

1 Definice projektu

Záměrem města Miroslav je vybudovat plochu pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů v Miroslavi. Nově vybudovaná plocha pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů zlepšit kvalitu služeb v odpadovém hospodářství města a bude doplňovat celý systém odděleného sběru a svozu odpadů v Miroslavi. Na základě realizace projektu Plocha pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů bude vybudována plocha pro vykládání a shromažďování stavebních odpadů, zpevněné plochy a komunikace. Do areálu bude dále přemístěna mobilní budka pro kancelář a denní místnost obsluhy. Dále bude vybudována přípojka vody a kanalizace, přípojka NN a venkovní osvětlení. Celý areál plochy pro recyklaci stavebních odpadů bude oplocen s střežen kamerovým systémem (1 kamera).

Cílovými skupinami projektu jsou občané nejen z Miroslavi (xxx obyvatel), ale i z širšího regionu (mikroregion). Plocha pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů v Miroslavi umožní zintenzívnit oddělený sběr využitelných složek komunálních odpadů v regionu. Celková kapacita plochy pro shromažďování a recyklaci odpadů v Miroslavi je 950 tun odpadů za rok. Předpokládané využití plochy je 425 t stavebních odpadů za rok.

Dlouhodobou strategií ČR a Jihomoravského kraje vyjádřenou v Plánech odpadového hospodářství ČR a Jihomoravského kraje je zvýšení materiálového využití komunálních odpadů na xx% do roku 20xx. Účelem POH Jihomoravského kraje je vytvoření podmínek pro předcházení vzniku odpadů a nakládání s nimi v souladu se zákonem o odpadech. Cíly Politiky Jihomoravského kraje v odpadovém hospodářství jsou pak podporovat separovaný sběr využitelných odpadů v obcích a zvýšit podíl materiálového využití a recyklace vzniklých odpadů. Předkládaný projekt je tak plně v souladu s Plánem odpadového hospodářství ČR a Jihomoravského kraje a s Politikou Jihomoravského kraje v odpadovém hospodářství. Strategií obce je (v souladu s trendy v nakládání s odpady) utlumit skládkování materiálově i energeticky využitelných odpadů. Proto se zaměřila na rozvoj odděleného sběru a třídění odpadů a jejich další využívání a recyklaci. Pro další rozvoj komfortních služeb poskytovaných občanům v odpadovém hospodářství je neexistence sběrného dvora odpadů v Hrušovanech velmi omezující. Obec se rozhodla lokalizovat sběrný dvůr v lokalitě, která se jeví jako velmi výhodná z hlediska dopravní obslužnosti.

Projekt má pozitivní dopady na životní prostředí. Zvýší se materiálové využití a recyklace odpadů, tím dojde k úspoře primárních surovin (neobnovitelných zdrojů) a energie. Sníží se množství odpadů ukládaných na skládky, tím dojde ke snížení záboru území a snížení zátěže životního prostředí. Sníží se množství odpadů na nelegálních skládkách a volně v životním prostředí (finanční úspora za odstranění tzv. „černých“ skládek), tím dojde ke snížení zátěže životního prostředí (především vody a půdy). Sníží se neekonomické převozy odpadů (např. při mobilních sběrech odpadů), tím dojde ke snížení negativních vlivů dopravy na životní prostředí (především ovzduší).

2 Vstupy pro finanční analýzu

2.1 Investiční náklady

Investiční náklady vychází z technické projektové dokumentace, která je součástí projektového návrhu. Město Miroslav žádá na realizaci projektu o dotaci v rámci Operačního programu Životní prostředí (OPŽP).

