



**ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN
STORITEV JAVNIH SLUŽB
RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI V OBČINI PIRAN
številka 1/2017**

Direktor družbe:

Alen Radojkovič, spec.manag.

Pripravili:

Denis Birsa, univ.dipl.ekon.

Mag. Milica Maslo Bezer

Sandra Martinčič Loboda, dipl.ekon.

Piran, junij 2017

KAZALO

1. OPIS JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI.....	4
2. PODLAGA ZA IZRAČUN CENE.....	7
3. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	13
4. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	15
5. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI V OBČINI PIRAN	16
5.1. <i>Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev javne službe za leta 2014, 2015, 2016.....</i>	<i>16</i>
5.1.1. Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	16
5.1.2. Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov.....	16
5.1.3. Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	16
5.2. <i>Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za leta 2014, 2015, 2016</i>	<i>17</i>
5.2.1. Obračunski stroški izvajanja storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016.....	17
5.2.2. Obračunski stroški izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016.....	19
5.2.3. Obračunski stroški izvajanja storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016.....	21
5.3. <i>Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za leto 2014, 2015, 2016</i>	<i>23</i>
5.3.1. Odmiki obračunske cene od potrjene cene storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016	23
5.3.2. Odmiki obračunske cene od potrjene cene storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016	23
5.3.3. Odmiki obračunske cene od potrjene cene storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016.....	24
5.4. <i>Primerjava obračunskih cen javne infrastrukture in storitev posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami na primerljivih območjih</i>	<i>24</i>
5.5. <i>Primerjava potrjenih cen javne infrastrukture in storitev posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih</i>	<i>25</i>
5.6. <i>Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov.....</i>	<i>26</i>
5.6.1. Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	26
5.6.2. Gospodarnost poslovanja.....	26
5.6.3. Povprečna mesečna plača na zaposlenca	26
5.7. <i>Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2017.....</i>	<i>27</i>
5.7.1. Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov	27
5.7.2. Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov.....	27
5.7.3. Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	27
5.8. <i>Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za leto 2017</i>	<i>28</i>
5.8.1. Predračunski stroški izvajanja storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2017	28
5.8.1.1 Kalkulativni elementi lastne cene zbiranja komunalnih in bioloških odpadkov za leto 2017	30
5.8.1.2 Stroški storitev za uporabnike iz gospodinjstev - ZiPg in cena storitev za uporabnike iz javne uprave in javnih storitev	31
5.8.1.3 Stroški storitev za uporabnike iz dejavnosti (gospodarstva) - ZiPG.....	31
5.8.2. Predračunski stroški izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2017	32
5.8.2.1 Kalkulativni elementi lastne cene obdelave komunalnih odpadkov za leto 2017.....	33

5.8.3. Predračunski stroški izvajanja storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2017	35
5.8.3.1 Kalkulativni elementi lastne cene odlaganja komunalnih odpadkov za leto 2017.....	36
5.9. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za leto 2016 in leto 2017.....	38
5.10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za leto 2016 in 2017.....	38
5.11. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za leto 2016 in 2017	38
5.12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za leto 2016 in 2017.....	38
5.13. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za leto 2016 in 2017	39
5.14. Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	39
5.15. Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev	39
5.16. Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje	40
5.16.1. Predračunska cena izvajanja storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2017.	40
5.16.2. Predračunska cena izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2017	41
5.16.3. Predračunska cena izvajanja storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2017	41
5.16.4. Pretvorba izražene cene v kg na obstoječe m ³ in porazdelitev med uporabniki	44
5.16.5. Prikaz obračuna cen storitev javne službe - storitve za gospodinjstva ZiPg po predračunski ceni 2017	45
5.16.6. Prikaz obračuna cen storitev javne službe - storitve za uporabnike javne uprave in javnih storitev po predračunski ceni 2017.....	47
5.16.7. Prikaz obračuna cen storitev javne službe - storitve za gospodarstvo ZiPG po predračunski ceni 2017	47
5.17. Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah	49
5.18. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32	50
5.18.1. Računovodski izkazi po dejavnostih za leto 2016	50
5.18.2. Prikaz sodil za razporejanje splošnih prihodkov in stroškov ter odhodkov na posamezne GJS	50
5.18.3. Preostanek vrednosti neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev po posameznih GJS na dan 31.12.2016	50
5.18.4. Pregled porabe prejetih državnih podpor po namenih za leto 2016	50

1. OPIS JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

Obvezno občinsko javno službo zbiranja in prevoza, obdelave in odstranjevanja z odlaganjem in/ali predelavo preostanka po obdelavi odpadkov v občini Piran opravlja Javno podjetje OKOLJE Piran, d.o.o. (v nadaljevanju: Okolje Piran) na osnovi Odloka o gospodarskih javnih službah v občini Piran (UO št. 6/95) in v skladu z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Piran (UL RS 5/2012, čl. št. 8). Obdelavo in odstranjevanje (odlaganje) izvajalec zagotavlja s podizvajalci na podlagi ZJN 3, do morebitne podelitve koncesije za te storitve.

Ustanovitelj in 100% lastnik Javnega podjetja Okolje Piran, d.o.o je Občina Piran.

Infrastruktura za izvajanje storitev odlaganja preostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Odlagališče nenevarnih odpadkov Dragonja v zapiranju), je v lasti Občine Piran. S Pogodbo o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb pa je občina infrastrukturo predala v najem JP Okolje Piran, d.o.o.. Ker Občina Piran ne razpolaga s svojim odlagališčem in napravami za obdelavo odpadkov pred odlaganjem, izvajalec zagotavlja infrastrukturo za izvajanje javne službe z Začasno pogodbo o izvajanju storitev ravnanja z odpadki v regijskem centru za ravnanje z odpadki Ljubljana – RCERO Ljubljana številka 354-13/2017 in 207/06-017 z dne 31.3.2017.

Storitve Javno podjetje Okolje Piran, d.o.o zagotavlja skladno s standardi predpisanimi z Uredbo o odpadkih (Uradni list št. 37/2015), Uredbo o odlagališčih odpadkov (Uradni list RS, št. 10/14, 54/15, 36/16), ter v skladu z Odlokom o ravnanju s komunalnimi odpadki v občini Piran (UL RS 5/2012) in Tehničnim pravilnikom o zbiranju in prevozu komunalnih odpadkov v Občini Piran (Uradni list RS, št 66/2012).

ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV

Tehnologijo in program zbiranja posameznih vrst odpadkov podrobneje določa Tehnični pravilnik, ki je sestavni del Odloka o ravnanju z odpadki.

Zbiranje (prevzem) prevoz do zbirnega centra in priprava za obdelavo komunalnih odpadkov obsega:

- prevzem ostanka komunalnih odpadkov (mešanih komunalnih odpadkov – MKO) v namensko posodo ali vrečo, na prevzemnem mestu povzročitelja;
- prevzem ločeno zbranih frakcij komunalnih odpadkov z zbiralnic ločenih frakcij (»ekoloških otokov«);
- prevzem ločeno zbrane komunalne odpadne embalaže in papirja v namensko vrečo, po sistemu »od vrat do vrat« na prevzemnem mestu povzročitelja;
- prevzem ločeno zbranih biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov v namensko biološko razgradljivo vrečko in rjavo posodo »od vrat do vrat«, na prevzemnem mestu povzročitelja in na zbiralnicah ločenih frakcij;

- prevzem zelenega vrtnega odpada na premičnih zbiralnicah kosovnih odpadkov, zbiranje zelenega vrtnega odpada na 5 fiksnih lokacijah in v zbirnem centru ter po naročilu;
- prevzem kosovnih odpadkov iz gospodinjstev po naročilu na prevzemnem mestu povzročitelja, na premičnih zbiralnicah kosovnih odpadkov in v zbirnem centru;
- prevzem nevarnih odpadkov iz gospodinjstev v letnih akcijah s premično zbiralnico in v zbirnem centru,
- prevzem vseh ločeno zbranih frakcij komunalnih odpadkov v zbirnem centru;
- prevzem komunalnih odpadkov v zbirnem centru Dragonja;
- tehtanje, razvrščanje odpadka po klasifikacijski številki odpadka in evidentiranje vrste odpadka ter priprava predpisane spremljajoče dokumentacije (tehtalni in evidenčni list);
- priprava odpadkov za obdelavo in transport do prevzemnika, obdelovalca ali odstranjevalca;

Zbrane komunalne odpadke iz starega mestnega jedra Pirana izvajalec prepelje v logistični center Fornače in jih pretovori v večje zabojnike oziroma zabojnike s stiskalno napravo, nato pa jih prepelje v zbirni center v Dragonji, kjer potekajo nadaljnji postopki enako kot za vse druge odpadke prepeljane neposredno iz naselij s specialnimi komunalnimi vozili.

V primeru začasnega skladiščenja, se ločeno zbrane frakcije komunalnih in drugih odpadkov zbirajo, skladiščijo in predajajo skladno s posameznim posebnim predpisom.

Skladno z 22. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen OGJSVO, je v okviru cene zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov potrebno na računu ločeno prikazati ceno za biološko razgradljive kuhinjske odpadke (BRKO, klasifikacijska št. 200108) in zeleni vrtni odpad (ZVO, klasifikacijska št. 200201). Ločeno zbiranje biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov iz gospodinjstev poteka v zbiralnicah ločenih frakcij in po tehnologiji »od vrat do vrat« .

OBDELAVA DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV

Izvajalec predaja v obdelavo mešane komunalne odpadke (MKO, klasifikacijska št. 200301) in kosovne odpadke (KO, klasifikacijska št. 200307) pogodbenemu prevzemniku.

Iz starega mestnega jedra zbrane komunalne odpadke izvajalec odpelje v logistični center Fornače, kjer jih pretovori v 10 m³ zabojnik s stiskalno napravo, nato poln zabojnik odpelje v Zbirni center Dragonja na zalogovnik za pretovor. Iz drugih naselij MKO izvajalec prepelje neposredno s specialnimi komunalnimi vozili in jih iztovori na zalogovniku za pretovor kjer opravi pregled odpadkov. Z ročno pripravo ostanka komunalnih odpadkov za obdelavo, izvajalec na zalogovniku v Zbirnem centru Dragonja izloča frakcije, ki jih bodisi ni dovoljeno odlagati nad predpisanim deležem (biološko razgradljivi odpadki – karton, les in veje); kovine; kosovne odpadke; električno in elektronsko opremo; večjo odpadno embalažo, ki jo je mogoče oddati v nadaljnjo predelavo ali odstranjevanje brezplačno ali po nižji ceni; nevarne frakcije in embalažo, ki je onesnažena z nevarnimi snovmi.

Delež izločanja frakcij pred odlaganjem na pogodbenem odlagališču je 95,1%, v skladu z začasno pogodbo in je zagotovljen najmanj na način kot ga predpisuje Uredba o odlagališčih odpadkov (Uradni list RS št. 10/14. 54/15, 36/16).

ODLAGANJE OSTANKOV PREDELAVE ALI ODSTRANJEVANJA KOMUNALNIH ODPADKOV

Od 17. 01. 2011 ne odlagamo več odpadkov na odlagališču nenevarnih odpadkov Dragonja, ker je poteklo okoljevarstveno dovoljenje. Zbrane mešane komunalne odpadke in kosovne odpadke iz območja občine Piran oddajamo pogodbenemu podizvajalcu, ki poskrbi za ustrezno obdelavo in odlaganje v skladu s predpisi.

