



**ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE
STORITEV JAVNE SLUŽBE
RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI**

**V MESTNI OBČINI KOPER IN OBČINI ANKARAN ZA
OBDOBJE 2020-2022**

Izdelal	Ulica 15. maja 4 6000 Koper
Št. dokumenta	
Datum	Maj 2020
Odgovorna oseba	Direktor Davor Briševac


**marjetica
Koper**
d.o.o. - s.r.l. 02

KAZALO

1	UVOD	4
1.1	VSEBINA ELABORATA.....	4
1.2	NAMEN IZDELAVE ELABORATA.....	4
1.3	PRAVNE PODLAGE ZA IZDELAVO ELABORATA	5
1.4	DOLOČITEV TRILETNEGA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA.....	5
2	IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI.....	6
2.1	ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV	6
2.2	ZBIRANJE BIOLOŠKO RAZGRADLJIVIH ODPADKOV.....	8
2.3	OBDELAVA IN ODLAGANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV	8
3	ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI..	9
3.1	PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	10
3.2	PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	10
3.3	POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJENE CENE STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	11
3.3.1	Predračunska in obračunska cena izvajanja storitev gospodarske javne službe za leto 2017, 2018 in 2019	11
3.3.2	Pojasnilo razlik med potrjenimi, predračunskimi in obračunskimi cenami za leto 2017, 2018 in 2019.....	12
3.4	PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH.....	13
3.5	PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH.....	14
3.6	PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE.....	14
3.7	PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV ZA PRIHODNJE OBDOBJE.....	15
3.8	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA PRIHODNJE OBDOBJE	16
3.9	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	16
3.10	PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE ZA PRIHODNJE OBDOBJE.....	17
3.11	PRIHODKI, KI JIH BO IZVAJALEC USTVARIL Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE	18
3.12	DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE	18
3.13	ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE.....	19
3.14	PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE.....	19
3.15	STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV	20

1 UVOD

1.1 VSEBINA ELABORATA

V skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/2012, 109/2012, 76/17 in 78/19, v nadaljevanju Uredba MEDO), ki je vstopila v veljavo s 1.1.2013, ceno storitve posamezne javne službe za območje Mestne občine Koper in Občine Ankaran, predlaga izvajalec javne službe, z Elaboratom o oblikovanju cen izvajanja storitev posamezne javne službe (v nadaljevanju elaborat), ki ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

Pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo.

Glavne vsebine elaborata so: količine opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju, stroški izvajanja storitev v preteklem obračunskem obdobju, pojasnila odmkov cen v preteklem obračunskem obdobju, primerjava poslovanja izvajalca javne službe s povprečjem panoge, podatki glede obsega potrebnih osnovnih sredstev za opravljanje storitev javne službe, načrtovane količine in stroški opravljenih storitev za prihodnje obračunsko obdobje, izračun predračunske cene za prihodnje obračunsko obdobje.

Pri javni službi ravnanja s komunalnimi odpadki se ločeno oblikujejo cene za posamezno javno službo, in sicer za:

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

1.2 NAMEN IZDELAVE ELABORATA

Elaborat je izdelan z namenom oblikovanja cen izvajanja storitev javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki v skladu s sprejeto Uredbo.

V 5. členu uredbe je določeno, da ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

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.

Izdelava elaborata, ki ga mora vsak izvajalec javne službe vsako leto posredovati pristojnemu ministrstvu, bo omogočila primerjalno analiziranje vseh predpisanih podatkov. Le- to bo lahko zagotavljalo enoten sistem vrednotenja stroškov in oblikovanja cen storitev javnih gospodarskih služb pri vseh izvajalcih v državi, kar je bil eden glavnih ciljev pripravljavcev Uredbe.

3.16	PORAČUN CENE STORITVE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI ZA OBDOBJE 2017 - 2019	21
3.17	IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	22
3.17.1	Predračunska cena storitev ravnanja s komunalnimi odpadki	22
3.17.2	Predračunska cena javne infrastrukture ravnanja s komunalnimi odpadki	30
3.18	PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH	33
3.19	DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA	
35	33	

1.3 PRAVNE PODLAGE ZA IZDELAVO ELABORATA

Zakon o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/06 s spremembami) v tretjem odstavku 149. člena določa, da pristojni minister podrobneje predpiše metodologijo za oblikovanje cen, oskrbovalne standarde in tehnične, vzdrževalne, organizacijske ter druge ukrepe in normative za oblikovanje cen javnih služb. Na podlagi zapisanega je bila izdana Uredba, ki je podlaga za izdelavo Elaborata o oblikovanju cene storitev javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki na območju Mestne občine Koper in Občine Ankaran.

V skladu z Uredbo mora elaborat pripraviti izvajalec javne službe varstva okolja. Na območju Mestne občine Koper in Občine Ankaran je z Odlokom o ureditvi položaja Javnega podjetja – azienda pubblica Marjetica Koper, d.o.o.-s.r.l. (ur. objave 53/2002 s spremembami) izvajanje občinske gospodarske javne službe ravnanje s komunalnimi odpadki dodeljena Marjetici Koper, d.o.o.-s.r.l., ki storitve ravnanja s komunalnimi odpadki opravlja skladno z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki (Uradni list RS 106/12).

1.4 DOLOČITEV TRILETNEGA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

Družba Marjetica Koper, d.o.o.-s.r.l. je kot obračunsko obdobje določila triletno obdobje, saj je letno obdobje prekratko, da bi lahko zajeli vse stroške, vezane za nemoteno izvajanje gospodarske javne službe. V krajših obdobjih prihaja do prevelikih nihanj in kratkoročnih odklonov, ki neustrezno vplivajo na elemente, ki so podlaga za obračun cen. Ti zato ne odražajo dolgoročnega stanja, saj bi lahko bili odraz sezonskih ali drugih kratkoročnih vplivov in situacij. Ne glede na triletno obračunsko obdobje bo družba skladno s tretjim odstavkom 6. člena Uredbe, vsako leto izdelala elaborat, s katerim bo preverjala odstopanje potrjene cene z obračunsko ceno preteklega leta.

Triletno obdobje pomeni tudi zmernost do uporabnika, saj na takšen način naj ne bi prihajalo do letnih nihanj cen izvajanja storitev gospodarskih javnih služb (GJS), temveč se le-te spreminjajo glede na povprečno obračunane cene v obdobju treh let.

2 IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

2.1 ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV

Med komunalne odpadke se uvršča naslednje vrste odpadkov:

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

Marjetica Koper d.o.o.-s.r.l. izvaja gospodarsko javno službo zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov na področju Mestne občine Koper in občine Ankaran. Na območju obeh občin s storitvami zbiranja komunalnih odpadkov oskrbuje 23.492 gospodinjstev.

V okviru opravljanja gospodarske javne službe zbiranja in odvoza odpadkov družba uporablja specializirana vozila in opremo in sicer:

- 2 x samonakladalec za prevoz velikih zabojnikov (5m³, 7m³),
- 3 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 10m³ za praznjenje malih zabojnikov,
- 8 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 15m³ za praznjenje malih zabojnikov (možnost praznjenja tudi 5m³ zabojnika),
- 1 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 22m³ za praznjenje malih zabojnikov (možnost praznjenja tudi 5m³ zabojnika),
- 1 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 9m³ za praznjenje zabojnikov in sistemom za pranje zabojnikov s toplo vodo,
- 2 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 4m³ za praznjenje zabojnikov v mestnem središču,
- 1 x vozilo za prevoz kartona,
- 3 x vozilo za prevoz kosovnih odpadkov,
- 2 x vozilo z dvigalom za prevoz kosovnih odpadkov,
- 4 x pometalni stroj z volumnom 2m³,
- 1 x pometalni stroj z volumnom 4m³,
- 1 x stroj za mokro čiščenje,
- 5 x dostavna vozila,
- 2 x osebna vozila,
- 5 x razni delovni stroji na obeh zbirnih centrih.

Nadaljevali bomo s posodobitvijo voznega parka. V triletnem obdobju je predvidena nabava enega smetarskega vozila, samonakladalca za odvoz odpadkov, ter smetarskega vozila za biološke odpadke. Zaradi velikega obsega del in dotrajanosti bomo zamenjali tudi rovokopač na ZC Srmin. Za potrebe sektorja se bo nabavilo tudi novo osebno vozilo.

Stroške zbiranja komunalnih odpadkov bo skušala družba racionalizirati z optimizacijo zbiranja in odvoza odpadkov. V ta namen je predvidena nabava opreme za optimizacijo odvoza in evidentiranje zabojnikov za odpadke.

Mešane komunalne odpadke zbiramo iz gospodinjstev in gospodarstva. Odpadke zbiramo po sistemu »od vrat do vrat«. Tako zbrane odpadke odpeljemo na zbirni center Srmin, kjer jih oddamo pooblaščenemu prevzemniku, ki poskrbi za nadaljnjo obdelavo in odlaganje. Mešane komunalne odpadke odvažamo enkrat tedensko oz. v mestnem jedru, kjer ni dovolj prostora za postavitve zadostnega števila zabojnikov pa večkrat tedensko.

