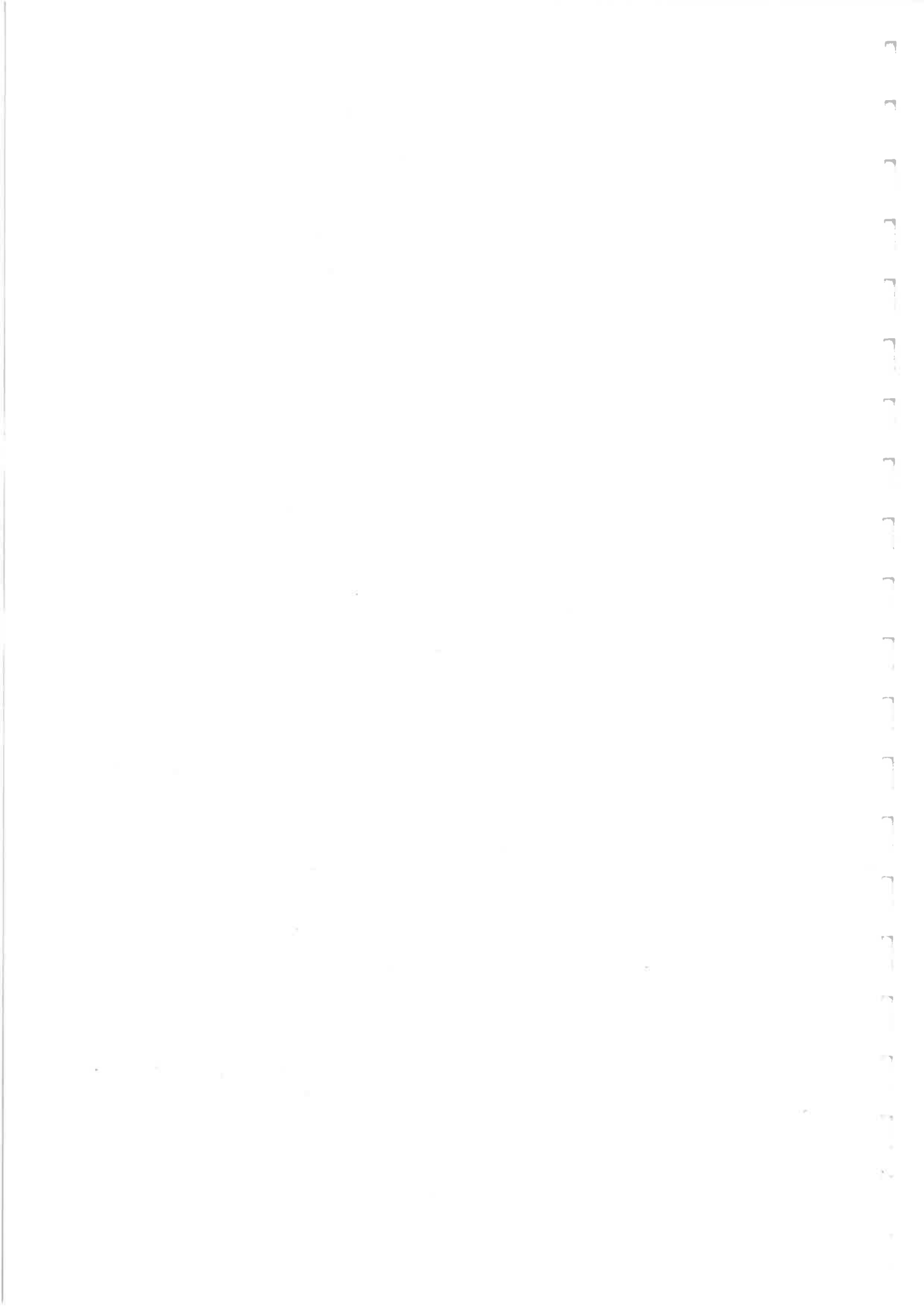




**ELABORAT O OBLIKOVANJU CEN
STORITEV GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE
OBDELAVE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH
ODPADKOV IN ODLAGANJA OSTANKOV
PREDELAVE ALI ODSTRANJEVANJA
KOMUNALNIH ODPADKOV V RCERO
LJUBLJANA
ZA OBDOBJE 2019 – 2021**

SNAGA d.o.o.
LJUBLJANA, POVŠETOVA 6
1
DIREKTOR
JANKO KRAMŽAR


Ljubljana, januar 2019



KAZALO

1	UVOD	1
2	ZAKONSKE PODLAGE IZVAJANJA JAVNIH SLUŽB RAVNANJA Z ODPADKI	3
2.1	OBČINSKI ODLOKI O GJS OBDELAVE IN ODLAGANJA ODPADKOV	4
2.2	OBČINSKI ODLOKI O GJS OBDELAVE ODPADKOV	6
3	OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA	7
3.1	IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN	7
3.1.1	<i>Splošna izhodišča za oblikovanje cen in izdelavo elaborata</i>	7
3.1.2	<i>Izhodišča za oblikovanje predračunskih cen storitev obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za obdobje 2019 – 2021</i>	8
3.2	GOSPODARSKA JAVNA SLUŽBA OBDELAVE KOMUNALNIH ODPADKOV	9
3.2.1	<i>Opis gospodarske javne službe</i>	9
3.3	OBLIKOVANJE PREDRAČUNSKE CENE STORITEV OBDELAVE KOMUNALNIH ODPADKOV V RCERO LJUBLJANA ZA OBDOBJE 2019 – 2021	11
3.3.1	<i>Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev in stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje</i>	11
3.3.2	<i>Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje</i>	11
3.3.3	<i>Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje</i>	12
3.3.4	<i>Primerjava obračunskih in potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi in potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih</i>	12
3.3.5	<i>Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe za katero se oblikuje cena</i>	13
3.3.6	<i>Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje</i>	13
3.3.7	<i>Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe in izračun predračunske cene javne infrastrukture in predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje</i>	14
3.3.8	<i>Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe</i>	15
3.3.9	<i>Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe</i>	16
3.3.10	<i>Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev</i>	16
3.3.11	<i>Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva</i>	16
3.3.12	<i>Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe</i>	16
3.3.13	<i>Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture</i>	16
3.3.14	<i>Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev</i>	17
3.3.15	<i>Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih</i>	17
3.4	GOSPODARSKA JAVNA SLUŽBA ODLAGANJA OSTANKOV PREDELAVE ALI ODSTRANJEVANJA KOMUNALNIH ODPADKOV	18
3.4.1	<i>Vplivni dejavniki izvajanja javne službe odlaganja komunalnih odpadkov</i>	18
3.4.2	<i>Odlagališče nenevarnih odpadkov Barje</i>	18
3.5	OBLIKOVANJE PREDRAČUNSKE CENE STORITEV ODLAGANJA OSTANKOV PREDELAVE ALI ODSTRANJEVANJA KOMUNALNIH ODPADKOV V RCERO LJUBLJANA ZA OBDOBJE 2019 – 2021	18
3.5.1	<i>Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev in stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje</i>	18
3.5.2	<i>Predračunski in obračunski stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje</i>	19

3.5.3	Primerjava obračunskih in potrjenih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi in potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih	19
3.5.4	Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge	20
3.5.5	Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	20
3.5.6	Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe in izračun predračunske cene javne infrastrukture in predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje	21
3.5.7	Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe	22
3.5.8	Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe	22
3.5.9	Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev	22
3.5.10	Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva	23
3.5.11	Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe	23
3.5.12	Podatek o višini najemnine za javno infrastrukturo in podatek o njenem deležu, ki se prenese na uporabnike javne infrastrukture	23
3.5.13	Stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena izvajanju javne službe in stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture, ki je namenjena za izvajanje posebnih storitev	23
3.5.14	Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih	23

1 UVOD

Skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12 in 76/17, v nadaljevanju: Uredba MEDO), je družba SNAGA Javno podjetje d.o.o. Ljubljana (v nadaljevanju: Snaga Ljubljana) pripravila predračunske kalkulacije cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb obdelave komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, ki se bodo izvajale v okviru Regijskega centra za ravnanje z odpadki Ljubljana (v nadaljevanju: RCERO Ljubljana).

Predmet tega elaborata je predlog cen storitev gospodarskih javnih služb obdelave komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za triletno obračunsko obdobje 2019 – 2021 za občine, ki so v projekt RCERO vlagale sredstva in imajo status »sovlagateljic« in za občine, ki v RCERO niso vlagale sredstev in imajo status »pristopnic«.

Decembra 2015 so bile skladno z Uredbo MEDO pripravljene predračunske kalkulacije cen vseh storitev gospodarskih javnih služb ravnanja z odpadki za leti 2016 in 2017. V letu 2017 je bil sprejet Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki (Uradni list RS, št. 61/17) in Odlok o spremembi Odloka o obdelavi komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 63/17). Slednja sta za storitve gospodarskih javnih služb ravnanja z odpadki predpisala triletno obračunsko obdobje tj. obdobje 2016 – 2018, pri čemer se predračunske cene iz elaboratov o oblikovanju cen storitev gospodarskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki za leti 2016 in 2017 upoštevajo kot predračunske cene tudi za leto 2018.

Posamezne cene storitev ravnanja s komunalnimi odpadki so za vse občine, kjer Snaga Ljubljana izvaja dejavnosti ravnanja z odpadki, enake. Za občine pristopnice v RCERO Ljubljana, ki niso zagotovile sredstev za financiranje izgradnje objektov RCERO, je skladno s pogodbami o pristopu k skupnemu ravnanju z odpadki v RCERO Ljubljana cena storitev obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov povečana za 5 %.