Iz zalogovnika odpadkov podizvajalec pretovori odpadke v 20 m³ do 40 m³ zabojnike, ki jih odpelje v obdelavo in nato ostanek v predelavo ali odstranjevanje z odlaganjem v Ljubljano.

Čeprav odlagališče Dragonja ne obratuje več, izvajalec javne službe še vedno opravlja vse potrebne analize podtalnice, izcednih vod, emisije snovi v zrak ter vzdržuje delovanje plinske postaje, rastlinske čistilne naprave kot tudi črpališča izcednih vod, ki odvajajo izcedno vodo na ČN Dragonja, kjer se izcedna voda očisti pred izpustom v naravno okolje. Izvajalec vzdržuje tudi telo odlagališča (redna košnja, vzdrževanje kanalov za padavinsko vodo, sanacija morebitnih plazov in posedkov). Zakonodajalec nam z Uredbo o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Ur. l. RS, št. 104/2009) nalaga tudi plačilo okoljske dajatve zaradi odvajanja industrijske odpadne vode za odlagališče Dragonja.

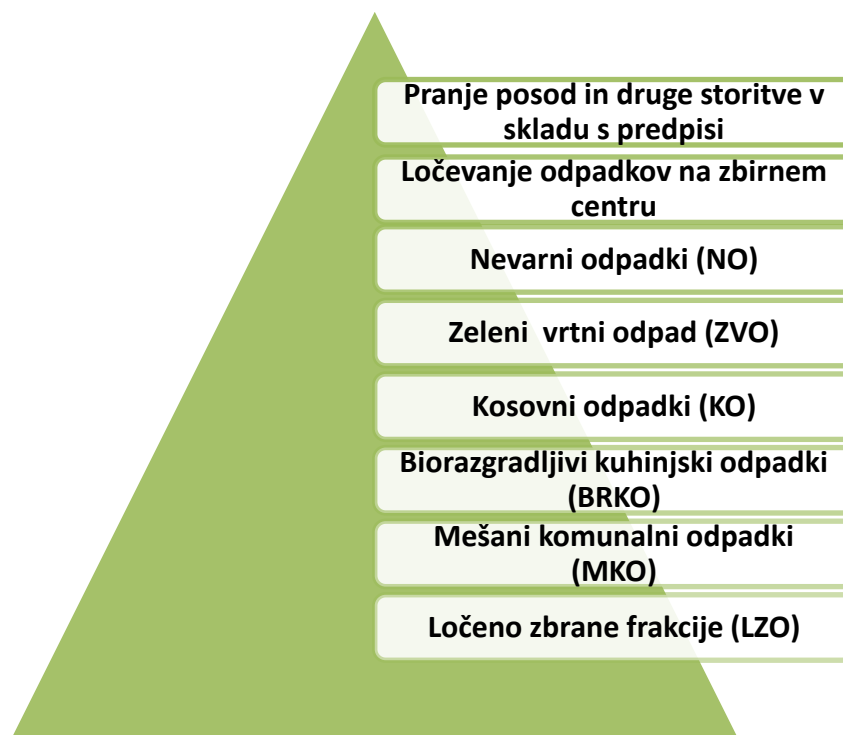
2. PODLAGA ZA IZRAČUN CENE

OSKRBOVALNI STANDARDI

Oskrbovalni standardi narekujejo vsebino, potek, obseg in stroške izvajanja javne službe.

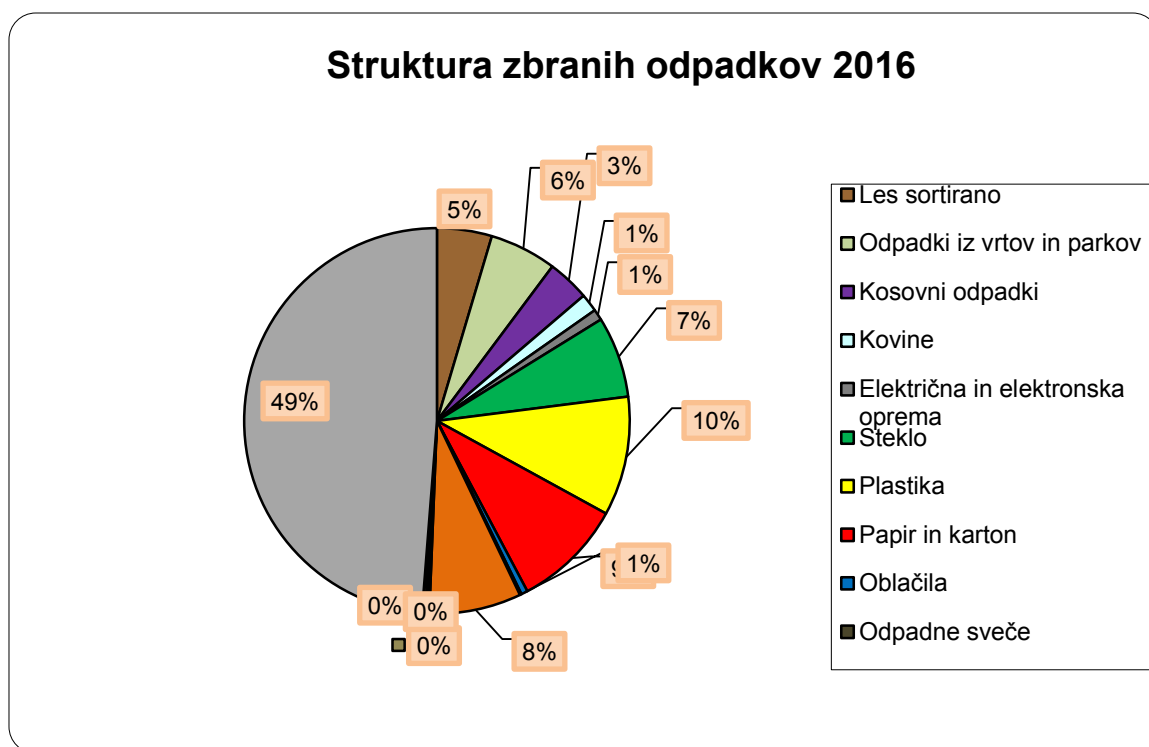
Okolje Piran zagotavlja izpolnjevanje vseh oskrbovalnih standardov, tehničnih, vzdrževalnih, organizacijskih in drugih ukrepov in normativov za opravljanje javnih služb. Vse storitve temeljijo na standardih določenih v predpisih ES in RS, predvsem pa jih opredeljuje Uredba o odpadkih (Uradni list RS, št. 37/2015), ki določa obvezna ravnanja za izvajalca gospodarske javne službe in se nanašajo na zagotavljanje zbiranja, obdelave in odstranjevanja na način, ki zagotavlja doseganje okoljskih ciljev iz Direktive 2008/98/ES. Operativno temelji na določilih Tehničnega pravilnika in se izvaja na podlagi letnega programa.

Pri opravljanju gospodarske **javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov** za občino Piran zagotavljamo storitve in ravnanje za posamezne vrste odpadkov (za 15.030 prebivalcev), kot prikazuje spodnja slika št 1:



Slika 1: Prikaz obvezne vsebine programa

V letu 2016 smo zbrali 8.550 ton vseh odpadkov, strukturo katerih podajamo v grafičnem prikazu na sliki št. 2.



Slika 2. Količina in struktura zbranih odpadkov v letu 2016

Količine ločeno zbranih odpadkov se iz leta v leto povečujejo, predvsem na račun večanja števila in dostopnosti do zbiralnic sekundarnih surovin (ekoloških otokov), zaradi uvedbe ločenega zbiranja odpadkov v namenskih vrečah »od vrat do vrat« in zaradi uvedbe ločenega zbiranja kosovnih odpadkov.

KATEGORIJA UPORABNIKA in vrsta zbiralnice	ZBIRALNICE ODPADKOV - število
GOSPODINJSTVA - VEČSTANOVANJSKI OBJEKTI	64
GOSPODINJSTVA - INDIVIDUALNA GRADNJA (63 – vse frakcije; 10 – steklena embal.; 13 – stekl. embal. in BRKO)	94
GOSPODINJSTVA – SKUPNA PREVZEMNA MESTA (SPM) s posodami za vse frakcije	32
SKUPNO ŠTEVILO ZBIRALNIC ZA GOSPODINJSTVA	190

ŠOLE IN VRTCI (javne ustanove)	20
POSLOVNI PROSTORI	33
ZBIRALNICA ZA OBLAČILA (19 zabojnikov na ali ob EO na 18 lokacijah)	19
Zbiralnice zelenega vrtnega odpada v naseljih	5+5
Zbiralnice za male gospodinjske aparate in baterije (zabojniki ZEOS)	8

Tabela 1. Število zbiralnic/ekoloških otokov v Občini Piran po kategorijah uporabnikov

V občini smo uredili 190 zbiralnic ločenih frakcij sekundarnih surovih oziroma eno zbiralnico na 92 prebivalcev.

Na vseh zbiralnicah so tudi posode za ločeno zbiranje biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov. Zbiranje teh odpadkov po sistemu od vrat do vrat je uvedeno pri 2.7845 uporabnikih. V sistem zbiranja ločenih frakcij odpadkov »od vrat do vrat« v namenske vreče je vključeno 3939 uporabnikov (od 7.500 uporabnikov).



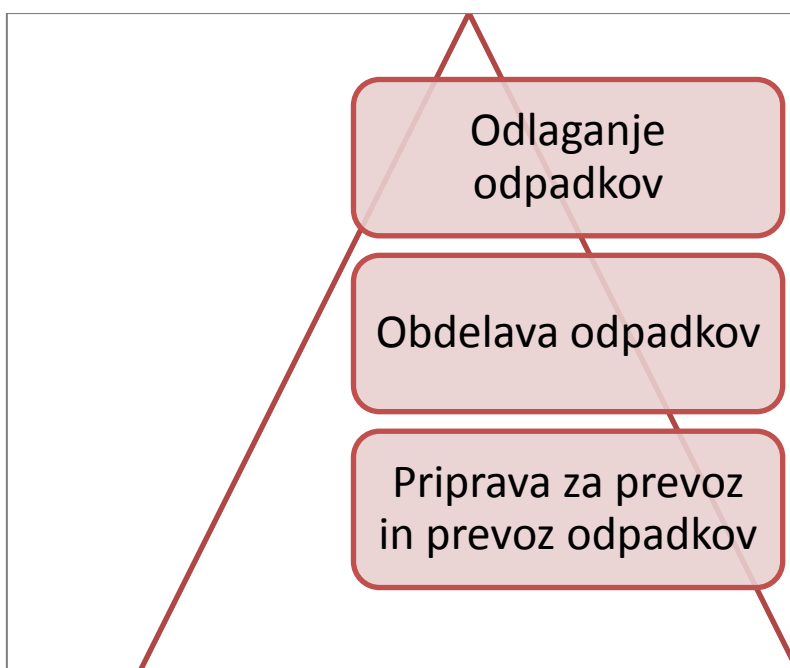
Slika 3: Tehnologija zbiranja odpadkov »od vrat do vrat« v namenski vreči

Osnova za plačilo storitve nadaljnega ravnanja pogodbenemu prevzemniku (MKO, kosovni odpadki, nevarni, BRKO in ZVO) je količina predanih odpadkov, zato je bistveno ločevanje posameznih frakcij na izvoru, kar izvajalec vseskozi spodbuja na različne načine.

