



UAB KLAIPĖDOS REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

**2012 metų prognozinio Klaipėdos
miesto savivaldybės vietinės rinkliavos
už komunalinių atliekų surinkimą ir
tvarkymą dydžio skaičiavimas**

Klaipėda, 2011

PATVIRTINTA
Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos
direktoriumi 2010 m. birželio 2 d.
įsakymu Nr. AD1-1027

KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIETINĖS RINKLIAVOS UŽ KOMUNALINIŲ ATLIEKŲ SURINKIMĄ IR TVARKYMĄ SKAIČIAVIMO METODIKA

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą skaičiavimo metodika (toliau – Metodika) parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos aplinkos apsaugos įstatymu (Žin., 1992, Nr. 5-75; 1996, Nr. 57-1335; 1997 Nr. 65-1540; 2000, Nr. 39-1093, Nr. 90-2773; 2002 Nr. 2-49; 2003, Nr. 61-2763; 2004, Nr. 36-1179, Nr. 60-2121; 2005, Nr. 47-1558; 2008 Nr. 120-4550), Lietuvos Respublikos atliekų tvarkymo įstatymu (Žin., 1998, Nr. 61-1726; 2002, Nr. 72-3016), Lietuvos Respublikos pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymo įstatymu (Žin., 2001, Nr. 85-2968; 2005, Nr. 86-3206; 2008, Nr. 71-2699), Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. balandžio 12 d. nutarimu Nr. 519 „Dėl Valstybinio strateginio atliekų tvarkymo plano patvirtinimo“ (Žin., 2002, Nr. 40-1499, 2003, Nr. 14-584, Nr.81-2898, Nr. 148-5363; 2005, Nr. 36-1180; 2006, Nr. 4-104, Nr. 5-145; 2007, Nr. 122-5003; 2009, Nr. 57-2236), Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 1999 m. liepos 14 d. įsakymu Nr. 217 „Dėl Atliekų tvarkymo taisyklių patvirtinimo“ (Žin., 1999, Nr. 63-2065; 2001, Nr. 45-1604; 2002, Nr. 100-4461; 2004, Nr. 68-2381; 2007, Nr. 11-461; 2008, Nr. 55-2109, Nr. 26-942, Nr. 67-2541), kitais teisės aktais. Rengiant šią Metodiką taip pat buvo vadovujamasi Aplinkos apsaugos ministerijos parengta Atliekų tvarkymo įkainių (tarifų) skaičiavimo metodika (rekomenduojama) ir komentarais.

2. Ši Metodika yra skirta Klaipėdos regiono Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos būtinųjų pajamų pagal atskiras veiklas, taip pat bendrųjų sąnaudų, kurias sudaro atskirų veiklų pajamų suma, apskaičiavimo principams ir metodams. Pagal Metodikos nuostatas apskaičiavus komunalinių atliekų surinkimo ir tvarkymo sistemos bendrąsias sąnaudas, apskaičiuojamas vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą dydis Klaipėdos mieste. Pasibaigus veiklos finansiniams metams sąnaudos perskaičiuojamos atsižvelgiant į finansinį rezultatą, numatomus kuro, elektros, šiluminės energijos ir kitų. kainų bei mokesčių pokyčius ir į naujas komunalinių atliekų tvarkymo priemones, jeigu šios numatytos komunalinių atliekų tvarkymo planuose. Atsižvelgiant į šių perskaičiavimų rezultatus atliekami koregavimai.

3. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos būtiniosios sąnaudos – tai atskirų veiklų, be kurių neįmanoma įgyvendinti tikslų ir uždavinių, keliamų Valstybiniame strateginiame atliekų tvarkymo plane, regioniniuose atliekų tvarkymo planuose ir savivaldybės atliekų tvarkymo plane, sąnaudų suma.

4. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos veiklos numatomos, atsižvelgiant į komunalinių atliekų tvarkymo planuose numatytas priemones. Šias veiklas sudaro:

4.1. komunalinių atliekų surinkimas ir pervežimas;

4.2. komunalinių atliekų šalinimas (regioninio sąvartyno eksploatavimas, įskaitant jo uždarymą, rekultivavimą ir priežiūrą po uždarymo, netinkančių eksploatuoti sąvartynų uždarymą bei priežiūrą po uždarymo, bendrosios administracinės ir finansinės investicinės veiklos sąnaudos);

4.3. vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą administravimas.

II. PAGRINDINĖS SĄVOKOS

Metodikoje naudojamos šios sąvokos:

5. **Antrinės žaliavos** – tiesiogiai perdirbti tinkamos atliekos ir perdirbti tinkamos iš atliekų gautos medžiagos.

6. **Atliekos** – bet kokios medžiagos ar daiktai, kurių atliekų turėtojas atsikrato, nori atsikratyti ar privalo atsikratyti ir kurie priklauso atliekų kategorijoms, nurodytoms Lietuvos Respublikos atliekų įstatymo 1 priede, bei patenka į atliekų sąrašą, nurodytą Atliekų tvarkymo taisyklių, patvirtintų aplinkos ministro 1999 m. liepos 14 d. įsakymu Nr. 217 (Žin., 1999, Nr. 63-2065; 2001, Nr. 45-1604; 2002, Nr. 100-4461; 2004, Nr. 68-2381; 2007, Nr. 11-461; 2008, Nr. 55-2109, Nr.26-942, Nr. 67-2541) 2 priede.

7. **Būtiniosios sąnaudos** – tai pagrįstos mažiausios sąnaudos, reikalingos komunalinių atliekų tvarkymo veiksmai aptarnaujamoje teritorijoje vykdyti optimaliu būdu. Į būtinąsias sąnaudas neįtraukiamos sąnaudos, skirtos kitoms veiklos sritims, tiesiogiai nesusijusioms su komunalinių atliekų tvarkymu.

8. **Būtiniosios pajamos** – tai pajamos, kurias už teikiamas komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas turi gauti šią veiklą vykdytys subjektai, ir kurias sudaro būtinųjų sąnaudų, normatyvinio pelno ir pridėtinės vertės mokesčio suma.

9. **Didžiosios atliekos** – stambūs buitines apyvokos daiktai.

10. **Komunalinės atliekos** – būtines (buityje susidaranti) ir kitokios atliekos, kurios savo pobūdžiu ar sudėtimi yra panašios į buitines atliekas.

11. **Komunalinių atliekų turėtojas** – komunalinių atliekų gamintojas arba asmuo, kuris turi komunalinių atliekų.

12. **Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos bendrosios sąnaudos** – tai atskirų veiklų būtinųjų sąnaudų ir normatyvinio pelno suma.

13. **Normatyvinis pelnas** – leistinas pelnas, būtinas šios veiklos motyvacijai užtikrinti ir veiklos rizikai sumažinti.

14. **Buityje susidaranti pavojingos atliekos** – galvaniniai elementai, akumulatoriai, pasenę vaistai, buitinės chemijos produktai, lakų, dažų, skiediklių atliekos, cheminėmis medžiagomis užteršta pakuotė, panaudoti tepalai, tepalų filtrai ir kitos naftos produktų atliekos, pavojingų medžiagų turinčios elektros ir elektronikos įrangos bei kitos namų ūkiuose ir ūkio subjektų buityje susidaranti pavojingos atliekos.

15. **Buityje susidaranti elektros ir elektroninės įrangos atliekos** – buityje, taip pat komerciniuose bei pramonės ūkio objektuose, institucijose ir kituose šaltiniuose susidaranti elektros ir elektroninės įrangos atliekos, savo pobūdžiu ar sudėtimi bei kiekiu panašios į buityje susidaranti elektros ir elektroninės įrangos atliekas.

16. **Pelnas (nuostolis)** – skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų.

17. **Realiosios sąnaudos** – tai prognozuojamos atliekų tvarkymo atitinkamos veiklos sąnaudos.

18. **Realiosios pajamos** – tai prognozuojamų atliekų tvarkymo atitinkamos veiklos realiųjų sąnaudų, normatyvinio pelno suma ir pridėtinės vertės mokesčio suma.

19. **Sąnaudos** – per tam tikrą laikotarpį įmonės sunaudotas turtas ar ištekčiai pajamoms gauti.

20. **Tarifas** – mokėjimų norma; jų sąrašas: draudimo, pašto, transporto, muitų tarifas, darbo užmokesčio tarifas.

21. **Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą (toliau – vietinė rinkliava)** – tai Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimu už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir jų tvarkymą nustatyta privaloma įmoka, galiojanti Klaipėdos miesto savivaldybės teritorijoje.

22. **Biodegraduojamos atliekos** – bet kokios atliekos, kurios gali būti suskaidytos aerobiniu ar anaerobiniu būdu, pvz.: sodo atliekos, popierius, kartonas.

III. VIETINĖS RINKLIAVOS SKAIČIAVIMO BENDRIEJI PRINCIPAI

23. Vietinės rinkliavos, kurią moka atliekų turėtojai, dydis turi būti toks, kad surinktomis lėšomis būtų apmokėtos visos atliekų tvarkytojo veikloje susidarančių komunalinių atliekų sutvarkymo sąnaudos.

24. Veiksminga sąnaudų mažinimo priemonė – tai viešųjų pirkimų konkursai komunalinių atliekų tvarkymo sistemos objektų projektuotojams, rangovams, operatoriams, komunalinių atliekų surinkėjams ir kt. Vietinės rinkliavos dydis apskaičiuojamas pagal tam tikroje aptarnaujamoje teritorijoje vykdomų veiklų sąnaudas, atsižvelgiant į vykdytojų normatyvinį pelną bei rezervą, kuris yra būtinas galimoms neatitiktims tarp apskaičiuotųjų realiųjų sąnaudų bei faktinių sistemos bendrųjų sąnaudų suderinti. Komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo veiklos būtiniosios sąnaudos apskaičiuojamos pagal vežėjų konkurso rezultatus, o kitų veiklų (atliekų šalinimas, vietinės rinkliavos administravimas) – pagal sąnaudų prognozes, parengtas vadovaujantis šios Metodikos nuostatomis.

25. Savivaldybės taryba patvirtina vietinės rinkliavos dydį, apskaičiuotą pagal šią Metodiką. vietinės rinkliavos apskaičiavimo, mokėjimo, apskaitos tvarka ir numatyta Vietinės rinkliavos nuostatuose.

26. Vietinės rinkliavos dydžio nustatymo pradinis žingsnis yra atliekų tvarkymo atskirų veiklų būtinųjų sąnaudų nustatymas bei pagal jas apskaičiuotos būtiniosios pajamos. Pagrindžiant atliekų šalinimo ir vietinės rinkliavos administravimo būtinąsias sąnaudas gali būti vadovujamasi šiais atliekų tvarkymo veikloje dalyvaujančios įmonės turimais duomenimis, kitais dydžiais ar normatyvais:

26.1. praėjusių laikotarpių (ne trumpiau kaip 12 paskutiniųjų mėnesių) faktiniai duomenys. Šie duomenys gali būti naudojami dviem būdais – įvertinant jų kitimo tendencijas oficialiai skelbiamais rodikliais (pvz., Finansų ministerijos skelbiamos ekonominių rodiklių projekcijos, Statistikos departamento skelbiami kainų indeksai ir pan.) arba nevertinant šių tendencijų (tuo atveju, kai neprognozuojama pasikeitimų). Tuo atveju, kai atitinkamos rūšies sąnaudų per praėjusį laikotarpį nebuvo (per 12 paskutiniųjų mėnesių apie tokias sąnaudas nėra duomenų) arba atsiranda nauja rūšis sąnaudų, turi būti vadovujamasi kitais žemiau pateikiamais duomenimis;

26.2. galiojančiose paslaugų, darbų atlikimo ar kitose sutartyse nustatytos kainos, tarifai ar užmokesčiai;

26.3. teisės aktuose ar kituose dokumentuose nustatyti normatyvai, įkainiai, sąnaudų normos;

26.4. įmonės patvirtintos sąnaudų normos ar normatyvai;

26.5. rinkos kainos.