Zbirni pregled cen storitev obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov glede na količino v obdelavo sprejetih komunalnih odpadkov

	Potrjena cena od 1.1.2016	Potrjena cena od 1.1.2016 s 5 % dodatkom	Povprečna predračunska cena za obdobje 2019 - 2021	Povprečna predračunska cena za obdobje 2019 - 2021 s 5 % dodatkom	Indeks v %
	1	2	3	4	5 = 3/1
Povprečni delež po obdelavi odloženih odpadkov v %		4,9		7,0	
1. Obdelava komunalnih odpadkov	0,1059	0,1112	0,1307	0,1372	123,4
2. Odlaganje komunalnih odpadkov	0,0122	0,0128	0,0143	0,0151	117,2
SKUPAJ (1.+2.)	0,1181	0,1240	0,1450	0,1523	122,8

Cene v EUR brez DDV/kg

Predlagane cene za občine sovlagateljice brez DDV:

- 1. Predlagana cena storitev obdelave komunalnih odpadkov je 0,1307 EUR/kg, od tega:**
 - cena javne infrastrukture 0,0234 EUR/kg ,
 - cena storitve javne službe 0,1073 EUR/kg.
- 2. Predlagana cena storitev obdelave bioloških odpadkov je 0,0850 EUR/kg, od tega:**
 - cena javne infrastrukture 0,0143 EUR/kg ,
 - cena storitve javne službe 0,0707 EUR/kg.
- 3. Predlagana cena storitev odlaganja komunalnih odpadkov je 0,2051 EUR/kg, od tega:**
 - cena javne infrastrukture 0,0235 EUR/kg ,
 - cena storitve javne službe 0,1816 EUR/kg.

Predlagane cene za občine pristopnice brez DDV:

- 4. Predlagana cena storitev obdelave mešanih komunalnih odpadkov s 5 % dodatkom je 0,1372 EUR/kg, od tega:**
 - cena javne infrastrukture 0,0299 EUR/kg ,
 - cena storitve javne službe 0,1073 EUR/kg.
- 5. Predlagana cena storitev obdelave biološko razgradljivih komunalnih odpadkov s 5 % dodatkom je 0,0893 EUR/kg, od tega:**
 - cena javne infrastrukture 0,0186 EUR/kg ,
 - cena storitve javne službe je 0,0707 EUR/kg.
- 6. Predlagana cena storitev odlaganja komunalnih odpadkov s 5 % dodatkom je 0,2154 EUR/kg, od tega:**
 - cena javne infrastrukture 0,0338 EUR/kg,
 - cena storitve javne službe je 0,1816 EUR/kg.

2 ZAKONSKE PODLAGE IZVAJANJA JAVNIH SLUŽB RAVNANJA Z ODPADKI

Zakon o varstvu okolja (ZVO-1) določa, da so na področju ravnanja s komunalnimi odpadki obvezne naslednje občinske gospodarske javne službe varstva okolja: zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov. ZVO-1 tudi določa, da občina zagotovi izvajanje javnih služb skladno s predpisi, ki jih podrobneje predpiše Vlada, in s predpisi, ki urejajo gospodarske javne službe. Zakon o gospodarskih javnih službah določa, da način opravljanja lokalnih gospodarskih javnih služb predpiše lokalna skupnost z odlokom tako, da je zagotovljeno njihovo izvajanje v okviru funkcionalno in prostorsko zaokroženih oskrbovalnih sistemih.

Mestna občina Ljubljana, Občina Brezovica, Občina Dobrova - Polhov Gradec, Občina Dol pri Ljubljani, Občina Horjul, Občina Medvode in Občina Škofljica, v skladu z odlokom, zagotavljajo obvezni gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov z izvajalcem Snaga Ljubljana.

Občina Ig, Občina Velike Lašče, Občina Kamnik, Občina Komenda, Občina Vodice, Občina Cerklje na Gorenjskem, Občina Žiri, Občina Šmartno pri Litiji, Občina Vrhnika, Občina Borovnica, Občina Log - Dragomer, Občina Idrija, Občina Cerkno, Občina Grosuplje, Občina Ivančna Gorica, Občina Dobrepolje, Občina Ribnica, Občina Loški potok, Občina Sodražica, Občina Gorenja vas - Poljane, Občina Bloke, Občina Trebnje, Občina Mirna, Občina Šentrupert, Občina Mokronog - Trebelno, Občina Ajdovščina, Občina Vipava, Mestna občina Kranj, Občina Jezersko, Občina Šenčur in Občina Preddvor so z odloki (koncesijskimi akti) neposredno podelile koncesijo za izvajanje obveznih gospodarskih javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov oziroma odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov izvajalcu (koncesionarju) Snaga Ljubljana kot upravljavcu objektov in naprav RCERO Ljubljana, kot izhaja iz sprejetih koncesijskih aktov vsake posamezne občine koncedentke.

Za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih gospodarskih javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v okviru RCERO Ljubljana, so občinski sveti ustanovili skupni organ občin koncedentk – Svet RCERO LJUBLJANA, v katerem sodelujejo tudi občine ustanoviteljice, ki so že ustanovile skupni organ ustanoviteljic – Svet ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju: SU). SU za odločanje na skupnem organu (Svet RCERO LJUBLJANA) pooblasti župane občin ustanoviteljic.

V primeru, če je občina koncedentka izvajalcu (koncesionarju) Snaga Ljubljana kot upravljavcu objektov in naprav RCERO LJUBLJANA podelila tudi koncesijo za gospodarsko javno službo zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, je Svet RCERO LJUBLJANA pristojen tudi za potrditev cene za navedeno gospodarsko javno službo, pri čemer občine koncedentke, ki niso podelile koncesije za izvajanje obvezne gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov izvajalcu (koncesionarju) Snaga Ljubljana, nimajo pristojnosti glasovanja o ceni za navedeno gospodarsko javno službo.

Akti Sveta RCERO LJUBLJANA:

- Akt o ustanovitvi sveta RCERO Ljubljana (Uradni list RS, št. 98/15)
- Ugotovitveni sklep (Uradni list RS, št. 105/15)
- Ugotovitveni sklep (Uradni list RS, št. 17/16)
- Ugotovitveni sklep (Uradni list RS, št. 29/16)
- Ugotovitveni sklep (Uradni list RS, št. 35/17)
- Ugotovitveni sklep (Uradni list RS, št. 4/18)
- Ugotovitveni sklep (Uradni list RS, št. 4/18)

- Ugotovitveni sklep (Uradni list RS, št. 33/18)
- Ugotovitveni sklep (Uradni list RS, št. 72/18)

2.1 OBČINSKI ODLOKI O GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽBAH OBDELAVE IN ODLAGANJA ODPADKOV

1. Mestna občina Ljubljana: Odlok o obdelavi mešanih komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 77/10, 47/11, 105/15 in 63/17)
2. Občina Brezovica: Odlok o obdelavi določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 17/16 in 66/17)
3. Dobrova – Polhov Gradec: Odlok o obdelavi določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 24/16 in 72/17)
4. Dol pri Ljubljani: Odlok o obdelavi določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 6/16 in 68/17)
5. Horjul: Odlok o obdelavi določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Uradni list št. 29/16 in 18/18)
6. Medvode: Odlok o obdelavi določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 31/16 in 17/18)
7. Škofljica: Odlok o obdelavi določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganju ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (Uradni list RS, št. 9/16 in 75/17)
8. Kamnik: Odlok o koncesiji za izvajanje gospodarskih javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov z območja Občine Kamnik (Uradni list RS, št. 29/16)
9. Ig: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju občine Ig (Mostiščar, št. 09/15, december 2015)
10. Velike Lašče: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju občin Cerklje na Gorenjskem, Ig, Velike Lašče in Vodice (Uradno glasilo Občine Velike Lašče, št. 1/16)
11. Vodice: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju občin Cerklje na Gorenjskem, Ig, Velike Lašče in Vodice (Uradno glasilo Občine Vodice, št. 11/15)
12. Cerklje na Gorenjskem: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju občin Cerklje na Gorenjskem, Ig, Velike Lašče in Vodice (Uradni vestnik št. 6/15)
13. Vrhnika: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Vrhnika (Naš časopis, št. 433/15)
14. Borovnica: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali

- odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Borovnica (Uradni list RS, št. 1/16)
15. Log – Dragomer: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Log - Dragomer (Uradni list RS, št. 51/16)
 16. Ribnica: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Ribnica (Uradni list RS, št. 15/16)
 17. Loški potok: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Loški Potok (Uradni list RS, št. 1/16)
 18. Sodražica: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Sodražica (Uradni list RS, št. 2/16)
 19. Šmartno pri Litiji: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Šmartno pri Litiji (Uradni list RS, št. 97/15)
 20. Žiri: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju občin Cerkno, Idrija in Žiri (Uradni list RS, št. 4/16)
 21. Gorenja vas – Poljane: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Gorenja vas – Poljane (Uradni list RS, št. 33/16)
 22. Bloke: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Bloke (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 21/16)
 23. Idrija: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju občin Cerkno, Idrija in Žiri (Uradni list RS, št. 4/16)
 24. Cerkno: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju občin Cerkno, Idrija in Žiri (Uradni list RS, št. 4/16)
 25. Komenda: Odlok o koncesiji za izvajanje gospodarskih javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov z območja Občine Komenda (Uradne objave Glasila občine Komenda, št. 4/17)
 26. Ajdovščina: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Ajdovščina (Uradni list RS, št. 27/17)