Tab. 1: Položkový rozpočet stavební části

Objekt	Název	Náklady (v Kč)
<i>P 1,2,3</i>	<i>Plocha 1,2,3</i>	8 275 055
	Zemní práce	1 865 220
	Základy a zvláštní zakládání	41 140
	Svislé a kompletní konstrukce	1 923 660
	Komunikace	4 317 510
	Konstrukce zámečnické	127 525
<i>P 4</i>	<i>Plocha 4</i>	212 344
	Zemní práce	212 344
<i>SO01</i>	<i>Přípojky, oplocení, VO</i>	863 860
	Trubní vedení	239 410
	Oplocení	121 150
	Elektromontáže	503 300
Celkem bez DPH		
<i>DPH xx%</i>		
CELKEM s DPH		

Zdroj: technická projektová dokumentace

V souladu s vymezením uznatelných nákladů pro OPŽP jsou vedle nákladů stavební a technologické části přijatelné pro financování v rámci projektového návrhu i náklady na DPH a to v případě, že konečný příjemce není plátcem DPH nebo nemá nárok na odpočet DPH na vstupu u činnosti, která je předmětem podpory v rámci OP ŽP. Město Miroslav není plátcem DPH, a tudíž splňuje podmínku uznatelnosti nákladů u DPH.

Tyto investiční náklady budou při schválení podpory realizovány během 1 roku (předpoklad rok 2013). Všechny uvedené investiční náklady patří mezi způsobilé výdaje uznatelné v rámci prioritní osy 4, mezi které patří stavební práce a související služby, kdy způsobilé jsou zejména stavební práce související s přípravou pozemku pro instalaci zařízení či systému nakládání s odpady, které zajišťují splnění daných kritérií a parametrů projektu (terénní úpravy, zasíťování, vybudování příjezdové komunikace adekvátní délky a obslužné objekty adekvátní velikosti, úprava nebo demolice stávajících staveb) a stavební části těchto zařízení či systémů nakládání s odpady a také výdaje na přípravu staveniště.

Podle pravidel pro poskytování finančních prostředků v rámci OPŽP, žádá Miroslav o podporu ve formě dotace. Obec Miroslav nežádá o půjčku ze SFŽP.

2.2 Kalkulace provozních nákladů

Požadavky na zajištění dodávek pro provoz a udržení výsledků projektu jsou dány charakterem záměru – provozem plochy pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů v Miroslavi. Provozovatelem plochy bude město Miroslav, které bude odpovědné za zajištění provozu, průběžnou údržbu a udržení výsledků projektu. Na ploše bude manipulováno maximálně s 950 t odpadů ročně. Skutečné využití kapacit plochy pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů bylo odhadnuta na cca 425 t za rok.

2.2.1 Kalkulace variabilních nákladů

Variabilní náklady vznikající v souvislosti s realizací záměru souvisí především s vlastním provozem plochy pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů. Mezi základní nákladové kategorie patří mzdové náklady a náklady na recyklaci odpadů. V menší míře se pak jedná o spotřebu energií a spotřebu vody. Nákladové položky jsou kalkulovány vzhledem k plánovanému využití kapacity recyklační plochy následovně:

- Náklady na recyklaci a stavebních odpadů jsou kalkulovány při předpokládané cenové úrovni roku 2011 v regionu. Při prognóze využití plochy pro shromažďování a recyklaci jsme vycházeli ze zkušeností jiných měst a obcí, které již takovou plochu provozují (Obec Prušánky). Objemové položky jsou dále kalkulovány na základě výtěžnosti obdobných území se shodnými parametry (velikost plochy, počet obyvatel a struktura sídel). Předpokládány jsou 2 druhy stavebních odpadů.
- Spotřeba elektrické energie je uvažovaná především s ohledem na osvětlení plochy pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů, spotřebu provozní budovy a provoz monitorovací kamery.
- Spotřeba vody je kalkulována na 1 pracovníka (120 l/den). Tento náklad je v modelu FA uvažován jako fixní.
- Spotřeba plynu je uvažována s ohledem na vytápění provozní budovy a ohřev TUV. Celkové náklady jsou odhadovány na xxx Kč/rok.

Tab.3: Kalkulace nákladů na svoz a odstranění nebo využití odpadů ze sběrného dvora (cenové údaje včetně DPH)

Kat.	Název odpadu	Odpady na SD [t/rok]	Náklady na recyklaci [Kč/t]	Další náklady (doprava, manipulace aj.) [Kč]	náklady celkem [Kč]
O	Beton, cihly, střešní tašky, dlažba, keramický odpad	250	80	10	22 500
O	Namíchaný beton + zemina, cihla + malta, omítka	175	110	10	21 000
	CELKEM	xxx			xxx

Přehled kalkulační variabilních nákladů je shrnut v následující tabulce.

