



Simbio, d.o.o.

Družba za ravnanje z odpadki

Teharska cesta 49, 3000 CELJE, Slovenija

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

info@simbio.si, www.simbio.si

Elaborat

o oblikovanju cen izvajanja storitev obvezne občinske gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2023

za Mestno občino Celje, Mestno občino Velenje, Mestno občino Ptuj
ter

občine Dobrna, Štore, Vojnik, Bistrica ob Sotli, Braslovče, Dobje,
Kozje, Laško, Mozirje, Podčetrtek, Polzela, Prebold, Rečica ob Savinji,
Rogaška Slatina, Rogatec, Šentjur, Šmarje pri Jelšah, Šmartno ob Paki,
Šoštanj, Tabor, Vransko, Žalec, Izola in Piran

Pripravila:
mag. Darja Turk

simbio, d.o.o.
Teharska c. 49, 3000 CELJE, Slovenija 1

Direktor
mag. Marko Zidansek

Celje, februar 2023

Kazalo vsebine

| | |
|--|----|
| 1. IZHODIŠČA PRI PRIPRAVI ELABORATA | 1 |
| 2. ELABORAT | 2 |
| 2.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev javne službe za obračunsko obdobje 2021 | 2 |
| 2.2 Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za obračunsko obdobje 2020 | 2 |
| 2.3 Pojasnila odmikov predračunske in od potrjene cene storitev posamezne javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo obračunsko obdobje..... | 3 |
| 2.4 Primerjava obračunskih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih | 3 |
| 2.5 Primerjava potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, s potrjenimi cenami storitev javne službe na primerljivih območjih..... | 3 |
| 2.6 Primerjava obračunske cene javne infrastrukture javne službe, za katero se oblikuje cena, s primerljivimi območji | 3 |
| 2.7 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge tiste javne službe, za katero se oblikuje cena | 4 |
| 2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje..... | 5 |
| 2.9 Predračunski stroški izvajanja storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje..... | 5 |
| 2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2021 in prihodnje obračunsko obdobje..... | 5 |
| 2.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za leto 2021 in leto 2022..... | 6 |
| 2.12 Prihodki in odhodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje..... | 9 |
| 2.13 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje | 9 |
| 2.14 Število zaposlenih za izvajanje storitev posamezne javne službe za leto 2021 in prihodnje obračunsko obdobje | 9 |
| 2.15 Podatek o višini najema oziroma uporabe javne infrastrukture in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture | 9 |
| 2.16 Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe, in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev | 10 |
| 2.17 Izračun predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje in izračun predračunske cene javne infrastrukture za prihodnje obračunsko obdobje | 11 |
| 2.17.1 Predračunska cena obdelave KO..... | 11 |
| 2.17.2 Predračunska cena obdelave biološko razgradljivih odpadkov | 11 |

| | |
|--|----|
| 2.17.3 Predračunska cena javne infrastrukture obdelave KO | 11 |
| 2.17.4 Predračunska cena javne infrastrukture obdelave biorazgradljivih odpadkov..... | 11 |
| 2.18 Prikaz sodil za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih ter po občinah | 12 |
| 2.19 Prikaz drugih razkritij | 13 |

1. IZHODIŠČA PRI PRIPRAVI ELABORATA

Družba Simbio d.o.o. je skladno s 15. členom Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS, št. 87/2012 – v nadaljevanju Uredba), pripravila predračunsko kalkulacijo cen storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2023.

Predmet elaborata je predlog novih cen storitev gospodarskih javnih služb obdelave določenih vrst odpadkov za občine, ki so v projekt RCERO vlagale sredstva in imajo status sovlagateljic ter občine, ki so z odloki (koncesijskimi akti) podelile koncesijo za izvajanje obveznih gospodarskih javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov. Z elaboratom se predlaga, da bodo zaračunane cene enake potrjenim.

Predlagane cene so brez DDV in se uporabljajo od 1. 5. 2023 dalje.