27. Vipava: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na območju Občine Vipava (Uradni list RS, št. 40/17)
28. Kranj: Odlok o koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov z območja Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 80/17)
29. Jezersko: Odlok o koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov z območja Občine Jezersko (Uradni vestnik Občine Jezersko, št. 1/18)
30. Šenčur: Odlok o koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov z območja Občine Šenčur (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 51/18)
31. Preddvor: Odlok o koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov z območja Občine Preddvor (Uradno glasilo Občine Preddvor, št. 11/18)

2.2 OBČINSKI ODLOKI O GOSPODARSKI JAVNI SLUŽBI OBDELAVE ODPADKOV

1. Grosuplje: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov na območju Občine Grosuplje (Uradni list RS, št. 3/16)
2. Ivančna Gorica: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov na območju Občine Ivančna Gorica (Uradni list RS, št. 2/16)
3. Dobropolje: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov na območju Občine Dobropolje (Uradni list RS, št. 19/16)
4. Mirna: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov na območju Občine Mirna (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 61/16)
5. Mokronog – Trebelno: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarsko javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov na območju Občine Mokronog – Trebelno (Uradni list RS, št. 82/16)
6. Trebnje: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov na območju Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 79/16)
7. Šentrupert: Odlok o sodelovanju pri skupnem izvajanju in koncesiji za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov na območju Občine Šentrupert (Uradni list RS, št. 79/16)

3 OBLIKOVANJE CEN STORITEV OBVEZNIH OBČINSKIH JAVNIH SLUŽB VARSTVA OKOLJA

Vlada Republike Slovenije je novembra 2012 sprejela Uredbo MEDO z veljavnostjo od začetka leta 2013 dalje. Uredba MEDO med drugim določa metodologijo oblikovanja cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Namen tega elaborata je izračun povprečne predračunske cene javnih storitev obdelave in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za obračunsko obdobje 2019 – 2021.

Predračunske cene so oblikovane za naslednje storitve ravnanja s komunalnimi odpadki:

- obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov, ki vključuje:
 - obdelavo mešanih komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: obdelava komunalnih odpadkov),
 - obdelavo ločeno zbranih biološko razgradljivih odpadkov (v nadaljevanju: obdelava bioloških odpadkov);
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov (v nadaljevanju: odlaganje komunalnih odpadkov).

3.1 IZHODIŠČA ZA OBLIKOVANJE CEN

3.1.1 Splošna izhodišča za oblikovanje cen in izdelavo elaborata

Ceno storitve za posamezno javno službo za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitve javne službe in jo predloži pristojnemu organu v potrditev. Na podlagi predračunske lastne cene občina s potrditvijo določi potrjeno ceno posamezne javne službe in določi tudi morebitno subvencijo. Izvajalec na svojih spletnih straneh ter na krajevno običajen način objavi cenik s potrjeno ceno, znižano za morebitno subvencijo, t.j. tako imenovano zaračunano ceno, ki jo plača uporabnik.

Uredba MEDO v 8. členu določa, da se pri oblikovanju cen javnih služb upoštevajo:

- standardi in ukrepi za opravljanje posamezne javne službe, kakor jih opredeljujejo državni in občinski predpisi za posamezno javno službo,
- načrtovane količine opravljenih storitev, načrtovani stroški in prihodki izvajalca za prihodnje obdobje.

Zaradi oblikovanja cen javnih služb je treba določiti:

- 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.

Uredba MEDO določa, da globe, reprezentanca, sponzorstva in donacije, ki jih plača izvajalec, niso upravičeni kalkulativni element cene storitve javne službe.

Občina za opravljanje javne službe izvajalcem obračunava najemnino za vso javno infrastrukturo, ki je potrebna za opravljanje posamezne javne službe in jo ima občina v lasti ali finančnem najemu, najmanj v višini obračunane amortizacije za vso javno infrastrukturo. Če se ob potrditvi cene pristojni občinski organ odloči, da potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine, mora za razliko občina oblikovati subvencijo iz proračuna občine. Pri tem lahko občina prizna subvencijo le za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti.

Na uporabnike storitev gospodarske javne službe se lahko prenese le tisti del najemnine, ki jo občina za uporabo javne infrastrukture zaračuna izvajalcem in je sorazmeren z deležem zmogljivosti javne infrastrukture, ki je namenjena uporabnikom storitev gospodarske javne infrastrukture.

Vsebina elaborata je predpisana v 9. členu Uredbe MEDO in obsega 19 alinej oziroma točk. Vsebina posameznih točk je zaradi preglednejšega prikaza ponekod združena in po potrebi dodatno pojasnjena.

3.1.2 Izhodišča za oblikovanje predračunskih cen storitev obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za obdobje 2019 – 2021

Pri oblikovanju predračunske cene storitev obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana so upoštevana naslednja izhodišča:

- zagotavljanje storitev in ukrepov v skladu z državnimi in občinskimi predpisi;
- predračunske cene storitev obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov so enake za vse občine sovlagateljice v RCERO Ljubljana. Skladno z določilom sklenjenih pogodb o pristopu k skupnemu ravnanju z odpadki v RCERO Ljubljana, je cena za občine, ki v izgradnjo RCERO Ljubljana niso vlagale sredstev, enaka ceni, ki velja za občine lastnice infrastrukturnih objektov in občine pristopnice, ki so vlagale v infrastrukturne objekte, s 5 % dodatkom;
- predračunska kalkulacija je izdelana na podlagi predvidenih stroškov in prihodkov ter količin opravljenih storitev za obdobje 2019 – 2021;
- vrednost in obseg javne infrastrukture, ki se uporablja za izvajanje dejavnosti obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov, se določi s pogodbo o najemu gospodarske javne infrastrukture, strošek najema te infrastrukture pa je upoštevan v višini predvidenega stroška amortizacije infrastrukture;
- pri izračunu cene za infrastrukturo je med stroški amortizacije ali najema te infrastrukture upoštevana amortizacija infrastrukture v lasti občin (najemnina) in amortizacija infrastrukture v lasti Snage Ljubljana;
- pri izdelavi predračunske kalkulacije cene odlaganja komunalnih odpadkov je upoštevano, da se po obdelavi odpadkov v RCERO Ljubljana v obdobju 2019 – 2021 odloži 7,0 % odpadkov;
- v primeru stroškov, ki imajo na prihodkovni strani tudi vir pokrivanja, so v kalkulacijo vključeni celotni stroški ter na drugi strani prihodki, ki so vsebinsko z njimi povezani in jih znižujejo (prevrednotovalni poslovni odhodki, povezani s prihodki iz tega naslova in podobno);
- skladno z Uredbo MEDO v kalkulacijah niso upoštevani stroški glob, reprezentance, sponzorstva in donacij, ki jih plača izvajalec in drugi neupravičeni stroški, ki se nanašajo na neaktivna odlagalna polja in spremljajoče objekte;
- upoštevan je 5 % donos na poslovno potrebna sredstva;
- v skladu s sklepom Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding Ljubljana, d.o.o. z dne 9. 1. 2019, v predlaganih cenah ni vključena ugotovljena negativna razlika med potrjeno ceno in obračunsko lastno ceno, glede na dejansko količino opravljenih storitev gospodarskih javnih služb v preteklem triletnem obračunskem obdobju.

3.2 GOSPODARSKA JAVNA SLUŽBA OBDELAVE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV

3.2.1 Opis gospodarske javne službe

Snaga Ljubljana zagotavlja izvajanje javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov skladno z odloki, upošteva organizacijsko in prostorsko zasnovo, vrsto in obseg javnih dobrin, pogoje za zagotavljanje in uporabo javnih dobrin, pravice in obveznosti uporabnikov, vrsto in obseg objektov in naprav potrebnih za izvajanje javne službe ter vire financiranja javne službe.

RCERO Ljubljana je najsodobnejša in najbolj trajnostna tovarna za predelavo odpadkov v Evropi. Skupni projekt Mestne občine Ljubljana, občin širše osrednjeslovenske regije in družbe Snaga Ljubljana je primer dobre prakse na področju povezovanja in sodelovanja občin. Poleg organizacijskih in kadrovskih sprememb v družbi Snaga Ljubljana je nova investicija pomenila predvsem veliko tehnološko in vsebinsko spremembo na področju izvajanja obveznih gospodarskih javnih služb obdelave odpadkov in odlaganja ostankov obdelave nenevarnih odpadkov na lokaciji obstoječega odlagališča Barje.

Upravljavcu Snaga Ljubljana je bilo izdano okoljevarstveno dovoljenje št. 35407-167/2006-18 z dne 29. 11. 2007, spremenjeno z odločbo št. 35406-23/2013 z dne 31. 3. 2014, odločbo št. 35406-24/2015-2 z dne 30. 9. 2015, odločbo št. 35406-56/2015-11 z dne 9. 8. 2016, odločbo št. 35407-10/2016-4 z dne 10. 2. 2017, odločbo št. 35406-47/2017-5 z dne 16. 3. 2018 in odločbo št. 35406-24/2018-6 z dne 11. 7. 2018 za obratovanje naprav, ki lahko povzročajo onesnaževanje okolja večjega obsega: odlagališče nenevarnih odpadkov Barje in naprave za mehansko biološko obdelavo odpadkov.