Ločene frakcije komunalnih odpadkov zbiramo na zbiralnicah oziroma na ekoloških otokih. Ločeno zbiramo papir in kartonsko embalažo, stekleno embalažo in mešano komunalno embalažo. Tako zbrane frakcije predamo družbam za ravnanje z odpadno embalažo, skladno z zakonskimi zahtevami, brezplačno.

Število zbiralnic se vsako leto povečuje in s tem, se povečuje tudi delež ločeno zbranih frakcij. Marjetica Koper upravlja s 622 zbiralnicami v Mestni občini Koper in 74 v občini Ankaran.

Na določenih območjih imamo zbiranje odpadne embalaže po sistemu »od vrat do vrat«. Individualna gospodinjstva smo opremili z 240 l zabojniki ter blokova naselja in skupna zbirna in odjemna mesta s 1100 l zabojniki za mešano embalažo. S tem bomo nadaljevali tudi v prihodnjem obdobju. Na ta način bomo izločili večjo količino plastične embalaže v mešanih komunalnih odpadkih in zato je potrebno ločeno zbirati že na izvoru.

Redno bomo nadomeščali dotrajane zabojnike z novimi in v sodelovanju s kraji oz. krajevnimi skupnostmi spremenili razmerja zabojnikov v korist ločeno zbranih frakcij.

Vsako leto se količine ločeno zbranih frakcij povečujejo in tako se povečuje tudi frekvenca praznjenja frakcij na ekoloških otokih. Trenutno se mešano embalažo, papir in karton odvažata 2 x tedensko, biološke odpadke in stekleno embalažo 1 x tedensko, mešane komunalne odpadke v mestnem jedru Kopra odvažamo 4 do 5 x tedensko, drugje po Mestni občini Koper pa 1 x tedensko. Enako frekvenco odvozov vršimo tudi v občini Ankaran.

Kosovne odpadke zbiramo s pomočjo dopisnice, ki jo prejme vsako gospodinjstvo dvakrat letno in sicer v mesecu januarju in septembru. Tako imenovana akcija »od vrat do vrat« poteka od januarja do junija in od septembra do decembra. Občani nam preko dopisnice, sporočijo količino in vrsto kosovnih odpadkov, ki jih želijo predati, nato pa se z vsakim posameznikom dogovorimo o dnevu prevzema. Kosovni odpadki, za katere dopisnice prispejo do 15. dneva v mesecu, so v tekočem mesecu tudi odpeljani. Veliko breme predstavljajo kosovni odpadki odloženi ob zabojnikih oz. na ekoloških otokih tako, da jih dnevno oz. večkrat dnevno odvažamo.

Nevarni odpadki se zbirajo s pomočjo premične zbiralnice na vnaprej določenih odjemnih mestih. Akcija nevarnih odpadkov se izvede dvakrat letno in sicer v mesecu aprilu in mesecu oktobru.

Poleg tega pa lahko občani izven terminov akcije oddajo kosovne in nevarne odpadke ter ostale frakcije komunalnih odpadkov in embalaže na zbirnem centru v Dvorih, ki obratuje vsak dan, razen ob nedeljah in praznikih, od 07h do 15h ter na zbirnem centru Srmin, ki obratuje od ponedeljka do petka ob 06h do 18h in ob sobotah od 07h do 15h.

Zbiranje zelenega reza smo povečali iz ene na dve akciji t.j. v pomladanski in jesenski akciji zbiranja zelenega reza po krajevnih skupnostih Mestne občine Koper in v Občini Ankaran.

Vsem krajevnim skupnostim omogočimo brezplačno odlaganje zelenega reza v namenske 5 m³ zabojnike na določenih lokacijah. Krajevne skupnosti predlagajo določene lokacije in seznanijo svoje občane kdaj bodo zabojniki postavljeni.

V okviru dejavnosti obvezne občinske gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki Marjetica Koper izvaja tudi programe informiranja, izobraževanja in ozaveščanja občanov glede okoljske preventive, pravilnega ravnanja z odpadki in varstva okolja. Poleg klasičnih oblik informiranja s sredstvi javnega obveščanja ter prilogami k položnicam, se programi dopolnjujejo z izobraževalnimi projekti v javnih zavodih ter predšolskih in šolskih ustanovah, ki potekajo skozi celo šolsko leto. Prisotnost na terenu smo nadgradili z Marjetkomobilom, načrtujemo pa tudi izkoriščanje osnovnih sredstev kot komunikacijsko orodje (vozila, zabojniki ipd.). Te dopolnjujemo z redno prisotnostjo na večjih javnih prireditvah na območju izvajanja naših storitev in z upravljanjem interaktivnih komunikacijskih orodij, s čimer skušamo vplivati na spremembo vzorcev obnašanja uporabnikov storitev na področju ravnanja z odpadki na izvoru, v gospodinjstvih.

2.2 ZBIRANJE BIOLOŠKO RAZGRADLJIVIH ODPADKOV

Biološke odpadke zbiramo iz gospodinjstev. Odpadke zbiramo v bolj urbanem predelu Mestne občine Koper in na celotnem območju občine Ankaran po sistemu »od vrat do vrat«. Na preostalem delu pa zbiramo biološko razgradljive odpadke na zbiralnicah ločenih frakcij.

Biološko razgradljive vrečke za ločeno zbiranje bioloških odpadkov v gospodinjstvih razdeljujemo z vrečkomatom. Občanom petkrat letno pripada žeton za prevzem biološko razgradljivih vrečk. S tem želimo povečati količino ločeno zbranih biološko razgradljivih odpadkov in predvsem izboljšati kvaliteto ločeno zbrane frakcije. Tako zbrane odpadke nato predamo pooblaščenemu izvajalcu.

2.3 OBDELAVA IN ODLAGANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV

V januarju 2020 so se zaključila zapiralna dela na odlagališču nenevarnih odpadkov Dvori. Pridobiti bo potrebno okoljevarstveno dovoljenje za zaprto odlagališče in skladno z njim izvajati monitoringe še 30 let.

Prevzemnik mešanih komunalnih odpadkov v nadaljnjo obdelavo in trajno odlaganje je RCERO Ljubljana. Marjetica Koper in Voka Snaga d.o.o sta podpisnika Začasne pogodbe o izvajanju storitev ravnanja z odpadki v regijskem centru za ravnanje z odpadki Ljubljana - RCERO LJUBLJANA.

3 ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Posamezni uporabljeni izrazi, ki so definirani v 2. členu Uredbe, imajo naslednji pomen:

- **predračunska lastna cena storitev javne službe** je cena, ki se izračuna v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju: SRS) in Uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju, in ne vključuje cene javne infrastrukture;
- **obračunska lastna cena storitev javne službe** je cena, ki se izračuna enako kot predračunska cena, pri čemer se za preračun stroškov na enoto storitev uporabijo dejanske količine opravljenih storitev in realizirani stroški izvajalca v preteklem obračunskem obdobju;
- **potrjena cena storitve javne službe** je sestavljena iz cene javne infrastrukture ter iz cene, ki se nanaša na opravljanje storitev javne službe in jo potrdi pristojni organ občine,
- **zaračunana cena storitve javne službe** je potrjena cena, zmanjšana za morebitno subvencijo, ki jo plača uporabnik,
- **subvencija** je razlika med potrjeno in zaračunano ceno in bremeni proračun občine;
- **cena javne infrastrukture je del cene**, ki vključuje stroške javne infrastrukture javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki;
- **posebne storitve izvajalca so** storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo, ali prodaja stranskih proizvodov, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti, in niso obvezne storitve javne službe. Prihodki posebnih storitev zmanjšajo lastno ceno posamezne javne službe

V 8. členu Uredbe so postavljena izhodišča za oblikovanje cen, in sicer:

- pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo,
- zaradi oblikovanja cen javnih služb se določi:
 - vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb,
 - največji donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe,
- pri oblikovanju cen javnih služb se upoštevajo načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje,
- izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata,
- globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulativen element cene storitve javne službe.

Elaborat je sestavljen iz predpisanih elementov, ki so opredeljeni v 9. členu Uredbe.

3.1 PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

V elaboratu o oblikovanju cene storitev javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki za obdobje 2020-2022 je vključen tudi količinski ter cenovni poračun za leti 2017, 2018 in 2019. V nadaljevanju so zato prikazani obračunski podatki o količinah in stroških za leto 2017, 2018 in 2019.

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v obračunskem obdobju (leto 2017, 2018 in 2019).

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v obračunskem obdobju (leto 2017, 2018 in 2019).

v kg	PREDRAČUNSKA KOLIČINA ZA OBDOBJE 2017 – 2019 (letno)	OBRAČUNSKA KOLIČINA ZA LETO 2017	OBRAČUNSKA KOLIČINA ZA LETO 2018	OBRAČUNSKA KOLIČINA ZA LETO 2019
Zbiranje komunalnih odpadkov	20.333.333	21.290.447	21.805.164	22.735.193
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	2.333.333	2.402.652	2.626.790	2.414.160
Obdelava določenih vrst odpadkov	11.933.333	13.765.050	13.824.600	14.428.380
Odlaganje določenih vrst odpadkov	584.733	674.489	677.406	964.201

3.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški izvajanja storitev je podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2017, 2018 in 2019).