Pri izračunu cene leta 2013 so bili stroški ravnanja z biološko razgradljivimi odpadki z vrtov in parkov (zeleni rez) bistveno nižji, saj prevzemniku za prevzem kakovostnega zelenega reza (delno za kompostiranje, delno za izdelavo lesnih peletov) ni bilo potrebno plačati ali pa je cena prevzema bila zelo nizka. S spremembo predpisov in stanjem ponudbe na trgu lesne biomase (velike količine tega materiala po žledu leta 2014) so sicer maloštevilni prevzemniki začeli zaračunavati za prevzem zelenega reza, zato so se stroški predaje zelenega reza zelo povečali.

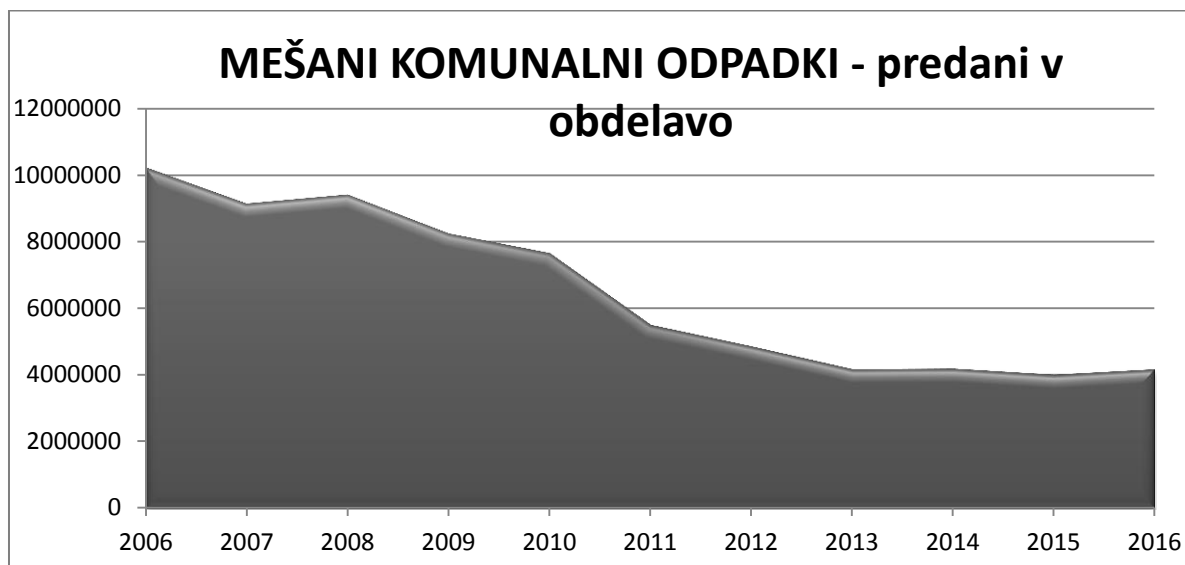
Ker pri MBO obdelavi v MKO ne sme biti prisoten zeleni rez, smo v letu 2016 poskusno uvedli zbiranje zelenega reza na nekaj ekoloških otokov v naselju Lucija, v letu 2017 pa so načrtovane dodatne lokacije. Zeleni rez tudi ročno izločamo na zalogovniku za pretovor odpadkov, kar povzroča dodatne stroške. Zbiranje zelenega reza poteka en dan v tednu. Ta sprememba programa tudi vpliva na notranjo strukturo cen javnih služb ravnanja z odpadki.

Pri opravljanju gospodarskih **javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odstranjevanja komunalnih odpadkov** za občino Piran za uporabnike storitev zagotavljamo naslednje storitve:



Slika št. 3: Storitve v okviru obdelave in odstranjevanja odpadkov

Glede na vložene napore in sredstva v ločevanje odpadkov, se struktura zbranih odpadkov iz leta v leto spreminja, predvsem pa je pomembno dejstvo, da je količina mešanih komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: MKO) v zadnji letih zelo upadla (slika št. 4), kar je pomembno za zniževanje stroškov predajanja odpadkov v nadaljnje ravnanje. V letu 2016 pa je količina, zaradi izrazito uspešne turistične sezone, narasla za 4%.



Slika 4. Grafični prikaz količine odloženih odpadkov na odlagališču od leta 2001 do 2016

Javno podjetje Piran zagotavlja predpisane standarde ravnanja z odpadki v skladu z navedeno zakonodajo in predstavljeno tehnologijo. Ob tem dosega in presega pričakovane rezultate na področju ločevanja odpadkov na izvoru.

STRUKTURA CENE

Pri izračunu cen storitev ravnanja z odpadki leta 2013, v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, so veljali predpisi, ki so omogočali ročno obdelavo odpadkov pred odlaganjem / odstranjevanjem, zato je bilo možno in dovoljeno odložiti na odlagališčih bistveno večji delež MKO.

S spremembo zakonodaje, ki določa mehansko obdelavo odpadkov (MBO) kot obvezen postopek ravnanja z odpadki, se je razmerje med stroški obdelave in stroški odstranjevanja bistveno spremenilo. Zakonodaja predpisuje obdelavo vseh odpadkov, ki se predajo v nadaljnje ravnanje, pri čemer nastajajo visoki stroški obdelave, se pa zato odloži bistveno manjši delež kot pri prvem izračunu cene. V letu 2013 je bilo odloženih 50% odpadkov, medtem ko je v letu 2017 predvideno odlaganje le 4,9 % MKO, kar bistveno vpliva na strukturo stroškov.

Predaja odpadkov zajema, poleg stroškov za MKO, tudi stroške za nevarne odpadke, za kosovne odpadke, za trdo plastiko, za biorazgradljive kuhinjske odpadke, od leta 2016 pa tudi za zeleni vrtni odpad in les. Količina teh odpadkov iz leta v leto narašča, zaradi tega so tudi stroški predajanja teh ločenih odpadkov vsako leto višji.

3. OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87 z dne 16.11.2012, v nadaljevanju Uredba) je pričela veljati 1.1.2013. 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.

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 in so bili na kratko predstavljeni v prejšnjih poglavjih. Izhodišča za oblikovanje cen izhajajo iz vrednosti in obsega javne infrastrukture, ki se uporablja za opravljanje javnih služb, medtem ko donosa na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe nismo upoštevali. Pri tem se upoštevajo:

- načrtovane količine opravljenih storitev,
- načrtovani stroški in
- prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Navedena izhodišča za oblikovanje cen so podlaga za pripravo elaborata.

Pri zbiranju odpadkov izvajamo kakovostno in vsebinsko različne storitve, zato izvajalec oblikuje cene za dve različni storitvi. V kolikor bi se upoštevala enotna cena za ZiPg (zbiranje in prevoz za gospodinjstva) in ZiPG (zbiranje in prevoz za gospodarstvo), bi lahko prišlo do financiranja storitve ZiPG s strani občanov ali obratno.

Pri obdelavi in odstranjevanju odpadkov za uporabnike iz gospodarstva izvajamo različne storitve, ki jih ni možno zediniti na enako enoto odpadka. Glede na definicijo mešanih komunalnih odpadkov, nastajajo razlike v nasipni gostoti m³ odpadkov, saj je pri uporabnikih z vgrajeno stiskalnico odpadkov nasipna gostota tudi do 3,5x večja.

V skladu z 22. členom Uredbe o metodologiji se pri javni službi ravnanja s komunalnimi odpadki ločeno oblikujejo cene za posamezno javno službo:

1. zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov,
2. obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov,
3. odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov.

Pri javni službi zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov smo oblikovali cene, kot je zgoraj opisano, za dve različni storitvi:

- storitev za gospodinjstva ZiPg in
- storitev za gospodarstvo ZiPG.

Analiza prostorske urejenosti kaže, da ima podjetje OKOLJE Piran zelo visoko gostoto prevzemnih mest, kar nakazuje na predvsem mestno in zelo gosto poseljeno območje. Podjetje pokriva eno najmanjših oskrbovalnih območij v Sloveniji (46 km²), pri tem pa se uvršča med območja z največjo količino odpadkov na km² in skupno količino zbranih odpadkov na prebivalca. Ta dejstva pomembno vplivajo na tehnologijo in organizacijo zbiranja in prevoza odpadkov v najbolj turistično razviti občini, kjer moramo odpadke čim prej odstraniti z zbirnih mest.

Glede na število prebivalcev občine Piran, turistične nočitve povprečno predstavljajo dodatno več kot 25 % obremenitev, kar pomembno vpliva na izvajanje gospodarskih javnih služb ravnanja z odpadki.

Iz podrobnejše mesečne analize gibanja količin zbranih odpadkov ugotavljamo, da v obdobju od maja do septembra količine odpadkov zbrane od t.i. gospodarskih odjemalcev presegajo letno povprečno mesečno količino navedene skupine uporabnikov za 16 do 53% v mesecu avgustu. Količine odpadkov zbranih od t.i. gospodinskih uporabnikov se gibljejo zelo enakomerno, v času od maja do oktobra se glede na mesečno povprečje povečajo zgolj za 2 do največ 3% v mesecu avgustu.

Iz analize količin zbranih in prepeljanih odpadkov ter načina zbiranja in prevoza mešanih komunalnih odpadkov lahko povzamemo, da je za količine, ki jih izvajalcu prepustijo uporabniki iz gospodarstva značilno močno sezonsko gibanje povezano s turistično dejavnostjo. Izvajanje javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov mora potekati nemoteno in kakovostno, v skladu s programom, zato močno povečanih količin odpadkov v poletnih mesecih ni možno reševati s sezonskim zaposlovanjem in sezonskim angažiranjem dodatnih tehničnih zmogljivosti. Zaradi sezonskega značaja in posledičnih nihanj količin odpadkov se izvajalec javne službe oddaljuje od ekonomsko optimalne investicije v potrebno infrastrukturo in prav tako od optimalnega dimenzioniranja tehničnih in kadrovskega zmogljivosti.

Povzamemo lahko, da uporabniki, glede na način zbiranja in dinamiko prepuščenih količin komunalnih odpadkov, potrebujejo kakovostno različne storitve, kar upravičuje oblikovanje cene za dve različni storitvi zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov.

4. OBVEZNE SESTAVINE ELABORATA O OBLIKOVANJU CENE STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Uredba v 9. členu določa vsebino elaborata in sicer:

- predračunsko in obračunsko količino opravljenih storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- predračunske in obračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za preteklo obračunsko obdobje,
- primerjavo obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih,
- primerjavo obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji,
- primerjavo izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov, ki so: pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti, gospodarnost poslovanja, povprečna mesečna plača na zaposlenca,
- predračunsko količino opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- predračunske stroške izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje,
- obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- prihodke, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje,
- podatek o višini najemnine za javni infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture,
- stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnjo izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev,
- izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture ali omrežnine za prihodnje obračunsko obdobje,
- prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah in
- druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32.

5. ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI V OBČINI PIRAN

5.1. Predračunske in obračunske količine opravljenih storitev javne službe za leta 2014, 2015, 2016

5.1.1. Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov

Komunalni odpadki

	2014	2015	2016
Predračunska količina t	7.690	7.720	7.760
Obračunska količina t	7.786	7.719	7.888

BIOLOŠKI ODPADKI

	2014	2015	2016
Predračunska količina t	510	580	640
Obračunska količina t	523	600	661

5.1.2. Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov

	2014	2015	2016
Predračunska količina t	5.800	5.900	6.050
Obračunska količina t	5.857	5.896	6.469

5.1.3. Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

	2014	2015	2016
Predračunska količina t	2.200	2.200	2.200
Obračunska količina t	2.225	2.141	2.241

5.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za leta 2014, 2015, 2016

5.2.1. Obračunski stroški izvajanja storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016

	2014		2015		2016	
	plan	realizacija	plan	realizacija	plan	realizacija
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	15.700	55.600	57.000	57.000	54.500	54.500
NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKT.	14.700	52.000	53.000	53.000	51.000	51.000
ZAVAROVALNE PREMIJE	1.000	3.600	4.000	4.000	3.500	3.500
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	1.552.468	1.593.519	1.614.453	1.652.726	1.611.523	1.679.626
Stroški materiala:	233.000	222.330	230.000	199.445	209.000	203.070
STROŠKI MATERIALA	3.000	6.416	5.000	1.510	4.000	6.529
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	110.000	91.367	99.000	82.125	84.000	80.594
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	25.000	38.689	31.000	25.323	28.000	34.016
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	7.000	3.452	5.000	7.877	7.000	3.813
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	4.000	2.519	3.000	1.492	2.000	767
DRUGI STROŠKI MATERIALA	84.000	79.887	87.000	81.118	84.000	77.351
Stroški storitev:	434.700	453.525	508.500	531.938	554.700	614.177
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	25.000	37.266	37.000	48.279	49.000	57.132
STROŠKI VZDRZEVANJA	60.000	45.029	53.000	29.314	50.000	55.016
NAJEMNINE	8.700	4.694	4.500	2.856	3.000	3.375
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	1.000	949	1.000	916	1.000	581
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROVANJA	17.000	14.162	14.000	17.152	18.500	24.871
INTELEKTUALNE STORITVE	6.000	7.357	8.000	8.263	9.000	6.319
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	2.000	233	1.000	388	5.000	5.616

DRUGE STORITVE	315.000	343.835	390.000	425.158	419.200	461.267
Drugi odhodki	884.768	917.664	875.953	921.343	847.823	862.379
AMORTIZACIJA	111.000	118.162	100.100	107.106	77.000	77.142
PLAČE ZAPOSLENIH	307.000	319.336	320.000	324.318	334.000	339.893
DRUGI STROŠKI DELA	60.000	57.225	61.500	57.329	67.400	65.127
DAJATVE NA PLAČE	49.500	50.545	51.500	50.883	53.700	54.977
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE	9.500	9.367	9.500	9.324	10.000	9.809
OSTALI STROŠKI	4.400	7.018	6.500	4.286	5.000	3.434
SPLOŠNI STROŠKI	325.368	316.140	307.853	300.724	283.723	296.282
FINANČNI ODHODKI	18.000	39.871	19.000	67.373	17.000	15.715
SKUPAJ	1.568.168	1.649.119	1.671.453	1.709.726	1.666.023	1.734.126
PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	160.000	167.522	160.000	156.207	160.000	158.449
SKUPAJ STROŠKI - prihodki	1.408.168	1.481.597	1.511.453	1.553.519	1.506.023	1.575.677

Načrtovana obračunska masa - v tonah	8.200	8.309	8.300	8.319	8.400	8.549
Načrtovani obračunski volumen - m3	109.400	109.400	109.400	109.400	109.400	109.400
Povprečna lastna cena €/kg	0,1717	0,1783	0,1821	0,1867	0,1793	0,1843
Povprečna lastna cena EUR /t	171,7278	178,3123	182,1028	186,74	179,2885	184,3113
Povprečna LC zbiranja in prevoza odpadkov EUR/m3	12,8717	13,5429	13,8158	14,7214	13,7662	14,9011

CENA INFRASTRUKTURE EUR / kg	0,0019	0,0067	0,0069	0,0069	0,0065	0,0064
CENA STORITVE EUR / kg	0,1698	0,1716	0,1752	0,1799	0,1728	0,1779
CENA SKUPAJ EUR / kg	0,1717	0,1783	0,1821	0,1867	0,1793	0,1843

CENA INFRASTRUKTURE EUR / m3	0,1435	0,5082	0,5210	0,5210	0,4982	0,4982
CENA STORITVE EUR / m3	12,7282	13,0347	13,2948	14,2004	13,2680	14,4029
CENA SKUPAJ EUR / m3	12,8717	13,5429	13,8158	14,7214	13,7662	14,9011

5.2.2. Obračunski stroški izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016

	2014		2015		2016	
	plan	realizacija	plan	realizacija	plan	realizacija
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE						
NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKT.	-	-	-	-	-	-
ZAVAROVALNE PREMIJE						
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	402.394	427.838	396.727	404.321	394.784	484.577
Stroški materiala:	500	3.212	2.300	3.397	3.500	1.099
STROŠKI MATERIALA	500	1.000	1.000	1.511	1.500	410
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	-	925	-	-	-	-
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	-	-	-	113	-	-
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	-	-	-	-	-	-
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	-	-	-	72	-	-
DRUGI STROŠKI MATERIALA	-	1.287	1.300	1.701	2.000	689
Stroški storitev:	332.000	355.283	312.000	325.038	320.500	402.540
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	72.000	78.471	69.000	76.428	73.800	115.857
STROŠKI VZDRZEVANJA	-	-	-	-	-	-
NAJEMNINE	-	-	-	-	-	-
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	-	71	-	-	-	96
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROVANJA	-	-	-	-	-	-
INTELEKTUALNE STORITVE	-	-	-	-	-	87
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	-	67	-	-	-	-
DRUGE STORITVE	260.000	276.674	243.000	248.610	246.700	286.500
Drugi odhodki	69.894	69.343	82.427	75.886	70.784	80.938
AMORTIZACIJA	-	-	-	-	-	-
PLAČE ZAPOSLENIH	21.000	22.125	22.000	19.105	19.000	24.540

DRUGI STROŠKI DELA	5.100	5.977	5.300	5.804	5.600	6.859
DAJATVE NA PLAČE	3.400	2.128	3.500	1.744	3.100	4.140
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE	800	839	900	719	700	839
OSTALI STROŠKI	-	-	-	24	-	-
SPLOŠNI STROŠKI	39.594	38.234	50.727	48.105	42.384	44.560
FINANČNI ODHODKI		40	-	385	-	-
SKUPAJ	402.394	427.838	396.727	404.321	394.784	484.577

Načrtovana obračunska masa - v tonah	5.800	5.857	5.900	5.896	6.050	6.469
Načrtovani obračunski volumen - m3	109.400	109.400	109.400	109.400	109.400	109.400
Povprečna lastna cena EUR /kg	0,0694	0,0730	0,0672	0,0686	0,0653	0,0749
Povprečna lastna cena EUR /t	69,3783	73,0473	67,2419	68,5755	65,2536	74,9076
Povprečna lastna cena EUR / m3	3,6782	3,9108	3,6264	3,6958	3,6086	4,4294

CENA INFRASTRUKTURE EUR / kg	-	-	-	-	-	-
CENA STORITVE EUR / kg	0,0694	0,0730	0,0672	0,0686	0,0653	0,0749
CENA SKUPAJ EUR / kg	0,0694	0,0730	0,0672	0,0686	0,0653	0,0749

CENA INFRASTRUKTURE EUR / m3	-	-	-	-	-	-
CENA STORITVE EUR / m3	3,6782	3,9108	3,6264	3,6958	3,6086	4,4294
CENA SKUPAJ EUR / m3	3,6782	3,9108	3,6264	3,6958	3,6086	4,4294

5.2.3. Obračunski stroški izvajanja storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016

	2014		2015		2016	
	plan	realizacija	plan	realizacija	plan	realizacija
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	46.800	8.391	9.500	9.446	8.500	8.813
NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTR.	45.300	8.000	9.000	9.000	8.000	8.000
ZAVAROVALNE PREMIJE	1.500	391	500	446	500	813
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	431.616	471.759	437.796	438.469	428.601	419.482
Stroški materiala:	16.300	13.915	15.700	12.559	15.000	13.204
STROŠKI MATERIALA	800	212	500	-	500	505
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	10.000	7.646	9.000	8.431	9.000	8.106
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	1.500	232	500	312	500	175
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	-	105	-	1.055	1.500	487
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	500	664	700	331	500	182
DRUGI STROŠKI MATERIALA	3.500	5.056	5.000	2.430	3.000	3.749
Stroški storitev:	277.600	328.608	295.200	306.342	306.700	301.688
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	72.600	78.046	70.000	76.834	73.500	33.586
STROŠKI VZDRZEVANJA	8.500	7.998	10.000	5.608	7.000	7.004
NAJEMNINE	9.000	9.019	9.000	9.969	7.000	9.368
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	-	-	-	-	-	-
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROVANJA	-	-	-	-	-	-
INTELEKTUALNE STORITVE	500	115	200	195	200	105
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	-	142	-	130	-	460
DRUGE STORITVE	187.000	233.288	206.000	213.606	219.000	251.165
Drugi odhodki	137.716	129.236	126.896	119.568	106.901	104.590
AMORTIZACIJA	2.000	4.281	4.200	4.130	4.200	3.962
PLAČE ZAPOSLENIH	23.000	21.826	23.000	23.263	23.000	18.572

DRUGI STROŠKI DELA	5.400	5.345	5.700	4.710	5.300	4.372
DAJATVE NA PLAČE	3.700	3.529	3.700	3.462	3.700	3.003
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE	700	678	700	718	700	658
OSTALI STROŠKI	23.000	24.486	21.000	28.782	22.300	23.948
SPLOŠNI STROŠKI	69.916	67.781	66.596	53.646	47.201	49.591
FINANČNI ODHODKI	10.000	1.310	2.000	857	500	484
SKUPAJ	478.416	480.150	447.296	447.915	437.101	428.295

Načrtovana obračunska masa - v tonah	2.200	2.225	2.200	2.141	2.200	2.241
Načrtovani obračunski volumen - m3	109.400	109.400	109.400	109.400	109.400	109.400
Povprečna lastna cena EUR /kg	0,2175	0,2158	0,2033	0,2092	0,1987	0,1911
Povprečna lastna cena EUR /t	217,4618	215,7978	203,3164	209,2083	198,6823	191,1178
Povprečna lastna cena EUR / m3	4,3731	4,3889	4,0886	4,0943	3,9954	3,9149

CENA INFRASTRUKTURE EUR / kg	0,0213	0,0038	0,0043	0,0044	0,0039	0,0039
CENA STORITVE EUR / kg	0,1962	0,2120	0,1990	0,2048	0,1948	0,1872
CENA SKUPAJ EUR / kg	0,2175	0,2158	0,2033	0,2092	0,1987	0,1911

CENA INFRASTRUKTURE EUR / m3	0,4278	0,0767	0,0868	0,0863	0,0777	0,0806
CENA STORITVE EUR / m3	3,9453	4,3122	4,0018	4,0079	3,9177	3,8344
CENA SKUPAJ EUR / m3	4,3731	4,3889	4,0886	4,0943	3,9954	3,9149

5.3. Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe za leto 2014, 2015, 2016

5.3.1. Odmiki obračunske cene od potrjene cene storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016

A.) KOMUNALNI ODPADKI:

Obračunska cena = obračunski stroški / obračunska količina

	potrjena cena	obračunska cena 2014	obračunska cena 2015	obračunska cena 2016
Cena JI €/kg	0,0018	0,0067	0,0069	0,0064
Cena izvajanja storitev €/kg	0,1771	0,1716	0,1799	0,1779
Skupaj €/kg	0,1789	0,1783	0,1868	0,1843

Potrjena cena velja od leta 2013 in za gospodinjstva znaša 0,1178 EUR/kg, za uporabnike iz gospodarstva pa 0,3157 EUR/kg.