Objekti za mehansko biološko obdelavo odpadkov so stalno v obratovanju in zagotavljajo redno in sprotno obdelavo vseh prevzetih komunalnih odpadkov. Ena tehnološka linija obdeluje mešane komunalne odpadke, druga pa ločeno zbrane biorazgradljive odpadke. Kadrovska ekipa je tehnično dobro usposobljena in skrbi za stalne izboljšave pri obratovanju. Ključni problem predstavlja področje oddaje produktov, kjer se je v zadnjih letih pokazalo kritično pomanjkanje objektov oziroma naprav za termično izrabo gorljivih frakcij v celotnem osrednjem delu Evrope. Zaradi naraščajočih količin gorljivih frakcij na trgu prihaja do hitre rasti cen za prevzem produktov v sežigalnicah in cementarnah, kar povzroča visoke stroške. Trend rasti cen bi se lahko ustavil z izgradnjo primerne objekta za termično izrabo v Sloveniji, ki je predpogoj za dolgoročno ureditev tega problema za celotno državo.

Vzporedno z aktivnostmi poskusnega obratovanja v preteklem obdobju so se odvijale tudi aktivnosti na področju urejanja koncesijskih razmerij z občinami pristopnicami v RCERO. Od pričetka obratovanja RCERO Ljubljana v začetku leta 2016, ko je bilo vanj na podlagi pristopnih pogodb ali začasnih pogodb vključenih 37 slovenskih občin in iz katerih je bilo nato v letu 2016 od načrtovanih količin odpadkov v višini 92.390 ton mešanih komunalnih odpadkov in 37.797 ton bioloških odpadkov v obdelavo sprejetih in obdelanih 81.083 ton mešanih komunalnih odpadkov (88 % načrtovanih) in 30.301 ton bioloških odpadkov (80 % načrtovanih), se je stanje v obdobju 2016 – 2018 precej spreminjalo.

V letu 2017 so se v RCERO Ljubljana na novo pričeli dovažati odpadki iz območja več novih občin, tako da so se ob koncu leta 2017 v RCERO Ljubljana dovažali odpadki iz skupno 46 občin, skupno pa je bilo v obdelavo sprejetih 116.851 ton mešanih komunalnih odpadkov (44 % več kot v letu 2016) in 29.451 ton bioloških odpadkov.

Konec leta 2018 so se v obdelavo v RCERO Ljubljana odpadki dovažali že iz 58 občin, od tega s prispevnega območja zbiranja komunalnih odpadkov družbe Snaga iz 11 občin ter prispevnih območij 17 komunalnih podjetij iz drugih slovenskih občin ter novomeškega

centra za ravnanje z odpadki (CeROD), ki skupno zajemajo 47 občin. To v celoti predstavlja vključenost okoli 870.000 prebivalcev Slovenije.

Ocenjujemo, da so se sprejete količine v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 povečale, in sicer bodo znašale letne količine mešanih komunalnih odpadkov okoli 139.674 ton in letne količine bioloških odpadkov okoli 31.667 ton.

Snaga Ljubljana kot javno podjetje v RCERO Ljubljana dovaža odpadke iz 7 občin, iz 31 občin pa se odpadki dovažajo na podlagi podeljenih 30-letnih (21 občin) oziroma 10-letnih (10 občin) koncesij. Z območij 20 občin se odpadki dovažajo na podlagi začasnih pogodb.

V zadnjem triletnem obdobju so vzporedno potekale aktivnosti v zvezi z gradnjo objektov za obdelavo odpadkov po sklenjeni gradbeni pogodbi ter izvajanje same dejavnosti obdelave odpadkov v teh objektih.

Poskusno obratovanje objekta RCERO-MBO se je začelo z 2. 11. 2015. Po končanem poskusnem obratovanju je bil v skladu z okoljsko zakonodajo izveden tehnični pregled in v novembru 2016 tudi pridobljeno uporabno dovoljenje. Poskusno obratovanje se je v skladu z izvajalsko pogodbo nadaljevalo. Dokončen prevzem objektov za obdelavo je bil izveden konec julija 2018.

V letu 2018, zlasti po končnem prevzemu, je bilo veliko aktivnosti povezanih s samostojnim obratovanjem in zagotavljanjem vseh potrebnih pogojev za to (pomožna sredstva, energija, rezervni deli, servisiranje,...). Celotno predelavo odpadkov v RCERO sedaj samostojno vodijo zaposleni v Snagi Ljubljana, skupaj z najetimi delavci. Izvedena je bila reorganizacija, v sklopu katere je bil organiziran nov Sektor za obdelavo odpadkov, ki obsega oddelke Mehanska obdelava, Biološka obdelava, Tehnična služba, Komercialna služba ter Odlaganje odpadkov, Monitoring in Energetika.

Pričetek obratovanja RCERO Ljubljana je v letu 2016 za Snago ob povečani količini izsortiranih sekundarnih surovin pomenil tudi pričetek proizvodnje gorljivih frakcij, zlasti lahke frakcije in digestata.

Lahka frakcija A (2-D frakcija velikosti do 20x20 mm), lahka frakcija B (3-D, velikosti do 250 mm) in digestat kot ostanek po obdelavi težke frakcije, skupaj predstavljajo 75-80 % produktov obdelave mešanih komunalnih odpadkov. Za vse navedene gorljive frakcije je potrebno plačevati predelovalcem ali neposredno končnim prevzemnikom, ki so praviloma toplarne in cementarne. Ta strošek je bil v elaboratu, izdelanem leta 2015, sicer upoštevan, vendar v premajhni višini. Zaradi pomanjkanja objektov, primernih za termično izrabo gorljivih frakcij tako v Sloveniji, kot tudi v Evropi, prevzemna cena ves čas narašča. Cena prevzema gorljivih frakcij se je tako zadnjih v treh letih povečala za več kot 100 %, napovedi za naslednja leta pa prav tako niso spodbudne.

Delež izsortiranih sekundarnih surovin iz mešanih komunalnih odpadkov predstavlja 8-10 % produktov obdelave mešanih komunalnih odpadkov. Zaradi izboljšane ločenega zbiranja komunalnih odpadkov je izsortiran bistveno manjši delež sekundarnih surovin, kot je bilo načrtovano. Prihodki od prodaje sekundarnih surovin so zaradi tega in zaradi nižjih prodajnih cen na trgu bistveno nižji od predvidenih.

V RCERO Ljubljana se iz ločeno zbranih biorazgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odreza od pričetka leta 2017 proizvaja kompost 1. kakovostnega razreda. Objekt je bil registriran tudi s strani VURS. V letu 2017 in 2018 je bilo proizvedenih približno 2.300 ton komposta letno, ki je bil uspešno prodan na trgu. Največji kupci so proizvajalci substratov, vrtnarije in kmetije.

3.3 OBLIKOVANJE PREDRAČUNSKE CENE STORITEV OBDELAVE DOLOČENIH VRST KOMUNALNIH ODPADKOV ZA OBDOBJE 2019 – 2021

3.3.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev in stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

V obdobju 2016 – 2018 je potekalo poskusno obratovanje objektov MBO in postopno povečevanje količin opravljenih storitev, glede na postopno povečevanje števila občin pristopnic, z območja katerih se v RCERO vozijo odpadki v obdelavo.

Ker ob pripravi tega elaborata leto 2018 še ni zaključeno, se pri obračunskih podatkih za preteklo obračunsko obdobje uporabljajo dejanski podatki za leti 2016 in 2017 ter ocenjeni podatki za leto 2018 (v nadaljevanju: oc.2018).

		v tonah		
		Predračunsko obdobje 2016-2018	Obračunsko obdobje 2016-oc.2018	Indeks Obrač.obd. Predr.obd.
1.	Sprejem komunalnih odpadkov v MBO	360.147	337.599	93,7
2.	Sprejem bioloških odpadkov v MBO	112.004	91.418	81,6
3.	Skupaj sprejeti odpadki v obdelavo (Σ 1.-2.)	472.151	429.017	90,9

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

Predračunska kalkulacija obdelave komunalnih in bioloških odpadkov za obdobje 2016 – 2018

		Zneski v EUR		
		Obdelava komunalnih odpadkov	Obdelava bioloških odpadkov	Obdelava skupaj
1		2	3	4 = 2+3
1.	Stroški javne infrastrukture	13.857.485	2.004.380	15.861.865
-	stroški amortizacije in najema infrastrukture	13.292.063	1.912.301	15.204.364
-	stroški zavarovanja infrastrukture	565.422	92.079	657.501
-	stroški odškodnin	0	0	0
-	odhodki financiranja	0	0	0
2.	Stroški opravljanja storitve	29.568.670	5.345.062	34.913.732
-	neposredni stroški materiala in storitev	21.571.298	2.519.247	24.090.545
-	neposredni stroški dela	3.688.329	1.580.714	5.269.043
-	drugi neposredni stroški	0	0	0
-	splošni proizvodjalni stroški	0	0	0
-	stroški splošno nabavno - prodajne službe	0	0	0
-	splošno upravni stroški	2.317.364	863.826	3.181.190
-	obresti zaradi financiranja	0	0	0
-	neposredni stroški prodaje	1.905.789	355.614	2.261.403
-	drugi poslovni odhodki	0	0	0
-	donos	85.890	25.661	111.551
3.	Stroški skupaj (1.+2.)	43.426.155	7.349.442	50.775.597
4.	Načrtovani prihodki, ki znižujejo lastno ceno storitev javne službe	5.310.384	237.174	5.547.558
5.	Načrtovana masa sprejetih odpadkov v kg	360.147.000	112.004.000	472.151.000
6.	Predračunska lastna cena v EUR/kg	0,1206	0,0656	
-	cena javne infrastrukture	0,0385	0,0179	
-	cena storitve javne službe	0,0821	0,0477	
7.	Predračunska znižana cena v EUR/kg	0,1059	0,0635	
-	cena javne infrastrukture	0,0385	0,0179	
-	cena storitve javne službe	0,0674	0,0456	