Obračunski stroški izvajanja storitev je podatek o realiziranih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (v letu 2017, 2018 in 2019).

v EUR				
IZVAJANJE STORITVE	PREDRAČUNSKI STROŠKI ZA OBDOBJE 2017 -2019 (letno)	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2017	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2018	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2019
Zbiranje komunalnih odpadkov	3.178.595	2.884.782	3.284.646	3.286.390
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	527.950	486.284	543.957	489.992
Obdelava določenih vrst odpadkov	1.260.471	1.458.755	1.460.620	1.826.883
Odlaganje določenih vrst odpadkov	145.373	166.814	168.215	201.248

JAVNA INFRASTRUKTURA	PREDRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2017	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2017	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2018	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2019
Zbiranje komunalnih odpadkov	112.790	124.000	115.443	96.061
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	9.420	10.985	10.141	7.163

3.3 POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJEANE CENE STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Cene za storitve ravnanja s komunalnimi odpadki so bile oblikovane z Elaboratom o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki za obdobje 2017-2019. Predračunske in obračunske cene za leto 2017, 2018 ter 2019 so oblikovane v skladu z Uredbo.

3.3.1 Predračunska in obračunska cena izvajanja storitev gospodarske javne službe za leto 2017, 2018 in 2019

V predračunski in obračunski ceni so upoštevani stroški izvajanja storitve in stroški javne infrastrukture posamezne javne službe v skladu z Uredbo.

IZVAJANJE STORITVE	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA OBDOBJE 2017 – 2019	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2017	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2018	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2019
Zbiranje komunalnih odpadkov	0,1563	0,1355	0,1506	0,1446
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	0,2263	0,2024	0,2071	0,2030
Obdelava določenih vrst odpadkov	0,1056	0,1056	0,1057	0,1266
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0,2486	0,2473	0,2483	0,2087

JAVNA INFRASTRUKTURA	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA OBDOBJE 2017 – 2019	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2017	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2018	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2019
Zbiranje komunalnih odpadkov	0,0055	0,0058	0,0053	0,0042
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	0,0040	0,0046	0,0039	0,0030

3.3.2 Pojasnilo razlik med potrjenimi, predračunskimi in obračunskimi cenami za leto 2017, 2018 in 2019

V spodnji tabeli je prikazan indeks odstopanja izračunanih obračunskih cen od predračunskih cen izvajanja storitev in cene javne infrastrukture javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki.

V letih 2017, 2018 in 2019 je bila potrjena cena enaka predračunski, saj cena ni bila subvencionirana.

IZVAJANJE STORITVE	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2017)	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2018)	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2019)
Zbiranje komunalnih odpadkov	0,87	0,96	0,93
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	0,89	0,92	0,90
Obdelava določenih vrst odpadkov	1,00	1,00	1,20
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0,99	1,00	0,84

JAVNA INFRASTRUKTURA	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2017)	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2018)	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2019)
Zbiranje komunalnih odpadkov	1,05	0,96	0,76
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	1,15	0,98	0,75

V letu 2017 je prišlo do odstopanja med predračunsko in obračunsko ceno pri storitvah zbiranja komunalnih odpadkov in storitvah zbiranja bioloških odpadkov, in sicer pri ceni za opravljanje storitve ter pri ceni javne infrastrukture. Stroški opravljanja storitev so bili nižji od načrtovanih, zbrane obračunske količine pa so bile bistveno višje od predvidenih v elaboratu kar je vplivalo na nižjo obračunsko ceno storitve za leto 2017. Stroški javne infrastrukture so bili višji od predvidenih zaradi aktivacij nekaterih novih investicij, kar je privedlo do višje obračunske cene javne infrastrukture za leto 2017.

V letu 2018 so obračunske cene zbiranja komunalnih odpadkov ter zbiranja biološko razgradljivih odpadkov nižje od predračunske cene. Nižje so obračunske cene za opravljanje storitev ter cene javne infrastrukture. Obračunski stroški so bili sicer nekoliko višji od predračunskih, vendar so bile zbrane obračunske količine bistveno višje od predračunskih v elaboratu, kar je vplivalo na nižjo obračunsko ceno za leto 2018.

V letu 2019 so obračunske cene zbiranja komunalnih odpadkov ter zbiranja biološko razgradljivih odpadkov nižje od predračunske cene. Obračunske cene javne infrastrukture zbiranja komunalnih odpadkov ter zbiranja biološko razgradljivih odpadkov so prav tako nižje od predračunske cene, saj se niso aktivirale vse investicije kot so bile predvidene po veljavnem elaboratu. Pri storitvah obdelave in odlaganju določenih vrst odpadkov je prišlo do bistvenih odstopanj v ceni zaradi nove cene izvajalca obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov, ki je pričela veljati s 1.3.2019.

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

Dne 23.10.2015 je Ministrstvo za okolje in prostor objavilo seznam primerljivih območij in cen storitev na teh primerljivih območjih. Za izračun povprečnih vrednosti in za oblikovanje primerljivih območij je ministrstvo uporabilo podatke iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja v sistem IJSVO za leto 2014. Pri izračunu povprečnih cen so bile zajete tiste občine, za katero so izvajalci javne službe poročali o ceni storitev lokalne gospodarske javne službe varstva okolja.

Ministrstvo za okolje in prostor je storitve zbiranja komunalnih in zbiranja bioloških odpadkov oblikovalo primerljiva območja ob upoštevanju števila prebivalcev v občini, gostote poselitve občine (število prebivalcev v občini/površina občine). Najprej so občine razdelili v 3 skupine glede na število prebivalcev v občini, v okviru vsake skupine pa so oblikovali razrede. Mestna občina Koper sodi v primerljivo območje v katerem je število prebivalcev v občini od 15.001 do 300.000 prebivalcev ter povprečna gostota prebivalcev v občini nad 10 do 15.

Za storitve obdelave komunalnih odpadkov izvajalci niso poročali o ceni za vse občine, zato je v izračun povprečne cene zajetih 183 občin. Pri storitvi obdelave komunalnih odpadkov je samo eno primerljivo območje.

v EUR/kg

Dejavnost zbiranje komunalnih odpadkov	Primerljivo območje 2014	MOK in Občina Ankaran 2017	MOK in Občina Ankaran 2018	MOK in Občina Ankaran 2019
Povprečje obračunske cene za javno infrastrukturo	0,0056	0,0058	0,0053	0,0042
Povprečje obračunske cene izvajanja	0,1220	0,1355	0,1506	0,1446

Dejavnost zbiranje bioloških odpadkov	Primerljivo območje 2014	MOK in Občina Ankaran 2017	MOK in Občina Ankaran 2018	MOK in Občina Ankaran 2019
Povprečje obračunske cene za javno infrastrukturo	0,0061	0,0046	0,0039	0,0030
Povprečje obračunske cene izvajanja	0,1530	0,2024	0,2071	0,2030

Dejavnost obdelave komunalnih odpadkov	Primerljivo območje 2014	MOK in Občina Ankaran 2017	MOK in Občina Ankaran 2018	MOK in Občina Ankaran 2019
Povprečje obračunske cene za javno infrastrukturo	0,01411	0,0000	0,0000	0,0000
Povprečje obračunske cene izvajanja	0,06439	0,1056	0,1057	0,1266

Dejavnost odlaganje komunalnih odpadkov	Primerljivo območje 2014	MOK in Občina Ankaran 2017	MOK in Občina Ankaran 2018	MOK in Občina Ankaran 2019
Povprečje obračunske cene za javno infrastrukturo	0,0444	0,0000	0,0000	0,0000
Povprečje obračunske cene izvajanja	0,0716	0,2473	0,2483	0,2087

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

	v EUR/kg			
Dejavnost zbiranje komunalnih odpadkov	Primerljivo območje 2014	MOK in Občina Ankaran 2017	MOK in Občina Ankaran 2018	MOK in Občina Ankaran 2019
Povprečje potrjene cene za uporabo infrastrukture	0,0062	0,0055	0,0055	0,0055
Povprečje potrjene cene izvajanja	0,1269	0,1563	0,1563	0,1563
Dejavnost zbiranje bioloških odpadkov	Primerljivo območje 2014	MOK in Občina Ankaran 2017	MOK in Občina Ankaran 2018	MOK in Občina Ankaran 2019
Povprečje potrjene cene za uporabo infrastrukture	0,0077	0,0040	0,0040	0,0040
Povprečje potrjene cene izvajanja	0,1749	0,2263	0,2263	0,2263
Dejavnost obdelave komunalnih odpadkov	Primerljivo območje 2014	MOK in Občina Ankaran 2017	MOK in Občina Ankaran 2018	MOK in Občina Ankaran 2019
Povprečje potrjene cene za uporabo infrastrukture	0,01426	0,0000	0,0000	0,0000
Povprečje potrjene cene izvajanja	0,06187	0,1056	0,1056	0,1056
Dejavnost odlaganje komunalnih odpadkov	Primerljivo območje 2014	MOK in Občina Ankaran 2017	MOK in Občina Ankaran 2018	MOK in Občina Ankaran 2019
Povprečje potrjene cene za uporabo infrastrukture	0,0443	0,0000	0,0000	0,0000
Povprečje potrjene cene izvajanja	0,0725	0,2486	0,2486	0,2486

Na spletni strani Ministrstva za okolje in prostor so zadnje objavljene cene za primerljiva območja obračunske cene za leto 2014. V elaboratu predstavljamo obračunske cene za leto 2017, 2018 in 2019, ki pa niso primerljive z objavljenimi cenami, saj večina komunalnih podjetij v letu 2014, še ni imela oblikovane cene po Uredbi.

