



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



TEXTOVÁ ČASŤ FINANČNEJ ANALÝZY

1 Stručný popis projektu

Cieľom projektu je zvýšenie miery zhodnocovania BRKO v meste Ružomberok. Predmetom projektu je vybudovanie nového zariadenia na zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu formou aeróbnej fermentácie pre bio-odpad produkovaný na území mesta Ružomberok.

Pre zber BRKO je zatiaľ v rámci IBV v meste rozmiestnených cca 600 ks hnedých zberných nádob, čo predstavuje pokrytie asi 1/5 počtu domácností v IBV a vytriedenie cca 200 ton BRKO ročne. **Pre prevádzku zberu odpadu od obyvateľov prostredníctvom rozmiestnenia väčšieho počtu nádob a tým väčšieho územného rozsahu v rámci mesta zatiaľ nie sú vytvorené podmienky, chýba najmä zberová technika na vykrytie väčšieho územia, počtu nádob pri zbere, zvýšenej frekvencie zberu, ako i kapacity na jeho zhodnocovanie.** Mesto má však záujem zvýšiť počet rozmiestnených zberných nádob, čo je i v súlade s navrhovanými opatreniami v rámci POH mesta.

V rámci údržby mestskej zelene vzniká odpad z kosenia približne 4 x ročne trávnatých plôch, ihrísk, cintorínov a parkov, z orezov drevín, na zber sú využívané kontajnery, štiepkovač a zberová technika TS, ktoré zabezpečujú údržbu a starostlivosť o zeleň v meste na celkovej ploche cca 76-80 ha.

Kompostáreň v lokalite Biela púť bola čiastočne a v obmedzenej miere zriadená, s max. schválenou kapacitou 1065 t a prevádzkujú ju Technické služby, a.s. Ružomberok. Kapacitne ani prevádzkovo je však nevyhovujúca, chýba potrebná technika, a ani technológia kompostovania nie je vyhovujúca pre množstvá vznikajúceho BRO na území mesta, ktoré je potrebné zhodnotiť. Využíva sa prioritne na obmedzené kompostovanie zeleného odpadu vznikajúceho pri kosení verejných trávnatých plôch, ihrísk, cintorínov a parkov (cca 650 ton ročne).

Nakoľko systém zberu a zhodnocovania BRKO zavedený v súčasnosti v meste nie je postačujúci pre splnenie zákonných povinností od 1.1.2017 pristupuje Mesto Ružomberok k vybudovaniu nového zariadenia na zhodnocovanie BRO s vyššou kapacitou, a to osadením technológie aeróbnej fermentácie v 2 kompostovacích kontajneroch v areáli existujúcej kompostárne BRO Ružomberok v lokalite Biela Púť. **V rámci žiadosti o NFP budú projektom zabezpečené nevyhnutne potrebné zariadenia pre jeho prevádzku** – drvič bioodpadu, prekopávač kompostu, preosievač, teleskopický manipulátor a čelný nakladač, ako aj zberové vozidlo s rotačným lisovaním pre zber bioodpadu z územia mesta, nakoľko v súčasnosti nie je v meste dostatočne zabezpečený zber BRKO. **Kapacita nového zariadenia na zhodnocovanie BRKO je 3 600 ton/r, rovnaké je i predpokladané množstvo zhodnotených BRKO za rok. Vzhľadom na zvýšenie kapacity kompostárne bude potrebné vybudovať stavebnú časť – sklad BRO, sklad kompostu, manipulačné plochy, napojenie na kanál, vodu, elektrinu**