Obračunska kalkulacija obdelave komunalnih in bioloških odpadkov za obdobje 2016 – oc.2018

Zneski v EUR

	Obdelava komunalnih odpadkov	Obdelava bioloških odpadkov	Obdelava skupaj
1	2	3	4 = 2+3
1. Stroški javne infrastrukture	12.144.813	1.589.301	13.734.114
- stroški amortizacije in najema infrastrukture	12.101.974	1.584.271	13.686.245
- stroški zavarovanja infrastrukture	42.839	5.030	47.869
- stroški odškodnin	0	0	0
- odhodki financiranja	0	0	0
2. Stroški opravljanja storitve	36.622.428	4.459.447	41.081.875
- neposredni stroški materiala in storitev	32.043.367	2.858.181	34.901.548
- neposredni stroški dela	1.186.601	408.049	1.594.650
- drugi neposredni stroški	1.014.832	289.996	1.304.828
- splošni proizvodjalni stroški	621.988	231.485	853.473
- stroški splošno nabavno - prodajne službe	253.136	182.342	435.478
- splošno upravni stroški	1.388.332	455.534	1.843.866
- obresti zaradi financiranja	0	0	0
- neposredni stroški prodaje	0	0	0
- drugi poslovni odhodki	75.205	22.358	97.563
- donos	38.967	11.502	50.469
3. Stroški skupaj (1.+2.)	48.767.241	6.048.748	54.815.989
4. Prihodki, ki znižujejo lastno ceno storitev javne službe	1.370.661	580.055	1.950.716
5. Masa sprejetih odpadkov v kg	337.598.713	91.418.447	429.017.160
6. Obračunska lastna cena v EUR/kg	0,1445	0,0662	
- cena javne infrastrukture	0,0360	0,0174	
- cena storitve javne službe	0,1085	0,0488	
7. Obračunska znižana cena v EUR/kg	0,1404	0,0598	
- cena javne infrastrukture	0,0360	0,0174	
- cena storitve javne službe	0,1044	0,0424	

3.3.3 Pojasnila odmikov obračunske cene od predračunske in potrjene cene storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

Večji del preteklega obračunskega obdobja je potekalo poskusno obratovanje objektov za obdelavo odpadkov. Načrtovanje za preteklo obračunsko obdobje je tako temeljilo na ocenjenih predpostavkah, saj dejanskih podatkov, na katere bi se bilo možno opreti, ni bilo.

Obračunske cene odstopajo od predračunskih cen za preteklo obračunsko obdobje predvsem zaradi bistveno višjih neposrednih stroškov materiala in storitev za izvajanje dejavnosti in nižjih doseženih količin sprejetih odpadkov v obdelavo od predvidenih. Nižje dosežene količine so posledica počasnejšega postopnega vključevanja posameznih občin, ki so pristopile v RCERO in z območja katerih so se začeli dovažati odpadki. Višji neposredni stroški pa izhajajo predvsem iz hitre rasti stroškov oddaje produktov obdelave komunalnih odpadkov v preteklem obračunskem obdobju, ki je ni bilo mogoče predvideti.

3.3.4 Primerjava obračunskih in potrjenih cen posamezne javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi in potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor, opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja. Ministrstvo je oktobra

2015 objavilo primerljiva območja in povprečne obračunske in potrjene cene za leto 2014 na podlagi podatkov iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. V izračun povprečne obračunske cene za leto 2014 je bilo zajetih 183 občin, za katere so izvajalci poročali o ceni obdelave komunalnih odpadkov. V tabeli je podana primerjava povprečne obračunske in potrjene cene obdelave odpadkov za leto 2014 s povprečno obračunsko ceno obdelave v RCERO Ljubljana za obdobje 2016 – oc.2018.

Primerjava obračunskih cen javne službe z obračunskimi cenami javne infrastrukture in storitev javne službe na primerljivih območjih

Obdelava komunalnih odpadkov	Povprečna obračunska cena obdelave komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za obdobje 2016-oc.2018	Povprečna obračunska cena za leto 2014 za primerljivo območje
Cena za javno infrastrukturo v EUR/kg	0,0320	0,01411
Cena za storitev v EUR/kg	0,0912	0,06439

Vir: MOP, Objava primerljivih območij, 23. 10. 2015.

Primerjava potrjenih cen javne službe s potrjenimi cenami javne infrastrukture in storitev javne službe na primerljivih območjih

Obdelava komunalnih odpadkov	Povprečna potrjena cena obdelave komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za obdobje 2016-2018	Povprečna potrjena cena za leto 2014 za primerljivo območje
Cena za javno infrastrukturo v EUR/kg	0,0336	0,01426
Cena za storitev v EUR/kg	0,0622	0,06187

Vir: MOP, Objava primerljivih območij, 23. 10. 2015.

3.3.5 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge javne službe za katero se oblikuje cena

V nadaljevanju je podana primerjava poslovanja Snage Ljubljana s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov:

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti,
- gospodarnost poslovanja,
- povprečna mesečna plača na zaposlenca,

ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.21 Ravnanje z nenevarnimi odpadki.

Primerjava poslovanja Snage Ljubljana s povprečjem panoge Ravnanje z nenevarnimi odpadki

Kazalnik	Leto 2017 Snaga Ljubljana	Leto 2017 Povprečje panoge E 38.21
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	2,94	1,96
Gospodarnost poslovanja	0,91	1,03
Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenca v EUR	1.617,64	1.421,48

Vir: ebonitete.si.

3.3.6 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Načrtovane količine za prihodnje obračunsko obdobje temeljijo na ocenjenih predpostavkah za leto 2019, projekcije za daljše obdobje pa so še negotove.

Predračunske količine komunalnih in bioloških odpadkov prevzetih v obdelavo v RCERO Ljubljana obdobju 2019 – 2021

	Predračunsko obdobje 2019-2021		Povprečno letno v obdobju 2019-2021	
	MKO	BIO	MKO	BIO
	v tonah			
Skupaj sprejeti odpadki v obdelavo	434.986	97.108	144.995	32.369

3.3.7 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe in izračun predračunske cene javne infrastrukture in predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

V nadaljevanju je podana predračunska kalkulacija obdelave komunalnih in bioloških odpadkov za obdobje 2019 – 2021, iz katere so razvidni skupni stroški javne infrastrukture in opravljanja storitev za navedeno triletno obdobje ter izračunane povprečne predračunske cene.

Predračunska kalkulacija obdelave komunalnih in bioloških odpadkov za obdobje 2019 – 2021 in izračun cen

Zneski v EUR				
		Obdelava komunalnih odpadkov	Obdelava bioloških odpadkov	Obdelava skupaj
	1	2	3	4 = 2+3
1. Stroški javne infrastrukture		10.163.205	1.336.549	11.499.754
- stroški amortizacije in najema infrastrukture		10.122.537	1.328.950	11.451.487
- stroški zavarovanja infrastrukture		40.668	7.599	48.267
- stroški odškodnin		0	0	0
- odhodki financiranja		0	0	0
2. Stroški opravljanja storitev		48.130.211	7.448.676	55.578.887
- neposredni stroški materiala in storitev		43.196.584	4.872.868	48.069.452
- neposredni stroški dela		3.208.143	1.662.357	4.870.500
- drugi neposredni stroški		328.097	119.705	447.802
- splošni proizvodjalni stroški		424.233	173.951	598.184
- stroški splošno nabavno - prodajne službe		353.156	330.814	683.970
- splošno upravni stroški		532.535	235.964	768.499
- obresti zaradi financiranja		0	0	0
- neposredni stroški prodaje		0	0	0
- drugi poslovni odhodki		63.325	44.062	107.387
- donos		24.138	8.955	33.093
3. Stroški skupaj (1.+2.)		58.293.416	8.785.225	67.078.641
4. Načrtovani prihodki, ki znižujejo lastno ceno storitev javne službe		1.461.274	530.597	1.991.871
5. Načrtovana masa sprejetih odpadkov v kg		434.986.422	97.108.297	532.094.719
6. Predračunska znižana lastna cena v EUR/kg		0,1307	0,0850	
- cena javne infrastrukture		0,0234	0,0138	
- cena storitve javne službe		0,1073	0,0712	
7. Poračun za preteklo obračunsko obdobje		-12.888.937	4.542	-12.884.395
- stroški javne infrastrukture		402.578	-47.044	355.534
- stroški izvajanja storitve		-13.291.515	51.586	-13.239.929
("+" vrniti, "-" še zaračunati)				
8. Predračunska cena s poračunom v EUR/kg		0,1602	0,0850	
- cena javne infrastrukture		0,0224	0,0143	
- cena storitve javne službe		0,1378	0,0707	

Načrtovana amortizacija oziroma strošek najema infrastrukture je ocenjen na osnovi predvidene vrednosti najemnine v prihodnjem obračunskem obdobju.

V okviru stroškov javne infrastrukture so upoštevani tudi stroški zavarovalnih premij. Upoštevana je predvidena cena zavarovanj na podlagi že sklenjenih zavarovalnih pogodb za infrastrukturne objekte in naprave s področja ravnanja z odpadki.

V kalkulaciji lastne cene storitve je upoštevan 5-odstotni donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva.