Pri oblikovanju predračunske cene storitev obdelave so upoštevana naslednja izhodišča:

- zagotavljanje storitev in ukrepov v skladu z državnimi in občinskimi predpisi
- povečan strošek dela za 10%
- predvidena inflacija 6%
- višji stroški električne energije
- osnova za pripravo obračunske kalkulacije je dosežen poslovni rezultat v obdobju 1-12 2022
- kot preteklo obdobje se prikazuje leto 2021, kot prihodnje obračunsko obdobje pa leto 2023
- predračunska kalkulacija 2023 je izdelana na podlagi poslovnega rezultata v obdobju 1-12 2022
- skladno z Uredbo v kalkulacijah niso upoštevani stroški glob, reprezentance, sponzorstva in donacij, ki jih plača izvajalec in drugi morebitni neupravičeni stroški, ki niso neposredno potrebni za izvajanje gospodarske javne službe
- cena je sestavljena iz **dveh delov**, in sicer iz cene javne infrastrukture in cene opravljanja storitev javne službe

PREDLOG SKLEPA:

Cena gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov je 0,11837 EUR/kg, od tega je:

- cena javne infrastrukture 0,03232 EUR/kg in
- cena storitve 0,08605 EUR/kg

Cena gospodarske javne službe obdelave biorazgradljivih odpadkov je 0,09500 EUR/kg, od tega je:

- cena javne infrastrukture 0,03032 EUR/kg in
- cena storitve 0,06468 EUR/kg

Obstoječa cena obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov (mehansko biološka obdelava) znaša 0,08703 EUR/kg. Če jo primerjamo s predlagano ceno 0,11837 EUR/kg, pomeni **36-odstotno** povišanje cene za opravljeno storitev.

Obstoječa cena obdelave biološko razgradljivih odpadkov znaša 0,08613 EUR/kg. Predlog nove cene je 0,09500 EUR/kg, kar pomeni **10-odstotno** povišanje cen za tovrstne storitve

2. ELABORAT

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

| NAZIV | ME | PREDRAČUNSKE KOLIČINE 2021 | OBRAČUNSKE KOLIČINE 2021 |
|---|----|----------------------------|--------------------------|
| Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | KG | 43.500.000 | 42.444.585 |
| Obdelava biorazgradljivih odpadkov | KG | 10.000.000 | 9.362.310 |

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

| NAZIV | | PREDRAČUNSKI STROŠKI 2021 | OBRAČUNSKE STROŠKI 2021 |
|---|-----|---------------------------|-------------------------|
| Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | EUR | 6.485.050 | 6.838.811 |
| Obdelava biorazgradljivih odpadkov | EUR | 485.601 | 492.219 |

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

Povprečni letni obračunski stroški storitev obdelave MKO in bioloških odpadkov so nekoliko višji od povprečnih predračunskih stroškov. Realizirana masa odpadkov je prav tako nižja od predračunskega obdobja.

Skladno s planom 2023 so predvideni povprečni letni stroški storitev obdelave komunalnih odpadkov za leto 2023 zaradi povišanja inflacije, povišanja stroškov električne energije in zaradi povišanja plač v višini 10% višji kot preteklo obračunsko obdobje. Načrtovani izkazi poslovnega izida dejavnosti za leto 2023 so prikazani na osnovi Poslovnega načrta za leto 2023, korigiranega za opisane spremembe stroškov in drugih prihodkov.

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

Na primerljivih območjih cene niso objavljene.

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

Na primerljivih območjih cene niso objavljene.

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

Na primerljivih območjih cene niso objavljene.

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

| Kazalnik | Formula za izračun | Opis |
|---|---|--|
| Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | $= \frac{\text{Kratkoročna sredstva} - \text{zaloge}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$ | Kazalniki kaže ali so najlikvidnejša sredstva financirana s kratkoročnimi viri sredstev. Če je vrednost tega kazalnika večja od 1, so poleg zalog z dolgoročnimi viri financirana tudi likvidnejša sredstva. |
| Gospodarnost poslovanja | $= \frac{\text{Prihodki iz poslovanja}}{\text{Odhodki iz poslovanja}}$ | Kazalni odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje, seveda pod pogojem, izkazanega čistega dobička. V primeru negativnega rezultata iz poslovanja je vrednost kazalnika manjša od 1. |
| Povprečna mesečna plača na zaposlenca | $\frac{\text{Stroški plače}}{\text{Št. mesecev poslovanja}}$ Povprečno št. zaposlencev | Rezultat kazalnika prikazuje povprečno mesečno plačo zaposlenca. |

Tabela 1: Opredelitev kazalnikov, ki se v skladu z uredbo upoštevajo pri primerjavi (vir: AJPES)

Primerjalni kazalniki za povprečje primerljivih panog so v skladu z Uredbo vzeti iz podatkov, ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPES). Za potrebe primerjave se na podlagi 9.člena Uredbe za povprečje panoge javne službe zbiranja določenih vrsto odpadkov šteje dejavno 38.11 »Zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov«, za dejavnosti obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.21 »Ravnanje z nenevarnimi odpadki«.