2 Stanovenie časového horizontu finančnej analýzy a referenčného obdobia

Časový horizont finančnej analýzy predstavuje obdobie, počas ktorého sú sledované a vyhodnotené peňažné toky projektu. Zohľadňujeme pritom metodické usmernenie k tvorbe finančných analýz, podľa ktorého sa definuje **referenčné obdobie v rozsahu 25 rokov**. Na základe uvedenej skutočnosti figuruje v predloženej analýze obdobie realizácie projektu a následné referenčné obdobie. Všetky aktivity projektu budú z časového hľadiska realizované v rámci jednej etapy počas doby **11 mesiacov**. Začiatok realizácie hlavnej aktivity je stanovený na **08/2017** a súvisí so zahájením stavebných prác. Koniec realizácie hlavnej aktivity sa predpokladá **08/2017**, kedy budú ukončené všetky práce na projekte. Podporné aktivity súvisiace s riadením projektu a zabezpečením informovanosti by mali prebiehať súbežne počas realizácie hlavnej aktivity v období **08/2017 – 08/2018**. **Vzhľadom na to, že ešte nie je schválené VO technológie je predpoklad predĺženia realizácie aktivít projektu do decembra 2018 (Mesto bude musieť o posun termínov riadiaci orgán požiadať)**

ZHRNUTIE

Referenčné obdobie:	25 rokov,
Predpokladaný mesiac zahájenia fyzickej realizácie projektu:	február 2017,
Predpokladaný termín ukončenia fyzickej realizácie projektu:	december 2017,
Doba realizácie projektu:	11 mesiacov,
Časový horizont finančnej analýzy:	2017-2042.

3

Investičné výdavky projektu tvoria výdavky na zabezpečenie realizácie hlavnej aktivity: **Zhodnocovanie biologicky rozložiteľného komunálneho odpadu**. Tieto výdavky predstavujú priame výdavky a zahŕňajú výdavky na obstaranie mechanizácie pre zvoz a manipuláciu s BRO a BRKO ako aj dva kompostovacie kontajnery. Oprávnenosť jednotlivých investičných výdavkov bola posúdená v súlade s:

- Príručkou pre žiadateľa o nenávratný finančný príspevok v rámci 11.výzvy na predkladanie žiadostí o NFP s kódom OPKZP-PO1-SC111-2016-11
- Prílohou č. 4 výzvy – Osobité podmienky oprávnenosti výdavkov,

Celková výška oprávnených výdavkov projektu, ktoré bezprostredne súvisia s realizáciou projektu predstavuje sumu **2 064 379,20 Eur (resp. 2 571 060 EUR aj s neoprávnenými výdavkami)**. **Žiadateľ nie je platcom DPH. Preto DPH je súčasťou oprávnených výdavkov a všetky výdavky sú uvádzané s DPH.** Neoprávnené výdavky v rámci predkladaného projektu boli identifikované, zodpovedajú výdavkom na stavebné práce.

Nakoľko žiadateľ nie je platcom DPH a nemá nárok na preplatenie DPH z Daňového úradu, oprávnené výdavky obsahujú aj DPH.

Názov výdavku	Oprávnené výdavky s DPH	Neoprávnené výdavky s DPH
Stavebné práce	0,00	538 680,00
Projektová dokumentácia	0,00	0,00
Stavebný dozor	0,00	0,00
021 Stavby	0,00	0,00
Technológia kompostovania	468 000,00	0,00
022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	468 000,00	0,00
Zberové vozidlo	459 900,00	0,00

Drvič odpadu	702 480,00	0,00
Prekopávač, preosievač	217 500,00	0,00
Nakladače	184 500,00	0,00
023 - Dopravné prostriedky	1 572 480,00	0,00
SPOLU:	2 032 380,00	538 680,00

3.1 Opis priamych oprávnených výdavkov projektu

Dodávka technológie kompostovania (022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí)

Výdavky spojené s dodávkou samostatne hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí, ktoré predstavujú základné vybavenie pre kompostárenie sú v tvorené nákladmi na dodávku a inštaláciu 2 ks kompostovacích kontajnerov.

Dodávka technických prostriedkov – vozidlá (023 -Dopravné prostriedky)

Výdavky spojené s dodávkou samostatne hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí, ktoré predstavujú základné vybavenie pre kompostárenie a zabezpečenie zberu BRO a BRKO, členíme na:

- zberové vozidlo s rotačným lisovaním a umývačkou (1 ks),
- preosievač (1 ks),
- prekopávač (1 ks),
- drvič bioodpadu (1ks),
- teleskopický nakladač (1 ks),
- čelný nakladač (1ks).