V nadaljevanju je podan podrobnejši pregled neposrednih stroškov materiala in storitev, ki v strukturi upravičenih stroškov opravljanja storitev obdelave odpadkov predstavljajo 86-odstotni delež.

Pregled neposrednih stroškov materiala in storitev za obdobje 2019 – 2021

Zneski v EUR

		Obdelava komunalnih odpadkov	Obdelava bioloških odpadkov	Obdelava skupaj
	1	2	3	4 = 2+3
	Neposredni stroški materiala in storitev	43.196.584	4.872.868	48.069.452
1.	Strošek oddaje LF, digestata, uničenja nevarnih odpadkov	34.049.332	597.267	34.646.599
2.	Strošek najema delovne sile	1.492.255	406.979	1.899.234
3.	Strošek obračuna in izterjave	1.434.176	126.188	1.560.364
4.	Strošek transportnih storitev - plasma produktov	1.476.606	0	1.476.606
5.	Strošek vzdrževanja	1.123.767	678.720	1.802.487
6.	Strošek zavarovalnih premij	753.607	301.571	1.055.178
7.	Pogonska goriva in električna energija	794.679	1.011.521	1.806.200
8.	Strošek raziskav in analiz	348.652	8.169	356.821
9.	Pomožni material	269.542	570.486	840.028
10.	Drugi stroški	1.453.968	1.171.967	2.625.935

Med neposrednimi stroški materiala in storitev glavnino predstavljajo stroški oddaje produktov obdelave. Pri tem velja izpostaviti, da se razmere na trgu stalno spreminjajo, in obstaja precejšnja negotovost glede cen oziroma stroškov oddaje produktov tudi v prihodnje.

3.3.8 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Zneski v EUR

Povprečna letna neodpisana vrednost poslovno potrebnih osnovnih sredstev	Obračunsko obdobje 2016-oc.2018	Predračunsko obdobje 2019-2021
Obdelava komunalnih odpadkov	259.780	160.920
Obdelava bioloških odpadkov	76.680	59.700

Povprečna poslovno potrebna osnovna sredstva za izvajanje storitev javne službe so izračunana na podlagi podatkov iz registra osnovnih sredstev Snage Ljubljana, upoštevajoč začetno in končno stanje neodpisane vrednosti osnovnih sredstev in povečanje za predvidene nove nabave in aktivacije ter zmanjšanje za predvidene odpise. Upoštevana so osnovna sredstva, opredeljena na neposrednih in posrednih stroškovnih mestih dejavnosti obdelave odpadkov, ter osnovna sredstva splošnega pomena, ki so pripisana tej gospodarski javni službi na podlagi sodil.

Iz registra osnovnih sredstev splošnega pomena so kot poslovno nepotrebna osnovna sredstva, ki so izvzeta iz izračuna osnovnih sredstev, opredeljena osnovna sredstva, ki se nanašajo na počitniške kapacitete, samski dom in umetniška dela.

3.3.9 Prikaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe

Snaga Ljubljana v okviru svojih organizacijskih enot opravlja več gospodarskih javnih služb in drugih gospodarskih dejavnosti, zato je skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi SRS 32 in Energetskim zakonom dolžna izkazovati ločene računovodske izkaze za vsako izmed navedenih dejavnosti.

Družba evidentira prihodke, stroške in odhodke na profitnih centrih ter stroškovnih mestih. Večji del stroškovnih mest in profitnih centrov pripada neposredno posameznim dejavnostim, del stroškovnih mest in profitnih centrov pa je posrednih in splošnih. Za zunanje in notranje poročanje se prihodki, stroški in odhodki, evidentirani na profitne centre, združujejo na nivoju dejavnosti.

Večji del prihodkov, stroškov in odhodkov se na posamezno dejavnost ugotavlja in razporeja neposredno na izvoru, preostalo pa se na posamezno dejavnost razporedi na podlagi sodil.

3.3.10 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev

Stroške storitev obdelave komunalnih odpadkov znižujejo prihodki iz naslova posebnih storitev, ki vključujejo: prihodke od prodaje sekundarnih surovin (kovine, papir, plastična folija, PET,...), drugi prihodki, ki se nanašajo predvsem na prihodke iz naslova črpanja DPČR, obračunane zamudne obresti, prihodke od izterjanih že odpisanih terjatev in podobno ter dobiček dejavnosti proizvodnje električne energije v plinski elektrarni MBO.

Pregled predvidenih prihodkov, ki znižujejo ceno storitve v preteklem in prihodnjem obračunskem obdobju

	Zneski v EUR			
	Obračunsko obdobje 2016-oc.2018		Predračunsko obdobje 2019-2021	
	MKO	BIO	MKO	BIO
Prihodki od prodaje	818.129	130.302	933.107	89.374
Drugi prihodki	156.109	53.330	121.245	34.301
Dobiček bioplinske elektrarne	396.423	396.423	406.922	406.922
Skupaj prihodki, ki znižujejo lastno ceno storitve	1.370.661	580.055	1.461.274	530.597

3.3.11 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva

Donos v predračunskem obdobju 2019 – 2021 je upoštevan v višini 5 % od načrtovane povprečne neodpisane vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev. Donos je v kalkulaciji cene upoštevan v povprečni višini 11.031 EUR letno oziroma in v višini 33.093 EUR v obdobju 2019 – 2021. Realiziran donos v obračunskem obdobju 2016 – oc.2018 znaša 50.469 EUR oziroma v povprečju 16.823 EUR letno.

3.3.12 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe

V okviru RCERO Ljubljana bo v obdobju 2019 – 2021 v povprečju zaposlenih predvidoma 59,4 delavcev. Poleg zaposlenih delavcev bo Snaga Ljubljana za izvajanje dejavnosti delovno silo predvidoma tudi najemala.

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

Najemnina za javno infrastrukturo za izvajanje javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov je za obdobje 2019 – 2021 upoštevana v višini načrtovane amortizacije v znesku 11.678.475 EUR, od tega bremeni javno službo obdelave mešanih odpadkov v višini 10.122.537 EUR, obdelavo bioloških odpadkov v višini 1.328.950 EUR in proizvodnjo električne energije v bioplinski elektrarni MBO v višini 226.988 EUR.

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

Infrastrukturni objekti in naprave RCERO Ljubljana so namenjeni izključno za izvajanje javnih storitev obdelave odpadkov. Stopnja izkoriščenosti naprav je odvisna od količine in vrste v obdelavo prevzetih komunalnih odpadkov in temu prilagojenemu obratovalnemu režimu naprav.

3.3.15 Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Splošni in posredni stroški ter prihodki so na posamezne dejavnosti razporejeni na podlagi števila zaposlenih, razen pri stroških prodaje, kjer je kot ključ upoštevano število izdanih računov in stroških nabave, kjer je upoštevan ključ na podlagi števila dobaviteljev. Prihodke od storitev izvajanja obdelave komunalnih in bioloških odpadkov Snaga Ljubljana evidentira po posameznih občinah, stroškov po občinah pa ločeno ne spremlja.

Sodila za razporejanje splošnih stroškov in prihodkov ter splošnih proizvodnih stroškov in prihodkov za obdobje 2019 – 2021:

Dejavnost	Splošna stroškovna mesta				Delež v %
	Uprava, SUPSZ In SIV ¹	Sektor za komercialo - prodaja	Sektor za komercialo - nabava	Poslovna stavba Povšetova	
Zbiranje odpadkov	54,03	39,97	25,56	57,02	
- Zbiranje komunalnih odpadkov	47,51	19,85	16,05	51,05	
- Zbiranje bioloških odpadkov	3,74	19,85	6,25	3,42	
- Zbiranje po pogodbi	2,78	0,27	3,26	2,55	
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	4,55	19,84	14,37	3,21	
Obdelava bioloških odpadkov	1,93	19,84	11,10	2,35	
Odlaganje komunalnih odpadkov	1,56	19,84	18,19	2,40	
Urejanje in čiščenje občinskih cest	15,01	0,00	3,17	11,11	
Urejanje in čiščenje zelenih površin	14,80	0,00	5,60	14,02	
Upravljanje krajinskega parka	1,56	0,00	2,71	6,08	
Urejanje javnih sanitarij	1,25	0,00	2,33	0,63	
Odlaganje nekomunalnih odpadkov	4,24	0,51	12,41	1,61	
Proizvodnja električne energije	0,76	0,00	3,63	0,30	
Plakatiranje	0,31	0,00	0,93	1,27	
Skupaj	100,00	100,00	100,00	100,00	

Dejavnost	Splošna proizvodna stroškovna mesta	Delež v %
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	34,87	
Obdelava bioloških odpadkov	14,81	
Odlaganje komunalnih odpadkov	11,96	
Odlaganje nekomunalnih odpadkov	32,51	
Proizvodnja električne energije	5,85	
Skupaj	100,00	

¹ SUPSZ - Sektor za upravljanje procesov in splošne zadeve, SIV - Služba za investicije in razvoj

3.4 GOSPODARSKA JAVNA SLUŽBA ODLAGANJA OSTANKOV PREDELAVE ALI ODSTRANJEVANJA KOMUNALNIH ODPADKOV

3.4.1 Vplivni dejavniki izvajanja javne službe odlaganja komunalnih odpadkov

Zakon o varstvu okolja (ZVO-1) kot obvezno občinsko gospodarsko javno službo opredeljuje tudi odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov.