Najnovejši zahtevani kazalniki so ob pripravi elaborata na voljo za poslovno leto 2021.

| Kazalnik | Podjetje (38.110.) | Povprečje panoge E 38.11 |
|---|--------------------|--------------------------|
| Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti | 2,51 | 1,89 |
| Gospodarnost poslovanja | 1,05 | 1,06 |
| Povprečna mesečna plača na zaposlenca v EUR | 1.805 | 1.844 |

Tabela 2: Primerjava kazalnikov med izvajalcem javne službe in primerjalno panogo za leto 2021 (vir: AJPES)

2.8 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

| NAZIV | ME | PREDRAČUNSKE KOLIČINE 2023 |
|---|----|-------------------------------|
| Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | KG | 42.202.530 |
| Obdelava biorazgradljivih odpadkov | KG | 8.731.628 |

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

| NAZIV | | PREDRAČUNSKI STROŠKI 2023 |
|---|-----|------------------------------|
| Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | EUR | 8.151.709 |
| Obdelava biorazgradljivih odpadkov | EUR | 564.752 |

2.10 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za preteklo in prihodnje obračunsko obdobje

V tabeli je prikazan obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev (OS), ki so v lasti izvajalca.

| NAZIV | AMORTIZACIJA 2021 | NV | PV | KV |
|---|-------------------|--------|--------|--------|
| Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | 7.551 | 98.417 | 84.727 | 13.690 |
| Obdelava biorazgradljivih odpadkov | 691 | 5.551 | 4.475 | 1.076 |

| NAZIV | AMORTIZACIJA 2023 | NV | PV | KV |
|---|-------------------|--------|--------|-------|
| Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov | 2.919 | 95.615 | 91.206 | 4.409 |
| Obdelava biorazgradljivih odpadkov | 314 | 4.097 | 4.027 | 70 |

2.11 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe za leto 2021 in leto 2022

Pravilnik za določitev sodil pri razporejanju prihodkov in odhodkov za leto 2021 in leto 2022 določa, da se neposredni stroški in prihodki razporejajo na ustrezno poslovno izidno mesto na osnovi Izvirnih listin, posredni stroški pa na osnovi določenih ključev. Sodila za leto 2023 še niso sprejeta.

LETO 2021

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

Ključ je določen v naslednjem razmerju:

| | ASP | FEKALJE | ČIŠČ. JP | ODVOZ | OBD. | ODLAG. | TRŽNICA | SKUPAJ |
|--------------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|
| proiz. str. | 266.037 | 271.027 | 376.263 | 4.503.271 | 7.111.285 | 1.490.143 | 204.646 | 14.283.067 |
| KLJUČ | 2 | 2 | 3 | 32 | 50 | 10 | 1 | 100 |

Ključ se uporablja za delitev **splošnih stroškov RCERO**. Ključ je določen na osnovi količin odpadkov, ki so pripeljani v posamezen objekt.

| | odlagališče | sortirnica | kompostarna | MBO | SKUPAJ |
|----------------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| količina odpadkov | 44.788.565 | 14.876.762 | 10.883.870 | 57.246.995 | 127.796.192 |
| ključ delitve | 35 | 12 | 9 | 45 | 100 |

Ključ se uporablja za delitev **splošnih stroškov** na posameznih stroškovnih mestih znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO (07). Gre za naslednja poslovno izidna mesta: čistilna naprava (073), demontaža (075), avtopralnica (078) in skupna infrastruktura (079). Omenjeni stroški se bodo razporedili na tista stroškovna mesta, ki ustvarjajo prihodke.

