



Nakladanie s komunálnym odpadom v obci Kláštor pod Znievom *rozbor hospodárenia*

Východiská analýzy

- na obecnom zastupiteľstve dňa 24.1.2012 pri diskusii o nastavení rozpočtu na rok 2012 starosta obce p. Halahija uviedol, že obec sa bude musieť v najbližších mesiacoch zaoberať otázkou zatvorenia skládky z dôvodu naplnenia jej kapacity
- v tejto súvislosti taktiež podotkol, že zatvorenie skládky si vyžiada prehodnotenie spôsobu nakladania s komunálnym odpadom v obci, čo bude mať za dôsledok dopad na rozpočet tak v príjmovej ako i vo výdavkovej časti – napr. v prípade presunu zberu a uskladnenia odpadu na dodávateľa je možné otvoriť otázku zrušenia prenájmu priestorov drobnej prevádzky ap.
- v následnej diskusii poslanec p. Baleja uviedol, že rozhodovanie o takejto zmene je potrebné vykonať na základe bližšej analýzy a VYZVAL NA SPRACOVANIE BLIŽŠIEHO ROZBORU HOSPODÁRENIA V OBLASTI NAKLADANIA S ODPADMI
- analýza bola spracovaná z dostupných dát z účtovníctva obce (k. 3.2.2012)

Cieľ analýzy

- **vyčíslieť hospodárenie** drobnej prevádzky v súvislosti s výkonom činností nakladania s komunálnym odpadom v obci
- **vyčíslieť dopady na rozpočet** obce v prípade zmeny formy nakladania s komunálnym odpadom v obci z vlastného zabezpečenia na dodávateľské zabezpečenie

Zhrnutie záverov

- Zabezpečenie zberu a uskladnenia komunálneho odpadu obcou si v roku 2011 vyžiadalo okrem príjmov od občanov a iných platcov **VYKRYTIE STRATY Z PROSTRIEDKOV OBECNÉHO ROZPOČTU V SUME 17.873 eur** (v roku 2010 to bolo len 6.672 eur) – pre porovnanie výdavky na verejné osvetlenie boli v roku 2011 vo výške 11.749 eur, dotácie na športovú (FC, Stolný tenis, Beh na Zniev, Cykloklub) a kultúrnu (divadlo) činnosť boli vo výške 9.973 eur) resp. výmena okien na budove ZŠ stála 18.827 eur.
- V dôsledku naplnenia kapacity skládky odpadov musí obec zabezpečiť inú formu zberu a uskladnenia komunálneho odpadu. Alternatívy sú viaceré, uvádzam 2 hraničné (vrátane uvedenia dopadu na rozpočet obce):
 - Pokračovanie zberu vlastnými silami a likvidácia odpadu na inej skládke:
 - **Príjmy: – 2.700 eur a Výdavky: + 15.500 eur = - 18.200 eur** (nárast straty)
 - Obec presunie všetky aktivity súvisiace s nakladaním s odpadom na dodávateľa:
 - **Príjmy: – 11.900 eur a Výdavky: - 27.500 eur = + 15.600 eur** (úspora)
- Pri oboch alternatívach je potrebné zohľadniť zmenu ceny a súvisiace dopady na občanov