27. Apskaičiuojant orientacines atliekų surinkimo ir pervežimo veiklos sąnaudas gali būti vadovujamasi šiais duomenimis, dydžiais ar normatyvais:

27.1. Finansų ministerijos skelbiamos ekonominių rodiklių projekcijos, Statistikos departamento skelbiami kainų indeksai ir pan.;

27.2. teisės aktuose ar kituose dokumentuose nustatyti normatyvai, įkainiai, sąnaudų normos;

27.3. Uždarosios akcinės bendrovės Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro turimi duomenys apie atliekų surinkimą ir pervežimą (vežėjų GPS duomenų bazės, regioninio sąvartyno apskaitos duomenys ir pan.);

27.4. rinkos kainos;

27.5. apibendrinti kitų Lietuvos regionų atliekų tvarkymo sistemų finansiniai ir ekonominiai duomenys.

UAB KLAIPĖDOS REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|--|
| IV. KOMUNALINIŲ ATLIEKŲ TVARKYMO SISTEMOS ATSKIRŲ VEIKLŲ ŠAŅAUDŲ IR PAJAMŲ SKAIČIAVIMAS | |
| 4.1. Komunalinių atliekų tvarkymo veiklas vykdančių įmonių sąnaudų elementai | |
| 28. Komunalinių atliekų tvarkymo bendrąsias sąnaudas (realiąsias ir faktines) sudaro šių atskirų veiklų sąnaudos: | |
| 28.1. <i>komunalinių atliekų surinkimas ir pervežimas;</i> | |
| 28.2. <i>komunalinių atliekų šalinimas, į kurį įeina regioninio sąvartyno eksploatavimas įskaitant uždarymą, rekultivavimą ir priežiūrą po uždarymo, ir netinkančių eksploatuoti sąvartynų uždarymą bei priežiūrą po uždarymo ir bendrosios administracinės ir finansinės investicinės veiklos sąnaudos);</i> | |
| 28.3. <i>vietinės rinkliavos administravimas, į kurį įeina vietinės rinkliavos rinkimo organizavimas ir vykdymas (vietinės rinkliavos apskaičiavimas atskiriems subjektams, sąskaitų išrašymas, jų išsiuntimas ir kita.</i> | |
| 29. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos atskiros veiklos būtinųjų sąnaudų ir būtinųjų pajamų skaičiavimo nuostatos pateikiamos 4.3–4.5 skyriuose. | |
| 4.2. Komunalinių atliekų tvarkymo būtiniosios pajamos | |
| 30. Komunalinių atliekų tvarkymo veiklos normatyvinis pelnas – tai apskaičiuotasis planuojamos veiklos pelnas, kuris numatomas kaip būsimojo veiklos vykdytojo leistinas pelnas, būtinas šiai veiklai motyvuotai vykdyti bei šios veiklos rizikai sumažinti. Regioninėje atliekų tvarkymo sistemoje veiklos vykdytojo normatyvinis pelnas yra priskiriamas atliekų tvarkymo sistemos bendrosioms sąnaudoms, kurias apmoka atliekų turėtojai. | |
| 31. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos atskiros veiklos normatyvinis pelnas apskaičiuojamas pagal formulę: | |
| $NP_i = PN_i \times BSi, (Lt)$ | (1) |
| kur: | |
| NP_i – komunalinių atliekų tvarkymo atskiros veiklos (komunalinių atliekų surinkimas ir pervežimas, komunalinių atliekų šalinimas, vietinės rinkliavos administravimas) normatyvinis pelnas (NPasp, NPaš, | NPasp _{Klaipėdos m.} – 0 Lt; NPaš _{Klaipėdos m.} – 119671 Lt; |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|--|
| NPvra), Lt; | NPvra _{Klaipėdos m.} – 0 Lt. |
| P <i>Ni</i> –pelno normatyvas (PNasp, PNaš, PNvra), priklausantis nuo atliekų tvarkymo veiklos (komunalinių atliekų surinkimas ir pervežimas, komunalinių atliekų šalinimas; vietinės rinkliavos administravimas) pobūdžio, procentais; | PNasp _{Klaipėdos m.} – 0 %; PNaš _{Klaipėdos m.} – 4 %, PNvra _{Klaipėdos m.} – 0 % |
| B <i>Si</i> – komunalinių atliekų tvarkymo atskiros veiklos (komunalinių atliekų surinkimas ir pervežimas, komunalinių atliekų šalinimas, vietinės rinkliavos administravimas) būtiniosios sąnaudos (BSasp, B <i>Saš</i> , BSvra), Lt. | BSasp _{Klaipėdos m.} – 7531285 Lt; B <i>Saš</i> _{Klaipėdos m.} – 2991776 Lt; BSvra _{Klaipėdos m.} – 942078 Lt. |
| 32. Komunalinių atliekų tvarkymo atskiros veiklos būtiniosios pajamos apskaičiuojamos kaip šios veiklos būtinųjų sąnaudų, normatyvinio pelno ir PVM suma pagal formulę: | |
| $BPi = BSi + NPi + PVMi, (Lt)$ | (2) |
| kur: | |
| B <i>Pi</i> – komunalinių atliekų tvarkymo atskiros veiklos būtiniosios pajamos, Lt; | B <i>Pasp</i> _{Klaipėdos m.} - 9112855 Lt; B <i>Paš</i> _{Klaipėdos m.} - 3764851 Lt; B <i>Svra</i> _{Klaipėdos m.} - 1139914 Lt. |
| B <i>Si</i> – komunalinių atliekų tvarkymo atskiros veiklos būtiniosios sąnaudos, Lt; | B <i>Sasp</i> _{Klaipėdos m.} - 7531285 Lt; B <i>Saš</i> _{Klaipėdos m.} - 2991776 Lt; B <i>Svra</i> _{Klaipėdos m.} - 942078 Lt. |
| N <i>Pi</i> – komunalinių atliekų tvarkymo atskiros veiklos normatyvinis pelnas, Lt; | N <i>Pasp</i> _{Klaipėdos m.} - 0 Lt; N <i>Paš</i> _{Klaipėdos m.} - 119671 Lt; N <i>Pvra</i> _{Klaipėdos m.} - 0 Lt. |
| P <i>VMi</i> – pridėtinės vertės mokestis, Lt. | P <i>VMas</i> _{Klaipėdos m.} - 1581570 Lt; P <i>VMaš</i> _{Klaipėdos m.} - 653404 Lt; P <i>VMvra</i> _{Klaipėdos m.} - 197836 Lt. |
| 4.3. Komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo būtinųjų pajamų skaičiavimo principai | |
| | |
| 33. Komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo būtinųjų pajamų skaičiavimas pagal šio skyriaus 34–48 punktų nuostatas, kurį atlieka uždaroji akcinė bendrovė Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras, yra skirtas šiems tikslams: | |
| 33.1. Įvertinti konkurso dalyvių pasiūlytų kainų realumą; | |
| 33.2. nustatyti ar konkurso metu pasiūlytos kainos nėra per didelės ir nepriimtinos perkančiajai organizacijai. | |
| Skaičiuojant vietinės rinkliavos dydį, turi būti naudojama atliekų surinkimo ir pervežimo paslaugų | 143,83 Lt |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|-----------------------------------|
| <p>sutartyje, sudarytoje su konkurso būdu parinktu vežėju, nustatyta paslaugų kaina. Teikti komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo paslaugas gali vienas ar keli vežėjai. Šiuo atveju, kai vežėjų paslaugų kainos yra skirtingos, skaičiuojant vietinės rinkliavos dydį turi būti atsižvelgta į kiekvienam iš jų prognozuojamą surinkti atliekų kiekio dalį bendro atliekų apimtyje, paskaičiuotą pagal prognozuojamus kiekvienam vežėjui tenkančius atliekų kiekius, įvertinus faktinius vežėjų duomenis už praėjusį laikotarpį, t. y. skaičiuojamas svertinis komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo paslaugų kainos vidurkis.</p> | |
| 34. Komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo sąnaudas sudaro: | |
| 34.1. kuro ir tepalų sąnaudos; | |
| 34.2. mašinų techninės priežiūros ir remonto sąnaudos; | |
| 34.3. konteinerių remonto ir plovimo sąnaudos; | |
| 34.4. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos; | |
| 34.5. draudimo sąnaudos; | |
| 34.6. darbo užmokesčio fondas; | |
| 34.7. netiesioginės sąnaudos; | |
| 34.8. kitos įvairios sąnaudos. | |
| <p>35. Kuro ir tepalų sąnaudos. Kuro sąnaudos apskaičiuojamos atsižvelgiant atitinkamos transporto priemonės kuro sąnaudų faktinius normatyvus (l/100 km) ir nuvažiuotą atstumą, surenkant ir pervežant komunalines atliekas. Atstumo apskaičiavimo ir kuro sąnaudų normatyvo nustatymo pagrindas – faktiniai praėjusių laikotarpių duomenys, gauti apibendrinant uždarosios akcinės bendrovės Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro turimą informaciją iš vežėjų GPS duomenų bazių. Tepalų sąnaudoms apskaičiuoti taikomas 8 proc. normatyvas nuo kuro sąnaudų.</p> | |
| <p>36. Mašinų techninės priežiūros ir remonto sąnaudos apskaičiuojamus taikant 5 proc. normatyvą nuo transporto priemonių įsigijimo kainos.</p> | |
| <p>37. Konteinerių remonto ir plovimo sąnaudos apskaičiuojamos taikant 2 proc. normatyvą nuo konteinerių įsigijimo kainos. Tuo atveju, kai konteinerių įsigijimo kainos nėra žinomos, skaičiavimuose naudojamos rinkos kainos. Konteinerių kiekis apskaičiuojamas pagal atliekų surinkimo ir pervežimo paslaugų pirkimo konkursui vežėjų pateiktus faktinius konteinerių, kuriuos aptarnauja konkretus vežėjas, kiekius.</p> | |
| <p>38. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos skaičiuojamos vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymo nustatyta tvarka apskaičiuotomis turto nusidėvėjimo normomis. Tuo atveju, kai atliekų surinkimo ir pervežimo veikloje naudojamo turto įsigijimo kainos (pradinės vertės) nėra žinomos, skaičiavimuose naudojamos rinkos kainos.</p> | |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|-----------------------------------|
| 39. Draudimo sąnaudos apskaičiuojamos pagal prognozinius mokėjimus, apskaičiuotus atsižvelgiant į draudimo bendrovių taikomus normatyvus (pvz., proc. nuo draudžiamo turto vertės) ar įkainius (pvz., vairuotojų privalomojo civilinės atsakomybės draudimo atveju). Į draudimo sąnaudas gali būti įtraukiamas tik su atliekų surinkimo ir pervežimo veikla susijusio turto (transporto priemonės, konteineriai) draudimas ar su šia veikla susijęs kitos rūšies draudimas. | |
| 40. Darbo užmokesčio fondas apskaičiuojamas kaip darbo užmokesčio sąnaudų, socialinio draudimo įmokų ir įmokų garantiniam fondui suma. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro šiukšliavežių ekipažams (ne daugiau kaip 3 žmonės) prognozuojamas visų rūšių darbo užmokestis už atliktą darbą arba dirbtą laiką. Socialinio draudimo sąnaudos bei įmokos garantiniam fondui skaičiuojamos pagal įstatymų nustatytus šių įmokų tarifus. | |
| 41. Linijinio personalo kaštai apskaičiuojami taikant 17,3 proc. normatyvą nuo pagal 40 punkto nuostatas apskaičiuoto darbo užmokesčio fondo. | |
| 42. Komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo veiklos bendrosios ir administracinės sąnaudos apskaičiuojamos atsižvelgiant į vežėjų paėjusių laikotarpių apibendrintus duomenis (bendrujų ir administracinių sąnaudų dalis pardavimų savikainoje ir pan.) esančius finansinės atskaitomybės dokumentuose, vežėjų pateiktuose Juridinių asmenų registru. | |
| 43. Komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos apskaičiuojamos, įvertinus tai, kokia bus išmokama palūkanų ir įmokų už paskolų garantijas suma bei kokios kitos veikloje patiriamos finansinės veiklos sąnaudos. Duomenys šios rūšies sąnaudoms apskaičiuoti – finansinės atskaitomybės dokumentuose, kurie pateikti Juridinių asmenų registru, esanti informacija. | |
| 44. Kitos įvairios sąnaudos apskaičiuojamos taikant 3 proc. normatyvą nuo aukščiau nurodytų sąnaudų sumos. | |
