

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

**V MESTNI OBČINI KOPER IN OBČINI ANKARAN ZA
OBDOBJE 2025 - 2027**



December 2024

Št.dok.: *12/009-25*

Direktor
Davor Brševac

KAZALO

1	UVOD	4
1.1	VSEBINA ELABORATA.....	4
1.2	NAMEN IZDELAVE ELABORATA.....	4
1.3	PRAVNE PODLAGE ZA IZDELAVO ELABORATA.....	5
1.4	DOLOČITEV TRILETNEGA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA.....	5
2	IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI	6
2.1	ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV.....	6
2.2	ZBIRANJE BIOLOŠKO RAZGRADLJIVIH ODPADKOV.....	8
2.3	OBDELAVA IN ODLAGANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV	8
3	ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI .	9
3.1	PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	10
3.2	PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	10
3.3	POJASNILA ODMIKOV OBRAČUNSKE CENE OD PREDRAČUNSKE IN OD POTRJENE CENE STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE	11
3.3.1	Predračunska in obračunska cena izvajanja storitev gospodarske javne službe za leto 2021, 2022 in 2023	11
3.3.2	Pojasnilo razlik med potrjenimi, predračunskimi in obračunskimi cenami za leto 2021, 2022 in 2023	12
3.4	PRIMERJAVA OBRAČUNSKIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, Z OBRAČUNSKIMI CENAMI NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	13
3.5	PRIMERJAVA POTRJENIH CEN POSAMEZNE JAVNE SLUŽBE, ZA KATERO SE OBLIKUJE CENA, S POTRJENIMI CENAMI STORITEV JAVNE SLUŽBE NA PRIMERLJIVIH OBMOČJIH	13
3.6	PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE	13
3.7	PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV ZA PRIHODNJE OBDOBJE ..	14
3.8	PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA PRIHODNJE OBDOBJE.....	15
3.9	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OSNOVNIH SREDSTEV ZA IZVAJANJE STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE.....	15
3.10	PRIKAZ RAZDELITVE SPLOŠNIH STROŠKOV V SKLADU Z 10. ČLENOM UREDBE ZA PRIHODNJE OBDOBJE	16
3.11	PRIHODKI, KI JIH BO IZVAJALEC USTVARIL Z OPRAVLJANJEM POSEBNIH STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE.....	17
3.12	DONOS NA VLOŽENA POSLOVNO POTREBNA OSNOVNA SREDSTVA ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE.....	17
3.13	ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE	18
3.14	PODATEK O VIŠINI NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTRUKTURO IN PODATEK O NJENEM DELEŽU, KI SE PRENESE NA UPORABNIKE JAVNE INFRASTRUKTURE	18

3.15	STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE IN STOPNJA IZKORIŠČENOSTI JAVNE INFRASTRUKTURE, KI JE NAMENJENA ZA IZVAJANJE POSEBNIH STORITEV.....	19
3.16	PORAČUN CENE STORITVE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI ZA OBDOBJE 2021 - 2023	20
3.17	IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE STORITEV ZA PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE IN IZRAČUN PREDRAČUNSKE CENE JAVNE INFRASTRUKTURE PRIHODNJE OBRAČUNSKO OBDOBJE	21
3.17.1	Predračunska cena storitev ravnanja s komunalnimi odpadki	21
3.17.2	Predračunska cena javne infrastrukture ravnanja s komunalnimi odpadki	30
3.18	PRIKAZ SODIL ZA RAZPOREJANJE VSEH STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH TER PO OBČINAH	33
3.19	DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA35	33
4	ZAKLJUČEK	34

1 UVOD

1.1 VSEBINA ELABORATA

V skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS, št. 87/2012, 109/2012, 76/17, 78/19 in 44/22 – ZVO-Z), v nadaljevanju Uredba MEDO), ki je vstopila v veljavo s 1.1.2013, ceno storitve posamezne javne službe za območje Mestne občine Koper in Občine Ankaran, predlaga izvajalec javne službe, z Elaboratom o oblikovanju cen izvajanja storitev posamezne javne službe (v nadaljevanju elaborat), ki ga predloži pristojnemu občinskemu organu v potrditev.

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

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

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

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

1.2 NAMEN IZDELAVE ELABORATA

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

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

Občina določi potrjeno ceno posamezne javne službe in morebitno subvencijo, izvajalec pa oblikuje in na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo.

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

1.3 PRAVNE PODLAGE ZA IZDELAVO ELABORATA

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

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

1.4 DOLOČITEV TRILETNEGA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

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

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

2 IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

2.1 ZBIRANJE MEŠANIH KOMUNALNIH ODPADKOV

Med komunalne odpadke se uvršča naslednje vrste odpadkov:

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

Marjetica Koper d.o.o.-s.r.l. izvaja gospodarsko javno službo zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov na področju Mestne občine Koper in občine Ankaran. Na območju obeh občin s storitvami zbiranja komunalnih odpadkov oskrbuje cca. 25.800 gospodinjstev in pravnih oseb.

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

- 2 x samonakladalec za prevoz velikih zabojnikov (5m³, 7m³),
- 1x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 11m³ za praznjenje malih zabojnikov,
- 3 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 10m³ za praznjenje malih zabojnikov,
- 1x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 14m³ za praznjenje malih zabojnikov,
- 8 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 15m³ za praznjenje malih zabojnikov (možnost praznjenja tudi 5m³ zabojnika),
- 1 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 22m³ za praznjenje malih zabojnikov (možnost praznjenja tudi 5m³ zabojnika),
- 1x smetarsko vozilo s kapaciteto 20 m³ za praznjenje malih zabojnikov,
- 1 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 9m³ za praznjenje zabojnikov in sistemom za pranje zabojnikov s toplo vodo,
- 1x smetarsko vozilo s kapaciteto 7m³ za praznjenje zabojnikov v mestnem središču,
- 2 x smetarsko vozilo s kapaciteto nadgradnje 4m³ za praznjenje zabojnikov v mestnem središču,
- 1x kotalni prekucnik z dvigalom in prikolico za praznjenje podzemnih zabojnikov, zvonov ter večjih zabojnikov
- 1 x vozilo za prevoz kartona,
- 3 x vozilo za prevoz kosovnih odpadkov,
- 2 x vozilo z dvigalom za prevoz kosovnih odpadkov,
- 5 x dostavna vozila,
- 2 x osebna vozila,
- 5 x razni delovni stroji na obeh zbirnih centrih.

Nadaljevali bomo s posodobitvijo voznega parka. V triletnem obdobju je predvidena nabava dveh smetarskih vozil s kapaciteto 10m³ za praznjenje malih zabojnikov, enega kombiniranega smetarskega vozila za praznjenje podzemnih in malih zabojnikov ter zvonov, enega tovornega vozila z odprtim kesonom z dvigalom-skupne mase 7,5 tone za prevoz kosovnih odpadkov, enega tovornega vozila z odprtim kesonom- skupne mase 3,5 tone za praznjenje kosovnih odpadkov, manjšega smetarskega vozila s kapaciteto 3-6m³ za praznjenje zabojnikov po mestnem jedru, enega rabljenega rovokopača za potrebe Zbirnega

centra, enega rabljenega samonakladalca skupne mase 18 ton za praznjenje večjih kontejnerjev ter tovorno vozilo za potrebe mehanične delavnice.