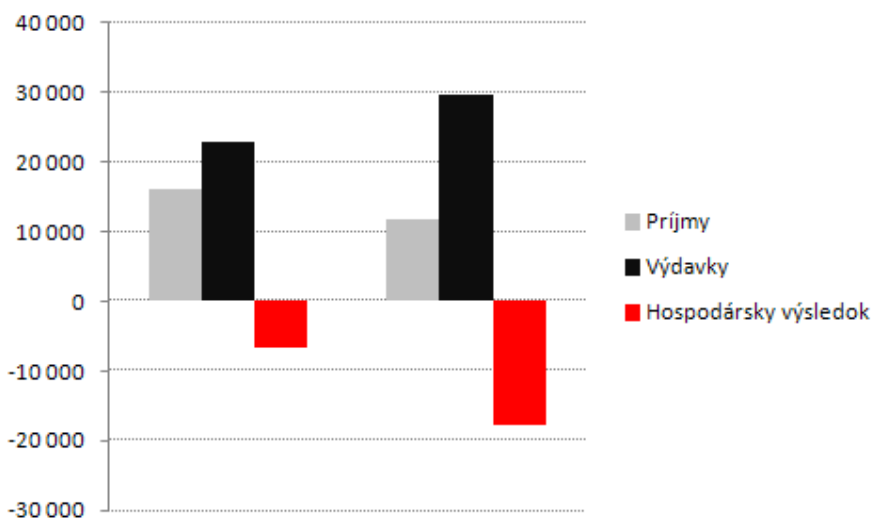


Rozbory hospodárenia v oblasti nakladania s odpadmi

Analýza hospodárenia

Hospodársky výsledok drobnej prevádzky pri obecnom úrade v Kláštore pod Znievom v oblasti nakladania s odpadmi je výsledkom rozdielu príjmov (za vývoz domového odpadu resp. za ukladanie odpadu na skládke odpadov) a výdavkov (náklady za priestory, správu skládky, zber a odvoz odpadu):

NAKLADANIE S ODPADMI	2010	2011
Príjmy	16 208	11 875
Výdavky	22 880	29 748
Hospodársky výsledok	-6 672	-17 873



V roku 2011 použila obec **17.873 EUR** z rozpočtových prostriedkov **na vykrytie vyšších výdavkov za nakladanie s odpadmi ako mala príjmy** (jedná sa len o komunálny odpad). Je to na jednej strane výsledok **klesajúcich príjmov** a na druhej strane **rastúcich výdavkov** oproti roku 2010.

Analýza príjmov

Pri analýze príjmov boli zohľadnené príjmy obce zaúčtované v položke 133 – Dane za špecifické služby, presnejšie 133013 - Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Príjmy v tejto položke sú rozdelené do 2 hlavných skupín:

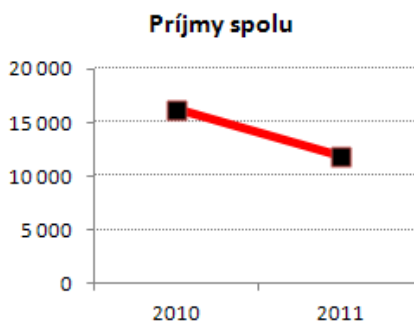
- za vývoz domového odpadu - domácnosti
- iné – za uloženie tuhého komunálneho odpadu (obce Slovany, Vrúcko resp. pre FO a PO) ap.

Príjmy za nakladanie s komunálnym a drobným stavebným odpadom **klesli oproti roku 2010 o 4.333 eur** (o cca. 27 %) na sumu 11.875 eur:



Sumár príjmov za nakladanie s odpadmi za roky 2010 a 2011 spolu:

Rok	Príjmy spolu
2010	16 208
2011	11 875



Rozbor druhov príjmov za nakladanie s odpadmi v kvartálnom vyjadrení:

DRUH / OBDOBIE - rok, kvartál	2010				2010 SPOLU	2011				2011 SPOLU
	1	2	3	4		1	2	3	4	
Domový odpad	142	6 748	1 094	1 153	9 137	36	6 099	1 572	1 391	9 098
Iné	3 534	1 102	1 432	1 003	7 071	1 438			1 338	2 776
SPOLU	3 676	7 850	2 527	2 156	16 208	1 474	6 099	1 572	2 730	11 875

Pokles príjmov je výsledok poklesu hlavne v príjmoch za ukladanie tuhého komunálneho odpadu (ukončenia ukladania odpadu pre obce Slovanovce a Vrútky od 1.10.2010 – vid' rozhodnutie OcZ z 24.9.2010). Príjmy za domový odpad sa udržali (poklesli len o cca. 39 eur).

Analýza výdavkov

Výdavky súvisia s výdavkami rozpočtu v kapitole 5 – Ochrana životného prostredia, presnejšie 05.1.0 Nakladanie s odpadmi. Náklady na energie sú z kapitoly 1 – Všeobecné verejné služby – Obce, kde sú účtované. Mzdové výdavky vyjadrujú pomer nákladov pracovníkov prevádzky z pohľadu počtu úväzkov priradených tejto oblasti.