B.) BIOLOŠKI ODPADKI:

Obračunska cena = obračunski stroški / obračunska količina

	potrjena cena	obračunska cena 2014	obračunska cena 2015	obračunska cena 2016
Cena JI €/kg	0	0	0	0
Cena izvajanja storitev €/kg	0,2521	0,2975	0,2848	0,2789
Skupaj	0,2521	0,2975	0,2848	0,2789

Potrjena cena velja od leta 2013, znaša pa 0,2521 EUR/kg.

5.3.2. Odmiki obračunske cene od potrjene cene storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016

Obračunska cena = obračunski stroški / obračunska količina

	potrjena cena	obračunska cena 2014	obračunska cena 2015	obračunska cena 2016
Cena JI €/kg	0	0	0	0
Cena izvajanja storitev €/kg	0,0415	0,073	0,0686	0,0749
Skupaj	0,0415	0,0730	0,0686	0,0749

Potrjena cena velja od leta 2013, znaša pa 0,0415 EUR/kg.

5.3.3. Odmiki obračunske cene od potrjene cene storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v letu 2014, 2015, 2016

Obračunska cena = obračunski stroški / obračunska količina

	potrjena cena	obračunska cena 2014	obračunska cena 2015	obračunska cena 2016
Cena JI €/kg	0,0122	0,0038	0,0044	0,0039
Cena izvajanja storitev €/kg	0,1581	0,212	0,2048	0,1872
Skupaj	0,1703	0,2158	0,2092	0,1911

Potrjena cena velja od leta 2013, znaša pa 0,1703 EUR/kg.

5.4. Primerjava obračunskih cen javne infrastrukture in storitev posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami na primerljivih območjih

	Primerljivo območje 2014	Občina Piran 2016
Zbiranje odpadkov		
Povprečje obračunske cene za uporabo JI €/kg	0,0062	0,0064
Povprečje obračunske cene izvajanja storitev €/kg	0,1269	0,1779

	Primerljivo območje 2014	Občina Piran 2016
Obdelava odpadkov - obračunske cene		
Povprečje obračunske cene za uporabo JI €/kg	0,01411	0
Povprečje obračunske cene izvajanja storitev €/kg	0,06439	0,0749

	Primerljivo območje 2014	Občina Piran 2016
Odstranjevanje odpadkov - obračunske cene		
Povprečje obračunske cene za uporabo JI €/kg	0,0444	0,0039
Povprečje obračunske cene izvajanja storitev €/kg	0,0716	0,1872

5.5. Primerjava potrjenih cen javne infrastrukture in storitev posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih

Primerjava s sosednjima občinama in ostalimi občinami ni povsem ustrezna, saj ima vsaka občina drugačna izhodišča za obračun cene uporabnikom (m³ odpadkov, kg odpadkov, m² stanovanjske površine, število oseb,...).

Primerljiva območja, ki jih je v skladu z uredbo pripravilo Ministrstvo za okolje in prostor leta 2014, prav tako odražajo enako omejitev pri primerjanju z drugimi izvajalci javnih služb.

Sodimo med občine nad 15.000 prebivalcev (največje občine v zadnjih štirih stolpcih), natančneje v predzadnjo skupino (stolpec) s povprečno gostoto prebivalstva nad 10 do 15 prebivalcev na površino.

Pri Zbiranju komunalnih odpadkov v tej skupini znaša povprečna potrjena cena izvajanja storitev 0,1269 €/kg, medtem ko naša cena znaša 0,1771 €/kg .

	Primerljivo območje 2014	Občina Piran 2013
Zbiranje odpadkov		
Povprečje potrjene cene za uporabo JI €/kg	0,0062	0,0018
Povprečje potrjene cene izvajanja storitev €/kg	0,1269	0,1771

Pri Obdelavi komunalnih odpadkov znaša povprečna cena izvajanja storitev 0,06187 €/kg, naša cena pa znaša 0,0415 €/kg.

	Primerljivo območje 2014	Občina Piran 2013
Obdelava odpadkov		
Povprečje potrjene cene za uporabo JI €/kg	0,1426	0
Povprečje potrjene cene izvajanja storitev €/kg	0,0618	0,0415

Pri Odlaganju komunalnih odpadkov znaša povprečna cena izvajanja storitev 0,0725 €/kg, naša cena pa znaša 0,1581 €/kg.

	Primerljivo območje 2014	Občina Piran 2013
Odstranjevanje odpadkov		
Povprečje potrjene cene za uporabo JI €/kg	0,0443	0,0122
Povprečje potrjene cene izvajanja storitev €/kg	0,0725	0,1581

5.6. Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji, s pomočjo kazalnikov

5.6.1. Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti

- Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti v panogi 38.11 – Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov za leto 2015: **1,37**
- Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti v Okolju Piran za leto 2015:

vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev = **0,52**

kratkoročne obveznosti

5.6.2. Gospodarnost poslovanja

- Gospodarnost poslovanja v panogi 38.11 – Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov za leto 2015: **1,03**
- Gospodarnost poslovanja v Okolju Piran za leto 2015:

poslovni prihodki = **1,05**

poslovni odhodki

5.6.3. Povprečna mesečna plača na zaposlenca

- Povprečna mesečna plača v Okolju Piran za leto 2015: **1.638,11 EUR** (bruto)

Povprečna plača, zaradi organizacije in obsega del, ni povsem primerljiva s panogo (38.11 – Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov) v kateri povprečna mesečna plača za leto 2015 znaša 1.500,42 EUR, ker se v našem podjetju vsa nizko cenovna dela izvajajo preko pogodbenih zunanjih izvajalcev. Zaradi primerljivosti s panogo prikazujemo povprečno plačo z upoštevanjem dodatnih 40 nizko kvalificiranih delavcev, tako znaša povprečna bruto mesečna plača 1.537,96 EUR

V turističnih občinah, ki so najbolj primerljive glede velikosti in obsega, znaša povprečna plača v Izoli 1.632,23 EUR, na Bledu pa 1.643,04 EUR.

Vir I-Bon primerjava Okolje Piran s panogo za leto 2015.

5.7. Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za leto 2017

5.7.1. Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov

KOMUNALNI ODPADKI

PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m3
8.550.000	109.400

BIOLOŠKI ODPADKI

PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m3
730.000	86.400

5.7.2. Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov

PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m3
6.730.000	95.000

5.7.3. Odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v m3
2.020.000	95.000

5.8. Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za leto 2017

Predlagana lastna cena ravnanja z odpadki je oblikovana na podlagi planskih stroškov za leto 2017 na osnovi poslovanja iz leta 2016.

5.8.1. Predračunski stroški izvajanja storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2017

A. STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTUE

V stroških javne infrastrukture so zajeti letni stroški najemnine, ki je namenjena zbiranju komunalnih in bioloških odpadkov v občini Piran. Pri oceni stroškov javne infrastrukture za leto 2017 so upoštevane amortizacijske stopnje predpisane v Uredbi. Poleg najemnin so zajeti tudi stroški zavarovanja javne infrastrukture. Stroškov odškodnin, finančnega jamstva ter odhodkov financiranja za leto 2017 nimamo predvidenih.

B. STROŠKI STORITVE (PROIZVAJALNI IN SPLOŠNI STROŠKI)

Proizvajalni stroški zajemajo stroške materiala, stroške storitev, stroške dela, amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev in druge proizvodne stroške.

Izračun predračunske cene za storitev javne službe vsebuje le poslovno potrebne stroške za izvajanje dejavnosti.

V skladu z 22. členom uredbe podajamo natančnejšo obrazložitev stroškov, ki pri posameznih skupinah presegajo 10% te skupine.

STROŠKI MATERIALA

V strukturi stroškov materiala izstopajo stroški pogonskega goriva za komunalna vozila v deležu 41 %, kar predstavlja največji delež vseh predmetnih stroškov. Od ostalih stroškov izstopajo še drugi stroški materiala (38%) oz. biorazgradljive vrečke in vrečke za ločeno zbrane odpadke (plastika in papir). Postavka pa zajema še stroške nadomestnih delov (15%) za osnovna sredstva (popravila vozil), stroške gum in rezervnih delov, stroške delovnih oblek, potrošnega materiala in pisarniškega materiala.

STROŠKI STORITEV

Pretežni delež predstavljajo stroški zunanjih izvajalcev – kooperantov pri zbiranju odpadkov (75%). V postavki so zajeti še stroški poštnih storitev, stroški vzdrževanja komunalnih vozil, najemnine za programsko opremo sledenja vozil, povračila stroškov delavcem, zavarovalne premije, stroški tehničnih pregledov ter stroški zdravstvenih storitev, izobraževanja, varstva pri delu in drugo.

STROŠKI DELA

Stroški dela zajemajo neposredne stroške bruto plač zaposlenim za redno delo, nadomestila plač, druge stroške dela (regres za dopust, regres za prehrano, prevozi na delo), stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja ter stroške prispevkov in davkov po veljavni zakonodaji.

Stroški dela so opredeljeni glede na kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti, podjetniško kolektivno pogodbo ter druge interne akte in glede na veljavno zakonodajo s področja plač.

STROŠKI AMORTIZACIJE PODJETJA

Pretežni del obračunane amortizacije se nanaša na komunalna vozila in na zabojnike za odpadke ter na mehanično delavnico za popravila vozil.

Osnova za amortizacijo je nabavna vrednost opredmetenih osnovnih sredstev, uporablja se enakomerna časovna metoda.

OSTALI STROŠKI

To so v pretežni meri stroški administrativnih taks in sodni stroški zaradi izterjave.

SPLOŠNI STROŠKI

Splošni stroški zajemajo stroške vodstva in ostalih skupnih strokovnih služb podjetja ter strokovnih služb v sektorju javnih storitev. Teh stroškov se ne da neposredno razdeliti, zato se delijo na podlagi sodil, ki so opisana v točki 5.17.

V skladu s sodili za razporejanje splošnih (posebnih) stroškov, le-ti bremenijo storitev zbiranja in prevoza odpadkov v deležu 21,13% stroškov splošnih služb podjetja ter 52,17% stroškov splošnih služb sektorja.