Osnova za razporeditev stroškov skupne infrastrukture in demontaže so proizvodjalni stroški posameznega stroškovnega mesta znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO.

| | NOVO ODL. | SORTIRNICA | KOMPOST. | MBO | SKUPAJ |
|----------------------|-----------|------------|----------|-----------|------------|
| proiz. stroški RCERO | 1.411.521 | 1.127.290 | 596.041 | 5.387.954 | 8.522.806 |
| DELEŽ - KLJUČ | 17 | 13 | 7 | 63 | 100 |

Nadalje se proizvodjalni stroški realizirani na PIM elektrarna delijo na stroškovna mesta, ki porabljajo ustvarjeno energijo. Najprej se od celotne proizvedene energije ugotovi delež energije, ki se proda in predstavlja tržno dejavnost podjetja. Tolikšen kot je delež proizvedene energije namenjene prodaji je tudi delež proizvodjalnih stroškov, ki pripadajo PIM Elektrarna.

Vsi ostali proizvodjalni stroški se prerazporedijo na posamezna stroškovna mesta (objekte RCERO), glede na dejansko porabo proizvedene energije posameznega objekta.

| | kwh | DELEŽ |
|----------------------------|------------|-------|
| prodaja/nakup el. energije | -4.176.516 | 100 |
| lastna poraba | 4.176.516 | 100 |
| PROIZVEDENA el. energija | 0 | 0 |

*negativni predznak pomeni nakup električne energije

| Poraba energije (kWh) | | | | |
|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|-----------|
| MBO | Kompostarna | Sortirnica | Skupna infrastruktura | Skupaj |
| 2.521.051 | 636.915 | 792.750 | 225.800 | 4.176.516 |
| 60% | 15% | 19% | 6% | 100% |

LETO 2022

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

Ključ je določen v naslednjem razmerju:

| | ASP | FEKALIJE | ČIŠČ. JP | ODVOZ | OBD. | ODLAG. | ELEK. | TRŽNICA | SKUPAJ |
|-------------|---------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|------------|
| proiz. str. | 251.465 | 322.954 | 353.203 | 4.890.342 | 6.813.096 | 1.719.047 | 62.009 | 212.603 | 14.624.719 |
| KLJUČ | 2 | 2 | 2 | 34 | 47 | 12 | 0 | 1 | 100 |

Ključ se uporablja za delitev **splošnih stroškov** RCERO. Ključ je določen na osnovi količin odpadkov, ki so pripeljani v posamezen objekt.

| | odlagališče | sortirnica | kompostarna | MBO | SKUPAJ |
|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| količina odpadkov | 44.681.522 | 14.903.770 | 10.779.850 | 53.097.870 | 123.463.012 |
| ključ delitve | 36 | 12 | 9 | 43 | 100 |

Ključ se uporablja za delitev **splošnih stroškov** na posameznih stroškovnih mestih znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO (07). Gre za naslednja poslovno izidna mesta: čistilna naprava (073), demontaža (075), avtopralnica (078) in skupna infrastruktura (079). Omenjeni stroški se bodo razporedili na tista stroškovna mesta, ki **ustvarjajo prihodke**.

Osnova za razporeditev stroškov skupne infrastrukture in demontaže so proizvodjalni stroški posameznega stroškovnega mesta znotraj glavnega poslovno izidnega mesta RCERO.

| | NOVO ODL. | SORTIRNICA | KOMPOST. | MBO | SKUPAJ |
|----------------------|-----------|------------|----------|-----------|------------|
| proiz. stroški RCERO | 1.411.521 | 1.127.290 | 596.041 | 5.387.954 | 8.522.806 |
| DELEŽ - KLJUČ | 17 | 13 | 7 | 63 | 100 |

Nadalje se proizvodjalni stroški realizirani na PIM elektrarna delijo na stroškovna mesta, ki porabljajo ustvarjeno energijo. Najprej se od celotne proizvedene energije ugotovi delež energije, ki se proda in predstavlja tržno dejavnost podjetja. Tolikšen kot je delež proizvedene energije namenjene prodaji je tudi delež proizvodjalnih stroškov, ki pripadajo PIM Elektrarna. Vsi ostali proizvodjalni stroški se prerazporedijo na posamezna stroškovna mesta (objekte RCERO), glede na dejansko porabo proizvedene energije posameznega objekta.

| | kwh | DELEŽ |
|----------------------------|------------|-------|
| prodaja/nakup el. energije | -4.163.636 | 100 |
| lastna poraba | 4.163.636 | 100 |
| PROIZVEDENA el. energija | 0 | 0 |

*negativni predznak pomeni nakup električne energije

| Poraba energije (kWh) | | | | |
|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|-----------|
| MBO | Kompostarna | Sortirnica | Skupna infrastruktura | Skupaj |
| 2.478.115 | 643.915 | 794.074 | 247.474 | 4.163.578 |
| 60% | 15% | 19% | 6% | 100% |