Štruktúra výdavkov v rokoch 2010 a 2011:

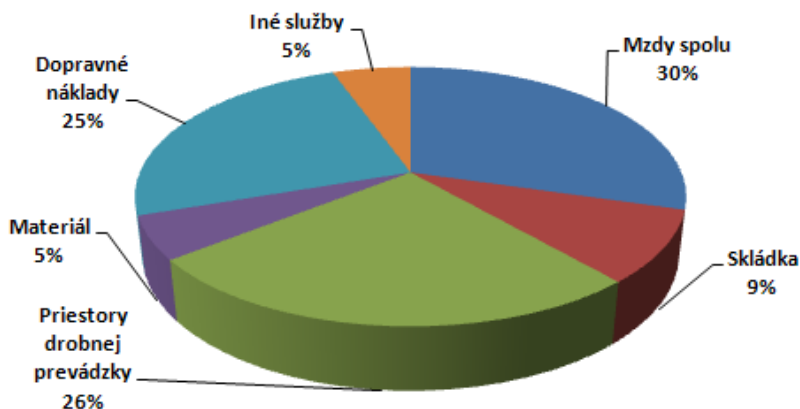
DRUH	2010	2011
Mzdy spolu	8 556	8 796
Skládka	1 544	2 670
Priestory drobnej prevádzky	5 290	7 679
Materiál	705	1 600
Dopravné náklady	6 785	7 367
Iné služby	0	1 635
SPOLU	22 880	29 748

Oproti roku 2010 **vzrástli všetky výdavky** súvisiace s činnosťou prevádzky – **spolu o 6.868 eur, čo je viac ako 30 %**.

Najväčší podiel výdavkov v roku 2011 majú výdavky súvisiace s mzdovými nákladmi, ďalej výdavky súvisiace s priestormi drobnej prevádzky a dopravné náklady (**spolu 81 %**):



Štruktúra nákladov - odpady - 2011



Rozbor výdavkov súvisiacich s nakladaním s odpadmi vrátane rozkladu po kvartáloch 2010 a 2011:

DRUH VÝDAVKOV / OBDOBIE (rok - kvartál)	2010				2010 SPOLU	2011				2011 SPOLU
	1	2	3	4		1	2	3	4	
SPOLU MZDY	1 389	2 169	1 871	3 127	8 556	1 417	2 110	2 125	3 144	8 796
610 - Mzdové náklady	1 027	1 584	1 322	2 359	6 292	1 050	1 575	1 575	2 330	6 530
611 - Tarifný plat	755	1 107	957	1 692	4 511	784	1 322	1 298	1 685	5 090
612 - Príplatky	272	378	365	566	1 581	266	253	277	445	1 240
614 - Odmeny		100		100	200				200	200
620 - Poistné a prís. do poisť.	361	585	550	768	2 264	367	535	550	814	2 266
NÁKLADY NA SKLÁDKU	166	128	0	1 250	1 544	166	1 868	0	636	2 670
636 - Nájomné za skládku	166				166	166				166
635 - Rutinná a štandardná údržba							468			468
637 - Služby		128		1 250	1 378		1 400		636	2 036
NÁKLADY NA PRIESTORY DP	400	3 255	56	1 413	5 290	2 255	1 074	1 557	2 627	7 679
Nájomné za DP (p. Róna)		1 328		1 328	2 821		1 328		1 328	2 821
Elektrická energia DP	392	1 928			2 320	2 255	-253	1 299	1 299	4 600
Voda DP	7		56	85	149			258		258
NÁKLADY NA MATERIÁL	164	206	215	121	705	270	1 013	0	317	1 600
Všeobecný materiál	164	46	215	121	545	36	1 013		317	1 366
Pracovné odevy, obuv a pomôcky		160			160	234				234
NÁKLADY NA DOPRAVNÉ	1 545	2 270	1 438	1 533	6 785	1 537	548	1 466	3 816	7 367
Palivo, mazivá, oleje, kvapaliny	905	1 738	1 270	766	4 679	1 415	548	1 453	2 217	5 634
Servis, údržba, opravy	640	532	167	159	1 499	122		13	1 028	1 163
Poistenie vozidiel				607	607				571	571
INÉ NÁKLADY - 637 SLUŽBY	0	0	0	0	0	0	425	0	1 210	1 635
Výplaty dohôd					0		425		1 210	1 635
SPOLU	3 663	8 028	3 580	7 443	22 880	5 645	7 038	5 148	11 750	29 748