Stroške zbiranja komunalnih odpadkov bo skušala družba racionalizirati z optimizacijo zbiranja in odvoza odpadkov.

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

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

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

Na določenih območjih obeh občin smo izvedli pilotski projekt-zbiranje odpadne embalaže po sistemu »od vrat do vrat«.

Individualna gospodinjstva smo opremili z 240 l zabojniki ter blokovska naselja in skupna zbirna in odjemna mesta s 1100 l zabojniki za mešano embalažo. Na teh območjih smo spremenili frekvenco odvoza mešanih komunalnih odpadkov in sicer iz enkrat tedensko smo prešli na 14 - dnevni odvoz. Na 14 dni pa praznimo mešano embalažo. Skupno število odvozov je še vedno 4x mesečno, le da alternirata mešani komunalni odpadki in mešana odpadna embalaža. Odvoz bioloških odpadkov ostaja enak in sicer 1x tedensko.

Na ta način spodbujamo posamezna gospodinjstva k čim večjem ločenemu zbiranju odpadkov.

V naslednjem triletnem obdobju nameravamo sistem zbiranja odpadne embalaže »od vrat do vrat« postopno razširiti na celotno ozemlje obeh občin.

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

Vsako leto se količine ločeno zbranih frakcij povečujejo in tako se povečuje tudi frekvenca praznjenja frakcij na ekoloških otokih. Trenutno se mešano embalažo, papir in karton odvažata 3 x tedensko v mestu Koper in primestju (Semedela, Olmo, Markovec, Žusterna) drugod 2x tedensko, biološke odpadke in stekleno embalažo 1 x tedensko, mešane komunalne odpadke v mestnem jedru Koper odvažamo 4 do 5 x tedensko, drugje po Mestni občini Koper pa 1 x tedensko. Enako frekvenco odvozov vršimo tudi v občini Ankaran.

Kosovne odpadke zbiramo s pomočjo dopisnice, ki jo prejme vsako gospodinjstvo dvakrat letno in sicer v mesecu januarju in septembru. Tako imenovana akcija »od vrat do vrat« poteka od januarja do decembra. Občani nam preko dopisnice, sporočijo količino in vrsto kosovnih odpadkov, ki jih želijo predati, nato pa se z vsakim posameznikom dogovorimo o dnevu prevzema. Kosovni odpadki, za katere dopisnice prispejo do 15. dneva v mesecu, so v tekočem mesecu tudi odpeljani.

Veliko breme predstavljajo kosovni odpadki odloženi ob zabojnikih oz. na ekoloških otokih tako, da jih dnevno oz. večkrat dnevno odvažamo.

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

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

Zbiranje zelenega reza poteka 1x letno (pomlad) po krajevnih skupnostih Mestne občine Koper in v Občini Ankaran. Vsem krajevnim skupnostim omogočimo brezplačno odlaganje zelenega reza v namenske 5 m³ zabojnike na določenih lokacijah. Krajevne skupnosti predlagajo določene lokacije in seznanijo svoje občane kdaj bodo zabojniki postavljeni.

V okviru dejavnosti obvezne občinske gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki Marjetica Koper izvaja tudi programe informiranja, izobraževanja in ozaveščanja občanov glede okoljske preventive, pravnega ravnanja z odpadki in varstva okolja. Poleg klasičnih oblik informiranja s sredstvi javnega obveščanja ter prilogami k položnicam, se programi dopolnjujejo z izobraževalnimi projekti v javnih zavodih ter predšolskih in šolskih ustanovah, ki potekajo skozi celo šolsko leto.

2.2 ZBIRANJE BIOLOŠKO RAZGRADLJIVIH ODPADKOV

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

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

2.3 OBDELAVA IN ODLAGANJE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV

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

Prevzemnik mešanih komunalnih odpadkov v nadaljnjo obdelavo in trajno odlaganje je Kostak Krško d.d.

3 ELABORAT O OBLIKOVANJU CENE STORITEV RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI

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

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

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

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

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

3.1 PREDRAČUNSKE IN OBRAČUNSKE KOLIČINE OPRAVLJENIH STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

V elaboratu o oblikovanju cene storitev javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki za obdobje 2025-2027 je vključen tudi količinski ter cenovni poračun za obdobje 2021 - 2023. V nadaljevanju so zato prikazani obračunski podatki o količinah in stroških za leto 2021, 2022 ter 2023.

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v obračunskem obdobju (leto 2021, 2022 in 2023).

Obračunska količina opravljenih storitev je podatek o dejanski količini opravljenih storitev v obračunskem obdobju (leto 2021, 2022 in 2023).

v kg	PREDRAČUNSKA KOLIČINA ZA OBDOBJE 2021 – 2023 (letno)	OBRAČUNSKA KOLIČINA ZA LETO 2021	OBRAČUNSKA KOLIČINA ZA LETO 2022	OBRAČUNSKA KOLIČINA ZA LETO 2023
Zbiranje komunalnih odpadkov	22.520.000	21.730.313	22.025.900	22.096.087
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	3.500.000	3.122.962	2.502.060	3.284.970
Obdelava določenih vrst odpadkov	13.800.000	13.377.760	13.492.860	13.400.380
Odlaganje določenih vrst odpadkov	1.876.800	1.623.786	1.243.723	670.019

3.2 PREDRAČUNSKI IN OBRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA PRETEKLO OBRAČUNSKO OBDOBJE

Predračunski stroški izvajanja storitev je podatek o načrtovanih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (leto 2021, 2022 in 2023).

Obračunski stroški izvajanja storitev je podatek o realiziranih stroških opravljenih storitev v preteklem obračunskem obdobju (leto 2021, 2022 in 2023).

IZVAJANJE STORITVE	v EUR			
	PREDRAČUNSKI STROŠKI ZA OBDOBJE 2021-2023 (letno)	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2021	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2022	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2023
Zbiranje komunalnih odpadkov	4.117.237	3.606.755	4.510.276	4.722.022
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	848.706	699.731	679.069	789.631
Obdelava določenih vrst odpadkov	1.911.115	1.743.639	2.159.207	2.147.731
Odlaganje določenih vrst odpadkov	271.693	191.591	168.252	68.716

JAVNA INFRASTRUKTURA	PREDRAČUNSKI STROŠKI ZA OBDOBJE 2021-2023 (letno)	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2021	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2022	OBRAČUNSKI STROŠKI ZA LETO 2023
Zbiranje komunalnih odpadkov	86.587	81.555	82.412	69.036
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	7.696	5.454	5.254	4.217

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

Cene za storitve ravnanja s komunalnimi odpadki so bile oblikovane z Elaboratom o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki za obdobje 2025-2027. Predračunske in obračunske cene za leto 2021, 2022 ter 2023 so oblikovane v skladu z Uredbo.