Struktura teh stroškov zajema stroške materiala, stroške storitev, stroške amortizacije, stroške dela in ostale stroške in znaša za sektor 44.122 EUR, za podjetje 212.547 EUR, torej skupaj 256.669 EUR (spodnja tabela).

	Skupaj	Sektor javnih storitev	Sektor javnih storitev 52,17%	Podjetje	Podjetje 21,13%
Stroški materiala	55.500	700	365	54.800	11.579
Stroški storitev	275.599	5.700	2.974	269.899	57.030
Amortizacija	31.100	100	52	31.000	6.550
Stroški dela	579.274	78.074	40.731	501.200	105.904
Ostali stroški	149.000			149.000	31.484
Skupaj splošni stroški	1.090.473	84.574	44.122	1.005.899	212.547

FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki zajemajo obresti iz naslova finančnega leasinga smetarskih vozil, ki so bila nabavljena v preteklih letih.

5.8.1.1 Kalkulativni elementi lastne cene zbiranja komunalnih in bioloških odpadkov za leto 2017

	SKUPAJ zbiranje in prevoz KO	Zbiranje in prevoz biološko razgr.kuhinjskih odpadkov - BRKO	Zbiranje in prevoz brez BRKO
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	52.200	-	52.200
NAJEMNINA ZA UPORABO JI	48.700		48.700
ZAVAROVALNE PREMIJE	3.500		3.500
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	1.634.769	177.700	1.457.069
Stroški materiala:	198.000	30.000	168.000
STROŠKI MATERIALA	5.000	-	5.000
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	82.000	8.000	74.000
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	29.000	2.000	27.000
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	5.000	-	5.000
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	2.000	-	2.000
DRUGI STROŠKI MATERIALA	75.000	20.000	55.000
Stroški storitev:	602.100	75.000	527.100
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	55.000		55.000
STROŠKI VZDRZEVANJA	53.000	5.000	48.000
NAJEMNINE	3.000		3.000
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	600		600
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROVANJA	21.500		21.500
INTELEKTUALNE STORITVE	7.000		7.000
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	10.000	500	9.500
DRUGE STORITVE	452.000	70.000	382.000
Drugi odhodki	834.669	72.700	761.969
AMORTIZACIJA	68.000	14.000	54.000
PLAČE ZAPOSLENIH	348.000	23.000	325.000
DRUGI STROŠKI DELA	78.000	5.000	73.000
DAJATVE NA PLAČE	56.000	4.000	52.000
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE	10.000	700	9.300
OSTALI STROŠKI	3.000		3.000
SPLOŠNI STROŠKI	256.669	26.000	230.669
FINANČNI ODHODKI	15.000		15.000
SKUPAJ	1.686.969	177.700	1.509.269
PRIHODKI, KI ZNIŽUJEJO STROŠKE	165.000		
SKUPAJ STROŠKI - prihodki	1.521.969	177.700	1.344.269

Načrtovana obračunska masa - v tonah	8.550	730	7.820
Načrtovani obračunski volumen - m3	109.400	86.400	109.400
Povprečna lastna cena €/kg	0,1780	0,2434	0,1719
Povprečna lastna cena EUR /t	178,0081	243,42	171,9014
Povprečna lastna cena zbiranja in prevoza odpadkov EUR / m3	13,9120	2,0567	11,8553

CENA INFRASTRUKTURE EUR / kg	0,0061	-	0,0067
CENA STORITVE EUR / kg	0,1719	0,2434	0,1652
CENA SKUPAJ EUR / kg	0,1780	0,2434	0,1719

CENA INFRASTRUKTURE EUR / m3	0,4771	-	0,4771
CENA STORITVE EUR / m3	13,4348	2,0567	11,3781
CENA SKUPAJ EUR / m3	13,9120	2,0567	11,8553

5.8.1.2 Stroški storitev za uporabnike iz gospodinjstev - ZiPg in cena storitev za uporabnike iz javne uprave in javnih storitev

STROŠKI ZBIRANJA IN PREVOZA KO - ZiPg	652.230
Predračunska masa - v tonah	5.640
Predračunski volumen - m3	86.400
Povprečni stroški - EUR /kg	0,1156
Povprečni stroški - EUR /t	115,6487
Povprečni stroški - EUR / m3	7,5490

5.8.1.3 Stroški storitev za uporabnike iz dejavnosti (gospodarstva) - ZiPG

STROŠKI ZBIRANJA IN PREVOZA KO	692.038
Predračunska masa - v tonah	2.180
Predračunski volumen - m3	23.000
Povprečni stroški - EUR /kg	0,3174
Povprečni stroški - EUR /t	317,4128
Povprečni stroški - EUR / m3	30,0887

5.8.2. Predračunski stroški izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2017

A. STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTUE

Za storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov nimamo prikazanih stroškov javne infrastrukture, saj opravljajo to storitev v pretežni meri zunanji izvajalci in so ti stroški vključeni v ceni zaračunane storitve.

B. STROŠKI STORITVE (PROIZVAJALNI IN SPLOŠNI STROŠKI)

Izračun predračunske cene za storitev javne službe vsebuje le poslovno potrebne stroške za izvajanje dejavnosti.

Strošek storitve obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov predstavlja v pretežni meri strošek zunanjih izvajalcev v višini 491.400 € in zajema tudi strošek ročnega izločanja in obdelave komunalnih odpadkov.

Poleg tega je udeležen pri opravljanju te storitve en zaposlen delavec ter 20% dela vodje Zbirnega centra Dragonja, kakor tudi del splošnih strokovnih služb podjetja in Sektorja javnih storitev.

5.8.2.1 Kalkulativni elementi lastne cene obdelave komunalnih odpadkov za leto 2017

	SKUPAJ OBDELAVA
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	-
NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKT.	-
ZAVAROVALNE PREMIJE	
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	572.263
Stroški materiala:	1.300
STROŠKI MATERIALA	500
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	
DRUGI STROŠKI MATERIALA	800
Stroški storitev:	491.400
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	11.100
STROŠKI VZDRŽEVANJA	
NAJEMNINE	
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROVANJA	
INTELEKTUALNE STORITVE	
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	
DRUGE STORITVE	480.300
Drugi odhodki	79.563
AMORTIZACIJA	
PLAČE ZAPOSLENIH	25.000
DRUGI STROŠKI DELA	7.700
DAJATVE NA PLAČE	4.000
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE	700
OSTALI STROŠKI	
SPLOŠNI STROŠKI	42.163
FINANČNI ODHODKI	
SKUPAJ	572.263

Načrtovana obračunska masa - v tonah	6.730
Načrtovani obračunski volumen - m3	95.000
Povprečna lastna cena EUR /kg	0,0850
Povprečna lastna cena EUR /t	85,0316
Povprečna lastna cena EUR / m3	6,0238

Elaborat - Ravnanje s komunalnimi odpadki 2017

CENA INFRASTRUKTURE EUR / kg	-
CENA STORITVE EUR / kg	0,0850
CENA SKUPAJ EUR / kg	0,0850

CENA INFRASTRUKTURE EUR / m3	-
CENA STORITVE EUR / m3	6,0238
CENA SKUPAJ EUR / m3	6,0238

V skladu s sodili za razporejanje splošnih (posebnih) stroškov, le-ti bremenijo storitev zbiranja in prevoza odpadkov v deležu 3,68% stroškov splošnih služb podjetja ter 6,21% stroškov splošnih služb sektorja.

Struktura teh stroškov zajema stroške materiala, stroške storitev, stroške amortizacije, stroške dela in ostale stroške in znaša za sektor 5.146 EUR, za podjetje 37.017 EUR, torej skupaj 42.163 EUR (spodnja tabela).

	Skupaj	Sektor javnih storitev	Sektor javnih storitev 6,21%	Podjetje	Podjetje 3,68%
Stroški materiala	55.500	700	43	54.800	2.017
Stroški storitev	275.599	5.700	354	269.899	9.932
Amortizacija	31.100	100	6	31.000	1.141
Stroški dela	579.274	78.074	4.743	501.200	18.444
Ostali stroški	149.000			149.000	5.483
Skupaj splošni stroški	1.090.473	84.574	5.146	1.005.899	37.017

5.8.3. Predračunski stroški izvajanja storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2017

A. STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTUE

Za storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov se uporablja tudi del javne infrastrukture, zato je oblikovana tudi cena javne infrastrukture.

B. STROŠKI STORITVE (PROIZVAJALNI IN SPLOŠNI STROŠKI)

Izračun predračunske cene za storitev javne službe vsebuje le poslovno potrebne stroške za izvajanje dejavnosti.

Strošek storitve predstavlja strošek podizvajalca v višini 61.900 EUR, ki zajema storitev prevoza preostanka po obdelavi in deponiranje mešanih komunalnih odpadkov na odlagališču (prevozne storitve 44.400 €, druge storitve 17.500 €).

V drugih storitvah so zajeti stroški zunanjih izvajalcev za pretovor bioloških odpadkov, odstranjevanje nevarnih odpadkov ter dela s kopačem.

Ostali stroški za leto 2017 zajemajo okoljsko dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja komunalnih odpadkov v višini 2.300 EUR. 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.

Za izvajanje te storitve imamo zaposlenega enega delavca, udeležen pa je tudi vodja Zbirnega centra s 40% deležem svojega dela.

Stroški povezani z odlagališčem nenevarnih odpadkov Dragonja (neaktivno) 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.

5.8.3.1 Kalkulativni elementi lastne cene odlaganja komunalnih odpadkov za leto 2017

	SKUPAJ ODLAGANJE
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE	8.000
NAJEMNINA ZA UPORABO JAVNE INFRASTRUKT.	8.000
ZAVAROVALNE PREMIJE	
STROŠKI IZVAJANJA STORITEV	260.595
Stroški materiala:	13.700
STROŠKI MATERIALA	500
STROŠKI ENERGIJE, GORIVA	8.500
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV	500
ODPIS DROBNEGA INVENTARJA	500
STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	200
DRUGI STROŠKI MATERIALA	3.500
Stroški storitev:	169.900
STROŠKI PREVOZNIH STORITEV, PTT	44.900
STROŠKI VZDRZEVANJA	7.000
NAJEMNINE	9.500
POVRAČILA STROŠKOV DELAVCEM	
STROŠKI PLAČ. PROMETA, ZAVAROVANJA	800
INTELEKTUALNE STORITVE	200
STROŠKI PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI	
DRUGE STORITVE	107.500
Drugi odhodki	76.995
AMORTIZACIJA	3.900
PLAČE ZAPOSLENIH	20.000
DRUGI STROŠKI DELA	6.800
DAJATVE NA PLAČE	3.200
DODATNO POKOJNINSKO ZAVAROVANJE	700
OSTALI STROŠKI	2.300
SPLOŠNI STROŠKI	40.095
FINANČNI ODHODKI	
SKUPAJ	268.595

Načrtovana obračunska masa - v tonah	2.020
Načrtovani obračunski volumen - m3	95.000
Povprečna lastna cena EUR /kg	0,1330
Povprečna lastna cena EUR /t	132,9678
Povprečna lastna cena EUR / m3	2,8273

CENA INFRASTRUKTURE EUR / kg	0,0040
CENA STORITVE EUR / kg	0,1290
CENA SKUPAJ EUR / kg	0,1330

CENA INFRASTRUKTURE EUR / m3	0,0842
CENA STORITVE EUR / m3	2,7431
CENA SKUPAJ EUR / m3	2,8273

V skladu s sodili za razporejanje splošnih (posebnih) stroškov, le-ti bremenijo storitev odstranjevanja odpadkov v deležu 3,44% stroškov splošnih služb podjetja ter 6,58% stroškov splošnih služb sektorja.