| 45. Komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo normatyvinis pelnas apskaičiuojamas taikant 8 proc. dydžio normatyvą nuo būtinųjų sąnaudų. | |
| 46. Komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo veiklos PVM mokestis skaičiuojamas Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymo nustatyta tvarka. Tuo atveju, kai su vežėjais sudarytose sutartyse nurodyta komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo paslaugų kaina yra nurodyta neišskiriant PVM, dėl šio mokesčio padidėjimo yra mažinama paslaugų kaina (sąnaudos be PVM), tokiu būdu, kad sutartyje nurodyta kaina liktų nepakitusi. | |
| 47. Pagal sudarytas sutartis su vežėjais dėl komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo skaičiuojant būtinąsias pajamas vadovaujamosi šiais principais: | |
| 47.1. antrinių žaliavų surinkimo ir pervežimo sąnaudas padengia pajamos iš antrinių žaliavų pardavimo; | |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|--|
| 47.2. į komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo sąnaudas antrinių žaliavų surinkimo ir pervežimo sąnaudos nėra įtraukiamos. | |
| 48. Skelbiant naują konkursą komunalinių atliekų surinkimui ir pervežimui turi būti įvertintos antrinių žaliavų surinkimo ir pervežimo sąnaudas bei pajamos, t. y. skaičiuojant šios veiklos būtinąsias sąnaudas yra įtraukiamos antrinių žaliavų surinkimo sąnaudos, paskaičiuotos atsižvelgiant į 35–44 punktuose pateiktas nuostatas, bei atimamos už antrines žaliavas gautos pajamos (pajamoms apskaičiuoti naudojami Klaipėdos regiono komunalinių atliekų plane nurodyti antrinių žaliavų kiekiai, esant būtinybei pakoreguoti pagal faktinius duomenis, ir antrinių žaliavų rinkos kainos). | |
| 4.4. Komunalinių atliekų šalinimo būtinųjų pajamų skaičiavimo principai | |
| 4.4.1. Komunalinių atliekų šalinimo sąnaudų skaičiavimo principai | |
| 49. Komunalinių atliekų šalinimo sąnaudas sudaro šių rūšių sąnaudos: | |
| 49.1. regioninio sąvartyno eksploatavimas; | |
| 49.2. bendrosios ir administracinės sąnaudos; | |
| 49.3 finansinės investicinės veiklos sąnaudos. | |
| 50. Klaipėdos miestui tenkanti komunalinių atliekų šalinimo regioniniame sąvartyne sąnaudų dalis apskaičiuojama, atsižvelgiant į regiono savivaldybių 2005 m. gegužės 31 d. sudarytos sutarties nuostatas, kurios numato atliekų transportavimo sąnaudų skirtumo dėl atstumo nuo konkrečios savivaldybės iki regioninio sąvartyno kompensavimą, nustatant regioninio sąvartyno teikiamų paslaugų skirtingus tarifus, t. y. kiekvienai konkrečiai savivaldybei apskaičiuojant solidarų „vartų mokestį“. Tokiu būdu, pagal 4.4.4 skyriaus nuostatas Klaipėdos miestui apskaičiuoto solidaraus „vartų mokesčio“ ir Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo plane nurodyto Klaipėdos miestui tenkančio atliekų kiekio (esant būtinybei, pakoreguoto pagal faktinius duomenis) sandauga sudaro komunalinių atliekų šalinimo sąnaudas Klaipėdos miestui. | 2991776 Lt |
| 51. Komunalinių atliekų šalinimo sąnaudos Klaipėdos miestui apskaičiuojamos tokia tvarka: | |
| 51.1. pagal 4.4.2–4.4.3 skyrių nuostatas apskaičiuojamos regioninio sąvartyno bendrosios būtiniosios atliekų šalinimo sąnaudos, t. y. sąnaudos tenkančios visam Klaipėdos regionui; | 8036778 Lt |
| 51.2. pagal 4.4.4 skyriaus nuostatas apskaičiuojamos bendrosios būtiniosios atliekų šalinimo pajamos (BBAŠP), nustatomas bazinis „vartų mokestis“ ir kiekvienai konkrečiai savivaldybei apskaičiuojamas solidarus „vartų mokestis“. Bazinio ir solidarų „vartų mokesčių“ apskaičiavimui naudojami Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo plane nurodyti atliekų kiekiai (esant būtinybei, pakoreguoti pagal | BBAŠP – 10113481 Lt; Bazinis „vartų mokestis“ 55,88 Lt; Solidarūs „vartų mokesčiai“ ir atliekų kiekiai pagal savivaldybes: |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|---|
| faktinius duomenis); | Neringos m. – 45,92 Lt ir 2270 tonų; Palangos m. – 53,42 Lt ir 17700 tonų; Kretingos raj. – 53,42 Lt ir 16440 tonų; Šilutės raj. – 51,92 Lt ir 14180 tonų; Skuodo raj. – 38,42 Lt ir 4930 tonų; Klaipėdos raj. – 57,92 Lt ir 12120 tonų; Klaipėdos m. – 59,42 Lt ir 63360 tonų; Nepavojingų pramonės ir kitų atliekų – 55,88 Lt – 50000 tonų; Iš viso atliekų – 181000 tonos. |
| 51.3. pagal Klaipėdos miestui apskaičiuotą solidarų „vartų mokesčių“ ir Klaipėdos miestui tenkanti atliekų kiekį apskaičiuojamos komunalinių atliekų šalinimo būtinios pajamos Klaipėdos miestui (BPaš). | BPaš - 3764851 Lt |
| 4.4.2. Regioninio sąvartyno eksploatavimo bendrosios sąnaudos | 5057405 Lt |
| 52. Regioninio sąvartyno eksploatavimo bendrosios sąnaudos (visam Klaipėdos regionui tenkančios sąnaudos), skaičiuojamos pagal šias grupes: | |
| 52.1. atidėjiniai; | 1629032 Lt |
| 52.2. darbo užmokesčio fondas sąvartyno darbuotojams; | 831613 Lt |
| 52.3. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos sąvartyne; | 634588 Lt |
| 52.4. draudimo sąnaudos; | 17538 Lt |
| 52.5. kuro ir tepalų sąnaudos; | 438028 Lt |
| 52.6. mašinų ir įrengimų remonto ir eksploatacijos sąnaudos; | 176170 Lt |
| 52.7. eksploatacijos sąnaudos sąvartyne; | 557814 Lt |
| 52.8. medžiagų sąnaudos ir kitos sąnaudos sąvartyne; | 268535 Lt |
| 52.9. ryšių sąnaudos; | 9827 Lt |
| 52.10. netinkančių eksploatuoti sąvartynų uždarymo bei priežiūros po uždarymo sąnaudos. | 494260 Lt |
| 53. <i>Atidėjiniai</i> . Atidėjinius sudaro metinės atidėjimų sumos, skirtos regioninio sąvartyno uždarymui ir rekultivavimui. Atidėjinių regioninio sąvartyno uždarymui poreikis nustatomas remiantis sąmatinių skaičiavimų duomenimis – vidutine sąvartyno uždarymo normatyvine kaina (Lt/m ²) ir prognozuojamu uždengimo plotu (m ²). Sąvartyno uždarymui skirtų atidėjinių skaičiavimo terminas – 20 m. Atidėjinių sąvartyno rekultivavimui poreikis nustatomas remiantis sąmatinių skaičiavimų duomenimis – vidutine sąvartyno rekultivavimo normatyvine kaina (Lt/m ²) ir prognozuojamu uždengimo plotu (m ²). Sąvartyno | Atidėjinių regioninio sąvartyno uždarymui per 20 metų poreikis – 21428000 Lt (80,00 Lt x 211600 m ² ir 4500 tūkst. Lt dujų surinkimo sistemos įrengimui) , iš jų 2012 m. – 1584655 Lt (proporcingai atliekų kiekiui); |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|---|
| rekultivavimo pirmojo etapo atidėjinių skaičiavimo terminas – 5 m. | Atidėjinių sąvartyno rekultivavimui 5 metams poreikis – 1254000 Lt (120,50 Lt x 10404 m ²), iš jų 2012 m. – 44377 Lt (proporcingai atliekų kiekiui). Iš viso 1629032 Lt. |
| 54. <i>Darbo užmokesčio fondas sąvartyno darbuotojams.</i> Darbo užmokesčio fondas apskaičiuojamas kaip darbo užmokesčio sąnaudų, socialinio draudimo įmokų ir įmokų garantiniam fondui suma. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro sąvartyno personalo suskaičiuotas visų rūšių darbo užmokestis. Pagrindas darbo užmokesčio skaičiavimui – patvirtintas sąvartyno darbuotojų etatų sąrašas, darbuotojų tarnybiniai atlyginimai ir planuojami mokėti priedai. Socialinio draudimo sąnaudos bei įmokos garantiniam fondui skaičiuojamos pagal įstatymų nustatytus įmokų tarifus. | Vidutinis etatų skaičius – 18,5; Darbo užmokestis per metus – 634432 Lt; Valstybinio socialinio draudimo įmokos 30,98 % - 196547 Lt; Įmokos į garantinį fondą 0,1 % - 634 Lt; Iš viso darbo užmokesčio fondas – 831613 Lt. |
| 55. <i>Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos sąvartyne</i> yra skaičiuojamos vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymo nustatyta tvarka įmonės nustatytais turto nusidėvėjimo normomis, įvertinant ir per einamuosius metus planuojamo įsigyti turto nusidėvėjimą. Į nusidėvėjimo sąnaudas neįtraukiamas už dotacijas, Europos Sąjungos fondų lėšas įsigytam turtui (ar šio turto daliai) tenkantis nusidėvėjimas. | Iki 2011 m. įsigyto turto nusidėvėjimas – 527997 Lt; 2011-2012 m. planuojamo įsigyti turto nusidėvėjimas – 106591 Lt; Nusidėvėjimas iš viso – 634588 Lt. |
| 56. <i>Draudimo sąnaudos</i> yra skirtos sąvartyne naudojamų mašinų, įrengimų, kitos technikos ir kito turto draudimui bei kitų rūšių draudimas (pvz., darbuotojų draudimas). Draudimo sąnaudos apskaičiuojamos pagal sudarytų draudimo sutarčių įkainius ar pagal planuojamų sudaryti draudimo sutarčių prognozinis mokėjimus, apskaičiuotus atsižvelgiant į draudimo bendrovių taikomus normatyvus (pvz., proc. nuo draudžiamo turto vertės) ar įkainius (pvz., civilinės atsakomybės draudimo atveju). | 17538 Lt |
| 57. <i>Kuro ir tepalų sąnaudos.</i> Kuro sąnaudos apskaičiuojamos atsižvelgiant įmonės taikomus (patvirtintus) atitinkamos sąvartyne naudojamos technikos (mašinų ir įrengimų) kuro suvartojimo per vieną darbo valandą (l/moto h) normatyvus ir prognozuojamą darbo valandų skaičių. Tuo atveju, kai sąvartyne naudojama technikos kuro sąnaudos skaičiuojamos ir pagal darbo valandas ir pagal ridą, kuro sąnaudos apskaičiuojamos pagal kuro sąnaudų normatyvus bei prognozuojamus darbo valandų ir nuvažiuoto atstumo skaičius. Planuojamos įsigyti technikos kuro suvartojimo normos imamos pagal techninius duomenis (tuo atveju, kai technikos gamintojas nepateikia konkrečių kuro suvartojimo normų – pagal analogiškos technikos kuro suvartojimo normas). Sunaudoto kuro vertė apskaičiuojama atsižvelgiant į prognozuojamas atitinkamos kuro rūšies kainas. Tepalų sąnaudoms skiriama 10 proc. nuo sunaudoto kuro vertės. | Moto valandų skaičius – 6036 h; Kuro sąnaudos iš viso – 118106 l; Vieno litro degalų kaina be PVM – 3,60 Lt; Degalų vertė iš viso – 425182 Lt; Tepalų sąnaudos 3,02 % (pagal 2010 m. lygį) – 12846 Lt; Iš viso kuro ir tepalų sąnaudos – 438028 Lt |
| 58. <i>Mašinų ir įrengimų remonto ir eksploatacijos sąnaudos.</i> Šias sąnaudas sudaro sąvartyne | 2010 metų mašinų ir įrengimų remonto ir |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|---|
| <p>naudojamos technikos (mašinų ir įrengimų) techninės priežiūros išlaidos, remonto darbai kitos eksploatacijos sąnaudos. Šių sąnaudų dydis apskaičiuojamas pagal normatyvą nuo kuro sąnaudų. Normatyvas nustatomas pagal praėjusių laikotarpių faktinius duomenis – mašinų ir įrengimų remonto ir eksploatacijos sąnaudų ir kuro sąnaudų santykis.</p> | <p>eksploatacijos sąnaudų ir kuro sąnaudų santykis – 55,54 %; Degalų vertė iš viso – 425182 Lt; Remonto ir eksploatacijos sąnaudos iš viso – 176170 Lt, kadangi naujai kompostuojamai technikai nenumatomos remonto sąnaudos, nes jai priklausys garantinis remontas.</p> |