3.3.1 Predračunska in obračunska cena izvajanja storitev gospodarske javne službe za leto 2021, 2022 in 2023

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

IZVAJANJE STORITVE	v EUR			
	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA OBDOBJE 2021 – 2023	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2021	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2022	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2023
Zbiranje komunalnih odpadkov	0,1828	0,1660	0,2048	0,2137
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	0,2425	0,2241	0,2714	0,2404
Obdelava določenih vrst odpadkov	0,1385	0,1303	0,1600	0,1603
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0,1448	0,1180	0,1353	0,1026

JAVNA INFRASTRUKTURA	PREDRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA OBDOBJE 2021 – 2023	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2021	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2022	OBRAČUNSKA CENA V EUR/kg ZA LETO 2023
Zbiranje komunalnih odpadkov	0,0038	0,0038	0,0037	0,0031
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	0,0022	0,0017	0,0021	0,0013

3.3.2 Pojasnilo razlik med potrjenimi, predračunskimi in obračunskimi cenami za leto 2021, 2022 in 2023

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

V letih 2021, 2022 in 2023 je bila potrjena cena enaka predračunski, saj cena ni bila subvencionirana.

IZVAJANJE STORITVE	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2021)	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2022)	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2023)
Zbiranje komunalnih odpadkov	0,91	1,12	1,17
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	0,92	1,12	0,99
Obdelava določenih vrst odpadkov	0,94	1,16	1,16
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0,82	0,93	0,71

JAVNA INFRASTRUKTURA	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2021)	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2022)	INDEKS (obračunska /predračunska cena za preteklo obračunsko leto 2023)
Zbiranje komunalnih odpadkov	0,98	0,97	0,81
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	0,79	0,95	0,58

V letu 2021 je prišlo do odstopanja med predračunsko in obračunsko ceno pri vseh storitvah ravnanja s komunalnimi odpadki, in sicer zaradi uvedbe nove obračunske cene z dnem 3.7.2021. Obračunska cena je bila nižja od predračunske, saj nismo uspeli ustvariti vse predračunske stroške. Stroški javne infrastrukture so bili pri zbiranju komunalnih odpadkov enaki predračunskim, stroški javne infrastrukture zbiranja bioloških odpadkov pa so bili nižji.

V letih 2022 in 2023 so vse obračunske cene ravnanja s komunalnimi odpadki razen odlaganja določenih vrst odpadkov višje od predračunskih cen. Pri zbiranju komunalnih odpadkov in obdelavi komunalnih odpadkov se je obračunska cena povečala zaradi višjih vhodnih stroškov, pri zbiranju bioloških odpadkov pa zaradi nižjih količin storitev.

Obračunska cena odlaganja določenih vrst odpadkov je nižja od predračunske zaradi spremembe deleža odloženih odpadkov ter posledično nižjih vhodnih stroškov te storitve.

Stroški javne infrastrukture zbiranja komunalnih odpadkov ter zbiranja bioloških odpadkov so bili v obeh letih nižji od predračunskih.

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

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

Primerjava ni izdelana, saj pristojno ministrstvo potrjenih cen storitev JS na primerljivih območjih za pretekla obračunska leta ni objavilo.

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

Na spletni strani Ministrstva za okolje in prostor so zadnje objavljene cene za primerljiva območja obračunske cene za leto 2014, saj za kasnejša leta pristojno ministrstvo ni podalo informacij o primerljivih območjih.

V elaboratu predstavljamo obračunske cene za leto 2021, 2022 ter 2023, ki pa niso primerljive z objavljenimi cenami, saj večina komunalnih podjetij v letu 2014, še ni imela oblikovane cene po Uredbi.

Primerjava ni izdelana, saj pristojno ministrstvo potrjenih cen storitev JS na primerljivih območjih za pretekla obračunska leta ni objavilo.

3.6 PRIMERJAVA IZVAJALCA JAVNE SLUŽBE S POVPREČJEM PANOGE

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

KAZALNIK	Marjetica Koper, d.o.o.-s.r.l. 2023	Povprečje panoge javne službe (E38.11) 2023
1. POSPEŠENA POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI	1,69	1,77
2. GOSPODARNOST POSLOVANJA	1,06	1,04
3. POVPREČNA MESEČNA PLAČA NA ZAPOSLENCA	1.960,14 EUR	2.130,31 EUR

*Vir Ebonitete.si primerjava Marjetice Koper, d.o.o.-s.r.l. s panogo za leto 2023.

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

Pospešeni koeficient je eden izmed treh temeljnih kazalnikov likvidnosti in izraža plačilno spodobnost podjetja. Njegova izrazna moč je večja, če ga obravnavamo skupaj s hitrim in kratkoročnim koeficientom. Splošna ocena je, da naj bi bila vrednost tega kazalnika najmanj oz. večja od 1.

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

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

3.7 PREDRAČUNSKA KOLIČINA OPRAVLJENIH STORITEV ZA PRIHODNJE OBDOBJE

Predračunska količina opravljenih storitev je podatek o načrtovani količini opravljenih storitev v tekočem obračunskem obdobju obdobje 2025-2027.

	PREDRAČUNSKA KOLIČINA v kg za obračunsko obdobje (2025-2027)			
	2025	2026	2027	2025-2027
Zbiranje komunalnih odpadkov	22.250.000	22.300.000	22.400.000	22.316.667
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	3.600.000	3.700.000	3.800.000	3.700.000
Obdelava določenih vrst odpadkov	13.900.000	13.300.000	13.200.000	13.466.667
Odlaganje določenih vrst odpadkov	670.000	665.000	660.000	665.000

3.8 PREDRAČUNSKI STROŠKI IZVAJANJA STORITEV ZA PRIHODNJE OBDOBJE

Predračunski stroški opravljenih storitev so podatki o načrtovanih stroških opravljenih storitev v obračunskem obdobju 2025-2027.