3.6 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE

Podatki o primerjavi izvajalca javne službe s povprečjem panoge (E38.11 Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov) so prikazani s pomočjo naslednjih kazalnikov:

KAZALNIK	Marjetica Koper, d.o.o.- s.r.l. 2017	Marjetica Koper, d.o.o.- s.r.l. 2018	Povprečje panoge javne službe (E38.11) 2018
1. POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI	1,49	1,32	1,41

2. GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,06	1,00	1,01
3. POVPREČNA MESEČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA	1.548,83 EUR	1.592,03 EUR	1.612,41 EUR

*Vir GVIN.com primerjava Marjetice Koper, d.o.o.-s.r.l. s panogo za leto 2018.

Podatki izvajalca javne službe so prikazani na nivoju celotnega podjetja, saj kazalnike ne spremljamo na ravni posamezne dejavnosti.

Pospešeni koeficient je eden izmed treh temeljnih kazalnikov likvidnosti in izraža plačilno spodobnost podjetja. Njegova izrazna moč je večja, če ga obravnavamo skupaj s hitrim in kratkoročnim koeficientom. Splošna ocena je, da naj bi bila vrednost tega kazalnika najmanj oz. večja od 1. Vrednost kazalnika za Marjetico Koper je torej nad priporočljivo vrednostjo, kar kaže na dobro likvidnostno stanje podjetja.

Koeficient gospodarnosti poslovanja sodi med temeljne kazalnike gospodarnosti, ki opredeljujejo poslovno uspešnost in pojasnjujejo dosežene izide, prihodke glede na odhodke. Podjetje posluje gospodarno, če so prihodki večji od odhodkov in je torej vrednost kazalnika večja od 1. Večja vrednost kazalnikov pomeni večjo uspešnost in gospodarnost podjetja, seveda pod pogojem, izkazanega čistega dobička.

Povprečna mesečna plača na zaposlenega v Marjetici Koper je nižja od povprečne mesečne plače v povprečju panoge javne službe Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov.

3.7 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV ZA PRIHODNJE OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v tekočem obračunskem obdobju obdobje 2020-2022.

	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg za obračunsko obdobje (2020-2022)			
	2020	2021	2022	2020-2022
Zbiranje komunalnih odpadkov	22.150.000	21.750.000	21.650.000	21.850.000
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	2.575.000	2.650.000	2.700.000	2.641.667
Obdelava določenih vrst odpadkov	14.000.000	13.500.000	13.300.000	13.600.000
Odlaganje določenih vrst odpadkov	980.000	945.000	931.000	952.000

3.8 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA PRIHODNJE OBDOBJE

Predračunski stroški opravljenih storitev so podatki o načrtovanih stroških opravljenih storitev v obračunskem obdobju 2020-2022.

v EUR

IZVAJANJE STORITVE	PREDRAČUNSKI STROŠKI za obračunsko obdobje (2020-2022)			
	2020	2021	2022	2020-2022
Zbiranje komunalnih odpadkov	3.801.551	3.802.157	3.770.851	3.791.520
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	628.724	722.204	729.868	693.599
Obdelava določenih vrst odpadkov	1.814.760	1.749.590	1.723.522	1.762.624
Odlaganje določenih vrst odpadkov	199.537	192.375	189.511	193.808

JAVNA INFRASTRUKTURA	PREDRAČUNSKI STROŠKI za obračunsko obdobje (2020-2022)			
	2020	2021	2022	2020-2022
Zbiranje komunalnih odpadkov	87.032	89.467	87.639	88.046
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	5.745	6.145	6.335	6.075

3.9 OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

Za kvalitetno in učinkovito izvajanje gospodarske javne službe zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov je potrebno večje število specializiranih tovornih vozil in ostalih osnovnih sredstev.

Poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitve obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter storitve odlaganja komunalnih storitev so v lasti podizvajalca, ki opravlja storitev prevoza, obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov.

	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS za preteklo obračunsko obdobje (leto 2017) v EUR		
	nabavna	odpisana	sedanja
Zbiranje komunalnih odpadkov	3.202.750	2.270.534	932.216
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	272.855	251.669	21.186
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0

	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS za preteklo obračunsko obdobje (leto 2018) v EUR		
	nabavna	odpisana	sedanja
Zbiranje komunalnih odpadkov	3.498.011	2.461.555	1.036.456
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	274.434	253.873	20.561
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0

	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019) v EUR		
	nabavna	odpisana	sedanja
Zbiranje komunalnih odpadkov	3.540.986	2.660.586	880.400
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	273.773	258.013	15.760
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0

	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS za obračunsko obdobje (2020-2022) v EUR		
	2020	2021	2022
Zbiranje komunalnih odpadkov	3.590.986	3.715.986	3.965.986
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	273.773	443.773	443.773
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0

3.10 PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE ZA PRIHODNJE OBDOBJE

V skladu s sprejetim Pravilnikom o sodilih za razporeditev prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih, potrjenim s strani Nadzornega sveta dne 13. 12. 2018 smo oblikovali sodila za razporejanje stroškov skupnih služb. Pravilnik o sodilih za razporeditev prihodkov in odhodkov določa, da se neposredni stroški in prihodki razporejajo na ustrezno poslovno izidno mesto na osnovi izvirnih listin, posredni stroški pa na osnovi določenih ključev.

Osnova za delitev stroškov uprave s skupnimi službami na ostala poslovno izidna mesta so proizvodjalni stroški posameznega stroškovnega mesta.

V elaboratu za obdobje od 2020 do 2022 smo uporabili sodila, ki so izračunana planu za leto 2020. V spodnji tabeli prikazujemo sodila, ki so bila uporabljena v kalkulaciji.

DELEŽ V %	ZBIRANJE KOM. ODPADKOV	ZBIRANJE BIO. ODPADKOV	OBDELAVA KOM. ODPADKOV	ODLAGANJE KOM. ODPADKOV
Splošni stroški uprave s skupnimi službami	33,79	3,26	0	0

Sodilo za razdelitev splošnih stroškov na izvajanja javne službe in posebne storitve je delež stroškov posebnih storitev v celotnih stroških izvajanja službe.

3.11 PRIHODKI, KI JIH BO IZVAJALEC USTVARIL Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE

	v EUR			
	Prihodki od posebnih storitev (leto 2017)	Prihodki od posebnih storitev (leto 2018)	Prihodki od posebnih storitev (leto 2019)	Prihodki od posebnih storitev (leto 2020-2022)
Zbiranje komunalnih odpadkov	318.673	381.352	336.887	255.000
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	312	360	462	0
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	475	272	261	0

Posebne storitve izvajalca so storitve, ki jih izvajalec opravlja in pri tem uporablja javno infrastrukturo ali prodaja stranske proizvode, ki nastanejo pri izvajanju dejavnosti in niso obvezne storitve javne službe.

Pri izvajanju gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov izvajamo posebne storitve (odprodaja odpadnih kovin, odpadnega papirja,...).

V obdobju 2020 – 22 so prihodki iz tega naslova načrtovani v manjšem obsegu kot v preteklih letih zaradi občutnega padca cen prevzema ločenih frakcij na trgu.

Prihodki posebnih storitev zmanjšajo lastno ceno gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov. V izračunu predračunske cene za prihodnje obdobje in obračunske cene za preteklo obdobje so v postavki, ki znižuje ceno zajeti tudi vsi drugi prihodki povezani z izvajanjem storitve ravnanja s komunalnimi odpadki (prihodki iz naslova kvote invalidov, prihodki od stroškov izvršilnega postopka po tožbah, prevrednotovalni poslovni prihodki, drugi prihodki, itd.).

3.12 DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE

Skladno z 2. členom Uredbe zaračunan donos na vložena poslovna sredstva za gospodarsko javno službo ravnanje s komunalnimi odpadki letno znaša 190.738 EUR in predstavlja 5% od nabavne vrednosti poslovno potrebnih lastnih osnovnih sredstev za izvajanje storitve.

	v EUR			
	Donos na vložena poslovno potrebna OS (leto 2017)	Donos na vložena poslovno potrebna OS (leto 2018)	Donos na vložena poslovno potrebna OS (leto 2019)	Donos na vložena poslovno potrebna OS (leto 2020-2022)
Zbiranje komunalnih odpadkov	138.527	176.653	177.049	177.049
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	13.612	13.279	13.689	13.689
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0	0

3.13 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE

Za izvajanje gospodarske javne službe zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov je bilo v letu 2017 zaposlenih 69 delavcev, v letu 2018 68 delavcev ter 64 delavcev v letu 2019. Delavci so bili določeni na stroškovna mesta glede na pričakovano delo oz. izvajanje GJS, katere bodo večinoma opravljali.