Tab.4: Variabilní náklady (cenové údaje včetně DPH)

Položka	Celkem tis. Kč
Náklady na energie ¹	16,8
Náklady na vodu ²	1
Náklady na recyklaci stavebních odpadů ³	23,5
Variabilní náklady celkem	xxx

2.2.2 Kalkulace fixních nákladů

Členění na fixní a variabilní náklady vychází z metodiky pro zpracování finanční a ekonomické analýzy doporučené SFŽP. Z tohoto důvodu je část, z finančního pohledu čistě variabilních, nákladů zahrnuta do kalkulace nákladů fixních⁴. Fixní náklady tedy v souladu s doporučením implementační agentury zahrnují položky týkající se běžné údržby a oprav, mzdové náklady, pojištění, ostatní a režijní náklady. Mezi fixní nákladové položky jsou kalkulovány pouze mzdové náklady, které jsou uvažovány za předpokladu 1 nového pracovního místa – pracovníka pro zajištění provozu plochy pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů.

Přehled kalkulace fixních nákladů je shrnut v následující tabulce.

Tab.5: Fixní náklady

Položka	Celkem tis.Kč
mzdové náklady ⁵	xxx
fixní náklady celkem	xxx

2.3 Kalkulace příjmů

Kalkulace příjmů je založena především na příjmech od fyzických osob, fyzických osob oprávněných k podnikání a malých firem (dále jen živnostníci), kteří budou využívat služeb plochy pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů. V prognóze předpokládáme návoz cca 425 t odpadů za rok s celkovými příjmy xxx Kč za rok.

Ceny jsou kalkulovány na základě cenové hladiny v II čtvrtletí 2011 se zohledněním cenového vývoje v období 2005-2011. Cenová predikce na hodnotící období není k dispozici. Přehled kalkulace základních příjmových položek je zachycen v následující tabulce.

¹ Předpokládaná spotřeba 6000 kWh, sazba za 1 kWh 2,80 Kč.

² Počet osob: 1, spotřeba vody 85 l/os.,den, Q= 85 x 240 dnů = 20,4 m³/rok, sazba vodné 23,32 Kč/m³, sazba stočné 26,66 Kč/m³, celkem 49,98 Kč/ m³. Kalkulace (49,98x).

³ Podrobně rozepsáno v tabulce na str. 3

⁴ Určitým zdůvodněním může být např. nutnost udržet výsledky projektu po určitou dobu, tedy např. počet zaměstnanců jako fixní položka

⁵ Kalkulace při celkových nákladech (hrubá mzda + odvody zaměstnavatele) na zaměstnance měsíčně 1x xxx Kč)

Tab.6: Kalkulace příjmů za produkty z provozu sběrného dvora (v Kč / rok)

Položka	Cena / t	Objem	Příjem
beton, cihly, střešní tašky, dlažba, keramický odpad	100 Kč	200 t	Kč
namíchaný beton + zemina, cihla + malta, omítka	130 Kč	225 t	Kč
příjmy za produkty celkem		425 t	Kč

Vedle příjmových toků spojených s využíváním plochy pro shromažďování a recyklaci stavebních odpadů bude město Vracov realizovat příjmy z ušetřených nákladů na vyprodukovanou stavební frakci (směsný recyklát), který bude město Miroslav využívat ke stavbě a opravě především místních komunikací. Tyto ušetřené náklady pak činí xxx Kč ročně.

Tab. 7: Kalkulace ušetřených nákladů

Položka	Sazba firmy DUFONEV, s. r.o.	Objem	Příjem
Ušetřené náklady na stavební recyklát	60 Kč	t	Kč
CELKEM			Kč

Celkové roční příjmy jsou potom kalkulovány jako součet příjmů za příjem stavebních odpadů a ušetřených nákladů na stavební recyklát. Jiné příjmy vznikající v investiční nebo provozní fázi realizace projektu nejsou předpokládány.