IZVAJANJE STORITVE	PREDRAČUNSKI STROŠKI za obračunsko obdobje (2025-2027)			
	2025	2026	2027	2025-2027
Zbiranje komunalnih odpadkov	5.765.875	6.084.253	6.461.272	6.103.800
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	974.179	1.033.410	1.062.616	1.023.402
Obdelava določenih vrst odpadkov	2.500.772	2.705.220	2.859.746	2.688.579
Odlaganje določenih vrst odpadkov	71.766	77.938	82.602	77.435

v EUR

JAVNA INFRASTRUKTURA	PREDRAČUNSKI STROŠKI za obračunsko obdobje (2025-2027)			
	2025	2026	2027	2025-2027
Zbiranje komunalnih odpadkov	59.560	61.858	60.641	60.686
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	2.090	2.328	2.488	2.302

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

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

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

	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS za preteklo obračunsko obdobje (leto 2021) v EUR		
	nabavna	odpisana	sedanja
Zbiranje komunalnih odpadkov	3.442.894	2.961.655	481.239
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	2.174	217	1.957
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0

	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS za preteklo obračunsko obdobje (leto 2022) v EUR		
	nabavna	odpisana	sedanja
Zbiranje komunalnih odpadkov	3.819.879	3.096.148	723.732
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	15.788	872	14.916
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0

	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS za preteklo obračunsko obdobje (leto 2023) v EUR		
	nabavna	odpisana	sedanja
Zbiranje komunalnih odpadkov	3.932.793	3.230.519	702.274
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	15.788	2.717	13.071
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0

	OBSEG POSLOVNO POTREBNIH OS za obračunsko obdobje (2025-2027) v EUR		
	2025	2026	2027
Zbiranje komunalnih odpadkov	4.978.658	5.393.658	5.783.658
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	204.996	204.996	204.996
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0

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

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

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

V elaboratu za obdobje od 2025 do 2027 smo uporabili sodila iz leta 2024. V spodnji tabeli prikazujemo sodila, ki so bila uporabljena v kalkulaciji.

DELEŽ V %	ZBIRANJE KOM. ODPADKOV	ZBIRANJE BIO. ODPADKOV	OBDELAVA KOM. ODPADKOV	ODLAGANJE KOM. ODPADKOV
Splošni stroški uprave s skupnimi službami	29,45%	3,63%	0%	0%

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

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

v EUR

	Prihodki od posebnih storitev (leto 2021)	Prihodki od posebnih storitev (leto 2022)	Prihodki od posebnih storitev (leto 2023)	Prihodki od posebnih storitev (leto 2025-2027)
Zbiranje komunalnih odpadkov	779.659	769.136	514.710	489.659
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	6.964	34.364	47.576	48.500
Obdelava določenih vrst odpadkov	91.771	57.676	0	20.000
Odlaganje določenih vrst odpadkov	10.118	7.438	2.657	2.800

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

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

V obdobju 2025 – 2027 so prihodki iz tega naslova načrtovani v podobnem obsegu kot v oceni za leto 2024 in nekoliko nižjem obsegu kot v preteklih letih zaradi padca cen prevzema ločenih frakcij na trgu. Prihodki posebnih storitev zmanjšajo lastno ceno gospodarske javne službe. V izračunu predračunske cene za prihodnje obdobje in obračunske cene za preteklo obdobje so poleg prihodkov iz posebnih storitev v postavki, ki znižuje ceno zajeti tudi vsi drugi prihodki povezani z izvajanjem storitve ravnanja s komunalnimi odpadki (refundacija bolezni, prihodki od stroškov izvršilnega postopka po tožbah, prevrednotovalni poslovni prihodki, drugi prihodki, itd.).

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

Skladno z 2. členom Uredbe MEDO zaračunan donos na vložena poslovna sredstva za gospodarsko javno službo ravnanje s komunalnimi odpadki letno znaša 219.455 EUR in predstavlja 5% od nabavne vrednosti poslovno potrebnih lastnih osnovnih sredstev za izvajanje storitve (po stanju na dan 30.9.2024). V preteklih dveh letih so bila nabavljena tovorna vozila, zato je tudi vrednost donosa višja kot v predhodnih letih.

v EUR

	Donos na vložena poslovno potrebna OS (leto 2021)	Donos na vložena poslovno potrebna OS (leto 2022)	Donos na vložena poslovno potrebna OS (leto 2023)	Donos na vložena poslovno potrebna OS (leto 2025-2027)
Zbiranje komunalnih odpadkov	170.149	180.979	186.407	211.699
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	7.737	13.461	12.618	27.680
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0	0

3.13 ŠTEVILO ZAPOSLENIH ZA IZVAJANJE STORITEV ZA PRETEKLO IN PRIHODNJE OBDOBJE

Za izvajanje gospodarske javne službe ravnanje s komunalnimi odpadki je bilo na stanje 31.12.2023 zaposlenih 101 delavcev. Enako število zaposlenih je ocenjeno ob koncu leta 2024.

V obdobju od 2025 do 2027 je predvidenih pet novih delavcev in sicer 4 komunalni delavci in 1 voznik smetarskega vozila. Novi zaposleni so potrebni zaradi zagotavljanja nemotenega ravnanja s komunalnimi odpadki.

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

	Število zaposlenih za preteklo obračunsko obdobje (leto 2021)	Število zaposlenih za preteklo obračunsko obdobje (leto 2022)	Število zaposlenih za preteklo obračunsko obdobje (leto 2023)	Število zaposlenih za prihodnje obračunsko obdobje (2025-2027)
Zbiranje komunalnih odpadkov	85	99	98	103
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	4	3	3	3
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0	0

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

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

Marjetica Koper d.o.o. - s.r.l. ima z lastnikom Mestno občino Koper sklenjeno Začasno pogodbo o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture z dne 15.1.2010. Letno se pripravi aneks k začasni pogodbi kjer se definira poračun za preteklo leto, ter se določi akontacije najemnine za prihodnje leto. V letu 2024 je bil sklenjen tudi sporazum o plodovih (najemninah) z Občino Ankaran. Za leto 2024 zanaša najemnina infrastrukture za GJS ravnanje s komunalnimi odpadki 74.451 EUR, kar predstavlja znesek za obe občini skupaj.

Za obdobje 2025-2027 je planirana povprečna najemnina infrastrukture v višini 69.419 EUR. Najemnina bo obračunana v tej višini v kolikor bo potrjena celotna cena infrastrukture iz elaborata. V nasprotnem primeru morata Mestna občina Koper in Občina Ankaran subvencionirati nepokriti del.

v EUR

	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTR. (leto 2021)	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTR. (leto 2022)	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTR. (leto 2023)	VIŠINA NAJEMNINE ZA JAVNO INFRASTR. (leto 2025-2027)
Zbiranje komunalnih odpadkov	76.617	77.371	63.643	64.926
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	4.908	4.697	3.622	4.493
Obdelava določenih vrst odpadkov	0	0	0	0
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0	0	0	0

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

	Delež infrastrukture (leto 2021)	Delež infrastrukture (leto 2022)	Delež infrastrukture (leto 2023)	Delež infrastrukture (leto 2025-2027)
Zbiranje komunalnih odpadkov	100 %	100 %	100 %	100 %
Zbiranje biološko razgradljivih odpadkov	100 %	100 %	100 %	100 %
Obdelava določenih vrst odpadkov	0 %	0 %	0 %	0 %
Odlaganje določenih vrst odpadkov	0 %	0 %	0 %	0 %

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

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

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

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

3.16 PORAČUN CENE STORITVE RAVNANJA S KOMUNALNIMI ODPADKI ZA OBDOBJE 2021 - 2023

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

KOLIČINSKI PORAČUN

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

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

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

CENOVNI PORAČUN

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

Cenovni poračun pa izračunamo kot:

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

Poračun cene GJS ravnanja s komunalnimi odpadki za obdobje 2021– 2023:

	v EUR			
	LETO 2021	LETO 2022	LETO 2023	SKUPAJ
Javna infrastruktura zbiranje kom. odp.	-21.227,03	-6.145,69	-19.345,69	-46.718,42
Zbiranje komunalnih odpadkov	-358.398,62	39.832,33	304.282,56	-14.283,73
Javna infrastruktura zbiranje bio odp.	-3.551,68	-2.506,55	-3.515,38	-9.573,61
Zbiranje bio odpadkov	-9.945,43	-176.400,59	-68.505,46	-254.851,48
Obdelava kom. odpadkov	106.705,51	201.891,86	187.608,54	496.205,91
Odlaganje kom. odpadkov	-23.993,55	-110.076,39	-210.207,65	-344.277,59
	-310.410,80	-53.405,02	190.316,91	-173.498,91

Skupni poračun za obdobje 2021 - 2023 znaša 173.498,91 EUR in sicer bomo navedeni znesek odjemalcem vrnili v naslednjem tri letnem obdobju skupaj v novo oblikovani ceni.