V obdobju od 2020 do 2022 se bo število zaposlenih povečalo za 2 delavca, in sicer za voznika smetarskega vozila ter strojnika.

Za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter gospodarsko javno službo odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje odpadkov nimamo zaposlenih, ker storitev prevoza, obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov izvaja podizvajalec.

	Število zaposlenih za preteklo obračunsko obdobje (leto 2017)	Število zaposlenih za preteklo obračunsko obdobje (leto 2018)	Število zaposlenih za preteklo obračunsko obdobje (leto 2019)	Število zaposlenih za prihodnje obračunsko obdobje (2020-2022)
Zbiranje komunalnih odpadkov	65	64	60	62
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	4	4	4	4
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0	0

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

Občina za opravljanje javne službe izvajalcem obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe, in sicer najmanj v višini obračunane amortizacije.

Marjetica Koper d.o.o. - s.r.l. ima z lastnikom Mestno občino Koper sklenjeno Začasno pogodbo o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture z dne 15.1.2010. Letno se pripravi aneks k začasni pogodbi kjer se definira poračun za preteklo leto ter se določi akontacije najemnine za prihodnje leto. Za leto 2019 je znašala najemnina infrastrukture za GJS ravnanje s komunalnimi odpadki 97.252,18 EUR.

Za obdobje 2020-2022 je planirana povprečna najemnina infrastrukture v višini 88.521 EUR. Najemnina bo obračunana v tej višini v kolikor bo potrjena celotna cena infrastrukture iz elaborata. V nasprotnem primeru morata Mestna občina Koper in Občina Ankaran subvencionirati nepokriti del.

v EUR

	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTR. (leto 2017)	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTR. (leto 2018)	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTR. (leto 2019)	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTR. (leto 2020- 2022)
Zbiranje komunalnih odpadkov	119.902	110.390	90.673	83.046
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	10.426	9.547	6.579	5.475
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0	0

Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se prenese tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcu javne službe

	Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (leto 2017)	Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (leto 2018)	Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (leto 2019)	Delež najemnine, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture (leto 2020- 2022)
Zbiranje komunalnih odpadkov	100 %	100 %	100 %	100 %
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	100 %	100 %	100 %	100 %
Obdelava določenih vrst odpadkov	0 %	0 %	0 %	0 %
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0 %	0 %	0 %	0 %

3.15 STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV

Stopnja izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe je razmerje med dejansko izkoriščenostjo zmogljivosti infrastrukture javne službe in največjo projektirano zmogljivostjo infrastrukture javne službe, pri kateri se lahko infrastruktura javne službe normalno uporablja za opravljanje storitev javne službe in pri kateri se lahko zagotavlja normalni standard storitev javne službe ob upoštevanju razpoložljive tehnike in veljavnih standardov.

Izkoriščenost zmogljivosti infrastrukture javne službe določa, v kolikšnem obsegu so zmogljivosti infrastrukture javne službe dejansko uporabljene.

V začasni najemni pogodbi in sklenjenih aneksih so opredeljena vsa poslovno potrebna osnovna sredstva infrastrukture, ki se uporabljajo za izvajanje gospodarske javne službe ter posebnih dejavnosti. Ocenjujemo, da so kapacitete infrastrukture ravnanja s komunalnimi odpadki s katerimi trenutno razpolagamo izkoriščene in se v celoti prenesejo na uporabnike.

3.16 PORAČUN CENE STORITVE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI ZA OBDOBJE 2017 - 2019

Izvajanje poračunov cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja ureja 6. člen Uredbe, ki določa obveznosti glede poračuna.

KOLIČINSKI PORAČUN

Če storitve zaračunavamo na podlagi načrtovanih količin (akontativno) in konec obdobja ugotovimo, da so količine dejansko manjše/večje od načrtovanih, se opravi količinski poračun ob nespremenjeni ceni na enoto storitve.

Poračun obračuna katerekoli storitve tako lahko izvedemo kot količinski poračun, ki se izračuna kot:

količinski poračun = (dejanska količina – predračunska količina) * predračunska (potrjena) cena in se na računu (položnici) obračuna z uporabo potrjene cene in razlike v količina

CENOVNI PORAČUN

Za spremembo cene pa gre tedaj, ko se dejanske količine ne razlikujejo od načrtovanih, kljub temu pa se dejanski stroški razlikujejo od načrtovanih. S tem se spremeni tudi vrednost stroškov na enoto storitve in zato je potrebna sprememba cene oziroma cenovni poračun.

Cenovni poračun pa izračunamo kot:

cenovni poračun = (obračunska cena - predračunska(potrjena) cena) * dejanska količina in se na položnici obračuna ali enkratno z uporabo razlike v ceni in dejanske količine.

Poračun cene GJS ravnanja s komunalnimi odpadki za obdobje 2017 – 2019:

	v EUR			
	LETO 2017	LETO 2018	LETO 2019	SKUPAJ
Javna infrastruktura zbiranje kom. odp.	592,48	-426,26	-24.325,14	-24.158,92
Zbiranje komunalnih odpadkov	-207.682,04	-263.407,35	-334.351,72	-805.441,11
Javna infrastruktura zbiranje bio odp.	184,15	470,43	-2.692,12	-2.037,53
Zbiranje bio odpadkov	-56.134,09	-8.958,47	-71.975,35	-137.067,91
Obdelava kom. odpadkov	385.172,87	154.689,79	477.036,13	1.016.898,79
Odlaganje kom. odpadkov	-247.353,48	15.332,95	43.932,80	-188.087,73
	-125.220,11	-102.298,91	87.624,60	-139.894,41

Skupni poračun za obdobje 2017 - 2019 znaša 139.894,41 EUR in sicer bomo navedeni znesek odjemalcem vrnili tako, da bomo znesek poračuna vključili v kalkulacijo cene za triletno obdobje 2020 – 2022. Predračunska cena za triletno obdobje bo znižana za višino izračunanega poračuna.

3.17 IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE

3.17.1 Predračunska cena storitev ravnanja s komunalnimi odpadki

Predračunska lastna cena storitev javnih služb je cena, ki se izračuna v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in uredbo, na podlagi načrtovane količine opravljenih storitev in načrtovanih stroškov ter prihodkov izvajalca v prihodnjem obračunskem obdobju, in ne vključuje omrežnine ali cene javne infrastrukture.

Cena storitve je del cene, ki vključuje stroške opravljanja storitev posamezne javne službe. Izračuna se tako, da se stroški opravljanja storitev posamezne javne službe delijo s količino opravljenih storitev.

Družba Marjetica Koper, d.o.o.-s.r.l. je na območju Mestne občine Koper in Občine Ankaran izvajalka vseh storitev ravnanja s komunalnimi odpadki. Zaradi zaprtja odlagališča za nenevarne odpadke Dvori v letu 2009 je bila sklenjena pogodba za obdelavo in odlaganje nekaterih komunalnih odpadkov z zunanjim izvajalcem. Izračun predračunske cene storitve obdelave in odlaganja preostankov predelave vsebuje samo stroške, ki jih izvajalcu javne službe Marjetica Koper, d.o.o.-s.r.l. vsak mesec zaračuna izvajalec storitve obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov.

Marjetica Koper, d.o.o.-s.r.l. je skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja pripravila elaborat za storitev gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki, ki temelji na naslednjih izhodiščih:

- osnova za pripravo obračunske kalkulacije je ocenjen poslovni rezultat za leto 2019,
- kot preteklo obdobje se obravnava leta 2017, 2018 in 2019
- kot prihodnje obračunsko obdobje pa obdobje od leta 2020 do 2022.

Predračunske cene storitve ravnanja s komunalnimi odpadki so za Mestno občino Koper in Občino Ankaran enotne.

V nadaljevanju prikazujemo izračune predračunskih cen storitev ter predračunske cene javne infrastrukture za obdobje 2020 – 2020. V končni ceni je upoštevan tudi poračun za obdobje 2017 – 2019. Navedene končne cene s poračunom se po potrditvi uporabljajo do konca leta 2022.