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

Pri GJS obdelava KO so ustvarjeni prihodki z opravljanjem posebnih storitev za:

Leto 2021

Obdelava komunalnih odpadkov: prihodki: 4.472.901 EUR
Obdelava biorazgr. odpadkov: prihodki: 0,00 EUR

Leto 2023

Obdelava komunalnih odpadkov: prihodki: 4.520.108 EUR
Obdelava biorazgr. odpadkov: prihodki: 0,00 EUR

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

Donos za preteklo obračunsko obdobje je oblikovan v skladu s 16. alinejo 2. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in znaša 5 % nabavne vrednosti sredstev izvajalca, ki so potrebna za neposredno opravljanje javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov. V predračunski kalkulaciji za leto 2023 donosa nismo upoštevali.

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

| NAZIV | število zaposlenih 2021 | število zaposlenih 2023 |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Obdelava komunalnih odpadkov | 38 | 38 |
| Obdelava biorazgradljivih odpadkov | 2 | 2 |

2.15 Podatek o višini najema oziroma uporabe javne infrastrukture in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture

| NAZIV | višina najema 2023 (v EUR) |
|------------------------------------|---------------------------------------|
| Obdelava komunalnih odpadkov | 1.364.196 |
| Obdelava biorazgradljivih odpadkov | 264.707 |

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

Načrtovana višina najemnine za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2023 je v višini predračunske amortizacije za infrastrukturo in znaša za obdelavo komunalnih odpadkov **1.364.196 EUR** in za obdelavo biorazgradljivih odpadkov **264.707 EUR** ter se v 100-odstotnem deležu prenaša na uporabnike javne infrastrukture.

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

Ocenjujemo, da so kapacitete v celoti izkoriščene.

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

2.17.1 Predračunska cena obdelave KO

| | |
|---|------------|
| Stroški obdelave komunalnih odpadkov | 3.631.601* |
| Količina obdelanih komunalnih odpadkov v kg | 42.202.530 |
| Cena obdelave komunalnih odpadkov (EUR/kg) | 0,08605 |

* Stroški obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov znašajo 8.151.709 EUR, vendar so le-ti zmanjšani za prihodke, dosežene z opravljanjem posebnih storitev, za katere se za leto 2023 ocenjuje, da bodo realizirani v višini 4.520.108 EUR.

2.17.2 Predračunska cena obdelave biološko razgradljivih odpadkov

| | |
|---|-----------|
| Stroški obdelave biorazgradljivih odpadkov | 564.752 |
| Količina obdelanih biorazgradljivih odpadkov v kg | 8.731.628 |
| Cena obdelave biorazgradljivih odpadkov (EUR/kg) | 0,06468 |

*Stroški obdelave biološko razgradljivih odpadkov znašajo 564.752 EUR, vendar so le-ti zmanjšani za prihodke, dosežene z opravljanjem posebnih storitev, za katere se za leto 2023 ocenjuje, da bodo realizirani v višini 0,00 EUR.

2.17.3 Predračunska cena javne infrastrukture obdelave KO

| | |
|---|------------|
| Stroški javne infrastrukture obdelave komunalnih odpadkov | 1.364.196 |
| Količina obdelanih komunalnih odpadkov v kg | 42.202.530 |
| Cena javne infrastrukture obdelave komunalnih odpadkov (EUR/kg) | 0,03232 |

2.17.4 Predračunska cena javne infrastrukture obdelave biorazgradljivih odpadkov

| | |
|--|-----------|
| Stroški javne infrastrukture obdelave biorazgradljivih komunalnih odpadkov | 264.707 |
| Količina obdelanih biorazgradljivih odpadkov v kg | 8.731.628 |
| Cena javne infrastrukture obdelave biorazgradljivih odpadkov (EUR/kg) | 0,03032 |

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

Pravilnik za določitev sodil pri razporejanju prihodkov in odhodkov za leto 2021 in leto 2022, določa, da se neposredni stroški in prihodki razporejajo na ustrezno poslovno izidno mesto na osnovi izvirnih listin, posredni stroški pa na osnovi določenih ključev.