Poračun izhaja iz višjih prihodkov v prvem letu triletnega obdobja elaborata, saj so bili prihodki višji od načrtovanih prihodkov. V prvem letu obdobja nismo uspeli realizirati vseh predvidenih nabav, saj je elaborat pričel veljati s 3.7.2021. V naslednjih dveh letih so prihodki ostali nespremenjeni (zaradi povprečne cene), stroški pa so postopoma naraščali ter smo v zadnjem letu ustvarili negativno poslovanje.

V nadaljevanju smo pri kalkulaciji predračunskih cen storitev poračun za predhodno obdobje 2021-2023 upoštevali v končni predračunski ceni. Poračun smo upoštevali glede na višino po posamezni vrsti storitev razen poračun za storitvi obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov. Pri teh storitvah smo poračun za obe službi upoštevali pri izračunu nove cene obdelave komunalnih odpadkov, saj je bi bila predračunska cena odlaganja komunalnih odpadkov nižja od poračuna za preteklo obdobje. Razlog izhaja iz sprememb deleža odlaganja odpadkov, kar je povzročilo odstopanje od pretekle predračunske cene te storitve.

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

3.17.1 Predračunska cena storitev ravnanja s komunalnimi odpadki

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

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

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

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

- osnova za pripravo obračunske kalkulacije je ocenjen poslovni rezultat za leto 2024,
- kot preteklo obdobje se obravnava leta 2021, 2022 in 2023,
- kot prihodnje obračunsko obdobje pa obdobje od leta 2025 do 2027.

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

V nadaljevanju prikazujemo izračune predračunskih cen storitev ter predračunske cene javne infrastrukture za obdobje 2025 – 2027.

3.17.1.1 Izračun predračunske cene za storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2025-2027

v EUR

	ZBIRANJE KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2025	2026	2027	POVPREČJE 2025-2027
STROŠKI STORITVE GJS				
NEPOSREDNI				
1. STROŠKI MATERIALA	662.000	693.500	704.500	686.667
STROŠKI MATERIALA	200.000	200.000	200.000	200.000
STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	4.000	5.000	6.000	5.000
STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	280.000	300.000	300.000	293.333
STR. NADOM. DELOV ZA OS IN MAT	100.000	110.000	120.000	110.000
STROŠKI MATERIALA ZA DELOVNE OBLEKE	60.000	60.000	60.000	60.000
DRUGI STROŠKI MATERIALA	18.000	18.500	18.500	18.333
2. STROŠKI STORITEV	922.960	963.840	981.360	956.053
ODVOZ IN DEPONIRANJE GOSPOD. ODPADKOV	280.060	303.240	320.760	301.353
STORITVE AGENCIJSKIH DELAVCEV	20.000	20.000	20.000	20.000
STROŠKI PTT STORITEV	180.000	180.000	180.000	180.000
STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z VZDRŽEVANJEM	76.000	86.000	86.000	82.667
ZAVAROVALNE PREMIJE	46.000	49.000	49.000	48.000
STROŠKI KOM. STORITEV - OSTALE KOM. STOR.	240.000	240.000	240.000	240.000
STROŠKI STOR. ZA UPOR. CEST, TEH. PREGLEDI	13.000	15.000	15.000	14.333
DRUGI STROŠKI STORITEV	67.900	70.600	70.600	69.700
3. STROŠKI DELA	3.363.965	3.517.093	3.775.772	3.552.277
4. AMORTIZACIJA	189.789	228.696	273.982	230.822
5. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	24.000	24.000	24.000	24.000
6. PREVREDN. POSLOVNI ODH.	40.000	45.000	45.000	43.333
POSREDNI				
7. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI				
8. NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI				
9. UPRAVNI STROŠKI	810.924	851.471	894.044	852.146
10. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	34.957	43.375	45.335	41.222
11. STROŠKI PRODAJE				
12. DRUGI POSLOVNI ODHODKI				
13. DONOS NA LASTNA SREDSTVA	211.699	211.699	211.699	211.699
PORAČUN STORITVE 2021-2023	-4.761	-4.761	-4.761	-4.761
PRIHODKI, KI ZMANJŠUJEJO STROŠKE	-489.659	-489.659	-489.659	-489.659
SKUPAJ STROŠKI STORITVE GJS	5.765.875	6.084.253	6.461.272	6.103.800
KOLIČINE ODPADKOV v kg	22.250.000	22.300.000	22.400.000	22.316.667
CENA STORITVE v EUR/kg	0,2591	0,2728	0,2884	0,2735

Stroški izvajanja storitve zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov:

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

STROŠKI MATERIALA

Največji del stroškov materiala predstavlja strošek pogonskega goriva, ki je odvisen predvsem od cene goriva na trgu. Sledijo stroški materiala za nabavo zabojnikov za ločeno zbiranje odpadkov ter ostali razni material, ki se ga uporablja za opravljanje storitve. Ostali stroški so stroški električne energije, stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva, stroški materiala za delovne obleke in drugi stroški materiala (stroški avtomobilskih gum, materiala za čiščenje in pisarniškega materiala ter stroški literature).

STROŠKI STORITEV

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

STROŠKI DELA

Stroški dela so upoštevani glede na kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti oz. interne akte ter glede na veljavne zakone s področja plač. Predstavljajo izplačila za redno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov po zakonu, stroške regresa za letni dopust, regresa za prevoz na delo, prehrano in druge stroške. Stroški dela so najpomembnejša postavka neposrednih stroškov javne službe zbiranja komunalnih in biološki odpadkov. V elaboratu je upoštevana letna uskladitev osnovnih plač. V stroških je vključen tudi strošek novih zaposlitev (2 zaposlena v letu 2025 in 3 v letu 2026).