3.2 Odpisy investičného majetku

Vlastníkom majetku obstaraného v rámci projektu bude žiadateľ, čiže **mesto Ružomberok**. **Súbor všetkých obstaraných technických prostriedkov** bude zaradený do majetku mesta ku koncu roka **2017 po ukončení technickej realizácie hlavnej aktivity projektu**. Na základe rozhodnutia žiadateľa bude investičný majetok získaný realizáciou projektu odpisovaný metódou rovnomerného odpisovania. Investičný majetok bude zaradený do odpisovej skupiny v zmysle platných účtovných predpisov. Pri odpisovaní majetku budú uplatňované účtovné odpisy s dobou odpisovania podľa skutočnej doby životnosti majetku. Z daňového hľadiska budú zariadenia a všetky dopravné prostriedky zaradené do 2. odpisovej skupiny (doba odpisovanie 6 rokov).

Vstupná cena majetku v rámci odpisových skupín je stanovená na základe vykonaného prieskumu trhu pre technické vybavenie a dopravené prostriedky. V rámci finančnej analýzy vstupujú daňové odpisy do výpočtu peňažných tokov v rokoch 2017-2042. Základný prehľad v súvislosti s odpismi ponúka nasledovná tabuľka.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Vstupná cena v celých Eur	Rok zaradenia do majetku	Ročný odpis v celých Eur
1	4 rokov	0	2017	0
2	6 rokov	2 032 380	2017	338 730
3	8 rokov	0	2017	0
4	12 rokov	0	2017	0
5	20 rokov	0	2017	0
6	40 rokov	0	2017	0

Všetky zariadenia a dopravené prostriedky majú kratšiu dobu životnosti ako je časový rámec finančnej analýzy a preto bude nevyhnutné reinvestovanie do zabezpečenia technickej základne projektu. Celkovo plánujeme dve reinvestície, vždy po deviatich rokoch. Predpokladáme, že fyzické využitie zariadenia a vybavenie bude dlhšie ako len doba ekonomickej životnosti. Dôvodom nášho predpokladu je okrem iného aj v zásade sezónne prevádzkovanie.

K záveru referenčného obdobia však nebude mať znovu obstaraný majetok žiadnu zostatkovú hodnotu.

Mesto Ružomberok si bude na obnovu vytvárať finančné prostriedky priebežne. Keďže s obnovovacími výdavkami mesto počíta, nepredstavujú neočakávaný, náhly výdavok, ktorý by mesto nedokázalo zafinancovať. Financovanie na obnovu bude riešené z vlastných zdrojov mesta.

Všetky ostatné výdavky súvisiace s investíciou sú započítané v rámci prevádzkových výdavkov investície na bežnú opravu a údržbu.

3.3 Obnova zariadení s kratšou dobou životnosti

Náklady na obnovu zariadení s kratšou dobou životnosti sú pre projekt relevantné. V súvislosti s výdavkami na technické vybavenie uvažujeme o pravidelnej obnove. V prípade celého technologického zariadenia ako ja dopravných prostriedkov bude obnova realizovaná každý deviaty rok v hodnote 20 % z pôvodnej výšky investície.

Výdavky spojené s obnovou zariadení s kratšou dobou životnosti v referenčnom období sme súhrnne vyčíslili na 825 752 Eur Uvedená suma je s DPH.

V prípade každej obnovy zariadení s kratšou dobou životnosti uvažujeme o jej odpisovaní.

4 Príjmy z prevádzky

Predkladaný projekt predstavuje investíciu do oblasti odpadového hospodárstva, ktoré má okrem hospodárskeho prínosu najmä environmentálny aspekt.

V rámci projektu uvažujeme len o príjmoch z predaja kompostu na úrovni 50 % z celkovej ročnej produkcie, čo predstavuje 1 080 t (vstup BRO na úrovni 3 600 t, ktorý úpravou na kompost stratí cca 40 % svojej hmotnosti = 2 160 t kompostu; $2\,160\text{ t} \times 50\% = 1\,080\text{ t}$).