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

2.19 Prikaz drugih razkritij

OBRAČUNSKA KALKULACIJA 2021

| | MBO+SORT. | cene | KOMPOSTARNA | cene |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE | | | | |
| 1. strošek najema javne infrastrukture | 1.355.175 | 1.106.051 | 289.707 | 459.563 |
| 2. strošek zavarovanja javne infrastrukture | | | | |
| 3. strošek odškodnin | | | | |
| 4. finančno jamstvo | | | | |
| 5. odhodki financiranja | | | | |
| SKUPAJ | 1.355.175 | 1.106.051 | 289.707 | 459.563 |
| KOLIČINE v kg 2021 | 42.444.585 | 42.670.524 | 9.362.310 | 9.062.058 |
| CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/kg) | 0,03193 | 0,02592 | 0,03094 | 0,05071 |
| STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | | | | |
| 1. neposredni stroški materiala in storitev | 3.763.479 | 2.666.958 | 222.492 | 144.806 |
| - strošek nadomestnih delov os in materiala | | 126.887 | | 31.372 |
| - drugi stroški materiala | | | | |
| - strošek energije | | 193.846 | | 19.693 |
| - strošek storitev pri ustvarjanju proiz. in opravljanju storitev | | 1.911.824 | | |
| - stroški drugih storitev | | | | |
| 2. neposredni stroški dela | 1.100.474 | 266.209 | 73.471 | 79.186 |
| 3. drugi neposredni stroški (amortizacija, izdatki za varstvo okolja) | 7.775 | 14.841 | 691 | 1.227 |
| 4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela | 990.510 | 243.850 | 113.636 | 33.499 |
| 5. splošni nabavno - prodajni stroški | | | | |
| 6. splošni upravni stroški | 945.124 | 474.430 | 79.452 | 65.948 |
| 7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe | | | | |
| 8. neposredni stroški prodaje | | | | |
| 9. drugi poslovni odhodki | 28.919 | 188.918 | 2.270 | 8.198 |
| 10. donos | 2.530 | 2.530 | 206 | 206 |
| SKUPAJ | 6.838.811 | 3.857.737 | 492.219 | 333.071 |
| UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve) | 4.472.901 | 1.250.000 | 0 | 12.085 |
| SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 2.365.910 | 2.607.737 | 492.219 | 320.986 |
| KOLIČINA 2021 | 42.444.585 | 42.670.524 | 9.362.310 | 9.062.058 |
| CENA EUR/kg | 0,05574 | 0,06111 | 0,05257 | 0,03542 |

**OBRAČUNSKA KALKULACIJA
OBDELAVE 2022**

| | OBDELAVA | | KOMPOSTARNA | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | mbo+sort. | cene | | cene |
| STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE | | | | |
| 1. strošek najema javne infsatrukture | 1.364.196 | 1.106.051 | 264.707 | 459.563 |
| 2. strošek zavarovanja javne infrastrukture | | | | |
| 3. strošek odškodnin | | | | |
| 4. finančno jamstvo | | | | |
| 5. odhodki financiranja | | | | |
| SKUPAJ | 1.364.196 | 1.106.051 | 264.707 | 459.563 |
| | 42.202.530 | 42.670.524 | 8.731.628 | 9.062.058 |
| | 0,03232 | 0,02592 | 0,03032 | 0,05071 |
| STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | | | | |
| 1. neposredni stroški materiala in storitev | 4.025.036 | 2.666.958 | 208.267 | 144.806 |
| - strošek nadomestnih delov os in materiala | | 126.887 | | 31.372 |
| - drugi stroški materiala | | 193.846 | | 19.693 |
| - strošek energije | | 1.911.824 | | |
| - strošek storitev pri ustvarjanju proiz. in opravljanju storitev | | | | |
| - stroški drugih storitev | | | | |
| 2. neposredni stroški dela | 1.171.300 | 266.209 | 72.226 | 79.186 |
| 3. drugi neposredni stroški (amortizacija, izdatki za varstvo okolja) | 9.942 | 14.841 | 1.311 | 1.227 |
| 4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela | 653.836 | 243.850 | 61.350 | 33.499 |
| 5. splošni nabavno - prodajni stroški | | | | |
| 6. splošni upravni stroški | 1.063.189 | 474.430 | 125.850 | 65.948 |
| 7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe | | | | |
| 8. neposredni stroški prodaje | | | | |
| 9. drugi poslovni odhodki | 27.573 | 188.918 | 4.345 | 8.198 |
| 10. danos | | 2.530 | | 206 |
| SKUPAJ | 6.950.876 | 3.857.737 | 473.351 | 333.071 |
| UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve) | 4.520.108 | 1.250.000 | 0 | 12.085 |
| SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 2.430.768 | 2.607.737 | 473.351 | 320.986 |
| KOLIČINA 2022 | 42.202.530 | 42.670.524 | 8.731.628 | 9.062.058 |
| CENA EUR/kg | 0,05760 | 0,06111 | 0,05421 | 0,03542 |