STROŠKI AMORTIZACIJE PODJETJA

Med te stroške spada amortizacija opreme in vozil za zbiranje odpadkov. Amortizacija se obračunava od nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju posameznega osnovnega sredstva. Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporablja enakomerna časovna metoda. V novem elaboratu smo predvideli nabavo novega smetarskega vozila za odvoz odpadkov s kapaciteto 10m³ (predvidena nabava konec leta 2025), smetarskega vozila s kapaciteto 4 do 6 m³ (nabava konec decembra 2025), rovkopač za potrebe na Zbirnem centru (2025), tovorno vozilo samonakladalec 18 ton (2026), tovorno vozilo z odprtim kesonom skupne mase do 7,5 ton (2026), tovorno vozilo z odprtim kesonom skupne mase do 3,5 ton (2026), smetarsko vozilo z dvigalom za praznjenje navadnih kolesnih in podzemnih zabojnikov (predvidena nabava konec decembra 2027) ter tovorno vozilo za potrebe mehanične delavnice (2027).

DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI

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

UPRAVNI STROŠKI

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

OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA

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

3.17.1.2 Izračun predračunske cene za storitev zbiranja biološko razgradljivih odpadkov za obdobje 2025-2027

v EUR

		ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV			
		2025	2026	2027	POVPREČJE 2025-2027
	STROŠKI STORITVE GJS				
	NEPOSREDNI				
1.	STROŠKI MATERIALA	133.000	143.200	143.500	139.900
	STROŠKI MATERIALA	70.000	70.000	70.000	70.000
	STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	1.000	1.200	1.500	1.233
	STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	30.000	40.000	40.000	36.667
	STR. NADOM. DELOV ZA OS IN MAT	25.000	25.000	25.000	25.000
	STROŠKI MATERIALA ZA DELOVNE OBLEKE	3.000	3.000	3.000	3.000
	DRUGI STROŠKI MATERIALA	4.000	4.000	4.000	4.000
2.	STROŠKI STORITEV	535.748	572.100	585.665	564.504
	ODVOZ IN DEPONIRANJE GOSPOD. ODPADKOV	0	0	0	0
	STORITVE AGENCIJSKIH DELAVCEV	3.000	3.000	3.000	3.000
	STROŠKI PTT STORITEV	30.000	30.000	30.000	30.000
	STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z VZDRŽEVANJEM	12.000	12.000	12.000	12.000
	ZAVAROVALNE PREMIJE	7.250	7.250	7.250	7.250
	STROŠKI KOM. STORITEV - OSTALE KOM. STOR.	466.548	501.900	515.465	494.638
	STROŠKI STOR. ZA UPOR. CEST, TEH. PREGLEDI	2.000	3.000	3.000	2.667
	DRUGI STROŠKI STORITEV	14.950	14.950	14.950	14.950
3.	STROŠKI DELA	240.489	252.513	265.139	252.714
4.	AMORTIZACIJA	56.177	56.128	55.881	56.062
5.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	3.728	3.728	3.728	3.728
6.	PREVREDN. POSLOVNI ODH.	0	0	0	0
	POSREDNI				
7.	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI				
8.	NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI				
9.	UPRAVNI STROŠKI	99.954	104.952	110.200	105.035
10.	OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	10.853	6.560	4.274	7.229
11.	STROŠKI PRODAJE				
12.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI				
13.	DONOŠ NA LASTNA SREDSTVA	27.680	27.680	27.680	27.680
	PORAČUN STORITVE 2021-2023	-84.950	-84.950	-84.950	-84.950
	PRIHODKI, KI ZMANJŠUJEJO STROŠKE	-48.500	-48.500	-48.500	-48.500
	SKUPAJ STROŠKI STORITVE GJS	974.179	1.033.410	1.062.616	1.023.402
	KOLIČINE ODPADKOV v kg	3.600.000	3.700.000	3.800.000	3.700.000
	CENA STORITVE v EUR/kg	0,2706	0,2793	0,2796	0,2766

Stroški izvajanja storitve zbiranja biološko razgradljivih odpadkov:

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

STROŠKI MATERIALA

Največji del stroškov materiala predstavlja nabava materiala kot so zabojniki za zbiranje bioloških odpadkov, vrečke za ločeno zbiranje bioloških odpadkov v gospodinjstvih ter ostali material za potrebe izvajanja ločenega zbiranja bioloških odpadkov. Drugi največji strošek v tej kategorije je strošek pogonskega goriva, ki je odvisen predvsem od cene goriva na trgu. Ostali stroški so stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva, stroški materiala za delovne obleke in drugi stroški materiala (stroški avtomobilskih gum, materiala za čiščenje itd.).

STROŠKI STORITEV

Najvišji stroški storitev so stroški ostalih komunalnih storitev, kateri zajemajo stroške oddaje bioloških odpadkov. Slednji bodo višji, saj razmere na trgu nakazujejo na takšen trend. Med stroške storitev prištevamo tudi stroške poštnih in telefonskih storitev (položnice, pošta ter telefonija), stroške v zvezi z vzdrževanjem, najemnine delovnih sredstev, zavarovalne premije, stroške storitev za uporabo cest in tehnične preglede. Ostali stroški storitev so stroški zdravstvenih storitev, izobraževanja, varstva pri delu, stroški storitev za uporabo cest, stroški vode, stroške bančnih storitev, stroške intelektualnih in osebnih storitev itd.

STROŠKI DELA

Stroški dela so upoštevani glede na kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti oz. interne akte ter glede na veljavne zakone s področja plač. Predstavljajo izplačila za redno delo, nadomestila plač, stroške prispevkov in davkov po zakonu, stroške regresa za letni dopust, regresa za prevoz na delo, prehrano in druge stroške. Stroški dela so najpomembnejša postavka neposrednih stroškov javne službe zbiranja komunalnih in biološki odpadkov. Na stroškovnem mestu zbiranje bioloških odpadkov ni predvidenih novih zaposlenih. V kalkulaciji cene zbiranja bioloških odpadkov so upoštevana enaka povišanja kot pri kalkulaciji cene zbiranja mešanih komunalnih odpadkov.

STROŠKI AMORTIZACIJE PODJETJA

Med te stroške spada amortizacija zabojnikov in vozil za zbiranje odpadkov. Amortizacija se obračunava od nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju posameznega osnovnega sredstva. Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije za posamezno poslovno leto ter v obračunskih obdobjih znotraj leta uporablja enakomerna časovna metoda. V novem elaboratu v službi zbiranja bioloških odpadkov nimamo predvidenih novih nabav, saj so bile opravljene v preteklem obdobju.

DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI

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

UPRAVNI STROŠKI

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

OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA

Zajemajo obresti iz naslova finančnega leasinga specialnih vozil, ki se uporabljajo za izvajanje javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki. Pri zbiranju biološko razgradljivih odpadkov za naslednje tri letno obdobje nismo upoštevali obstoječe finančne obveznosti ter stroške financiranja, saj nimamo predvidenih novih nabav vozil.