3.17.1.1 Izračun predračunske cene za storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2020-2022

v EUR				
	ZBIRANJE KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2020	2021	2022	POVPREČJE 2020-2022
STROŠKI STORITVE GJS				
NEPOSREDNI				
1. STROŠKI MATERIALA	488.900	476.900	476.900	480.900
STROŠKI MATERIALA	138.000	126.000	126.000	130.000
STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	3.400	3.400	3.400	3.400
STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	232.000	232.000	232.000	232.000
STR. NADOM. DELOV ZA OS IN MAT	91.000	91.000	91.000	91.000
STROŠKI MATERIALA ZA DELOVNE OBLEKE	11.000	11.000	11.000	11.000
DRUGI STROŠKI MATERIALA	13.500	13.500	13.500	13.500
2. STROŠKI STORITEV	1.042.660	1.032.460	1.030.380	1.035.167
ODVOZ IN DEPONIRANJE GOSPOD. ODPADKOV	145.600	140.400	138.320	141.440
STORITVE KOOPERANTOV	376.000	376.000	376.000	376.000
STROŠKI PTT STORITEV	135.000	135.000	135.000	135.000
STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z VZDRŽEVANJEM	61.000	61.000	61.000	61.000
ZAVAROVALNE PREMIJE	22.000	22.000	22.000	22.000
STROŠKI KOM. STORITEV - OSTALE KOM. STOR.	190.000	190.000	190.000	190.000
STROŠKI STOR. ZA UPOR. CEST, TEH. PREGLEDI	10.000	10.000	10.000	10.000
DRUGI STROŠKI STORITEV	103.060	98.060	98.060	99.727
3. STROŠKI DELA	1.623.537	1.643.444	1.663.650	1.643.544
4. AMORTIZACIJA	218.209	212.394	157.618	196.074
5. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	33.300	33.300	33.300	33.300
6. PREVREDN. POSLOVNI ODH.	60.000	60.000	60.000	60.000
POSREDNI				
7. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0	0	0	0
8. NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI	0	0	0	0
9. UPRAVNI STROŠKI	584.460	591.218	597.976	591.218
10. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	15.736	17.692	16.277	16.568
11. STROŠKI PRODAJE	0	0	0	0
12. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0	0
13. DONOS NA LASTNA SREDSTVA	177.049	177.049	177.049	177.049
PRIHODKI, KI ZMANJŠUJEJO STROŠKE	-442.300	-442.300	-442.300	-442.300
SKUPAJ STROŠKI STORITVE GJS	3.801.551	3.802.157	3.770.851	3.791.520
KOLIČINE ODPADKOV v kg	22.150.000	21.750.000	21.650.000	21.850.000
CENA STORITVE brez PORAČUNA v EUR/kg	0,1716	0,1748	0,1742	0,1735
PORAČUN ZA OBDOBJE 2017 - 2019	-268.480	-268.480	-268.480	-268.480
SKUPAJ STROŠKI STORITVE S PORAČUNOM	3.533.071	3.533.677	3.502.371	3.523.039
CENA STORITVE S PORAČUNOM v EUR/kg	0,1595	0,1625	0,1618	0,1612

Stroški izvajanja storitve zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov:

Proizvajalni stroški obsegajo stroške materiala in pogonskega goriva, stroške storitev, stroške dela, amortizacijo osnovnih sredstev ter druge proizvodne stroške.

STROŠKI MATERIALA

Največji del stroškov materiala predstavlja strošek pogonskega goriva, ki je odvisen predvsem od cene goriva na trgu. Sledijo stroški materiala za nabavo zabojnikov za ločeno zbiranje odpadkov ter material za ozaveščanje o ločenem zbiranju odpadkov. Ostali stroški so stroški materiala za popravilo vozil in ostalih sredstev za zbiranje odpadkov, stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva, stroški materiala za delovne obleke in drugi stroški materiala (stroški pomožnega materiala, električne energije, goriva za ogrevanje, materiala za čiščenje in pisarniškega materiala).

STROŠKI STORITEV

Sem spadajo stroški kooperantov, ki zajemajo dodatno delovno silo za zbiranje odpadkov. Strošek odvoza in deponiranja odpadkov predstavlja strošek za odvoz in mešanih komunalnih odpadkov na nadaljnjo obdelavo in odlaganje. Med stroške storitev prištevamo tudi stroške poštnih in telefonskih storitev (položnice, pošta ter telefonija), stroške v zvezi z vzdrževanjem, najemnine delovnih sredstev, zavarovalne premije, stroške storitev za uporabo cest in tehnične preglede ter stroške ostalih komunalnih storitev, ki zajemajo stroške oddaje nekaterih ločenih frakcij. Slednji so vse višji, saj prevzemniki dvigujejo cene za prevzem nekaterih ločenih frakcij. Ostali stroški storitev so stroški zdravstvenih storitev, izobraževanja, varstva pri delu, stroške bančnih storitev, izplačila preko študentskih servisov, stroške intelektualnih in osebnih storitev itd.

STROŠKI DELA

Stroški dela so upoštevani glede na kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti, internih aktov ter glede na veljavne zakone s področja plač. Predstavljajo izplačila za redno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov po zakonu, stroške regresa za letni dopust, regresa za prevoz na delo, prehrano in druge stroške. Stroški dela so najpomembnejša postavka neposrednih stroškov javne službe zbiranja komunalnih in biološki odpadkov. V novem elaboratu smo upoštevali dodatnega šoferja in strojnika.

STROŠKI AMORTIZACIJE PODJETJA

Med te stroške spada amortizacija zabojnikov in vozil za zbiranje odpadkov. Amortizacija se obračunava od nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju posameznega osnovnega sredstva. Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporablja enakomerna časovna metoda. V novem elaboratu smo predvideli nabavo novega tovornega vozila samonakladalca (nabava v letu 2021), smetarsko vozilo za odvoz odpadkov (2022), rovokopač za potrebe zbirnega centra (2022) ter osebno vozilo za potrebe sektorja (2022).

DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI

Predstavljajo administrativne takse, kolike in sodne stroške ter druge neposredne stroške.

UPRAVNI STROŠKI

Med splošnimi stroški so zajeti poslovni dogodki, ki so povezani z upravljalno vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami namenjeni delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški uprave in podpornih služb, ki so povezani z vsemi dejavnostmi in se jih ne da neposredno razdeliti. Sodila za delitev upravnih stroškov so prikazana v točki 3.18.

OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA

Zajemajo obresti iz naslova finančnega leasinga specialnih vozil, ki se uporabljajo za izvajanje javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki. Za naslednje tri letno obdobje so zaradi povečanja obsega del, povečanih količin ločenih frakcij ter uvedbe zbiranja odpadne mešane embalaže od vrat do vrat predvidene obresti za nabavo novih osnovnih sredstev, ki so naštet pod točko stroški amortizacije podjetja.

3.17.1.2 Izračun predračunske cene za storitev zbiranja biološko razgradljivih odpadkov za obdobje 2020-2022

v EUR

	BIOLOŠKI ODPADKI			
	2020	2021	2022	POVPREČJE 2020-2022
STROŠKI STORITVE GJS				
NEPOSREDNI				
1. STROŠKI MATERIALA	88.000	85.000	85.000	86.000
STROŠKI MATERIALA	33.500	30.500	30.500	31.500
STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	0	0	0	0
STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	28.500	28.500	28.500	28.500
STR. NADOM. DELOV ZA OS IN MAT	21.500	21.500	21.500	21.500
STROŠKI MATERIALA ZA DELOVNE OBLEKE	1.000	1.000	1.000	1.000
DRUGI STROŠKI MATERIALA	3.500	3.500	3.500	3.500
2. STROŠKI STORITEV	291.285	362.250	366.500	340.012
ODVOZ IN DEPONIRANJE GOSPOD. ODPADKOV	0	0	0	0
STORITVE KOOPERANTOV	85.150	85.150	85.150	85.150
STROŠKI PTT STORITEV	25.000	25.000	25.000	25.000
STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z VZDRŽEVANJEM	5.000	5.000	5.000	5.000
ZAVAROVALNE PREMIJE	2.200	2.200	2.200	2.200
STROŠKI KOM. STORITEV - OSTALE KOM. STOR.	154.285	225.250	229.500	203.012
STROŠKI STOR. ZA UPOR. CEST, TEH. PREGLEDI	1.000	1.000	1.000	1.000
DRUGI STROŠKI STORITEV	18.650	18.650	18.650	18.650
3. STROŠKI DELA	176.589	178.707	180.857	178.718
4. AMORTIZACIJA	4.668	23.946	24.696	17.770
5. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	530	530	530	530
PREVREDN. POSLOVNI ODH.	0	0	0	0
POSREDNI				
6. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0	0	0	0
7. NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI	0	0	0	0
8. UPRAVNI STROŠKI	56.388	57.040	57.692	57.040
9. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	75	3.542	3.404	2.340
10. STROŠKI PRODAJE	0	0		
11. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0	0
12. DONOS NA LASTNA SREDSTVA	13.689	13.689	13.689	13.689
PRIHODKI, KI ZMANJŠUJEJO STROŠKE	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
SKUPAJ STROŠKI STORITVE GJS	628.724	722.204	729.868	693.599
KOLIČINE ODPADKOV v kg	2.575.000	2.650.000	2.700.000	2.641.667
CENA STORITVE brez PORAČUNA v EUR/kg	0,2442	0,2725	0,2703	0,2626
PORAČUN ZA OBDOBJE 2017 - 2019	-45.689	-45.689	-45.689	-45.689
SKUPAJ STROŠKI STORITVE S PORAČUNOM	583.035	676.515	684.179	647.910
CENA STORITVE S PORAČUNOM v EUR/kg	0,2264	0,2553	0,2534	0,2453

Stroški izvajanja storitve zbiranja biološko razgradljivih odpadkov:

Proizvajalni stroški obsegajo stroške materiala in pogonskega goriva, stroške storitev, stroške dela, amortizacijo osnovnih sredstev ter druge proizvodne stroške.