| <p>59. <i>Eksploatacijos sąnaudos sąvartyne.</i> Šias sąnaudas sudaro elektros energijos, vandens ir nuotekų bei kitos eksploatacinės sąnaudos sąvartyne. Elektros sąnaudos skaičiuojamos atsižvelgiant į jų suvartojimą (pagal faktinius ar prognozuojamus duomenis) ir akcinės bendrovės „VST“ paskelbtas elektros kainas. Vandens sąnaudas sąvartyne sudaro suvartoto vandens (buitinėms reikmėms ir techniniams poreikiams) kaina bei nuotekų (taip pat filtrato) šalinimo kaina. Vandens suvartojimas nustatomas, atsižvelgiant į praėjusių laikotarpių faktinius duomenis. Apskaičiuojant bendras nuotekų šalinimo sąnaudas reikia įvertinti tą aplinkybę, kad sąvartyno veiklos pradžioje susidarantys filtrato kiekiai yra santykinai nedideli, tačiau laikui bėgant jie neišvengiamai didėja, taip pat didėja ir filtrato užterštumas. Apskaičiuojant filtrato šalinimo sąnaudas, turi būti naudojami ne faktiniai praėjusių laikotarpių duomenys, bet projektiniai duomenys.</p> | <p>Elektros energijos sąnaudos – 34947 Lt; Vandens sąnaudos – 7852 Lt; Filtrato šalinimo sąnaudos (83 m³ per dieną (atsižvelgta į faktinius 2010 m. kiekius, nes jie didesni už projektinius dydžius), 365 dienos, nuotekų šalinimo kaina atsižvelgiant į užterštumą – 17,00 Lt už m³ be PVM) – 515015 Lt; Iš viso eksploatacijos sąnaudos sąvartyne – 557814 Lt</p> |
| <p>60. <i>Medžiagų sąnaudos ir kitos sąnaudos sąvartyne.</i> Šias sąnaudas sudaro apsaugos paslaugų, kompiuterinės priežiūros įrangos, monitoringo, aplinkos priežiūros paslaugų, valymo įrenginių priežiūros, metrologinės patikros ir kitos sąnaudos. Sąnaudos skaičiuojamos atsižvelgiant į sudarytose sutartyse nustatytus paslaugų kainas ir įkainius, taip pat planuojamų sudaryti sutarčių prognozuojamas kainas ir įkainius. Kitos sąnaudos (trumpalaikio inventoriaus sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, kanceliarinės išlaidos ir pan.) skaičiuojamos, atsižvelgiant į faktinius praėjusių laikotarpių duomenis (pvz., sąnaudų dydis vienam darbuotojui ir pan.) ar įmonės patvirtintus sąnaudų normatyvus.</p> | <p>Monitoringo sąnaudos – 68000 Lt; Spec. drabužiai ir kitos darbo saugos priemonės – 6124 Lt; Trumpalaikis inventorių ir įv. prekės – 11191 Lt; Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 3700 Lt; Kompiuterių priežiūra – 3777 Lt; Valymo įrenginių Kalotėje priežiūra – 36 Lt; Aplinkos tvarkymas – 120000 Lt; Apsaugos (reagavimo) paslaugos – 3971 Lt; Kasos aparato eksploatacija- 236 Lt; Svarstyklių metrologinė patikra – 1500 Lt; Papildomų medžiagų sąnaudos sąvartyno eksploatacijai – 50000 Lt;</p> |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|--|
| | Iš viso – 268535 Lt. |
| 61. Ryšių sąnaudos. Šias sąnaudas sudaro sąvartyne naudojamos telekomunikacinės įrangos bei kitų ryšio paslaugų sąnaudos. Apskaičiuojamos pagal sudarytose sutartyse nustatytas paslaugų kainas ir įkainius, pagal praėjusių laikotarpių faktinius duomenis, arba pagal limitus, jeigu jie įmonės nustatyti. | Pagal 2010 m. faktinius duomenis - 9827 Lt |
| 62. Netinkančių eksploatuoti sąvartynų uždarymo bei priežiūros po uždarymo sąnaudos yra skirtos kitų sąvartynų (ne regioninio sąvartyno) uždarymui ir priežiūrai po uždarymo. Šių sąnaudų skaičiavimo principas – pagal sudarytas sąmatas ar sudarytas sutartis dėl uždarymo bei priežiūros po uždarymo darbų atlikimo. Prie šios grupės sąnaudų taip pat priskiriamos sąvartynų, įregistruotų Registrų centre kaip nekilnojamas turtas, nusidėvėjimo sąnaudos. | Turto nusidėvėjimas – 471364 Lt; Šienavimas Kalotės sąvartyne – 22896 Lt; Iš viso - 494260 Lt |
| | |
| 4.4.3. Bendrųjų ir administracinių sąnaudų bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų skaičiavimo principai | 2979373 Lt |
| | |
| 63. Atliekų šalinimo veiklą vykdančios (regioninį sąvartyną eksploatuojančios) įmonės bendrosios ir administracinės sąnaudos , skaičiuojamos pagal šias grupes: | 2606701 Lt |
| 63.1. remonto ir eksploatacijos sąnaudos; | 21637 Lt |
| 63.2. draudimo sąnaudos; | 3088 Lt |
| 63.3. administracijos darbo užmokesčio; | 1599479 Lt |
| 63.4. šiukšlynų sutvarkymo sąnaudos; | 0 Lt |
| 63.5. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos; | 95303 Lt |
| 63.6. lengvųjų automobilių eksploatacijos sąnaudos; | 51588 Lt |
| 63.7. kanceliarinių ir ūkinių prekių sąnaudos; | 21356 Lt |
| 63.8. mokesčių sąnaudos; | 74880 Lt |
| 63.9. ryšių sąnaudos; | 17123 Lt |
| 63.10. kitos sąnaudos. | 722247 Lt |
| 64. Remonto ir eksploatacijos sąnaudos. Šioms sąnaudoms priskiriamos administracijos reikmėms skirtos vandens, elektros šilumos taip pat patalpų einamojo remonto išlaidos. Elektros sąnaudos skaičiuojamos atsižvelgiant į jų suvartojimą (pagal faktinius praėjusių laikotarpių duomenis) ir akcinės bendrovės „VST“ paskelbtas elektros kainas. Vandens sąnaudas, sudaro suvartoto vandens (buitinėms reikmėms) kaina bei nuotekų šalinimo kaina, apskaičiuojamos pagal praėjusių laikotarpių duomenis. Skaičiuojant šildymo sąnaudas vadovaujasi faktiniais šilumos suvartojimo rodikliais (kWh/m ²) ir | Elektros sąnaudos – 5393 Lt; Vandens sąnaudos – 361 Lt; Šilumos sąnaudos – 15883 Lt; Remonto sąnaudos – 0 Lt; |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|--|
| akcinės bendrovės „KLAIPĖDOS ENERGIJA“ nustatyta šilumos kaina. Patalpų remonto išlaidos apskaičiuojamos pagal sudarytų sąmatinių skaičiavimų duomenis. | Iš viso – 21637 Lt. |
| 65. Draudimo sąnaudos. Šias sąnaudas sudaro administracijos naudojamo ilgalaikio turto (lengvieji automobiliai bei kitas turtas) draudimo sąnaudos bei kitų rūšių draudimas (pvz., sutartinių prievolių įvykdymo laidavimo draudimas ir pan.). Draudimo sąnaudos apskaičiuojamos pagal sudarytų draudimo sutarčių įkainius ar pagal planuojamų sudaryti draudimo sutarčių prognozinis mokėjimus, apskaičiuotus atsižvelgiant į draudimo bendrovių taikomus normatyvus (pvz., proc. nuo draudžiamo turto vertės) ar įkainius (pvz., vairuotojų privalomojo civilinės atsakomybės draudimo atveju). | 3088 Lt. |
| 66. Administracijos darbo užmokesčio fondas. Darbo užmokesčio fondas apskaičiuojamas kaip darbo užmokesčio sąnaudų, socialinio draudimo įmokų ir įmokų garantiniam fondui suma. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro administracijos personalo suskaičiuotas visų rūšių darbo užmokestis. Pagrindas darbo užmokesčio skaičiavimui – patvirtintas administracijos darbuotojų etatų sąrašas, nustatyti darbuotojų tarnybiniai atlyginimai ir planuojami mokėti priedai. Socialinio draudimo sąnaudos bei įmokos garantiniam fondui skaičiuojamos pagal įstatymų nustatytus įmokų tarifus. | Vidutinis etatų skaičius – 18,4; Darbo užmokestis per metus – 1220231 Lt; Valstybinio socialinio draudimo įmokos 30,98 %- 378028 Lt; Įmokos į garantinį fondą 0,1 % - 1220 Lt; Iš viso darbo užmokesčio fondas – 1599479 Lt. |
| 67. Šiukšlynų sutvarkymo sąnaudos. Šioms sąnaudoms priskiriamos šiukšlynų (atliekomis užterštų teritorijų) sutvarkymo 2009–2010 m. išlaidos. Sąnaudos apskaičiuojamos pagal parengtus techninius projektus, pasirašytas sutartis. Šių projektų sąmatų vertę lemia atskiro šiukšlynų hidrogeologinė aplinka, paviršiaus plotas, sukauptų atliekų kiekis ir kiti veiksniai, sąlygojantys techninio projekto priemonių sudėtingumą. Po 2010 m. šios rūšies sąnaudos gali būti skaičiuojamos tik esant konkrečiam poreikiui ir būtinumui. | 0 Lt |
| 68. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos yra skaičiuojamos vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymo nustatyta tvarka įmonės nustatytomis turto nusidėvėjimo normomis, įvertinant ir per einamuosius metus planuojamo įsigyti turto nusidėvėjimą. Į nusidėvėjimo sąnaudas neįtraukiamas už dotacijas, Europos Sąjungos fondų lėšas įsigytam turtui (ar šio turto daliai) tenkantis nusidėvėjimas. | Iki 2011 m. įsigyto turto nusidėvėjimas – 24610 Lt; 2011-2012 m. planuojamo įsigyti turto nusidėvėjimas – 70693 Lt; Nusidėvėjimas iš viso – 95303 Lt. |
| 69. Lengvųjų automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudos. Šioms sąnaudoms priskiriamos kuro, padangų, tepalų keitimo, techninės priežiūros, remonto, automobilių nuomos ir kitos išlaidos. Kuro suvartojimas apskaičiuojamas pagal įmonės automobiliams patvirtintas kuro sąnaudų normas (l/100 km) ir prognozuojama vidutiniškai per mėnesį nuvažiuoti atstumą. Automobilių remonto ir eksploatacijos kitos sąnaudos (padangų, tepalų keitimo, techninės priežiūros, remonto ir kitos išlaidos) apskaičiuojamos taikant normatyvą nuo sunaudoto kuro vertės. Normatyvas nustatomas pagal praėjusių laikotarpių faktinius duomenis – lengvųjų automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudų ir kuro sąnaudų santykis. | Automobilių skaičius – 4 vnt. Pravažiuojamas atstumas per metus – 108155 km; Kuro sąnaudos iš viso – 9651 l; Degalų kaina: dyzelino 3,53 Lt, benzino - 3,75 Lt (be PVM); Degalų vertė iš viso – 35762 Lt; |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|---|
| | <p>Automobilių remonto ir eksploatacijos kitos sąnaudos – 16239 Lt (2010 m. lengvųjų automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudų ir kuro sąnaudų santykis – 82,09 %, tačiau naujiems automobiliams prognozuojamos sąnaudos priežiūrai mažinama dėl garantinio remonto); Automobilių nuomos sąnaudos – 30657 Lt; Iš viso 51588 Lt.</p> |
| <p>70. Kanceliarinių ir ūkinių prekių sąnaudos. Šios sąnaudos skaičiuojamos atsižvelgiant į faktinius praėjusių laikotarpių duomenis (pvz., sąnaudos vienam darbuotojui ir pan.), įvertinant prognozuojamus pokyčius, ar įmonės patvirtintus (taikomus) sąnaudų normatyvus.</p> | <p>Vidutinis administracijos darbuotojų skaičius – 18,4; Kanceliarinių prekių sąnaudos vienam darbuotojui per mėnesį – 51,21 Lt; Kanceliarinių prekių sąnaudos iš viso – 11308 Lt; Ūkinių ir kitų prekių sąnaudos vienam darbuotojui per mėnesį – 45,51 Lt; Ūkinių ir kitų prekių sąnaudos iš viso – 10048 Lt; Kanceliarinių ir ūkinių prekių sąnaudos iš viso – 21356 Lt</p> |