Vzhľadom na skutočnosť že kompost bude tvorený aj z BRKO, stanovili sme jeho predpokladanú cenu na 15 Eur/t. Uvedená cena zohľadňuje kvalitu kompostu ako aj možnosť umiestnenie uvedeného objemu kompostu a trhu.

Ostatný kompost bude využívať mesto Ružomberok v rámci úpravy zelených plôch, odstraňovaní terénnych nerovností resp. revitalizácie mestských pozemkov.

Ďalšie príjmy sú výlučne z úspory, pričom ich identifikujeme v troch základných rovinách:

- úspora z poplatku za skládkovanie,
- úspora z poplatku za prepravu a manipuláciu.

Potenciálny príjem tvorený poplatkami obyvateľov a PO za zber a manipuláciu s odpadom nepovažujeme za príjem z projektu. Uvedené poplatky však bude mesto Ružomberok používať na dofinancovanie stratovej prevádzky kompostárne a zberu BRO a BRKO (strata je vyvolaná obnovovacími investíciami). V zásade tak bude naplnená aj povinnosť znečisťovateľ platiť.

5 Úspory z prevádzky

Predpokladané úspory budú generované v zmysle nasledovných položiek:

- úspora z poplatku za skládkovanie (doteraz nevyseparované BRKO). Celý objem rozšírenia separovania BRKO projektom je na úrovni 2 738,45 t. Predpokladáme, že v súčasnosti všetok tento odpad nekončí na skládke KO, ale cca. 20 % tohto odpadu patrí do kategórie, ktorú zhodnocujú

samotné domácnosti. Predpoklad je založený na skutočnosti, že všetky domácnosti dnes nemajú možnosť odovzdávať BRKO do zberných nádob, no majú vysoké environmentálne cítenie. Distribúciou zberných nádob, ktoré má mesto k dispozícii pre domácnosti, budú vytvorené podmienky pre systematický zber BRKO, ktoré odbremení domácnosti od provizórneho domáceho kompostovania. V konečnom dôsledku sa to prejaví na raste vyseparovaného BRO na cieľovú úroveň cca 2400 – 2600 t/rok, čo spolu s produkciou BRKO z údržby verejnej zelene dosiahne 3 600 t/rok. Pri zohľadnení v minulosti vyseparovaného BRO a kvalifikovaných prepočtov v zmysle vyššie uvedeného sme určili objem BRO a BRKO v súčasnosti ukladaného na skládku v rámci zmesového KO na 2 191 t.

Skládkovanie je spoplatnené konečnou sumou 43,36 Eur za 1 t odpadu.

- úspora z poplatku za prepravu a manipuláciu (doteraz nevyseparované BRKO), ktorý sa dnes nachádza v zmesovom KO, je vyvázaný a ukladaný na skládku. Priemerný kalkulovaný náklad na odvoz 1 t KO v rátane manipulácie je 10,28 s DPH. Zahŕňa poplatky a vývozy jednotlivých zberných nádob v prepočte na produkované množstvá odpadov.

Príjmy úspory tak môžeme počítať na základe nasledovných kalkulačných vzorcov

Úspora z poplatku za skládkovanie

Množstvo dodatočne vyseparovaného BRO a BRKO vďaka realizácii projektu (pri zohľadnení koeficientu súčasného domáceho kompostovania):	2 191 t
Konečný poplatok za skládkovanie 1 t odpadu:	43,36 Eur

Úspora z poplatku za skládkovanie (doteraz nevyseparované BRKO):	94 991,35 Eur/rok

Úspora z poplatku za prepravu a manipuláciu

Množstvo dodatočne vyseparovaného BRO a BRKO vďaka realizácii projektu (pri zohľadnení koeficientu súčasného domáceho kompostovania):	2 191 t/rok
Náklady na prepravu a manipuláciu 1 t BRO a BRKO:	10,28 Eur/t

Úspora z prepravy a manipulácie BRO a BRKO:	22 521,01 Eur/rok

6 Zníženie prevádzkových dotácií

Vzhľadom na generovanú úsporu plánuje mesto Ružomberok takto uspokojené finančné prostriedky presunúť z výdavkových položiek:

- platby za uskladnenie odpadu,
- platby za prepravu a manipuláciu odpadu,

na financovanie systému efektívne fungujúceho odpadového hospodárstva, prioritne BRO, na území mesta.