STROŠKI MATERIALA

Največji del stroškov materiala predstavlja nabava materiala kot so zabojniki za zbiranje bioloških odpadkov, vrečke za ločeno zbiranje bioloških odpadkov v gospodinjstvih ter ostalih material za potrebe promocije ločenega zbiranja bioloških odpadkov. Drugi največji strošek v tej kategorije je strošek pogonskega goriva, ki je odvisen predvsem od cene goriva na trgu. Ostali stroški so stroški materiala za popravilo vozil in ostalih sredstev za zbiranje odpadkov, stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva, stroški materiala za delovne obleke in drugi stroški materiala (stroški pomožnega materiala, električne energije, goriva za ogrevanje, materiala za čiščenje in pisarniškega materiala).

STROŠKI STORITEV

Najvišji stroški storitev so stroški ostalih komunalnih storitev, kateri zajemajo stroške oddaje nekaterih ločenih frakcij. Slednji bodo višji, saj razmere na trgu nakazujejo na tak trend. Sem spadajo stroški kooperantov, ki zajemajo dodatno delovno silo za zbiranje odpadkov. Med stroške storitev prištevamo tudi stroške poštnih in telefonskih storitev (položnice, pošta ter telefonija), stroške v zvezi z vzdrževanjem, najemnine delovnih sredstev, zavarovalne premije, stroške storitev za uporabo cest in tehnične preglede. Ostali stroški storitev so stroški zdravstvenih storitev, izobraževanja, varstva pri delu, stroški storitev za uporabo cest, stroške bančnih storitev, izplačila preko študentskih servisov, stroške intelektualnih in osebnih storitev itd.

STROŠKI DELA

Stroški dela so upoštevani glede na kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti, internih aktov ter glede na veljavne zakone s področja plač. Predstavljajo izplačila za redno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov po zakonu, stroške regresa za letni dopust, regresa za prevoz na delo, prehrano in druge stroške. Stroški dela so najpomembnejša postavka neposrednih stroškov javne službe zbiranja komunalnih in bioloških odpadkov. Na stroškovnem mestu zbiranje bioloških odpadkov ni predvidenih novih zaposlenih.

STROŠKI AMORTIZACIJE PODJETJA

Med te stroške spada amortizacija zabojnikov in vozil za zbiranje odpadkov. Amortizacija se obračunava od nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju posameznega osnovnega sredstva. Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporablja enakomerna časovna metoda. V novem elaboratu smo predvideli nabavo novega smetarskega vozila za odvoz bioloških odpadkov (predvidena nabava v letu 2021).

DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI

Predstavljajo administrativne takse, kolike in sodne stroške ter druge neposredne stroške.

UPRAVNI STROŠKI

Med splošnimi stroški so zajeti poslovni dogodki, ki so povezani z upravljalno vodstvenimi funkcijami in poslovnimi funkcijami namenjeni delovanju in vzdrževanju celotne družbe. To so stroški uprave in podpornih služb, ki so povezani z vsemi dejavnostmi in se jih ne da neposredno razdeliti. Sodila za delitev upravnih stroškov so prikazana v točki 3.18.

OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA

Zajemajo obresti iz naslova finančnega leasinga specialnih vozil, ki se uporabljajo za izvajanje javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki. Pri zbiranju biološko razgradljivih odpadkov za naslednje tri letno obdobje smo upoštevali obstoječe finančne obveznosti ter stroške financiranja za nabavo novega vozila.

3.17.1.3 Izračun predračunske cene za storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2020-2022

v EUR

	OBDELAVA KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2020	2021	2022	POVPREČJE 2020-2022
STROŠKI STORITVE GJS				
NEPOSREDNI				
1. STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	0	0	0	0
STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	0	0	0	0
STR. NADOM. DELOV ZA OS IN MAT	0	0	0	0
STROŠKI MATERIALA ZA DELOVNE OBLEKE	0	0	0	0
DRUGI STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
2. STROŠKI STORITEV	1.920.800	1.852.200	1.824.760	1.865.920
ODVOZ IN DEPONIRANJE GOSPOD. ODPADKOV	1.920.800	1.852.200	1.824.760	1.865.920
STORITVE KOOPERANTOV	0	0	0	0
STROŠKI PTT STORITEV	0	0	0	0
STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z VZDRŽEVANJEM	0	0	0	0
ZAVAROVALNE PREMIJE	0	0	0	0
STROŠKI KOM. STORITEV - OSTALE KOM. STOR.	0	0	0	0
STROŠKI STOR. ZA UPOR. CEST, TEH. PREGLEDI	0	0	0	0
DRUGI STROŠKI STORITEV	0	0	0	0
3. STROŠKI DELA	0	0	0	0
4. AMORTIZACIJA	0	0	0	0
5. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0	0	0
PREVREDN. POSLOVNI ODH.	0	0	0	0
POSREDNI				
6. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0	0	0	
7. NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI	0	0	0	
8. UPRAVNI STROŠKI	0	0	0	0
9. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0	0	0	0
10. STROŠKI PRODAJE	0	0	0	
11. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0	0
12. DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0	0	0	0
PRIHODKI, KI ZMANJŠUJEJO STROŠKE	-106.040	-102.610	-101.238	-103.296
SKUPAJ STROŠKI STORITVE GJS	1.814.760	1.749.590	1.723.522	1.762.624
KOLIČINE ODPADKOV v kg	14.000.000	13.500.000	13.300.000	13.600.000
CENA STORITVE brez PORAČUNA v EUR/kg	0,1296	0,1296	0,1296	0,1296

PORAČUN ZA OBDOBJE 2017 - 2019	338.966	338.966	338.966	338.966
SKUPAJ STROŠKI STORITVE S PORAČUNOM	2.153.726	2.088.556	2.062.488	2.101.590

CENA STORITVE S PORAČUNOM v EUR/kg	0,1538	0,1547	0,1551	0,1545
---	---------------	---------------	---------------	---------------

3.17.1.4 Izračun predračunske cene za storitev odlaganja določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2020-2022

v EUR				
	ODLAGANJE KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2020	2021	2022	POVPREČJE 2020-2022
STROŠKI STORITVE GJS				
NEPOSREDNI				
1. STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	0	0	0	0
STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	0	0	0	0
STR. NADOM. DELOV ZA OS IN MAT	0	0	0	0
STROŠKI MATERIALA ZA DELOVNE OBLEKE	0	0	0	0
DRUGI STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
2. STROŠKI STORITEV	211.092	203.553	200.537	205.061
ODVOZ IN DEPONIRANJE GOSPOD. ODPADKOV	211.092	203.553	200.537	205.061
STORITVE KOOPERANTOV	0	0	0	0
STROŠKI PTT STORITEV	0	0	0	0
STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z VZDRŽEVANJEM	0	0	0	0
ZAVAROVALNE PREMIJE	0	0	0	0
STROŠKI KOM. STORITEV - OSTALE KOM. STOR.	0	0	0	0
STROŠKI STOR. ZA UPOR. CEST, TEH. PREGLEDI	0	0	0	0
DRUGI STROŠKI STORITEV	0	0	0	0
3. STROŠKI DELA	0	0	0	0
4. AMORTIZACIJA	0	0	0	0
5. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0	0	0
PREVREDN. POSLOVNI ODH.	0	0	0	0
POSREDNI				
6. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI	0	0	0	0
7. NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI	0	0	0	0
8. UPRAVNI STROŠKI	0	0	0	0
9. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0	0	0	0
10. STROŠKI PRODAJE	0	0	0	0
11. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0	0
12. DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0	0	0	0
PRIHODKI, KI ZMANJŠUJEJO STROŠKE	-11.555	-11.178	-11.027	-11.253
SKUPAJ STROŠKI STORITVE GJS	199.537	192.375	189.511	193.808
KOLIČINE ODPADKOV v kg	980.000	945.000	931.000	952.000
CENA STORITVE brez PORAČUNA v EUR/kg	0,2036	0,2036	0,2036	0,2036
PORAČUN ZA OBDOBJE 2017 - 2019	-62.696	-62.696	-62.696	-62.696
SKUPAJ STROŠKI STORITVE S PORAČUNOM	136.841	129.679	126.815	131.112
CENA STORITVE S PORAČUNOM v EUR/kg	0,1396	0,1372	0,1362	0,1377

Stroški izvajanja storitve obdelave in odlaganja določenih vrst komunalnih odpadkov

Strošek storitve obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov predstavlja strošek podizvajalca, v povprečju v višini 1.865.920 EUR na leto. Strošek zajema storitev obdelave komunalnih odpadkov.