3.17.1.3 Izračun predračunske cene za storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2025-2027

v EUR

		OBDELAVA KOMUNALNIH ODPADKOV			
		2025	2026	2027	POVPREČJE 2025-2027
STROŠKI STORITVE GJS					
NEPOSREDNI					
1.	STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
	STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
	STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	0	0	0	0
	STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	0	0	0	0
	STR. NADOM. DELOV ZA OS IN MAT	0	0	0	0
	STROŠKI MATERIALA ZA DELOVNE OBLEKE	0	0	0	0
	DRUGI STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
2.	STROŠKI STORITEV	2.470.129	2.674.577	2.829.103	2.657.936
	ODVOZ IN DEPONIRANJE GOSPOD. ODPADKOV	2.470.129	2.674.577	2.829.103	2.657.936
	STORITVE AGENCIJSKIH DELAVCEV	0	0	0	0
	STROŠKI PTT STORITEV	0	0	0	0
	STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z VZDRŽEVANJEM	0	0	0	0
	ZAVAROVALNE PREMJE	0	0	0	0
	STROŠKI KOM. STORITEV - OSTALE KOM. STOR.	0	0	0	0
	STROŠKI STOR. ZA UPOR. CEST, TEH. PREGLEDI	0	0	0	0
	DRUGI STROŠKI STORITEV	0	0	0	0
3.	STROŠKI DELA	0	0	0	0
4.	AMORTIZACIJA	0	0	0	0
5.	DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0	0	0
6.	PREVREDN. POSLOVNI ODH.	0	0	0	0
POSREDNI					
7.	SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI				
8.	NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI				
9.	UPRAVNI STROŠKI	0	0	0	0
10.	OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0	0	0	0
11.	STROŠKI PRODAJE				
12.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI				
13.	DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0	0	0	0
	PORAČUN STORITVE 2021-2023	50.643	50.643	50.643	50.643
	PRIHODKI, KI ZMANJŠUJEJO STROŠKE	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	SKUPAJ STROŠKI STORITVE GJS	2.500.772	2.705.220	2.859.746	2.688.579
	KOLIČINE ODPADKOV v kg	13.900.000	13.300.000	13.200.000	13.466.667
	CENA STORITVE v EUR/kg	0,1799	0,2034	0,2166	0,1996

3.17.1.4 Izračun predračunske cene za storitev odlaganja določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2025-2027

v EUR

	odlaganje KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2025	2026	2027	POVPREČJE 2025-2027
STROŠKI STORITVE GJS				
NEPOSREDNI				
1. STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	0	0	0	0
STROŠKI POGONSKEGA GORIVA	0	0	0	0
STR. NADOM. DELOV ZA OS IN MAT	0	0	0	0
STROŠKI MATERIALA ZA DELOVNE OBLEKE	0	0	0	0
DRUGI STROŠKI MATERIALA	0	0	0	0
2. STROŠKI STORITEV	74.566	80.738	85.402	80.235
ODVOZ IN DEPONIRANJE GOSPOD. ODPADKOV	74.566	80.738	85.402	80.235
STORITVE AGENCIJSKIH DELAVCEV	0	0	0	0
STROŠKI PTT STORITEV	0	0	0	0
STROŠKI STORITEV V ZVEZI Z VZDRŽEVANJEM	0	0	0	0
ZAVAROVALNE PREMIJE	0	0	0	0
STROŠKI KOM. STORITEV - OSTALE KOM. STOR.	0	0	0	0
STROŠKI STOR. ZA UPOR. CEST, TEH. PREGLEDI	0	0	0	0
DRUGI STROŠKI STORITEV	0	0	0	0
3. STROŠKI DELA	0	0	0	0
4. AMORTIZACIJA	0	0	0	0
5. DRUGI NEPOSREDNI STROŠKI	0	0	0	0
6. PREVREDN. POSLOVNI ODH.	0	0	0	0
POSREDNI				
7. SPLOŠNI PROIZVAJALNI STROŠKI				
8. NABAVNO-PRODAJNI STROŠKI				
9. UPRAVNI STROŠKI	0	0	0	0
10. OBRESTI ZARADI FINANCIRANJA	0	0	0	0
11. STROŠKI PRODAJE				
12. DRUGI POSLOVNI ODHODKI				
13. DONOS NA LASTNA SREDSTVA	0	0	0	0
PORAČUN STORITVE 2021-2023	0	0	0	0
PRIHODKI, KI ZMANJŠUJEJO STROŠKE	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
SKUPAJ STROŠKI STORITVE GJS	71.766	77.938	82.602	77.435
KOLIČINE ODPADKOV v kg	670.000	665.000	660.000	665.000
CENA STORITVE v EUR/kg	0,1071	0,1172	0,1252	0,1164

Stroški izvajanja storitve obdelave in odlaganja določenih vrst komunalnih odpadkov

Strošek storitve obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov predstavlja strošek podizvajalca, v povprečju v višini 2.657.936 EUR na leto. Strošek zajema storitev obdelave komunalnih odpadkov. Predračunski stroški obdelave komunalnih odpadkov so upoštevani po trenutno veljavni cen ter po predvidenih povišanjih v naslednjih letih. Skladno z napovedmi smo upoštevali postopno rast cene zunanjega izvajalca obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov.

Strošek storitev odlaganja določenih vrst komunalnih odpadkov predstavljajo stroški podizvajalca, ki na letni ravni v povprečju znašajo 80.235 EUR in zajemajo storitev odlaganje preostanka komunalnih odpadkov na odlagališču. Predračunski stroški odlaganja komunalnih odpadkov so upoštevani po trenutno veljavni cen ter po predvidenih povišanjih v naslednjih letih. Skladno z napovedmi smo upoštevali postopno rast cene zunanjega izvajalca odlaganja določenih vrst komunalnih odpadkov. V izračunih je predviden delež odlaganja komunalnih odpadkov v višini 5% obdelanih odpadkov po trenutno veljavni ceni. V kolikor se bo delež odloženih odpadkov spremenil, se bo spremenila tudi višina stroška ter posledično razmerje cene.

V skladu z 22. členom Uredbe MEDO je okoljska dajatev vključena v ceno odlaganja komunalnih odpadkov in na računih ni ločeno prikazana.

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

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

Decembra 2016 smo prejeli s strani Ministrstva za okolje in prostor Okoljevarstveno dovoljenje za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Dvori, za čas zapiranja in po njegovem zaprtju. V skladu z navedenim dovoljenjem izvajamo obvezne monitoringe emisij snovi v vode in zrak ter redna vzdrževalna dela. Ti stroški niso vključeni v elaboratu, saj jih mora kriti občina.