Prioritou je presunutie uspokojených finančných prostriedkov na zabezpečenie prevádzky vlastnej kompostárne a zabezpečenie optimálneho nakladania s BRO a BRKO v zmysle platnej legislatívy, pravidelnej obnovy obslužných zariadení, mechanizácie a zberných nádob.

Keďže presun teoreticky uspokojených finančných prostriedkov v zásade nemení svoj hlavný účel ani prijímateľa, uvažujeme o miere kompenzácie úspory cez zníženie prevádzkových dotácií na úrovni 0 %.

7 Výdavky na prevádzku

V rámci projektu uvažujeme o vzniku výdavkov, ktoré sa spájajú s prevádzkou kompostárne a komplexného systému riešenie BRO resp. BRKO . V zásade uvažujeme o výdavkoch na spotrebu materiálu, energií, personálnych nákladoch, údržbe a réžii.

V prípade materiálnych nákladov je hlavným výdavkom spotreba PHM, ktorú vnútorne členíme na spotrebu PHM dopravnými prostriedkami a spotrebu PHM obslužnou mechanizáciou.

V prípade dopravných prostriedkov zohľadňujeme priemernú spotrebu PHM na 100 km, ktorú sme stanovili na základe nasledovného kľúča: Zberové vozidlo s rotačným lisom 65 l/100 km, predpoklad ročných jazd v rozsahu 22 500 km. **Výsledná spotreba PHM je tak na úrovni 14 625 l.**

Pri obslužnej mechanizácii odhadujeme ročnú prevádzku v nasledovnom rozsahu:

- a) Drvič bioodpadu 55 l/hod, predpoklad ročného využitia v rozsahu 360 Mth (18 000 l/rok),
- b) Prekopávač 11,5 l/hod, predpoklad ročného využitia v rozsahu 216 Mth (2 484 l/rok),
- c) Preosievač 20 l/hod, predpoklad ročného využitia v rozsahu 120 Mth (2 400 l/rok),
- d) Teleskopický manipulátor 10 l/hod, predpoklad ročného využitia v rozsahu 624 Mth (6 240 l/rok),
- e) Čelný nakladač 7 l/hod, predpoklad ročného využitia v rozsahu 468 Mth (3 276 l/rok),

Spolu 32 400 l/rok.

Množstvo najazdených kilometrov ako i motohodiny sme stanovili kvalifikovaným odhadom pri zohľadnení očakávaného množstva vyseparovaného a zhodnoteného BRO. Cena za PHM vychádza z priemernej ceny nafty v 18. týždni roka 2016 (2.5.2016- 8.5.2016) zverejnenom na portály: www.natankuj.sk.

Pri prevádzke technologického vybavenia obstaraného v rámci predkladaného projektu očakávame **spotrebu mazacích a hydraulických olejov**. V tejto súvislosti počítame s ročnými výdavkami na úrovni **2 500 Eur**. Suma bola stanovená kvalifikovaným odhadom.

Prevádzka kompostovacích kontajnerov si vyžiada aj spotrebu elektrickej energie. Výpočet spotreby el. energie sme stanovili na základe nasledovného kľúča: Kľúčová technológia, ktorá si vyžadujú el. energiu - kompostovacie kontajnery majú súhrnný príkon 55 kW/hod. Predpokladáme, že počas roka budú v prevádzke 250 dní po 4 hod. Celková predikovaná spotreba el. energie je tak 55 000 kWh. K uvedenej spotrebe pripočítavame 15 % čo je jednak rezerva pre prípadnú nadspotrebu el. energie pri výrobe kompostu, ako aj rezerva spotreby ostatných elektrických zariadení (vrátane monitovacieho systému) na kompostárni.