Strošek storitev odlaganja določenih vrst komunalnih odpadkov predstavljajo stroški podizvajalca, ki na letni ravni v povprečju znašajo 205.061 EUR in zajemajo storitev odlaganje preostanka komunalnih odpadkov na odlagališču.

V skladu z 22. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/2012) je okoljska dajatev vključena v ceno odlaganja komunalnih odpadkov in na računih ni ločeno prikazana.

Vsi ostali stroški povezani z odlaganjem komunalnih odpadkov so zajeti v ceni podizvajalca in niso ločeno prikazani.

Stroški povezani z odlagališčem nenevarnih odpadkov Dvori, kot so monitoringi, analiza in čiščenje izcednih vod, vzdrževanje odlagalnega polja, električna energija in drugi, niso vkalkulirani v ceno storitve odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, saj se nanašajo na odpadke iz preteklih obdobj.

V mesecu decembru 2016 smo prejeli s strani Ministrstva za okolje in prostor Okoljevarstveno dovoljenje za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Dvori za čas zapiranja in po njegovem zaprtju ter za obratovanje odlagališča glede emisij v vode in zrak. V skladu z navedenim dovoljenjem izvajamo obvezne monitoringe in redna vzdrževalna dela. V januarju 2020 je bila deponija Dvori zaprta ter teče postopek za pridobivanje novega Okoljevarstvenega dovoljenja kjer bodo podane zahteve glede zapiranja. Ti stroški niso vključeni v elaboratu, saj jih mora kriti lastnik.

3.17.2 Predračunska cena javne infrastrukture ravnanja s komunalnimi odpadki

Predračunska cena infrastrukture je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture posamezne javne službe. Infrastruktura se določi na letni ravni najmanj v višini obračunane amortizacije.

3.17.2.1 Predračunska cena javne infrastrukture za storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2020-2022

V stroških javne infrastrukture so zajeti letni stroški najemnine, ki je namenjena zbiranju komunalnih odpadkov v Mestni občini Koper in Občini Ankaran. Pri oceni stroškov javne infrastrukture za leta 2020-2022 so upoštevane amortizacijske stopnje predpisane v Uredbi. Poleg najemnin so zajeti tudi stroški zavarovanja javne infrastrukture. Stroškov odškodnin, finančnega jamstva ter odhodkov financiranja, za leta 2020-2022 nimamo predvidenih.

V predračunski ceni javne infrastrukture je zajet tudi poračun javne infrastrukture zbiranja komunalnih odpadkov za obdobje 2017 – 2019.

v EUR

	ZBIRANJE KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2020	2021	2022	2020-2022
JAVNA INFRASTRUKTURA v EUR	87.032	89.467	87.639	88.046
NAJEMNINE MOK	82.032	84.467	82.639	83.046
ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOK	5.000	5.000	5.000	5.000
STROŠKI ODŠKODNIN	0	0	0	0
FINANČNA JAMSTVA	0	0	0	0
ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0	0

KOLIČINE ODPADKOV v kg	22.150.000	21.750.000	21.650.000	21.850.000
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

CENA INFRASTRUKTURE brez PORAČUNA v EUR/kg	0,0039	0,0041	0,0040	0,0040
---	---------------	---------------	---------------	---------------

PORAČUN ZA OBDOBJE 2017 - 2019	-8.053	-8.053	-8.053	-8.053
SKUPAJ STROŠKI STORITVE S PORAČUNOM	78.979	81.414	79.586	79.993

CENA INFRASTRUKTURE v EUR/kg	0,0036	0,0037	0,0037	0,0037
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

3.17.2.2 Predračunska cena javne infrastrukture za storitev zbiranja biološko razgradljivih odpadkov za obdobje 2020-2022

V stroških javne infrastrukture so zajeti letni stroški najemnine, ki je namenjena zbiranju biološko razgradljivih odpadkov v Mestni občini Koper in Občini Ankaran. Pri oceni stroškov javne infrastrukture za leta 2020-2022 so upoštevane amortizacijske stopnje predpisane v Uredbi. Poleg najemnin so zajeti tudi stroški zavarovanja javne infrastrukture. Stroškov

odškodnin, finančnega jamstva ter odhodkov financiranja, za leta 2020-2022 nimamo predvidenih.

V predračunski ceni javne infrastrukture je zajet tudi poračun javne infrastrukture zbiranja bioloških odpadkov za obdobje 2017 – 2019.

v EUR

	ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV			
	2020	2021	2022	2020-2022
JAVNA INFRASTRUKTURA v EUR	5.745	6.145	6.335	6.075
NAJEMNINE MOK	5.145	5.545	5.735	5.475
ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOK	600	600	600	600
STROŠKI ODŠKODNIN	0	0	0	0
FINANČNA JAMSTVA	0	0	0	0
ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0	0

KOLIČINE ODPADKOV v kg	2.575.000	2.650.000	2.700.000	2.641.667
------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

CENA INFRASTRUKTURE brez PORAČUNA v EUR/kg	0,0022	0,0023	0,0023	0,0023
--	--------	--------	--------	--------

PORAČUN ZA OBDOBJE 2017 - 2019	-679	-679	-679	-679
SKUPAJ STROŠKI STORITVE S PORAČUNOM	5.066	5.466	5.656	5.396

CENA INFRASTRUKTURE v EUR/kg	0,0020	0,0021	0,0021	0,0020
------------------------------	--------	--------	--------	--------

3.17.2.3 Predračunski stroški izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2020-2022

Za storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov nimamo prikazanih stroškov javne infrastrukture, saj to storitev opravlja podizvajalec in so stroški vključeni v ceni, ki nam jo podizvajalec zaračuna za opravljeno storitev.

v EUR

	OBDELAVA KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2020	2021	2022	2020-2022
JAVNA INFRASTRUKTURA v EUR	0	0	0	0
NAJEMNINE MOK	0	0	0	0
ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOK	0	0	0	0
STROŠKI ODŠKODNIN	0	0	0	0
FINANČNA JAMSTVA	0	0	0	0
ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0	0

KOLIČINE ODPADKOV v kg	14.000.000	13.500.000	13.300.000	13.600.000
------------------------	------------	------------	------------	------------

CENA INFRASTRUKTURE v EUR/kg	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
------------------------------	--------	--------	--------	--------

3.17.2.4 Predračunski stroški izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2020-2022

Za storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov nimamo prikazanih stroškov javne infrastrukture, saj to storitev opravlja podizvajalec. Stroški so vključeni v ceni, ki nam jo zaračuna za opravljeno storitev.

v EUR

	ODLAGANJE KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2020	2021	2022	2020-2022
JAVNA INFRASTRUKTURA v EUR	0	0	0	0
NAJEMNINE MOK	0	0	0	0
ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOK	0	0	0	0
STROŠKI ODŠKODNIN	0	0	0	0
FINANČNA JAMSTVA	0	0	0	0
ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0	0

KOLIČINE ODPADKOV v kg	980.000	945.000	931.000	952.000
-------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

	2020	2021	2022	2020-2022
CENA INFRASTRUKTURE v EUR/kg	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

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

Vsi stroški in prihodki se obvezno knjižijo po posameznih temeljnih stroškovnih mestih oz. dejavnostih. Poleg temeljnih stroškovnih mest po dejavnostih imamo v podjetju oblikovano tudi stroškovno mesto uprava s strokovnimi službami, kjer knjižimo vse stroške, ki nastanejo v okviru delovanja uprave, kot tudi stroške, ki jih ni mogoče razporediti na temeljne dejavnosti.

V skladu s sprejetim Pravilnikom o sodilih za razporeditev prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih, potrjenim s strani Nadzornega sveta dne 13. 12. 2018 smo oblikovali sodila za razporejanje stroškov skupnih služb.

Stroški stroškovnega mesta uprava s strokovnimi službami se v skladu s Pravilnikom o sodilih za razporeditev prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih po pobotanju s prihodki delijo na posamezne dejavnosti na osnovi deleža proizvodjalnih stroškov posamezne dejavnosti oz. stroškovnega mesta v celotnih proizvodjalnih stroških vseh dejavnosti. Proizvajalni stroški posameznega stroškovnega mesta vključujejo neposredne stroške materiala, neposredne stroške storitev, neposredne stroške amortizacije, neposredne stroške dela, druge stroške ter stroške internih računov.

V spodnji tabeli prikazujemo stroškovna mesta v okviru dejavnosti ravnanja z odpadki.

Stroškovno mesto	Naziv stroškovnega mesta
ZK	Zbiranje komunalnih odpadkov
ZB	Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov
OB	Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov
OD	Odlaganje določenih vrst komunalnih odpadkov

V sklopu Sektorja snaga sta še stroškovni enoti Čiščenje javnih površin in Odlagališče Dvori, katerih stroški niso vključeni v elaboratu.

3.19 DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA 35

Druga razkritja, ki niso podana spodaj, so podana v Letnem poročilu Marjetice Koper, d.o.o.-s.r.l. za leto 2018, ki je potrjeno s strani Župana Mestne občine Koper in je javno objavljeno. V času izdelave elaborata še ni bilo objavljeno Letno poročilo Marjetice Koper d.o.o.-s.r.l. za leto 2019.