mesec znese 40.000 €.

V podjetju predvideni 3 vodstveni delavci in 8 delavcev (2x upravljavec strojne opreme, 3x voznik, 3x komunalni delavec), struktura plač je naslednja; na vodstvo odpade cca. 48 % mase plač, na delavce pa cca. 52 %.

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

Podjetju Ekogor d.o.o., ki je v privatni lasti, je bila s strani Občine Jesenice podeljena koncesija za izvajanje GJS obdelave določenih vrst odpadkov za dobo 15 let. Po izteku petnajstletnega obdobja bo vrednost naprav za obdelavo odpadkov prešla v last Občine Jesenice, do takrat pa so naprave last podjetja Ekogor d.o.o. Zato trenutna cena javne infrastrukture vsebuje le strošek najemnine, ki jo izvajalec obdelave – najemnik zemljišča plačuje občini Jesenice in znaša letno 20.000 €.

Najemnina oz. strošek javne infrastrukture je fiksna 20.000 € in ob polni kapaciteti objekta; 40.000 t znaša 0,50 €/vhodno tono. Na uporabnike se prenese celoten znesek najemnine in v ceni obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov le-to predstavlja 0,495 % delež (osnovna cena 101,00 €/t).

4.16 Stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev

Javna infrastruktura, ki je namenjena izvajanju javne službe, je izkoriščena 100%.

4.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje

Ob upoštevanju podatkov iz tabele 4.2.1 predračunski stroški znašajo 4.040.000,00 € od tega znaša strošek za najemnino (javna infrastruktura) 20.000,00 €. Glede na dejstvo, da predračunski stroški ne vključujejo stroška prevoza do objekta obdelave ampak le strošek storitve, bo cena za obdelavo določenih vrst komunalnih odpadkov enaka za vse občine navedene v točki 1. tretji odstavek.

STORITEV OBDELAVE	ZNESEK	CENA (€/t)
Najemnina – javna infrastruktura	20.000,00	**0,50**
Stroški storitve - storitev	4.020.000,00	**100,50**

Cena obdelave – javna infrastruktura znaša 0,50 €/ vhodno tono, cena obdelave – storitev pa 100,50 €/ vhodno tono.

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

Cena se oblikuje prvič. Predračunski stroški so se razporedili po predvideni količini vhodnih odpadkov in na podlagi ocenjenih stroškov.

V nadaljevanju pa bo razporejanje stroškov in odhodkov bo potekalo na dveh stopnjah. Prvo razporejanje stroškov in odhodkov se bo delilo po ključu strukture prihodkov v celotnih prihodkih, v nadaljevanju pa se bodo posamezni stroški razporejali še po deležih.
Deleži se bodo izračunani ob upoštevanju naslednjih sodil:

- količina vhodnih odpadkov
- število opravljenih ur delavcev
- število opravljenih delovnih ur posameznih strojev
- število zaposlenih
- število izdanih računov

Neposredni proizvajalni stroški (npr. strošek ravnanja z lahko frakcijo,....) se ne delijo, temveč pripišejo h konkretni storitvi.

4.19 Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 35

Podjetje Ekogor, d.o.o. izvaja gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov, samo podjetje pa je v privatni lasti, torej ni javno podjetje. Lastnik podjetja je podjetje Publicus, d.o.o., Ljubljana, katerega večinski lastnik je skupina Gorenje, zato se podjetje prilagaja predpisom uskupinjevanja.