Komentár k vybraným položkám:

- **Náklady na skládku vzrástli o 1.123 eur (nárast o 72%).** Nárast výdavkov súvisí s výdavkami na rutinnú a štandardnú údržbu v roku 2011 (468 eur – nákup stĺpikov) a nárastom na služby súvisiace so skládkou – 3 faktúry na úhrn smetiska v sume 2.036 eur (v roku 2010 jedna v sume 1.250 eur).
- **Náklady na priestory drobnej prevádzky – najmä nárast výdavkov za elektriku o 2.280 eur.**



- **Náklady na materiál** **vzrástli takmer o 900 eur** (takmer 130 % nárast !).
- **Náklady na dopravné** vzrástli oproti roku 2010 o cca. 600 eur najmä v **dôsledku nárastu výdavkov za Palivá, mazivá, oleje a iné kvapaliny (najmä PHM), ktoré vzrástli o cca. 1.000 eur** (o viac ako 20 %).
- **Iné náklady – Služby** – nárast najmä o náklady súvisiace s mzdami na dohody a iné pracovné vzťahy.

Dopad zmeny formy nakladania s odpadom na rozpočet obce

Varianty zabezpečenia zberu a uskladnenia komunálneho odpadu v nadväznosti na uzatvorenie skládky sú rôzne – od pokračovania zberu odpadu vlastnými prostriedkami a ich vývoz na inú skládku až po úplne ukončenie všetkých aktivít v rámci drobnej prevádzky a úplný presun zberu a uskladnenia komunálneho odpadu na dodávateľa. Presné určenie dopadu zmeny formy nakladania s odpadmi na rozpočet obce je možné určiť až po určení nového riešenia.

V nasledujúcej časti prinášam modelové vyčíslenie dvoch hore popísaných VARIANTOV s tým, že vychádzam z údajov za rok 2011 (neberiem do úvahy nárast príjmov v súlade s VZN ani nárast cien energií, materiálov ap.):

- **VARIANT 1 – obec bude pokračovať v zbere odpadu a bude ho uskladňovať na inej skládke**
 - PRÍJMY – dopad:
 - zrušenie príjmov za uskladnenie TKO (nie domácnosti): - 2.700 eur
 - VÝDAVKY – dopad:
 - náklady na vlastnú skládku: - 2.500 eur -uzavretie nerátam do prev. výdavkov
 - náklady na poplatky iná skládka: + 15.000 eur (hrubý odhad)
 - náklady na dopravné: + 3.000 eur (odhad nárast PHM a servis)
- Dopad na rozpočet: **Príjmy: - 2.700 eur a Výdavky: + 15.500 eur = - 18.200 €** (nárast straty)
- **VARIANT 2 – obec presunie všetky aktivity súvisiace s odpadom na dodávateľa**
 - PRÍJMY – dopad:
 - zmena príjmov za uskladnenie a od domácností: - 11.900 eur
 - VÝDAVKY – dopad (**rozsah redukcie závisí od konkrétnej formy zmeny – toto je max. odhad**):
 - mzdové výdavky – redukcia priradeného úväzku: - 8.500 eur
 - náklady na skládku: - 2.500 eur (uzavretie nerátam do prevádzkových výd.)
 - náklady na priestory: - 6.000 eur (presun zo súčasných priestorov)
 - náklady na materiál: - 1.600 eur
 - náklady na dopravné: - 7.300 eur
 - iné náklady: - 1.600 eur
- Dopad na rozpočet: **Príjmy: - 11.900 eur a Výdavky: - 27.500 eur = + 15.600 €** (úspora)

Mgr. Michal Pyšný, hlavný kontrolór obce, 13.2.2012