PREDRAČUNSKA KALKULACIJA OBDELAVE 2023

| | obdelava mbo+sort. | cene | kompostarna | cene |
|--|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE | | | | |
| 1. strošek najema javne infrastrukture | 1.364.196 | 1.106.051 | 264.707 | 459.563 |
| 2. strošek zavarovanja javne infrastrukture | | | | |
| 3. strošek odškodnin | | | | |
| 4. finančno jamstvo | | | | |
| 5. odhodki financiranja | | | | |
| SKUPAJ | 1.364.196 | 1.106.051 | 264.707 | 459.563 |
| KOLIČINA obdelanih odpadkov v kg | 42.202.530 | 42.670.524 | 8.731.628 | 9.062.058 |
| PREDLAGANA NOVA CENA JAVNE INFRASTRUKTURE (EUR/kg) | 0,03232 | 0,02592 | 0,03032 | 0,05071 |
| STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | | | | |
| 1. neposredni stroški materiala in storitev | 5.003.466 | 2.666.958 | 280.874 | 144.806 |
| - stroški pomožnega materiala | 7.914 | | 307 | |
| - stroški energije | 831.728 | 193.846 | 137.238 | |
| - strošek nadomestnih delov os in materiala | 311.187 | 126.887 | 28.950 | 31.372 |
| - odpisi drobnega inventarja | 3.354 | | 0 | |
| - drugi stroški materiala | 20.690 | | 102 | |
| - strošek storitev pri ustvarjanju proiz. in opravljanju storitev | 2.868.220 | 1.911.824 | 0 | 19.693 |
| - stroški transportnih storitev | 87.786 | | 282 | |
| - stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev | 317.208 | | 80.156 | |
| - povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom | 319 | | 312 | |
| - stroški zavarovalne premije | 110.694 | | 17.235 | |
| - stroški intelektualnih in osebnih storitev | 27.917 | | 12.501 | |
| - stroški storitev fizičnih oseb | 33.333 | | 0 | |
| - stroški drugih storitev | 383.117 | | 4.104 | |
| 2. neposredni stroški dela | 1.288.430 | 266.209 | 79.449 | 79.186 |
| - strošek plač in nadomestila plač zaposlencev | 912.600 | | 59.040 | |
| - stroški socialnega, pokojninskega in dodatnega zavarovanja | 173.239 | | 11.086 | |
| - drugi stroški dela | 202.592 | | 9.323 | |
| 3. drugi neposredni stroški | 10.538 | 14.841 | 1.390 | 1.227 |
| 4. splošni, posredni stroški materiala, storitev, amortizacije, dela | 693.067 | 243.850 | 65.031 | 33.499 |
| 5. splošni nabavno - prodajni stroški | | | | |
| 6. splošni upravni stroški | 1.126.983 | 474.430 | 133.401 | 65.948 |
| 7. obresti zaradi financiranja opravljanja storitev javne službe | | | | |
| 8. neposredni stroški prodaje | | | | |
| 9. drugi poslovni odhodki | 29.227 | 188.918 | 4.606 | 8.198 |
| 10. donos | | 2.530 | | 206 |
| SKUPAJ | 8.151.709 | 3.857.737 | 564.752 | 333.071 |
| UPOŠTEVANA POZITIVNA RAZLIKA (posebne storitve) | 4.520.108 | 1.250.000 | 0 | 12.085 |
| SKUPAJ STROŠKI IZVAJANJA STORITEV | 3.631.601 | 2.607.737 | 564.752 | 320.986 |
| KOLIČINA 2022 | 42.202.530 | 42.670.524 | 8.731.628 | 9.062.058 |
| PREDLAGANA NOVA CENA IZVAJANJA STORITEV (EUR/kg) | 0,08605 | 0,06111 | 0,06468 | 0,03542 |