| <p>71. Mokesčių sąnaudos. Mokesčiai (turto, žemės nuomos, kelių, už gamtos išteklius, už aplinkos teršimą, ir kiti) skaičiuojami vadovaujantis galiojančiais tarifais ir dydžiais, kurie nustatyti Lietuvos Respublikos įstatymais bei kitais teisės aktais.</p> | <p>Mokestis už taršą iš mobilių šaltinių – 2980 Lt; Žemės nuomos mokestis – 30000 Lt; Nekilnojamojo turto mokestis – 9500 Lt; Kitų mokesčių sąnaudos – 6000 Lt; Mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių šaltinių – 400 Lt; Vietinės rinkliavos sąnaudos – 1500 Lt; Mokestis asociacijai – 6500 Lt; Kiti mokesčiai – 18000 Lt; Iš viso mokesčių sąnaudos – 74880 Lt.</p> |
| <p>72. Ryšių sąnaudos. Šias sąnaudas sudaro administracijos reikmėms naudojamos telekomunikacinės</p> | <p>Pagal 2010 m. faktinius duomenis – 17123</p> |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|---|
| įrangos bei kitų ryšio paslaugų sąnaudos. Apskaičiuojamos pagal sudarytose sutartyse nustatytas paslaugų kainas ir įkainius arba pagal praėjusių laikotarpių faktinius duomenis arba pagal limitus, jeigu jie įmonės nustatyti. | Lt |
| 73. Kitos sąnaudos. Šioms sąnaudoms priskiriamos komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, apsaugos ir kompiuterių priežiūros sąnaudos, išorinių konsultantų paslaugų, pašto paslaugų, visuomenės informavimo sąnaudos, taip pat kitos aukščiau nepriskirtos administracijos reikmių sąnaudos. Sąnaudos skaičiuojamos atsižvelgiant į sudarytose sutartyse nustatytus paslaugų kainas ir įkainius, taip pat planuojamų sudaryti sutarčių prognozuojamas kainas ir įkainius. Kitos sąnaudos (kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, komandiruočių išlaidos ir pan.) skaičiuojamos, atsižvelgiant į faktinius praėjusių laikotarpių duomenis, įvertinant prognozuojamus pokyčius, ar patvirtintus (taikomus) sąnaudų normatyvus. | Komandiruočių sąnaudos – 9920 Lt; Kompiuterių priežiūra – 4357 Lt; Apsauga (reagavimo) paslaugos – 1500 Lt; Visuomenės informavimo sąnaudos – 203665 Lt; Konsultantų paslaugų bei kitos kitur nepriskirtos administracijos reikmių sąnaudos – 472751 Lt; Kitos sąnaudos – 30054 Lt; Iš viso kitų sąnaudų – 722247 Lt. |
| 74. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos yra skirtos finansinių ir investicinių įsipareigojimų įvykdymui. Jos apskaičiuojamos, įvertinus tai, kokia bus išmokama palūkanų ir įmokų už paskolas ir lizingą suma bei kitos veikloje patiriamos finansinės veiklos sąnaudos. | 372672 Lt |
| 4.4.4. Atliekų šalinimo veiklos būtinųjų pajamų skaičiavimas | |
| 75. Atliekų šalinimo veiklos normatyvinis pelnas apskaičiuojamas taikant 8 proc. dydžio normatyvą nuo būtinųjų sąnaudų. Skaičiuojant normatyvinį pelną laikotarpiui iki 2010 m. gruodžio 31 d. turi būti taikomas 4 proc. dydžio pelno normatyvas. Perskaičiuojant vietinės rinkliavos dydį (jeigu yra pagrindai, nurodyti 5.2–5.3 skyriuose) 2011 m. ir vėlesniems metams taikomas 8 proc. dydžio pelno normatyvas. Atliekų šalinimo veiklos PVM mokestis skaičiuojamas Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymo nustatyta tvarka. | Skaičiavimuose naudotas normatyvinis pelnas 4 % |
| 76. Bendrosios būtiniosios atliekų šalinimo regioniniame sąvartyne pajamos apskaičiuojamos pagal formulę: | |
| $BBA\check{S}P = BSES + BAFIVS + NPa\check{s} + PVMa\check{s}, (Lt) \quad (3)$ | |
| kur: | |
| $BBA\check{S}P$ – bendrosios būtiniosios atliekų šalinimo regioniniame sąvartyne pajamos, Lt; | $BBA\check{S}P - 10113481 Lt$ |
| $BSES$ – regioninio sąvartyno eksploatavimo bendrosios sąnaudos, Lt; | $BSES - 5057405 Lt$ |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|--|
| BAFIVS – regioninį sąvartyną eksploatuojančios įmonės bendrosios administracinės bei finansinės investicinės veiklos sąnaudos, Lt; | BAFIVS - 2979373 Lt |
| NPaš – regioninį sąvartyną eksploatuojančios įmonės normatyvinis pelnas, Lt; | NPaš 4 procentai - 321471 Lt |
| PVMaš – atliekų šalinimo veiklos PVM, Lt. | PVMaš 21 procentas - 1755232 Lt |
| 77. Bendrosios būtinios atliekų šalinimo pajamos (BBAŠP), tenkančios vienai tonai komunalinių atliekų, yra vienos tonos komunalinių atliekų šalinimo (deponavimo) regioniniame sąvartyne bazinis „vartų mokestis“. Kiekvienai konkrečiai savivaldybei tenkanti komunalinių atliekų šalinimo (deponavimo) regioniniame sąvartyne sąnaudų ir normatyvinio pelno dalis nustatoma vadovaujantis regiono savivaldybių 2005 m. gegužės 31 d. sudarytos sutarties nuostatomis, kurios numato atliekų transportavimo sąnaudų skirtumo dėl atstumo nuo konkrečios savivaldybės iki regioninio sąvartyno kompensavimą, nustatant regioninio sąvartyno teikiamų paslaugų skirtingus tarifus, t. y. kiekvienai konkrečiai savivaldybei apskaičiuojant solidaraus „vartų mokesčio“ dydį pagal formulę: | BBAŠP – 10113481 Lt; Komunalinių atliekų kiekis iš viso 181000 t, iš jų pagal savivaldybes 131000 t, nepavojingų pramonės ir kitų atliekų kiekis – 50000 t; Bazinis „vartų mokestis“ – 55,88 Lt |
| $SVMn = (BBAŠP / \sum Qn) - (Tn - Tv), (Lt/t) \quad (4)$ | |
| kur: | |
| SVMn – n savivaldybės solidaraus „vartų mokesčio“ dydis, Lt/t; | SVM _{Klaipėdos m.} – 59,42 Lt |
| BBAŠP – bendrosios būtinios atliekų šalinimo regioniniame sąvartyne pajamos, pagal uždarnosios akcinės bendrovės Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro atliktus skaičiavimus, Lt; | BBAŠP - 10113481 Lt |
| Qn – n savivaldybės į sąvartyną tiekiamų atliekų kiekis per metus pagal Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo plane nurodytus atliekų kiekius (esant būtinybei, pakoreguotus pagal faktinius duomenis), t; | Q _{Neringos m.} - 2270 tonų; Q _{Palangos m.} - 17700 tonų; Q _{Kretingos raj.} - 16440 tonų; Q _{Šilutės raj.} - 14180 tonų; Q _{Skuodo raj.} - 4930 tonų; Q _{Klaipėdos raj.} - 12120 tonų; Q _{Klaipėdos m.} - 63360 tonų; Σ Qn - iš viso pagal savivaldybes – 131000 tonos. Nepavojingų pramonės ir kitų atliekų kiekis – 50000 tonų. Σ Qn iš viso su nepavojingų pramonės ir kitų atliekų kiekiu – 181000 Lt. |
| Tn – n savivaldybėje susidarančių vienos tonos atliekų transportavimo kaštai nuo savivaldybės iki | T _{Klaipėdos m.} – 4,50 Lt |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|---|
| regioninio sąvartyno, apskaičiuojami pagal (6) formulę, Lt/t; | |
| T_v – vidutiniai vienos tonos atliekų, susidarančių visame Klaipėdos regione, transportavimo kaštai, apskaičiuojami pagal (5) formulę, Lt/t. | $T_v = 8,04 \text{ Lt}$ |
| 78. Vidutiniai vienos tonos atliekų, susidarančių visame Klaipėdos regione, transportavimo kaštai yra apskaičiuojami pagal formulę: | |
| $T_v = T_{tr} \Sigma (Q_n \times L_n) / \Sigma Q_n, (Lt/t)$ | (5) |
| kur: | |
| T_v – vidutiniai vienos tonos atliekų, susidarančių visame Klaipėdos regione, transportavimo kaštai, Lt; | $T_v = 8,04 \text{ Lt}$ |
| T_{tr} – uždarnosios akcinės bendrovės Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro nustatyti vienos atliekų tonos transportavimo kaštai vienam kilometrui, kurie yra vienodi visoms savivaldybėms (Lt/t km), nustatomi remiantis vežėjų ir savivaldybių pateiktais duomenimis apie atliekų transportavimo kaštus, tenkančius 1 tonai komunalinių atliekų; | $T_{tr} = 0,30 \text{ Lt / t km}$ |
| Q_n – n savivaldybės į sąvartyną tiekiamų atliekų kiekis per metus pagal Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo plane nurodytus atliekų kiekius (esant būtinybei, pakoreguotus pagal faktinius duomenis), Lt; | $Q_{\text{Neringos m.}} = 2270 \text{ tonų};$ $Q_{\text{Palangos m.}} = 17700 \text{ tonų};$ $Q_{\text{Kretingos raj.}} = 16440 \text{ tonų};$ $Q_{\text{Šilutės raj.}} = 14180 \text{ tonų};$ $Q_{\text{Skuodo raj.}} = 4930 \text{ tonų};$ $Q_{\text{Klaipėdos raj.}} = 12120 \text{ tonų};$ $Q_{\text{Klaipėdos m.}} = 63360 \text{ tonų};$ ΣQ_n - iš viso pagal savivaldybes – 131000 tonos. |
| L_n – atstumas nuo savivaldybės centro iki regioninio sąvartyno, km. | $L_{\text{Neringos m.}} = 60 \text{ km};$ $L_{\text{Palangos m.}} = 35 \text{ km};$ $L_{\text{Kretingos raj.}} = 35 \text{ km};$ $L_{\text{Šilutės raj.}} = 40 \text{ km};$ $L_{\text{Skuodo raj.}} = 85 \text{ km};$ $L_{\text{Klaipėdos raj.}} = 20 \text{ km};$ $L_{\text{Klaipėdos m.}} = 15 \text{ km}.$ |
| 79. Savivaldybėje susidarančių vienos tonos atliekų transportavimo kaštai T_n nuo savivaldybės iki regioninio sąvartyno yra apskaičiuojami pagal formulę: | |
| $T_n = T_{tr} \times L_n (Lt/t)$ | (6) |
| | |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|---|
| <i>kur:</i> | |
| T_n – n savivaldybėje susidarantių vienos tonos atliekų transportavimo kaštai nuo savivaldybės iki regioninio sąvartyno, Lt; | $T_{Klaipėdos\ m.} - 4,50\ Lt$ |
| T_{tr} – uždarnosios akcinės bendrovės Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro nustatyti vienos atliekų tonos transportavimo kaštai vienam kilometrui, kurie yra vienodi visoms savivaldybėms (Lt/t km), nustatomi remiantis vežėjų ir savivaldybių pateiktais duomenimis apie atliekų transportavimo kaštus, tenkančius 1 tonai komunalinių atliekų; | $T_{tr} - 0,30\ Lt / t\ km$ |
| L_n – atstumas nuo savivaldybės centro iki regioninio sąvartyno, km. | $L_{Klaipėdos\ m.} - 15\ km$ |
| 80. Savivaldybių, kurių atliekų transportavimo iki regioninio sąvartyno atstumas L_n yra didesnis už vidutinį komunalinių atliekų transportavimo atstumą visame Klaipėdos regione (apskaičiuojamas pagal formulę – $L_v = \Sigma (Q_n \times L_n) / \Sigma Q_n$), solidarus „vartų mokestis“ yra mažesnis už bazinį, ir atvirkščiai – savivaldybėms, kurių komunalinių atliekų transportavimo atstumas yra mažesnis už regiono vidurkį – solidarus „vartų mokestis“ yra didesnis už bazinį. Klaipėdos miestui tenkančios komunalinių atliekų šalinimo būtinios pajamos apskaičiuojamos pagal formulę: | |
| | |
| $BP_{aš} = SVM_K * Q_{kl}, (Lt)$ | (7) |
| <i>kur:</i> | |
| $BP_{aš}$ – atliekų šalinimo sąnaudos Klaipėdos miestui, Lt; | $BP_{aš} - 3764851\ Lt$ |
| SVM_K – solidarus „vartų mokestis“ Klaipėdos miestui, (Lt/t); | $SVM_{Klaipėdos\ m.} - 59,42\ Lt$ |
| Q_K – Klaipėdos savivaldybės į sąvartyną tiekiamų atliekų kiekis per metus, t. | $Q_{Klaipėdos\ m.} - 63360\ tonų$ |
| 81. Klaipėdos regiono visoms savivaldybėms pradėjus vežti komunalines atliekas į Klaipėdos regioninį sąvartyną (Dumpių k.), bet ne ankščiau kaip nuo 2011 m. sausio 1 d. (t. y. skaičiuojant sąnaudas 2012 m. ir vėlesniems metams), apskaičiuojant komunalinių atliekų šalinimo sąnaudas turi būti įvertintas nepavojingų pramonės atliekų kiekio poveikis. Poveikis įvertinamas tokiu būdu: | 2012 metams nepavojingų pramonės atliekų šalinimo sąnaudos – 2220000 Lt (būtinios pajamos – 2794000 Lt) |