3.17.2 Predračunska cena javne infrastrukture ravnanja s komunalnimi odpadki

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

3.17.2.1 Predračunska cena javne infrastrukture za storitev zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2025-2027

V stroških javne infrastrukture so zajeti letni stroški najemnine, ki je namenjena zbiranju komunalnih odpadkov v Mestni občini Koper in Občini Ankaran. Pri oceni stroškov javne infrastrukture za leta 2025-2027 so upoštevane amortizacijske stopnje predpisane v Uredbi MEDO. Poleg najemnin so zajeti tudi stroški zavarovanja javne infrastrukture. Stroškov odškodnin, finančnega jamstva ter odhodkov financiranja, za leta 2025-2027 nimamo predvidenih.

v EUR

	ZBIRANJE KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2025	2026	2027	2025-2027
JAVNA INFRASTRUKTURA v EUR				
NAJEMNINE MOK	65.132	65.431	64.214	64.926
ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOK	10.000	12.000	12.000	11.333
STROŠKI ODŠKODNIN	0	0	0	0
FINANČNA JAMSTVA	0	0	0	0
ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0	0
PORAČUN INFRASTRUKTURE 2021-2023	-15.573	-15.573	-15.573	-15.573
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE V EUR	59.560	61.858	60.641	60.686
KOLIČINE ODPADKOV v kg	22.250.000	22.300.000	22.400.000	22.316.667
CENA INFRASTRUKTURE v EUR/kg	0,0027	0,0028	0,0027	0,0027

V ceno javne infrastrukture zbiranja komunalnih odpadkov za obdobje 2025-2027 je vključen tudi poračun cene javne infrastrukture za preteklo obdobje 2021-2023.

3.17.2.2 Predračunska cena javne infrastrukture za storitev zbiranja biološko razgradljivih odpadkov za obdobje 2025-2027

V stroških javne infrastrukture so zajeti letni stroški najemnine, ki je namenjena zbiranju biološko razgradljivih odpadkov v Mestni občini Koper in Občini Ankaran. Pri oceni stroškov javne infrastrukture za leta 2025-2027 so upoštevane amortizacijske stopnje predpisane v Uredbi MEDO. Poleg najemnin so zajeti tudi stroški zavarovanja javne infrastrukture. Stroškov odškodnin, finančnega jamstva ter odhodkov financiranja, za leta 2025-2027 nimamo predvidenih.

v EUR

	ZBIRANJE BIOLOŠKIH ODPADKOV			
	2025	2026	2027	2025-2027
JAVNA INFRASTRUKTURA v EUR				
NAJEMNINE MOK	4.281	4.519	4.679	4.493
ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOK	1.000	1.000	1.000	1.000
STROŠKI ODŠKODNIN	0	0	0	0
FINANČNA JAMSTVA	0	0	0	0
ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0	0
PORAČUN INFRASTRUKTURE 2021-2023	-3.191	-3.191	-3.191	-3.191
STROŠKI JAVNE INFRASTRUKTURE V EUR	2.090	2.328	2.488	2.302
KOLIČINE ODPADKOV v kg	3.600.000	3.700.000	3.800.000	3.700.000
CENA INFRASTRUKTURE v EUR/kg	0,0006	0,0006	0,0007	0,0006

V ceno javne infrastrukture zbiranja bioloških odpadkov za obdobje 2025-2027 je vključen tudi poračun cene javne infrastrukture za preteklo obdobje 2021-2023.

3.17.2.3 Predračunski stroški izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2025-2027

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

v EUR

	OBDELAVA KOMUNALNIH ODPADKOV			
	2025	2026	2027	2025-2027
JAVNA INFRASTRUKTURA v EUR	0	0	0	0
NAJEMNINE MOK	0	0	0	0
ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOK	0	0	0	0
STROŠKI ODŠKODNIN	0	0	0	0
FINANČNA JAMSTVA	0	0	0	0
ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0	0
KOLIČINE ODPADKOV v kg	13.900.000	13.300.000	13.200.000	13.466.667
CENA INFRASTRUKTURE v EUR/kg	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

3.17.2.4 Predračunski stroški izvajanja storitev obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov za obdobje 2025-2027

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

v EUR

	ODLAGANJE KOMUNALNIH OPDADKOV			
	2025	2026	2027	2025-2027
JAVNA INFRASTRUKTURA v EUR	0	0	0	0
NAJEMNINE MOK	0	0	0	0
ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOK	0	0	0	0
STROŠKI ODŠKODNIN	0	0	0	0
FINANČNA JAMSTVA	0	0	0	0
ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0	0
KOLIČINE ODPADKOV v kg	670.000	665.000	660.000	665.000
CENA INFRASTRUKTURE v EUR/kg	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

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

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

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

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

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

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

V sklopu Sektorja snaga so še stroškovni enoti Čiščenje javnih površin, Odlagališče Dvori, tržni del sektorja Snaga, Urejanje zelenih površin ter tržni del urejanja zelenih površin katerih stroški niso vključeni v elaboratu.

3.19 DRUGA RAZKRITJA NA PODLAGI SLOVENSKEGA RAČUNOVODSKEGA STANDARDA35

Druga razkritja, ki niso podana spodaj, so podana v Letnem poročilu Marjetice Koper, d.o.o.-s.r.l. za leto 2023.

ZAKLJUČEK

Elaborat je sestavljen v skladu z Uredbo MEDO. V Elaboratu o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe za zbiranje in obdelavo odpadkov v Mestni občini Koper in Občini Ankaran so predračunske cene za izvajanje posamezne storitve izračunane v EUR/kg in enotne za vse vrste uporabnikov.

Pristojni organ občine potrdi ceno storitve javne službe in morebitno subvencijo nepridobitni dejavnosti. Na položnici je prikazana zaračunana cena storitve javne službe, ki jo plača uporabnik.

Predračunske cene za izvajanje storitev v EUR/kg

STORITEV	PREDRAČUNSKÉ CENE PO ELABORATU 2021 - 2023	PREDRAČUNSKÉ CENE PO ELABORATU 2025 - 2027	INDEKS (PRETEKLI ELABRAT/ PREDLAGANI ELABORAT)
Zbiranje komunalnih odpadkov	0,1828	0,2735	149,62
Zbiranje bioloških odpadkov	0,2425	0,2766	114,06
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	0,1385	0,1996	144,12
Odlaganje določenih vrst komunalnih odpadkov	0,1448	0,1164	80,39

Predračunske cene javne infrastrukture v EUR/kg

STORITEV	PREDRAČUNSKÉ CENE PO ELABORATU 2021 - 2023	PREDRAČUNSKÉ CENE PO ELABORATU 2025 - 2027	INDEKS (PRETEKLI ELABRAT/ PREDLAGANI ELABORAT)
Zbiranje komunalnih odpadkov	0,0038	0,0027	0,71
Zbiranje bioloških odpadkov	0,0022	0,0006	0,27

Cene v predlaganem elaboratu so izračunane na osnovi predračunskih količin katere so porazdeljene na obračunski volumen zabojnikov (mešanih komunalnih zabojnikov in bioloških zabojnikov).

Porazdelitev predračunskih količin storitev javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki med uporabnike v naslednjem predračunskem obdobju 2025 - 2027 je razvidno iz spodnje tabele.

	Količina v kg/m ³
Zbiranje komunalnih odpadkov	117,4424
Zbiranje bioloških odpadkov	54,4261
Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov	70,8689
Odlaganje določenih vrst komunalnih odpadkov	3,4996