3.4.2 Odlagališče nenevarnih odpadkov Barje

Odlagališče nenevarnih odpadkov Barje leži na južnem obrobju mesta Ljubljane oziroma na severnem obrobju Ljubljanskega barja. Odlagališče ima dva dela: staro in novo odlagališče. Novi del odlagališča odpadkov Barje, južno od potoka Curnovec na površini 41,5 ha, je bil postopoma grajen in urejen po posameznih odlagalnih poljih in fazah ter pripadajočih objektih od julija 1987 dalje. Sestavljen je iz petih odlagalnih polj. Površina aktivnega dela odlagališča, to je enovitega IV. in V. polja, je 12,62 ha, od tega 1. faza 3,21 ha, 2. faza 4,48 ha in 3. faza 4,93 ha.

Upravljavcu Snaga Ljubljana je bilo izdano okoljevarstveno dovoljenje št. 35407-167/2006-18 z dne 29. 11. 2007, spremenjeno z odločbo št. 35406-23/2013 z dne 31. 3. 2014, odločbo št. 35406-24/2015-2 z dne 30. 9. 2015, odločbo št. 35406-56/2015-11 z dne 9. 8. 2016, odločbo št. 35407-10/2016-4 z dne 10. 2. 2017, odločbo št. 35406-47/2017-5 z dne 16. 3. 2018 in odločbo št. 35406-24/2018-6 z dne 11. 7. 2018 za obratovanje naprav, ki lahko povzročajo onesnaževanje okolja večjega obsega: odlagališče nenevarnih odpadkov Barje in naprave za mehansko biološko obdelavo odpadkov.

Okoljevarstveno dovoljenje je izdano za obratovanje naprave z oznako 5.4 (odlagališče odpadkov, ki sprejme več kot 10 ton odpadkov na dan ali s celotno zmogljivostjo več kot 25.000 ton/leto) – Odlagališče nenevarnih odpadkov Barje, s celotno zmogljivostjo 6.424.456 ton.

Skladno z določbami izdanega dovoljenja se izvajajo vse aktivnosti ravnanja z odpadki, nadzora obratovanja in vzdrževanja naprav in opreme.

3.5 OBLIKOVANJE PREDRAČUNSKE CENE STORITEV ODLAGANJA OSTANKOV PREDELAVE ALI ODSTRANJEVANJA KOMUNALNIH ODPADKOV V RCERO LJUBLJANA ZA OBDOBJE 2019 – 2021

3.5.1 Predračunska in obračunska količina opravljenih storitev in stroški izvajanja storitev javne službe za preteklo obračunsko obdobje

v tonah

	Predračunsko obdobje 2016-2018	Obračunsko obdobje 2016-oc. 2018	Indeks Obrač.obd. Predr.obd.
1. Po obdelavi odloženi komunalni odpadki	17.647	16.406	93,0
2. Ostali odloženi komunalni odpadki	16.572	5.913	35,7
3. Skupaj odloženi odpadki (1.+2.)	34.220	22.319	65,2

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

Zneski v EUR

	Odlaganje komunalnih odpadkov		
	Predračunsko obdobje 2016-2018	Obračunsko obdobje 2016-oc.2018	Indeks <u>Obrač.obd.</u> <u>Predr.obd.</u>
1. Stroški javne infrastrukture	2.084.364	1.431.561	68,7
- stroški amortizacije in najema infrastrukture	2.035.146	1.360.709	66,9
- stroški zavarovanja infrastrukture	49.218	70.852	144,0
- stroški odškodnin	0	0	-
- odhodki financiranja	0	0	-
2. Stroški opravljanja storitve	8.509.109	6.774.775	79,6
- neposredni stroški materiala in storitev	4.110.455	3.372.741	82,1
- neposredni stroški dela	1.356.410	1.183.818	87,3
- drugi neposredni stroški	677.027	973.014	143,7
- splošni proizvodjalni stroški	510.129	295.375	57,9
- stroški splošno nabavno - prodajne službe	171.885	284.170	165,3
- splošno upravni stroški	572.157	354.536	62,0
- obresti zaradi financiranja	0	0	-
- neposredni stroški prodaje	127.251	0	0,0
- drugi poslovni odhodki	879.015	160.055	18,2
- donos	104.781	151.066	144,2
3. Stroški skupaj (1.+2.)	10.593.473	8.206.336	77,5
4. Načrtovani prihodki, ki znižujejo lastno ceno storitev javne službe	2.064.110	1.784.404	86,4
5. Masa odloženih odpadkov v kg	34.219.500	22.318.740	65,2
6. Predračunska lastna cena v EUR/kg	0,3096	0,3676	118,7
- cena javne infrastrukture	0,0609	0,0641	105,3
- cena storitve javne službe	0,2487	0,3035	122,0
7. Predračunska znižana cena v EUR/kg	0,2492	0,2877	115,4
- cena javne infrastrukture	0,0609	0,0641	105,3
- cena storitve javne službe	0,1883	0,2236	118,7

3.5.3 Primerjava obračunskih in potrjenih cen javne službe, za katero se oblikuje cena, z obračunskimi in potrjenimi cenami javne službe na primerljivih območjih

Uredba MEDO v 28. členu določa, da Ministrstvo za okolje in prostor opredeli primerljiva območja in objavi povprečne cene za posamezna primerljiva območja. Ministrstvo je oktobra 2015 objavilo primerljiva območja in povprečne obračunske in potrjene cene za leto 2014 na podlagi podatkov iz obstoječih operativnih programov in poročanja izvajalcev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. V izračun povprečne obračunske cene za leto 2014 je bilo zajetih 191 občin, za katere so izvajalci poročali o ceni odlaganja komunalnih odpadkov. V tabeli je podana primerjava povprečne obračunske in potrjene cene odlaganja komunalnih odpadkov za leto 2014 s povprečno obračunsko ceno odlaganja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za obdobje 2016 – oc.2018.

Primerjava obračunskih cen javne službe z obračunskimi cenami javne infrastrukture in storitev javne službe na primerljivih območjih

Odlaganje komunalnih odpadkov	Povprečna obračunska cena odlaganja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za obdobje 2016-oc.2018	Povprečna obračunska cena za leto 2014 za primerljivo območje
Cena za javno infrastrukturo v EUR/kg	0,0635	0,0444
Cena za storitev v EUR/kg	0,2210	0,0716

Vir: MOP, Objava primerljivih območij, 23. 10. 2015.

Primerjava potrjenih cen javne službe s potrjenimi cenami javne infrastrukture in storitev javne službe na primerljivih območjih

Odlaganje komunalnih odpadkov	Povprečna potrjena cena odlaganja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za obdobje 2016-oc.2018	Povprečna potrjena cena za leto 2014 za primerljivo območje
Cena za javno infrastrukturo v EUR/kg	0,0609	0,0443
Cena za storitev v EUR/kg	0,1883	0,0725

Vir: MOP, Objava primerljivih območij, 23. 10. 2015.

3.5.4 Primerjava izvajalca javne službe s povprečjem panoge

V nadaljevanju je podana primerjava poslovanja Snage Ljubljana s povprečjem panoge s pomočjo kazalnikov:

- pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti,
- gospodarnost poslovanja,
- povprečna mesečna plača na zaposlenca,

ki jih objavlja Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, pri čemer se za povprečje panoge javne službe odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov šteje dejavnost 38.21 Ravnanje z nenevarnimi odpadki.

Kazalnik	Leto 2017 Snaga Ljubljana	Leto 2017 Povprečje panoge E 38.21
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti	2,94	1,96
Gospodarnost poslovanja	0,91	1,03
Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenca v EUR	1.617,64	1.421,48

Vir: ebonitete.si.

3.5.5 Predračunska količina opravljenih storitev javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Za obdobje 2019 – 2021 je načrtovano, da bo na odlagališče Barje odloženih 30.570 ton komunalnih odpadkov, oziroma v povprečju 10.190 ton letno. Iz podatkov masne bilance za načrtovano obdobje izhaja, da je delež po obdelavi odloženih odpadkov 7,0 %.

3.5.6 Predračunski stroški izvajanja storitev javne službe in izračun predračunske cene javne infrastrukture in predračunske cene storitev posamezne javne službe za prihodnje obračunsko obdobje

Predračunska kalkulacija odlaganja komunalnih odpadkov za obdobje 2019 – 2021

		Zneski v EUR
		Odlaganje komunalnih odpadkov
1. Stroški javne infrastrukture		718.044
- stroški amortizacije in najema infrastrukture		698.438
- stroški zavarovanja infrastrukture		19.606
- stroški odškodnin		0
- odhodki financiranja		0
2. Stroški opravljanja storitve		6.067.656
- neposredni stroški materiala in storitev		2.986.852
- neposredni stroški dela		454.658
- drugi neposredni stroški		1.716.063
- splošni proizvodjalni stroški		167.495
- stroški splošno nabavno - prodajne službe		379.255
- splošno upravni stroški		189.906
- obresti zaradi financiranja		0
- neposredni stroški prodaje		0
- drugi poslovni odhodki		117.690
- donos		55.737
3. Stroški skupaj (1.+2.)		6.785.700
4. Načrtovani prihodki, ki znižujejo lastno ceno storitev javne službe		514.824
5. Načrtovana masa odloženih odpadkov v kg		30.569.850
6. Predračunska znižana lastna cena v EUR/kg		0,2051
- cena javne infrastrukture		0,0235
- cena storitve javne službe		0,1816
7. Poračun za preteklo obračunsko obdobje		-512.564
- stroški javne infrastrukture		-152.627
- stroški izvajanja storitev		-359.937
("+" vrniti, "-" še zaračunati)		
8. Predračunska znižana cena v EUR/kg		0,2219
- cena javne infrastrukture		0,0285
- cena storitve javne službe		0,1934

Predračunska kalkulacija je izdelana na podlagi predvidenih stroškov odlaganja komunalnih odpadkov za obdobje 2019 – 2021.