| 81.1. sąvartyno eksploatavimo sąnaudų dalis, kurią sudaro kintamosios sąnaudos sąvartyne proporcingai mažinamos ta kintamųjų sąnaudų dalimi, kuri tenka nepavojingoms pramonės atliekoms; | Sumažintos ne tik kintamosios, bet visos sąnaudos (44,40 Lt 1 atliekų tonai) |
| 81.2. kintamas sąnaudas sąvartyne sudaro darbo užmokesčio fondas sąvartyno darbuotojams, draudimo sąnaudos, kuro ir tepalų sąnaudos, mašinų ir įrengimų remonto ir eksploatacijos sąnaudos, eksploatacijos sąnaudos sąvartyne, medžiagų sąnaudos ir kitos sąnaudos sąvartyne, ryšių sąnaudos; | |
| 81.3. mažinimo proporcija apskaičiuojama kaip prognozuojamų nepavojingų pramonės atliekų kiekis bendrame prognozuojamame komunalinių atliekų ir nepavojingų pramonės atliekų kiekyje. | 27,6 % |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|--|
| 4.5. Vietinės rinkliavos administravimo būtinųjų pajamų skaičiavimo principai | |
| 82. Tais atvejais kai vietinės rinkliavos administravimo paslaugas teikia Uždaroji akcinė bendrovė Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras, vietinės rinkliavos administravimo būtiniosios sąnaudos, skaičiuojamos pagal grupes: | 942078 Lt (be PVM) |
| 82.1. patalpų nuomos ir remonto sąnaudos; | 16333 Lt |
| 82.2. eksploatacijos sąnaudos; | 10628 Lt |
| 82.3. darbo užmokesčio fondas; | 493576 Lt |
| 82.4. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos; | 74327 Lt |
| 82.5. draudimo sąnaudos; | 11515 Lt |
| 82.6. lengvųjų automobilių eksploatacijos sąnaudos; | 0 Lt |
| 82.7. kanceliarinių ir ūkinių prekių nurašymo sąnaudos; | 15139 Lt |
| 82.8. ryšių sąnaudos; | 19047 Lt |
| 82.9. banko paslaugų sąnaudos; | 68024 Lt |
| 82.10. pranešimų spausdinimo ir pašto paslaugų sąnaudos; | 176216 Lt |
| 82.11. registrų paslaugų sąnaudos; | 48517 Lt |
| 82.12. išieškojimo paslaugų sąnaudos; | 0 Lt |
| 82.13. įvairios kitos sąnaudos. | 8756 Lt |
| 83. Patalpų nuomos ir remonto sąnaudos. Jei vietinės rinkliavos administravimas vykdomas nuomojamosiose patalpose, patalpų nuomos sąnaudos apskaičiuojamos pagal sudarytose nuomos sutartyse nustatytas kainas. Kitais atvejais (kai numatoma išsinuomoti patalpas arba bus pratęsiama ar sudaroma nauja patalpų nuomos sutartis), sąnaudos apskaičiuojamos pagal prognozes nuomos kainas, neviršijant tokių patalpų rinkos nuomos kainų. Patalpų remonto išlaidos apskaičiuojamos pagal sudarytų sąmatinių skaičiavimų duomenis. | 16333 Lt |
| 84. Eksploatacijos sąnaudos. Šioms sąnaudoms priskiriamos vandens, elektros ir šilumos išlaidos. Elektros sąnaudos skaičiuojamos atsižvelgiant į jų suvartojimą (pagal faktinius ar prognozuojamus duomenis) ir akcinės bendrovės „VST“ paskelbtas elektros kainas. Vandens sąnaudas sudaro suvartoto vandens (buitinėms reikmėms) kaina bei nuotekų šalinimo kaina, kuri patvirtinta Klaipėdos miesto savivaldybės sprendimu. Skaičiuojant šildymo sąnaudas vadovaujasi faktiniais šilumos suvartojimo rodikliais (kWh/m ²) ir akcinės bendrovės „KLAIPĖDOS ENERGIJA“ nustatyta šilumos kaina. | Elektros energijos sąnaudos – 9262 Lt; Vandens sąnaudos – 242 Lt; Šilumos sąnaudos – 823 Lt; Kitos eksploatacinės sąnaudos – 301 Lt; Iš viso eksploatacijos sąnaudos – 10628 Lt. |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|---|
| <p>85. Darbo užmokesčio fondas apskaičiuojamas kaip darbo užmokesčio sąnaudų, socialinio draudimo įmokų ir įmokų garantiniam fondui suma. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro vietinės rinkliavos administravimo personalo suskaičiuotas visų rūšių darbo užmokestis. Pagrindas darbo užmokesčio skaičiavimui – patvirtintas vietinės rinkliavos administravimo padalinio darbuotojų etatų sąrašas. Socialinio draudimo sąnaudos bei įmokos garantiniam fondui skaičiuojamos pagal įstatymų nustatytus įmokų tarifus.</p> | <p>Vidutinis etatų skaičius – 7,6; Darbo užmokestis per metus – 376546 Lt; Valstybinio socialinio draudimo įmokos 30,98 %- 116654 Lt; Įmokos į garantinį fondą 0,1 % - 376 Lt; Iš viso darbo užmokesčio fondas – 493576 Lt.</p> |
| <p>86. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos yra skaičiuojamos vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymo nustatyta tvarka įmonės nustatytomis turto nusidėvėjimo normomis, įvertinant ir per einamuosius metus planuojamo įsigyti turto nusidėvėjimą. Į nusidėvėjimo sąnaudas neįtraukiamas už dotacijas, Europos Sąjungos fondų lėšas įsigytam turtui (ar šio turto daliai) tenkantis nusidėvėjimas.</p> | <p>Iki 2011 m. įsigyto turto nusidėvėjimas – 43170 Lt; 2011-2012 m. planuojamo įsigyti turto nusidėvėjimas – 31157 Lt; Nusidėvėjimas iš viso – 74327 Lt.</p> |
| <p>87. Draudimo sąnaudos. Šias sąnaudas sudaro vietinės rinkliavos administravimui naudojamo ilgalaikio turto (lengvieji automobiliai bei kitas turtas) draudimo sąnaudos, taip pat kitų rūšių draudimas (pvz., sutartinių prievolių įvykdymo laidavimo draudimas ir pan.). Draudimo sąnaudos apskaičiuojamos pagal sudarytų turto draudimo sutarčių įkainius ar pagal planuojamų sudaryti draudimo sutarčių prognozuojamus mokėjimus, apskaičiuotus atsižvelgiant į draudimo bendrovių taikomus normatyvus (pvz., proc. nuo draudžiamo turto vertės) ar įkainius (pvz., vairuotojų privalomojo civilinės atsakomybės draudimo atveju).</p> | <p>Turto draudimas – 615 Lt; Sutartinių prievolių laidavimo draudimas – 10900 Lt; Iš viso draudimas – 11515 Lt.</p> |
| <p>88. Lengvųjų automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudos. Šioms sąnaudoms priskiriamos kuro, padangų, tepalų keitimo, techninės priežiūros ir remonto, automobilių nuomos ir kitos išlaidos. Kuro suvartojimas apskaičiuojamas pagal automobiliams patvirtintas kuro sąnaudų normas (l/100 km) ir prognozuojamą vidutiniškai per mėnesį nuvažiuoti atstumą. Automobilių remonto ir eksploatacijos kitos sąnaudos (padangų, tepalų keitimo, techninės priežiūros, remonto ir kitos išlaidos) apskaičiuojamos taikant apskaičiuotą normatyvą nuo sunaudoto kuro vertės. Normatyvas nustatomas pagal praėjusių laikotarpių faktinius duomenis – lengvųjų automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudų ir kuro sąnaudų santykis. Tuo atveju, kai duomenų už praėjusį laikotarpį nėra (pvz., vietinės rinkliavos administravimui nebuvo naudojami lengvieji automobiliai) sąnaudų normatyvas yra lygus dydžiui, apskaičiuojamam pagal 69 punkto nuostatas.</p> | <p>0 Lt</p> |
| <p>89. Kanceliarinių ir ūkinių prekių nurašymo sąnaudos. Šios sąnaudos skaičiuojamos atsižvelgiant į faktinius praėjusių laikotarpių duomenis (pvz., sąnaudų dydis vienam darbuotojui), įvertinant prognozuojamus pokyčius, ar įmonės patvirtintus (taikomus) normatyvus.</p> | <p>Vidutinis darbuotojų skaičius – 7,6; Kanceliarinių prekių sąnaudos vienam darbuotojui per mėnesį – 87 Lt; Kanceliarinių prekių sąnaudos iš viso –</p> |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|--|
| | 7934 Lt; Ūkinių ir kitų prekių sąnaudos vienam darbuotojui per mėnesį – 79 Lt; Ūkinių ir kitų prekių sąnaudos iš viso – 7205 Lt; Kanceliarinių ir ūkinių prekių sąnaudos iš viso – 15139 Lt |
| 90. Ryšių sąnaudos. Šias sąnaudas sudaro naudojamos telekomunikacinės įrangos bei kitų ryšio paslaugų sąnaudos. Apskaičiuojamos pagal sudarytose sutartyse nustatytas paslaugų kainas ir įkainius arba pagal praėjusių laikotarpių faktinius duomenis arba pagal limitus, jeigu jie įmonės nustatyti. | Pagal 2010 m. faktinius duomenis – 19047 Lt |
| 91. Banko paslaugų sąnaudos paskaičiuojamos atsižvelgiant į bankų taikomų paslaugų vidutinį įkainį (proc. nuo surenkamos vietinės rinkliavos) pagal praėjusių laikotarpių duomenis, įvertinant prognozuojamus pokyčius. | Atliekų kiekis 63360 t; Vietinės rinkliavos dydis 203 Lt; Banko paslaugų vidutinis įkainis nuo įmokų sumos – 0,53 %; Iš viso banko paslaugų sąnaudos – 68024 Lt |
| 92. Pranešimų spausdinimo ir pašto paslaugų sąnaudos. Pranešimų spausdinimo sąnaudos paskaičiuojamos atsižvelgiant į mokėjimo pranešimų, įvertinant papildomus lapus, taip pat mokėjimo priminimų apimtis ir lapų spausdinimo savikainą. Pašto paslaugų sąnaudos apskaičiuojamos pagal su akcine bendrove Lietuvos paštu ar su kitomis įmonėmis, teikiančiomis pranešimų įteikimo paslaugas, sudarytose sutartyse nurodytas paslaugų kainas. | Mokėjimo pranešimų, įskaitant papildomus lapus spausdinimas – 41296 Lt; Priminimų spausdinimas – 30594 Lt; Pranešimų ir priminimų siuntimas per kurjerio tarnybas – 104326 Lt; Iš viso pranešimų spausdinimo ir pašto paslaugų sąnaudos – 176216 Lt. |
| 93. Registų centro paslaugų sąnaudos. Šias sąnaudas sudaro duomenų teikimo iš Juridinių asmenų registro, Nekilnojamojo turto registro ir Gyventojų registro duomenų bazių, Nekilnojamojo turto registro duomenų importo ir projektavimo bei kitų darbų, susijusių su duomenų parengimu paslaugos, apskaičiuojamos pagal faktinius paslaugų kiekius ir taikomus įkainius, atsižvelgiant į prognozuojamus pokyčius. | Duomenų teikimas iš Juridinių asmenų registro duomenų bazės – 1805 Lt; Duomenų teikimas iš nekilnojamojo turto registro duomenų bazės – 36201 Lt; Duomenų teikimas iš Gyventojų registro duomenų bazės – 8111 Lt; Nekilnojamojo turto registro duomenų importas - 2400 Lt; Iš viso registų paslaugų sąnaudos – 48517 Lt. |
| 94. Ivairios kitos sąnaudos. Šias sąnaudas sudaro komandiruočių sąnaudos, kompiuterių priežiūros, | Komandiruočių sąnaudos – 1812 Lt; |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|---|
| programinės įrangos įsigijimo ir aptarnavimo (tobulinimo) sąnaudos, apsaugos paslaugų bei kitos sąnaudos, kurių apskaičiavimo pagrindas – sutartyse nurodyti paslaugų įkainių arba prognozinių paslaugų kainos, jei tokias sutartis planuojama sudaryti, taip pat įmonės patvirtinti (taikomi) normatyvai. | Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 224 Lt; Apsaugos (reagavimo) paslaugos – 420 Lt; Kilimėlių valymo paslaugos – 2569 Lt; Vandens aparato nuoma – 796 Lt; Kompiuterių aptarnavimas – 2935 Lt; Iš viso įvairių kitų sąnaudų – 8756 Lt. |