Celková ročná spotreba el. energie je tak odhadovaná na 63 250 kWh. Pri cene 0,2 Eur za kWh je tak ročný náklad 12 650 Eur.

V súvislosti s personálnymi výdavkami uvažujeme s nasledovnou skladbou zamestnancov:

- Obslužný personál kompostárne vrátane správy: 3 osoby (2 osoby obsluhujúce kompostovacie kontajnery a obslužné prostriedky na kompostárni, 1 osoba správcu) na trojštvrťinový úväzok (rešpektuje sezónnosť prevádzky kompostárne). Zvyšná časť úväzku bude naviazaná na ostatné služby vykonávané v rámci odpadového hospodárstva mesta Ružomberok, resp. služieb údržby mesta.
- Vodič a závozník zberového vozidla: 2 osoby na trojštvrťinový úväzok. Zvyšná časť úväzku bude naviazaná na ostatné služby vykonávané v rámci odpadového hospodárstva mesta Ružomberok.

Všetky ďalšie obslužné činnosti budeme riešiť cez VPP bez nároku na odmenu.

Predpokladaná nominálna hrubá mzda bude na úrovni 650 Eur/mesiac. Celkový počet rozpočtovaných pracovníkov vyjadrených cez plný úväzok: 3,75 (5 x ¾ úväzok).

Jedným z výdavkov je aj poistenie majetku, ktoré odhadujeme vo výške 15 000 EUR/rok.

Ostatné výdavky, ktoré zahrňame do finančnej analýzy sú viazané na opravy a údržbu (paušálne výdavky na úrovni 10 000 Eur/rok, výnimku má rok 2018 a 2019, kedy bude uplatňovaná záruka) a režijné výdavky

(centrálne vedenie účtovníctva, evidencie majetku, školenia BOZP, zdravotná služba a pod.) v sume 2 000 Eur/rok.

8 Stanovenie zostatkovej hodnoty

Projektovaná (ekonomická) životnosť investície ako celku je 25 rokov. V rámci investície budú obnovované/nahradzované časti investície s kratšou dobou životnosti. V našom prípade ide o mechanizáciu a dopravné prostriedky vid' rozpočet projektu.

Obnovovacie investície budú realizované po uplynutí doby životnosti v rozsahu 20 % z pôvodnej investície, nakoľko predpokladáme, že zariadenie a vybavenie bude použiteľné aj po uplynutí doby životnosti.

Projektovaná (ekonomická životnosť) investície, ako aj jej zariadení s kratšou dobou životnosti, nepresiahne referenčné obdobie, t.j. nepresiahne 25 rokov.

Z uvedeného dôvodu nevzniká žiadna zostatková hodnota investície.

9 Zabezpečenie spolufinancovania projektu a finančné zabezpečenie udržateľnosti projektu

Systém spolufinancovania je založený na využití výlučne vlastných zdrojov žiadateľa. Keďže mesto Ružomberok rieši predkladaným projektom výrazné znížovanie množstva nevyseparovaného KO, ktoré sa v budúcnosti môže prejaviť úsporou vynakladaných výdavkov na manipuláciu, prepravu a skládovanie odpadu, vytvára sa predpoklad pre financovanie zámeru z úspory.

Druhým aspektom projektu je zodpovedné správanie sa voči životnému prostrediu v oblasti nakladania s odpadmi, v zmysle platnej legislatívy. Zo tohto dôvodu má opodstatnenosť realizovať aj také projekty, ktoré nie sú schopné generovať dostatok príjmov. V našom prípade preukázala finančná analýza pokrytie prevádzkových nákladov, avšak v dôsledku potrebnej obnovy investície generuje diskontovanú kumulovanú stratu (v horizonte 25 rokov) na úrovni 185 630,11 Eur.