Skladno z določili Uredbe MEDO so v kalkulaciji upoštevani samo stroški, ki so potrebni za izvajanje storitev odlaganja komunalnih odpadkov. Iz kalkulacije so v ustreznem deležu izločeni stroški odlaganja, ki niso v funkciji aktualnega IV. in V. odlagalnega polja. Ti stroški se nanašajo na stroške materiala in storitev večjih vzdrževalnih del na odlagališču in na čistilni napravi Barje, na stroške monitoringa in podobno. V predračunski kalkulaciji odlaganja komunalnih odpadkov za obdobje 2019 – 2021 so predvideni v skupni višini 115.876 EUR in niso kalkulativni element cene. Predvideno je, da se ti stroški pokrivajo s črpanjem dolgoročnih rezervacij zbranih v preteklih letih. Del stroška najemnine, ki se nanaša na stara odlagalna polja in objekte povezane s tem, je načrtovan v višini 90.743 EUR/leto oziroma 272.229 EUR v predračunskem obdobju in prav tako ni kalkulativni element cene.

Pregled neposrednih stroškov materiala in storitev za obdobje 2019 – 2021

		Zneski v EUR
		Odlaganje komunalnih odpadkov
	Neposredni stroški materiala in storitev	2.986.852
1.	Storitve pri opravljanju dejavnosti	986.008
2.	Strošek vzdrževanja	531.743
3.	Strošek obračuna in izterjave	215.865
4.	Sanitarna voda in kanalizacija	162.560
5.	Pomožni material	153.811
6.	Varovanje premoženja	95.243
7.	Drugi stroški	841.622

3.5.7 Obseg poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javne službe

Zneski v EUR		
Povprečna letna neodpisana vrednost poslovno potrebnih osnovnih sredstev	Obračunsko obdobje 2016-oc.2018	Predračunsko obdobje 2019-2021
Odlaganje komunalnih odpadkov	1.007.107	371.580

Povprečna poslovno potrebna osnovna sredstva so izračunana na podlagi podatkov iz registra osnovnih sredstev Snage Ljubljana, povečana za predvidene nove nabave oziroma aktivacije sredstev. Upoštevana so osnovna sredstva, opredeljena na neposrednih in posrednih stroškovnih mestih dejavnosti odlaganja odpadkov v deležu, ki odpade na odlaganje komunalnih odpadkov, ter osnovna sredstva splošnega pomena, ki so pripisana tej javni službi na podlagi sodil.

Iz registra osnovnih sredstev splošnega pomena so, kot poslovno nepotrebna osnovna sredstva, izvzeta osnovna sredstva, ki se nanašajo na: počitniške kapacitete, samski dom in umetniška dela.

3.5.8 Prilaz razdelitve splošnih stroškov v skladu z 10. členom uredbe

Snaga Ljubljana v okviru svojih organizacijskih enot opravlja več gospodarskih javnih služb in drugih gospodarskih dejavnosti, zato je skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi SRS 32 in Energetskim zakonom dolžna izkazovati ločene računovodske izkaze za vsako izmed navedenih dejavnosti.

Družba evidentira prihodke, stroške in odhodke na profitnih centrih ter stroškovnih mestih. Večji del stroškovnih mest in profitnih centrov pripada neposredno posameznim dejavnostim, del stroškovnih mest in profitnih centrov pa je posrednih in splošnih. Za zunanje in notranje poročanje se prihodki, stroški in odhodki, evidentirani na profitne centre, združujejo na nivoju dejavnosti.

Večji del prihodkov, stroškov in odhodkov se na posamezno dejavnost ugotavlja in razporeja neposredno na izvoru, preostalo pa se na posamezno dejavnost razporedi na podlagi sodil.

3.5.9 Prihodki, ki jih izvajalec ustvari z opravljanjem posebnih storitev

Snaga Ljubljana v okviru dejavnosti odlaganja odpadkov izvaja tudi posebne storitve tj. odlaganje nekomunalnih odpadkov in proizvodnjo električne energije iz plinske elektrarne. Ustvarjen dobiček omenjenih dejavnosti znižuje lastno ceno storitve odlaganja komunalnih odpadkov.

Poleg navedenega stroške storitev odlaganja komunalnih odpadkov znižujejo še ostali prihodki, ki vključujejo: prihodke od prodaje tržnih storitev, druge poslovne prihodke

(prevrednotovalne prihodke in delno prihodke iz naslova odprave DPČR), druge prihodke (nadomestila za poškodbe, odškodnine, ...), finančne prihodke iz poslovnih terjatev. Prihodki in dobiček iz naslova posebnih storitev, ki znižujejo lastno ceno odlaganja komunalnih odpadkov, so za obdobje 2019 – 2021 predvideni višini 514.824 EUR.

3.5.10 Donos na vložena poslovno potrebna osnovna sredstva

Donos je upoštevan v višini 5 % od načrtovane povprečne neodpisane vrednosti poslovno potrebnih osnovnih sredstev. Donos je v kalkulaciji cene upoštevan v višini 18.579 EUR letno oziroma in v višini 55.737 EUR za obdobje 2019 – 2021.

3.5.11 Število zaposlenih za izvajanje storitev javne službe

Za obdobje 2019 – 2021 je predvideno, da bo povprečno število zaposlenih (neposredni izvajalci) za izvajanje gospodarske javne službe odlaganja komunalnih odpadkov znašalo 17,1. Poleg zaposlenih delavcev bo Snaga Ljubljana po potrebi dodatno delovno silo tudi najemala.

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

Najemnina za javno infrastrukturo je obračunana v višini amortizacije za sredstva infrastrukture v lasti občin, ki se uporabljajo za izvajanje gospodarske javne službe odlaganja komunalnih odpadkov. Višina amortizacije in najemnine za javno infrastrukturo odlaganja komunalnih odpadkov je za obdobje 2019 – 2021 načrtovana v višini 698.438 EUR. Večji del amortizacije in najemnine za javno infrastrukturo v višini 1.898.952 EUR bremeni posebne storitve oziroma dejavnost odlaganja nekomunalnih odpadkov, del najemnine javne infrastrukture odlaganja odpadkov pa se nanaša še na dejavnost proizvodnje električne energije (588.417 EUR).

V stroških najemnine za infrastrukturo odlaganja odpadkov ni upoštevana amortizacija infrastrukture oziroma najemnina, ki se nanaša na stara odlagalna polja in spremljajoče objekte v skupni višini 272.229 EUR.

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

Snaga Ljubljana obračunava amortizacijo za odlagalna polja po funkcionalni metodi in s tem zagotavlja, da je strošek amortizacije oziroma najemnine obračunan glede na dejansko izkoriščenost oz. zapolnjenost odlagalnih polj.

3.5.14 Sodila za razporejanje vseh stroškov in prihodkov po dejavnostih

Splošni in posredni stroški ter prihodki so na posamezne dejavnosti razporejeni na podlagi števila zaposlenih, razen pri stroških prodaje, kjer je kot ključ upoštevano število izdanih računov in stroških nabave, kjer je upoštevan ključ na podlagi števila dobaviteljev. Prihodke od storitev izvajanja obdelave komunalnih in bioloških odpadkov Snaga Ljubljana evidentira po posameznih občinah, stroškov po občinah pa ločeno ne spremlja.

Povprečna sodila za razporejanje splošnih stroškov in prihodkov ter splošnih proizvajalnih stroškov in prihodkov za obdobje 2019 – 2021:

Dejavnost	Splošna stroškovna mesta				Delež v %
	Uprava, SUPSZ in SIV ²	Sektor za komercialo - prodaja	Sektor za komercialo - nabava	Poslovna stavba Povšetova	
Zbiranje odpadkov	54,03	39,97	25,56	57,02	
- Zbiranje komunalnih odpadkov	47,51	19,85	16,05	51,05	
- Zbiranje bioloških odpadkov	3,74	19,85	6,25	3,42	
- Zbiranje po pogodbi	2,78	0,27	3,26	2,55	
Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	4,55	19,84	14,37	3,21	
Obdelava bioloških odpadkov	1,93	19,84	11,10	2,35	
Odlaganje komunalnih odpadkov	1,56	19,84	18,19	2,40	
Urejanje in čiščenje občinskih cest	15,01	0,00	3,17	11,11	
Urejanje in čiščenje zelenih površin	14,80	0,00	5,60	14,02	
Upravljanje krajinskega parka	1,56	0,00	2,71	6,08	
Urejanje javnih sanitarij	1,25	0,00	2,33	0,63	
Odlaganje nekomunalnih odpadkov	4,24	0,51	12,41	1,61	
Proizvodnja električne energije	0,76	0,00	3,63	0,30	
Plakatiranje	0,31	0,00	0,93	1,27	
Skupaj	100,00	100,00	100,00	100,00	

Dejavnost	Splošna proizvajalna stroškovna mesta	Delež v %
	Obdelava mešanih komunalnih odpadkov	34,87
Obdelava bioloških odpadkov	14,81	
Odlaganje komunalnih odpadkov	11,96	
Odlaganje nekomunalnih odpadkov	32,51	
Proizvodnja električne energije	5,85	
Skupaj	100,00	

² SUPSZ - Sektor za upravljanje procesov in splošne zadeve, SIV - Služba za investicije in razvoj