| 95. Vietinės rinkliavos administravimo veiklos normatyvinis pelnas apskaičiuojamas taikant nulinį tarifą nuo būtinųjų sąnaudų. | 0 Lt |
| 96. Vietinės rinkliavos administravimo būtiniosios pajamos apskaičiuojamos pagal (2) formulę. Vietinės rinkliavos administravimo veiklos PVM mokestis skaičiuojamas Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymo nustatyta tvarka. | BS_{VRA} - vietinės rinkliavos administravimo būtiniosios sąnaudos – 942078 Lt NP_{VRA} - vietinės rinkliavos administravimo normatyvinis pelnas – 0 Lt; PVM_{VRA} – vietinės rinkliavos administravimo pridėtinės vertės mokestis – 197836 Lt; BP_{VRA} vietinės rinkliavos administravimo būtiniosios pajamos – 1139914 Lt |
| V. KOMUNALINIŲ ATLIEKŲ TVARKYMO SISTEMOS BENDRŲJŲ SĄNAUDŲ SKAIČIAVIMAS IR PERSKAIČIAVIMAS | |
| 5.1. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos bendrųjų sąnaudų skaičiavimo principai | |
| 97. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos Klaipėdos mieste bendrąsias sąnaudas sudaro atskirų veiklų būtinųjų pajamų suma. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos bendrosios sąnaudos apskaičiuojamos pagal formulę: | |
| $SBS = BP_{asp} + BP_{aš} + BP_{vra}, (Lt)$ (8) | |
| kur: | |
| SBS – komunalinių atliekų tvarkymo sistemos Klaipėdos mieste bendrosios sąnaudos, Lt; | SBS - 14017620 Lt |
| BP_{asp} – komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo būtiniosios pajamos, paskaičiuotos pagal sudarytose su vežėjais sutartyse su vežėjais nurodytas kainas (Lt/t) ir Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo plane nurodytus atliekų kiekius (esant būtinybei, pakoreguoti pagal faktinius | Kasp – Sudarytose su vežėjais sutartyse nurodytos kainos atliekų surinkimo ir pervežimo – 143,83 Lt/t; |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|---|--|
| duomenis), Lt; | $Q_{\text{Klaipėdos m.}}$ - Klaipėdos miesto komunalinių atliekų kiekis – 63360 tonų; BP_{asp} – komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo būtiniosios pajamos – 9112855 Lt |
| $BP_{\text{aš}}$ – komunalinių atliekų šalinimo veiklos būtiniosios pajamos, Lt; | $BP_{\text{aš}}$ – Klaipėdos miesto komunalinių atliekų šalinimo būtiniosios pajamos – 3764851 Lt |
| BP_{vra} – vietinės rinkliavos administravimo veiklos būtiniosios pajamos, Lt. | BP_{vra} vietinės rinkliavos administravimo būtiniosios pajamos – 1139914 Lt |
| | |
| 98. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos bendrosios sąnaudos apskaičiuojamos ir perskaičiuojamos, vadovaujantis šiais principais: | |
| 98.1. vietinės rinkliavos dydis turi būti toks, kad surinktomis lėšomis būtų apmokėtos komunalinių atliekų tvarkymo sistemos faktinės bendrosios sąnaudos ($SBSF$); | |
| 98.2. atsižvelgiant į tai, kad atitinkamo finansinio laikotarpio faktinės sąnaudos paaiškėja tik pasibaigus šiam laikotarpiui, o pajamas faktinėms sąnaudoms apmokėti būtina užtikrinti veiklos pradžioje, siekiant laiku užtikrinti komunalinių atliekų tvarkymo sistemos sąnaudų apmokėjimą, rinkliavos dydis nustatomas iš anksto, pagal IV skyriuje nustatyta tvarka paskaičiuotas būtinąsias pajamas, pridedant rezervą. | |
| 5.2. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos realiųjų ir faktinių bendrųjų sąnaudų apskaičiavimas ir perskaičiavimas | |
| 99. Vietinės rinkliavos dydžio skaičiavimo pagrindas – bendrosios realiosios sąnaudos, tenkančios 1 tonai komunalinių atliekų. Prie komunalinių atliekų tvarkymo sistemos atskiros veiklos, išskyrus surinkimo ir pervežimo veiklą, būtinųjų pajamų, apskaičiuotų pagal 4.4–4.5 skyrių nuostatas, pridedamas rezervas ($Raš$, $Rvra$), kuris gali sudaryti iki 5 % realiųjų būtinųjų pajamų. Komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo paslaugos kaina, tenkanti 1 tonai komunalinių atliekų – apskaičiuojama pagal sudarytose su vežėjais sutartyse nurodytas kainas. Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos realiųjų sąnaudų, tenkančių 1 tonai komunalinių atliekų, skaičiavimai atliekami pagal formulę: | |
| $SBSR = (BP_{\text{aš}} + (Raš \times BP_{\text{aš}})) / Q_k + (BP_{\text{vra}} + (Rvra \times BP_{\text{vra}})) / Q_k + K_{\text{asp}}$, (Lt/t), | (9) |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|--|
| kur: | |
| SBSR – komunalinių atliekų tvarkymo sistemos realiosios sąnaudos, tenkančios 1 tonai komunalinių atliekų, Lt/t; | SBSR – 222,79 Lt/t |
| BP _{aš} , BP _{vra} – atitinkamos veiklos būtinios pajamos, Lt; | BP _{aš} – Klaipėdos miesto komunalinių atliekų šalinimo būtinios pajamos – 3764851 Lt; BP _{vra} vietinės rinkliavos administravimo būtinios pajamos – 1139914 Lt. |
| Raš, R _{vra} – atitinkamos veiklos rezervas, procentais; | R _{aš} – atliekų šalinimo veiklos rezervas, procentais – 2 %; R _{vra} – vietinės rinkliavos administravimo veiklos rezervas, procentais – 2 %. |
| Q _K – Klaipėdos savivaldybės į sąvartyną tiekiamų atliekų kiekis per metus, t; | Q _{Klaipėdos m.} - Klaipėdos miesto komunalinių atliekų kiekis – 63360 tonų |
| Kasp – komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo paslaugų sutartinė kaina arba kainų svertinis vidurkis (apskaičiuotas pagal prognozuojamus kiekvienam vežėjui surinkti ir pervežti komunalinių atliekų kiekius), jeigu vežėjų yra daugiau kaip vienas, Lt/t. | Kasp – komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo paslaugų sutartinių kainų svertinis vidurkis – 143,83 Lt/t |
| 100. Faktinės bendrosios sąnaudos SBSF, tenkančios 1 tonai komunalinių atliekų, apskaičiuojamos už pasibaigusį finansinį laikotarpį, remiantis faktiniais finansiniais duomenimis, pagal formulę: | |
| $SBSF = KFasp + (BPF_{aš}/Q_{Kf}) + (BPF_{vra}/Q_{Kf}), \quad (10)$ | 213,63 Lt/t |
| kur: | |
| KFasp – komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo paslaugų sutartinė kaina arba sutartinių kainų faktinis svertinis vidurkis (apskaičiuotas pagal kiekvieno vežėjo faktiškai surinktus ir pervežtus komunalinių atliekų kiekius), jeigu vežėjų yra daugiau kaip vienas, su PVM, Lt/t; | KFasp -sutartinių kainų 2010 m. faktinis svertinis vidurkis - 143,83 Lt |
| BPF _{aš} - komunalinių atliekų šalinimo veiklos faktinės būtinios pajamos, kurias sudaro faktinės sąvartyno eksploatavimo sąnaudos, sąvartyną eksploatuojančios įmonės bendrosios administracinės ir finansinės investicinės veiklos sąnaudos bei faktinis pelnas, įskaitant PVM, Lt; | BPF _{aš} - 2010 m. faktinės komunalinių atliekų šalinimo sąnaudos su 4% normatyviniu pelnu su PVM - 3489655 Lt |
| BPF _{vra} – vietinės rinkliavos administravimo veiklos faktinės būtinios pajamos, kurias sudaro faktinės vietinės rinkliavos administravimo sąnaudos, įskaitant PVM, Lt; | BPF _{vra} už 2010 m. - 1237411 Lt |
| Q _{Kf} – faktinis komunalinių atliekų kiekis Klaipėdos mieste, t. | Q _{Kf} – faktinis komunalinių atliekų kiekis Klaipėdos mieste 2010 m. - 67721 t. |
| | |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|--|
| 101. <i>SBSF</i> skaičiavimai atliekami vadovaujantis faktiniais rezultatais, todėl rezervas negali būti taikomas. Šių sąnaudų skaičiavimo vienas iš tikslų yra palyginti faktines sąnaudas su realiosiomis, pagal kurias buvo paskaičiuotas vietinės rinkliavos dydis. Apskaičiuotosios <i>SBSF</i> gali būti didesnės ar mažesnės už anksčiau apskaičiuotą ir perskaičiuotą realiąsias sąnaudas (<i>SBSR</i>). Pagal gautus palyginimo rezultatus galimas vietinės rinkliavos dydžio perskaičiavimas pagal šias nuostatas: | <i>SBSR 2010 metų, t.y. patvirtintas vietinės rinkliavos dydis – 203,00 Lt</i> |
| 101.1. jei $SBSF > 1,1 \times SBSR$, t. y. tuo atveju, kai faktinės sistemos sąnaudos daugiau kaip 10 proc. viršijo realiąsias sąnaudas, tai susidaręs skirtumas, įvertinus atliekų kiekio (tonomis) praėjusiais metais (Q_{iKf}) ir numatomo atliekų kiekio (tonomis) ateinančiais metais (Q_{i+1K}) santykį, turi būti pridedamas prie ateinančio laikotarpio realiųjų sąnaudų: | <i>SBSF 2010 m – 213,63 Lt/t; SBSR 2010 m. – 203,00 Lt/t; Kadangi SBSF 2010 m. daugiau už SBSR 2010 m. 1,052, t.y. mažiau kaip 1,1, todėl ateinančio laikotarpio - 2012 m. realiosios sąnaudos neperskaičiuojamos.</i> |
| $SBSR = SBSR_{i+1} + (SBSF_i - SBSR_i) \times ((Q_{iKf}/Q_{i+1K}), (Lt/t);$ (11) | Neperskaičiuojama |
| 101.2. jei $SBSF < 0,9 \times SBSR$, t. y. tuo atveju, kai faktinės sistemos sąnaudos yra daugiau kaip 10 proc. mažesnės už realiąsias sąnaudas, tai susidaręs skirtumas, įvertinus atliekų kiekio praėjusiais metais (Q_{iKf}) ir numatomo atliekų kiekio ateinančiais metais (Q_{i+1K}) santykį, turi būti atimamas iš ateinančio laikotarpio realiųjų sąnaudų: | Faktinės sąnaudos didesnės už realiąsias |
| $SBSR = SBSR_{i+1} - (SBSR_i - SBSF_i) \times ((Q_{iKf}/Q_{i+1K}), (Lt/t).$ (12) | Neperskaičiuojama |
| 5.3. Vietinės rinkliavos dydžio skaičiavimai | |
| 102. Vietinės rinkliavos dydis ateinantiems metams nustatomas atsižvelgiant į apskaičiuotas komunalinių atliekų sistemos realiąsias sąnaudas pagal 5.2 skyriaus nuostatas, t. y. vietinės rinkliavos dydis skaičiuojant 1 tonai komunalinių atliekų turi padengti komunalinių atliekų sistemos realiąsias sąnaudas, tenkančias vienai tonai komunalinių atliekų. Iki kiekvienų metų liepos 1 d. turi būti atlikti tokie sąnaudų apskaičiavimai: | Atsižvelgiant į tai, kad pagal 103 punkto nuostatas nėra pagrindo perskaičiuoti vietinės rinkliavos dydžio, galioja patvirtintas vietinės rinkliavos dydis 203,00 Lt |
| 102.1. komunalinių atliekų tvarkymo sistemos praėjusių metų bendrosios faktinės sąnaudos (<i>SBSF</i>); | |
| 102.2. komunalinių atliekų tvarkymo sistemos praėjusių metų faktinių ir realiųjų bendrųjų sąnaudų skirtumo ir jų proporcijų apskaičiavimas pagal 101 punkto nuostatas; | |
| 102.3. komunalinių atliekų tvarkymo sistemos ateinančių metų bendrosios realiosios sąnaudos (<i>SBSR</i>), atsižvelgiant į 101 punkto nuostatas. | |
| 103. Pagrindai, kuriems esant gali būti perskaičiuojamas naujas vietinės rinkliavos dydis: | |
| 103.1. kai skirtumas tarp ateinantiems metams apskaičiuotų komunalinių atliekų tvarkymo sistemos bendrųjų realiųjų sąnaudų <i>SBSR</i> , tenkančių 1 tonai komunalinių atliekų ir <i>SBSR</i> , tenkančių 1 tonai | <i>SBSR 2012 m. - 222,79 Lt/t; SBSR, tenkančių 1 tonai atliekų, pagal</i> |