Struktura teh stroškov zajema stroške materiala, stroške storitev, stroške amortizacije, stroške dela in ostale stroške in znaša za sektor 5.492 EUR, za podjetje 34.603 EUR, torej skupaj 40.095 EUR (spodnja tabela).

	Skupaj	Sektor javnih storitev	Sektor javnih storitev 6,58%	Podjetje	Podjetje 3,44%
Stroški materiala	55.500	700	46	54.800	1.885
Stroški storitev	275.599	5.700	375	269.899	9.285
Amortizacija	31.100	100	7	31.000	1.066
Stroški dela	579.274	78.074	5.064	501.200	17.241
Ostali stroški	149.000			149.000	5.126
Skupaj splošni stroški	1.090.473	84.574	5.492	1.005.899	34.603

5.9. Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev posamezne javne službe za leto 2016 in leto 2017

Za kvalitetno in učinkovito izvajanje gospodarske javne službe zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov uporabljamo 21 specializiranih tovornih vozil in druga osnovna sredstva.

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

5.10. Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za leto 2016 in 2017

Pri izvajanju gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov ne izvajamo in ne načrtujemo izvajanje tržnih storitev, zato nimamo izdelanih sodil za delitev splošnih stroškov in prihodkov na omenjene dejavnosti.

Prav tako se za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter gospodarsko javno službo odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje odpadkov ne izvaja in ne načrtuje tržnih storitev.

5.11. Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za leto 2016 in 2017

Skladno z določili uredbe so prihodki doseženi s posebnimi storitvami odbitna postavka in tako stroški za izvajanje posebnih storitev ne bremenijo izvajanja javne službe.

5.12. Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za leto 2016 in 2017

Na vložena poslovna sredstva nimamo planiranega donosa.

5.13. Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za leto 2016 in 2017

Za izvajanje gospodarske javne službe zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov je bilo v letu 2016 zaposlenih 22,4 delavcev (40 % delež vodje zbirnega centra).

Za izvajanje gospodarske javne službe obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov imamo zaposlenih 1,2 delavca (20 % vodje zbirnega centra).

Za izvajanje gospodarske javne službe odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje odpadkov imamo zaposlenih 1,4 delavca (40 % vodje zbirnega centra)

V letu 2017 ne planiramo nikakršnih sprememb pri številu zaposlenih delavcev.

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

Javno podjetje Okolje Piran, d.o.o. ima z lastnikom Občino Piran sklenjeno Pogodbo o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb z dne 29.07.2010.

V letu 2016 je znašala obračunana najemnina za storitev zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov 51.000 € in za storitev odstranjevanja komunalnih odpadkov 8.000 €.

Za leto 2017 je planirana najemnina javne infrastrukture v višini 48.700 € za storitev zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov in 8.000 € za storitev odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov nimamo najete javne infrastrukture, prav tako nimamo najete javne infrastrukture za storitev zbiranja bioloških komunalnih odpadkov.

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

V Pogodbi o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb z dne 29.7.2010 so opredeljena vsa poslovno potrebna osnovna sredstva infrastrukture, ki se uporabljajo za izvajanje gospodarske javne službe.

Podjetje uporablja javno infrastrukturo za izvajanje posebnih storitev. Skladno z določili uredbe so prihodki doseženi s posebnimi storitvami odbitna postavka in tako stroški za izvajanje posebnih storitev ne bremenijo izvajanja javne službe.

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

5.16.1. Predračunska cena izvajanja storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2017

A.) ZBIRANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV:

Predračunski stroški / predračunska količina

- **Cena za uporabnike iz gospodinjstev in za uporabnike javne uprave in javnih storitev – ZiPg**

	kg	m3
Cena javne infrastrukture	0,0017	0,1217
Cena izvajanja storitev	0,1139	7,4273
Skupaj	0,1156	7,5490

- **Cena za uporabnike iz dejavnosti (gospodarstva) – ZiPG**

	kg	m3
Cena javne infrastrukture	0,0050	0,3554
Cena izvajanja storitev	0,3124	29,7333
Skupaj	0,3174	30,0887

B.) ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV:

Predračunski stroški / predračunska količina

	kg	m3
Cena javne infrastrukture	0,0000	0,0000
Cena izvajanja storitev	0,2434	2,0567
Skupaj	0,2434	2,0567

5.16.2. Predračunska cena izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2017

Predračunski stroški / predračunska količina

	kg	m3
Cena javne infrastrukture	0,0000	0,0000
Cena izvajanja storitev	0,0850	6,0238
Skupaj	0,0850	6,0238

5.16.3. Predračunska cena izvajanja storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2017

Predračunski stroški / predračunska količina

	kg	m3
Cena javne infrastrukture	0,0040	0,0842
Cena izvajanja storitev	0,1290	2,7431
Skupaj	0,1330	2,8273

V izračunu predračunske cene izvajanja storitve zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, cene obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter cene odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2017 ni upoštevana izguba služb iz leta 2016.

	SKUPAJ (1 + 2 + 3)	(1) Storitve za gospodarstvo	(2) Storitve za gospodinjstva (brez BIO)	Zbiranje in prevoz BIO odpadkov
STROŠKI ZBIRANJA IN PREVOZA KO	1.521.969	692.039	652.230	177.700
Načrtovana obračunska masa - v tonah	8.550	2.180	5.640	730
Načrtovan obračunski volumen - m3	109.400	23.000	86.400	86.400
Lastna cena zbiranja in prevoza KO - EUR /kg	0,1780	0,3174	0,1156	0,2785
Lastna cena zbiranja in prevoza KO - EUR /t	178,0081	317,4128	115,6487	243,4247
Lastna cena zbiranja in prevoza KO - EUR / m3	13,9120	30,0887	7,5490	2,0567

STROŠKI OBDELAVE KO	572.263	572.263	572.263
Načrtovana obračunska masa - v tonah	6.730	6.730	6.730
Načrtovani obračunski volumen - m3	95.000	95.000	95.000
Lastna cena obdelave KO - EUR /kg	0,0850	0,0850	0,0850
Lastna cena obdelave KO - EUR /t	85,0316	85,0316	85,0316
Lastna cena obdelave KO - EUR / m3	6,0238	6,0238	6,0238

STROŠKI ODSTRANJEVANJA KO	268.595	268.595	268.595
Načrtovana obračunska masa - v tonah	2.020	2.020	2.020
Načrtovani obračunski volumen - m ³	95.000	95.000	95.000
Lastna cena odstranjevanja KO - EUR /kg	0,1330	0,1330	0,1330
Lastna cena odstranjevanja KO - EUR /t	132,9678	132,9678	132,9678
Lastna cena odstranjevanja KO - EUR / m ³	2,8273	2,8273	2,8273
Mesečni strošek OBDELAVE (27,8 kg/osebo/mesec) in ODSTRANJEVANJA (8,34 kg/osebo/mesec)			3,4728

SKUPAJ STROŠKI RAVNANJA S KO	2.362.827	2.362.827	2.362.827
Lastna cena ravnanja s KO - EUR /kg	0,3960	0,5354	0,3336
Lastna cena ravnanja s KO - EUR /t	396,0075	535,4123	333,6482
Povprečna lastna cena ravnanja s KO - EUR / m ³	22,7631	38,9398	18,4568

5.16.4. Pretvorba izražene cene v kg na obstoječe m³ in porazdelitev med uporabniki

Obstoječe cene in obračunane enote na položnicah so izražene v kg.

Predračunske cene za leto 2017 so izražene v kg in so sorazmerno porazdeljene na dosedanji volumen.

Zbrane oz. deponirane kg smo delili z obstoječimi volumni in pridobili pretvorbe za posamezno storitev:

- Nasipna gostota odpadkov pri uporabnikih iz gospodinjstev in pri uporabnikih javne uprave in javnih storitev

- zbiranje komunalnih odpadkov	1 m ³ = 65,27 kg
- zbiranje bioloških odpadkov	1 m ³ = 8,45 kg
- obdelava komunalnih odpadkov	1 m ³ = 70,84 kg
- odlaganje komunalnih odpadkov	1 m ³ = 21,26 kg

Na podlagi Tehničnega pravilnika in izračuna nasipnih gostot je minimalna mesečna količina odpadkov pri uporabniku iz gospodinjstva:

- Za zbiranje KO: 62,47 kg na uporabnika/gospodinjstvo,
- Za zbiranje bioloških : 8,45 kg na uporabnika/gospodinjstvo,
- Za obdelavo KO: 27,80 kg na osebo v gospodinjstvu,
- Za odlaganje KO: 8,34 kg na osebo v gospodinjstvu.

- Nasipna gostota odpadkov pri uporabnikih iz dejavnosti (gospodarstva)

- zbiranje komunalnih odpadkov	1 m ³ = 94,79 kg
- obdelava komunalnih odpadkov	1 m ³ = 70,84 kg
- odlaganje komunalnih odpadkov	1 m ³ = 21,26 kg

Obračun se vrši skladno z merili Tehničnega pravilnika, ki določajo minimalne izhodiščne količine kot podlage za obračun storitev.

5.16.5. Prikaz obračuna cen storitev javne službe - storitve za gospodinjstva ZiPg po predračunski ceni 2017

Prikaz mesečnega obračuna glede na število oseb pri uporabniku

	ZBIRANJE ODPADKOV OBVEZNI PROGRAM po uporabniku	OBDELAVA IN ODLAGANJE ODPADKOV po številu oseb pri uporabniku	RAVNANJE Z ODPADKI	DDV	predračunska cena 2017 z DDV	potrjena cena 2013 z DDV		
	strošek / uporabnika 1 m3	strošek / osebo 0,53 m3	strošek / uporabnika	9,50%	strošek / uporabnika	strošek / uporabnika	% podražitve predrač.cena / veljavna cena (14,20 €=1os)	% gopodinjstev po številu članov iz dej.obračuna
število članov v gospodinjstvu	9,61	3,4728		0,095				
1	9,61	3,4728	13,08	1,24	14,32	14,20	0,9	57,01
2	9,61	6,9457	16,55	1,57	18,12	18,30	-0,4	16,80
3	9,61	10,4185	20,02	1,90	21,93	22,39	-1,7	11,20
4	9,61	13,8913	23,50	2,23	25,73	26,50	-2,5	8,39
5	9,61	17,3642	26,97	2,56	29,53	30,59	-3,2	3,20
6	9,61	20,8370	30,44	2,89	33,33	34,70	-3,7	1,67

Mesečni strošek - 1 člansko gospodinjstvo	uporabnik / oseb	količina	EM	Skupaj kg / gospodinjstvo	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	Končni znesek z ddv
Jl za zbiranje KO	1	65,27	kg	65,27	0,0017	0,11	0,01	0,12
zbiranje KO	1	65,27	kg	65,27	0,1139	7,43	0,71	8,14
zbiranje bio-odpadkov	1	8,45	kg	8,45	0,2434	2,06	0,20	2,25
obdelava KO	1	27,80	kg	27,80	0,085	2,36	0,22	2,59
Jl za odstranjevanje KO	1	8,34	kg	8,34	0,004	0,03	0,00	0,04
odstranjevanje KO	1	8,34	kg	8,34	0,129	1,08	0,10	1,18
SKUPAJ						13,07	1,24	14,32