Generovaná strata projektu je však nižšia ako náklady spojené so zachovaním súčasného stavu pri zohľadnení sprísňujúcich sa pravidiel v odpadovom hospodárstve. Negatívny rozdiel výdavkov a príjmov projektu bude dofinancovaný z poplatkov obyvateľov za zber a spracovanie odpadu, ktoré mesto Ružomberok vyberá od jednotlivých producentov odpadu. V tomto duchu je naplnená aj základná zásada v oblasti životného prostredia: znečisťovateľ platí. Vyššie náklady na zabezpečenie odpadového hospodárstva v súvislosti s realizáciou projektu sú mestom Ružomberok preto akceptované, nakoľko eliminujú budúcu hrozbu pokút a sankcií zo strany inšpekcie životného prostredia pri neplnení legislatívnych požiadaviek v oblasti odpadového hospodárstva.

Značná časť príjmov definovaných v rámci predkladanej finančnej analýzy je tvorená úsporami minulých výdavkov, od ktorých bude mesto Ružomberok v prípade realizácie projektu oslobodené. Príjmy výlučne generované projektom sú obmedzené na predaj kompostu. Ich predikcia je najrizikovejšia, nakoľko reálne závisia od situácie v externom prostredí. Mesto Ružomberok ako žiadateľ ma len jeden nástroj na ovplyvňovanie predajnosti kompostu a to je cena.

Každopádne pokles predajnosti vyprodukovaného kompostu ani jeho úplne zastavenie neohrozí udržateľnosť projektu a to z titulu dofinancovania prevádzky z poplatkov producentov odpadov.

Vyššie náklady na zabezpečenie odpadového hospodárstva v súvislosti s realizáciou projektu sú mestom Ružomberok akceptované, nakoľko eliminujú budúcu hrozbu pokút a sankcií zo strany inšpekcie životného prostredia pri neplnení legislatívnych požiadaviek v oblasti odpadového hospodárstva.

Spolufinancovanie na technologické zariadenia vo výške 101 6019 Eur zabezpečí mesto Ružomberok z vlastných zdrojov. Taktiež Mesto Ružomberok zo svojich zdrojov zabezpečí realizáciu stavebných úprav vo výške 538 680,00 € Spoluúčasť mesta na nákup technológie MsZ schválilo pri podaní žiadosti o NFP. Schválenie zdrojov na stavebné úpravy bude predmetom rokovania MsZ v Ružomberku.

Finančná udržateľnosť

Výsledkom finančnej analýzy je v globále záporný cash-flow, ktorý však vyplýva z nasledovných skutočností:

- nutnej obnovy investície (celkový objem reinvestovaných prostriedkov v referenčnom období je 825 752 Eur)
- nezahrnutím poplatkov občanov mesta a ostatných producentov odpadov na území mesta do príjmov (dôvodom je skutočnosť, že tieto poplatky nepovažujeme za príjem projektu)
- relatívne nízkych prevádzkových výnosov, ktoré pramenia predovšetkým zo zohľadnenia pesimistického variantu projektu.

Z tohto dôvodu je nevyhnutné dofinancovanie prevádzky kompostárne a nakladania s BRO resp. BRKO z vlastných prostriedkov mesta Ružomberok. Uvedená skutočnosť je nám známa, pričom dofinancovanie straty plánujeme riešiť z poplatkov občanov a PO za zber a spracovanie odpadov.

Keďže priemerné výdavky mesta Ružomberok za posledné 3 roky na oblasť odpadového hospodárstva/rok prevyšujú sumu 1 064 466 Eur/rok, nie sú žiadne obavy z nezvládnutia dofinancovania stratovej prevádzky kompostárne, ani v prípade, že vzniknutý kompost nebude predajný v predpokladanej cene resp. množstve a jeho využitie bude určená výlučne na rekultiváciu skládok.

Nakoľko ide o službu vykonávanú vo verejnom záujme, nie je pre mesto Ružomberok rozhodujúcim kritériom ziskovosť projektu, ale plnenie zákonným povinností a zodpovedné, trvaloudržateľné správanie sa v oblasti odpadového hospodárstva. Z tohto dôvodu nie je financovanie stratového projektu prevádzky kompostárne a nakladania s BRO resp. BRKO ohrozené ani politickými zmenami vo vedení mesta resp. v mestskom zastupiteľstve.

V Ružomberku 6.9.2017

MUDr. Igor Čombor, PhD., primátor