| Metodikos nuostatos | 2012 metų prognozuojami rodikliai |
|--|--|
| <p>atliekų, pagal kurias buvo nustatytas tuo metu galiojantis vietinės rinkliavos dydis yra didesnis kaip 10 proc. (skaičiuojant nuo praėjusio laikotarpio SBSR), t .y. praėjusio laikotarpio realiųjų sąnaudų, pagal kurias buvo apskaičiuotas vietinės rinkliavos dydis, ir ateinančių metų realiųjų sąnaudų neatitikimas yra didesnis kaip 10 proc.;</p> | <p>kurias nustatytas galiojantis vietinės rinkliavos dydis – 203,00 Lt/t; Skirtumas – 9,7 %, t.y. ne daugiau kaip 10 procentų, todėl nėra pagrindo perskaičiuoti vietinės rinkliavos dydžio.</p> |
| <p>103.2. kai skirtumas tarp skaičiavimuose naudoto komunalinių atliekų kiekio (pvz., apskaičiuojant 1 t komunalinių atliekų šalinimo sąvartyne realiąsias sąnaudas ir pan.) ir faktinio atliekų kiekio yra didesnis kaip 10 proc., skaičiuojant nuo skaičiavimuose naudoto komunalinių atliekų kiekio. Ši sąlyga taikoma tuo atveju, jei praėjo daugiau kaip 12 mėn. nuo to momento, kai Klaipėdos regiono visos savivaldybės pradėjo vežti komunalines atliekas į Klaipėdos regioninę sąvartyną (Dumpių k.).</p> | <p>2010 m. prognozuotas atliekų kiekis – 214400 t, faktinis – 254231 t, skirtumas 18,6 %, tačiau skaičiuojant prognozę nebuvo praėję dar 12 mėn. nuo to momento, kai visos savivaldybės pradėjo vežti atliekas į regioninę sąvartyną. Klaipėdos miesto savivaldybės 2010 m. prognozuotas atliekų kiekis – 71000 t, faktinis – 67721 t arba 4,6 % mažesnis negu prognozuota. Perskaičiavimas pagal šį rodiklį neatliekamas.</p> |
| | |

Pastaba: Skaičiavimai atlikti pagal tikslus skaičius, jų neapvalinant, todėl skaičiuojant pagal tekste nurodytus suapvalintus skaičius gali būti paklaidos.