Mesečni strošek - 2 člansko gospodinjstvo	uporabnik / oseb	količina	EM	Skupaj kg / gospodinjstvo	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	Končni znesek z ddv
Jl za zbiranje KO	1	65,27	kg	65,27	0,0017	0,11	0,01	0,12
zbiranje KO	1	65,27	kg	65,27	0,1139	7,43	0,71	8,14
zbiranje bio-odpadkov	1	8,45	kg	8,45	0,2434	2,06	0,20	2,25
obdelava KO	2	27,80	kg	55,60	0,085	4,73	0,45	5,17
Jl za odstranjevanje KO	2	8,34	kg	16,68	0,004	0,07	0,01	0,07
odstranjevanje KO	2	8,34	kg	16,68	0,129	2,15	0,20	2,36
SKUPAJ						16,55	1,57	18,12

Mesečni strošek - 3 člansko gospodinjstvo	uporabnik / oseb	količina	EM	Skupaj kg / gospodinjstvo	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	Končni znesek z ddv
Jl za zbiranje KO	1	65,27	kg	65,27	0,0017	0,11	0,01	0,12
zbiranje KO	1	65,27	kg	65,27	0,1139	7,43	0,71	8,14
zbiranje bio-odpadkov	1	8,45	kg	8,45	0,2434	2,06	0,20	2,25
obdelava KO	3	27,80	kg	83,4	0,085	7,09	0,67	7,76
Jl za odstranjevanje KO	3	8,34	kg	25,02	0,004	0,10	0,01	0,11
odstranjevanje KO	3	8,34	kg	25,02	0,129	3,23	0,31	3,53
SKUPAJ						20,02	1,90	21,92

Mesečni strošek - 4 člansko gospodinjstvo	uporabnik / oseb	količina	EM	Skupaj kg / gospodinjstvo	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	Končni znesek z ddv
Jl za zbiranje KO	1	65,27	kg	65,27	0,0017	0,11	0,01	0,12
zbiranje KO	1	65,27	kg	65,27	0,1139	7,43	0,71	8,14
zbiranje bio-odpadkov	1	8,45	kg	8,45	0,2434	2,06	0,20	2,25
obdelava KO	4	27,80	kg	111,2	0,085	9,45	0,90	10,35
Jl za odstranjevanje KO	4	8,34	kg	33,36	0,004	0,13	0,01	0,15
odstranjevanje KO	4	8,34	kg	33,36	0,129	4,30	0,41	4,71
SKUPAJ						23,49	2,23	25,72

5.16.6. Prikaz obračuna cen storitev javne službe - storitve za uporabnike javne uprave in javnih storitev po predračunski ceni 2017

Mesečni strošek: 240 lit posoda 1 x teden.praznjenje = 1,04m3	količina	EM	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	znesek z ddv
Jl za zbiranje KO	1,04	m3	0,1217	0,13	0,01	0,14
zbiranje KO	1,04	m3	7,4273	7,72	0,73	8,46
obdelava KO	1,04	m3	6,0238	6,26	0,60	6,86
Jl za odstranjevanje KO	1,04	m3	0,0842	0,09	0,01	0,10
odstranjevanje KO	1,04	m3	2,7431	2,85	0,27	3,12
SKUPAJ				17,06	1,62	18,68

5.16.7. Prikaz obračuna cen storitev javne službe - storitve za gospodarstvo ZiPG po predračunski ceni 2017

MANJŠI POVZROČITELJI

Mesečni strošek manjši povzročitelji 0,26m3	količina	EM	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	znesek z ddv
Jl za zbiranje KO	0,26	m3	0,3554	0,09	0,01	0,10
zbiranje KO	0,26	m3	29,7333	7,73	0,73	8,47
obdelava KO	0,26	m3	6,0238	1,57	0,15	1,71
Jl za odstranjevanje KO	0,26	m3	0,0842	0,02	0,00	0,02
odstranjevanje KO	0,26	m3	2,7431	0,71	0,07	0,78
SKUPAJ				10,12	0,96	11,09

Mesečni strošek manjši povzročitelji 0,52m3	količina	EM	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	znesek z ddv
Jl za zbiranje KO	0,52	m3	0,3554	0,18	0,02	0,20
zbiranje KO	0,52	m3	29,7333	15,46	1,47	16,93
obdelava KO	0,52	m3	6,0238	3,13	0,30	3,43
Jl za odstranjevanje KO	0,52	m3	0,0842	0,04	0,00	0,05
odstranjevanje KO	0,52	m3	2,7431	1,43	0,14	1,56
SKUPAJ				20,25	1,92	22,17

Mesečni strošek manjši povzročitelji 1,04m3	količina	EM	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	znesek z ddv
JI za zbiranje KO	0,52	m3	0,3554	0,18	0,02	0,20
zbiranje KO	0,52	m3	29,7333	15,46	1,47	16,93
obdelava KO	0,52	m3	6,0238	3,13	0,30	3,43
JI za odstranjevanje KO	0,52	m3	0,0842	0,04	0,00	0,05
odstranjevanje KO	0,52	m3	2,7431	1,43	0,14	1,56
SKUPAJ				20,25	1,92	22,17

VEČJI POVZROČITELJI

Mesečni strošek večji povzročitelji 2,08 m3	količina	EM	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	znesek z ddv
JI za zbiranje KO	2,08	m3	0,3554	0,74	0,07	0,81
zbiranje KO	2,08	m3	29,7333	61,85	5,88	67,72
obdelava KO	2,08	m3	6,0238	12,53	1,19	13,72
JI za odstranjevanje KO	2,08	m3	0,0842	0,18	0,02	0,19
odstranjevanje KO	2,08	m3	2,7431	5,71	0,54	6,25
SKUPAJ				80,99	7,69	88,69

Mesečni strošek večji povzročitelji 3,33 m3	količina	EM	cena na EM	vrednost brez ddv	ddv 9,5%	znesek z ddv
JI za zbiranje KO	3,33	m3	0,3554	1,18	0,11	1,30
zbiranje KO	3,33	m3	29,7333	99,01	9,41	108,42
obdelava KO	3,33	m3	6,0238	20,06	1,91	21,96
JI za odstranjevanje KO	3,33	m3	0,0842	0,28	0,03	0,31
odstranjevanje KO	3,33	m3	2,7431	9,13	0,87	10,00
SKUPAJ				129,67	12,32	141,99

Mesečni strošek	potrjena cena 2013 brez ddv	ddv 9,5	potrjena cena 2013 z ddv	predračunska cena 2017 brez ddv	ddv 9,5	predračunska cena 2017 z ddv	% podražitve
manjši povzročitelji 0,26m3 (60 l /teden)	9,74	0,93	10,67	10,12	0,96	11,08	3,9
manjši povzročitelji 0,52m3 (120 l /teden)	19,49	1,85	21,34	20,25	1,92	22,17	3,9
manjši povzročitelji 1,04m3 (240 l /teden)	38,97	3,70	42,68	40,5	3,85	44,35	3,9
večji povzročitelji 2,08 m3 (480 l /teden)	77,94	7,40	85,34	80,99	7,69	88,68	3,9
večji povzročitelji 3,33 m3 (770 l /teden)	124,78	11,86	136,65	129,67	12,32	141,99	3,9

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

V skladu s sklepom uprave družbe z dne 28.2.2013 o sodilih za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po posameznih dejavnostih, smo oblikovali sodila za razporejanje splošnih (posrednih) stroškov družbe in splošnih (posrednih) stroškov sektorjev za leto 2017.

Stroški stroškovnega mesta splošne službe javnega podjetja in stroškovnih mest splošnih služb sektorjev se v skladu s sklepom uprave družbe in po pobotanju s prihodki delijo na posamezne dejavnosti na podlagi deleža stroškov materiala, deleža stroškov storitev, deleža amortizacije in deleža stroškov dela v celotnih navedenih stroških.

V tabeli prikazujemo sodila izračunana na podlagi ocenjenih stroških za leto 2017.

	Splošne službe podjetja	Splošne službe sektorjev
SEKTOR JAVNIH STORITEV	42,77%	100,00%
Zbiranje in prevoz odpadkov 1110	21,13%	52,17%
Obdelava odpadkov 1111	3,68%	6,21%
Odstranjevanje odpadkov 1112	3,44%	6,58%
Pokopališče 1120	2,21%	4,75%
Skupna raba 1150	8,28%	19,66%
Parki, Javna dela 1151	4,03%	10,63%
SEKTOR CENTRALNA ČN IN KANALIZACIJA	23,50%	
Kanalizacija 1410	11,94%	
Centralna čistilna naprava 1420	10,90%	
Greznice 1430	0,66%	
SEKTOR TURISTIČNE INFRASTRUKTURE	32,40%	100,00%
Plaža 1210	14,75%	42,77%
Luka 1230	2,06%	7,46%
Tržnica 1240	0,59%	1,74%
Promet in parkirišča 126 %	15,00%	48,03%
Parkirišče Piran 1260	5,59%	17,58%
Parkirišče Portorož 1261	0,94%	3,93%
Brezplačni avtobusi 1262	2,97%	10,90%
Nadzor prometa 1263	1,09%	3,62%
Garažna hiša Arze 1264	4,41%	12,00%
INVESTICIJSKO TEHNIČNI SEKTOR	1,33%	
SKUPAJ VSI STROŠKI PODJETJA	100,00%	

5.18. Druga razkritja na podlagi Slovenskega računovodskega standarda 32

5.18.1. Računovodski izkazi po dejavnostih za leto 2016

Za leto 2016 uporabljamo podatke iz zaključenih računovodskih izkazov, katere smo upoštevali tudi v elaboratu pri izračunu obračunske cene 2016.

Dokončni računovodski izkazi po dejavnostih bodo prikazani v Letnem poročilu podjetja za leto 2016.

5.18.2. Prikaz sodil za razporejanje splošnih prihodkov in stroškov ter odhodkov na posamezne GJS

Sodila za razporejanje splošnih stroškov so prikazana v točki 5.17 elaborata.

5.18.3. Preostanek vrednosti neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev po posameznih GJS na dan 31.12.2016

Dejavnost poslovanja	Sedanja vrednost v EUR
Zbiranje in prevoz odpadkov	334.133,67
Odstranjevanje odpadkov	35.765,56
Skupna raba	22.715,42
Pokopališče	32.369,93
Parki, Javna dela	25.475,13
Kanalizacija	308.553,91
Centralna čistilna naprava	23.021,65
Plaža	3.905.717,78
Luka	22.676,82
Tržnica	8.366,17
Promet in parkirišča	1.333.068,02
Skupne službe (delitev amortizacije po ključu)	953.008,83
SKUPAJ	7.004.872,89

5.18.4. Pregled porabe prejetih državnih podpor po namenih za leto 2016

V preteklem obdobju (od uveljavitve novih cen v letu 2013) javno podjetje ni prejelo nobenih državnih podpor ali podpor iz proračuna občine Piran.