

**PRECIZĒTS kopsavilkums par SIA "ZAAO" iesniegto
nešķirotu sadzīves atkritumu apstrādes tarifu projektu AEC¹ "Kaudzītes"**

Informācija par tarifu projekta sākotnējiem iesniegšanas iemesliem apkopota [šeit](#).

Sadzīves atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifu projekta izvērtēšanas laikā 2024.gada 9.oktobrī Regulators komersantam nosūtīja papildu informācijas pieprasījumu par tarifu projektā iekļautajām izmaksām.

2024.gada 11.novembrī, 14.novembrī un 2.decembrī Regulators saņēma vēstules ar papildu informāciju, izmaksu skaidrojumiem, pamatojošiem dokumentiem, kā arī precizētu tarifu projektu, kurš tiek virzīts apstiprināšanai Regulatora **2024.gada 12.decembra** Padomes sēdē pie DRN likmēm 120 EUR/t un 130 EUR/t (detalizēts tarifu projekta aprēķins **1.tabulā**).

1.tabula

ZAAO tarifu projektā (TP) AEC "Kaudzītes" iekļautās izmaksas, salīdzinot ar pašlaik Regulatora SIA "AP Kaudzītes" noteikto regulēto tarifu poligonā "Kaudzītes" un 2023.gada faktiskajām izmaksām un 2024.gada sagaidāmo rezultātu, apsaimniekojot poligonā "Kaudzītes"/ AEC "Kaudzītes" pieņemtos nešķirotos sadzīves atkritumu (NSA)

Nr.	Posteņi	Apz.	Regulatora noteiktais tarifs	2023.gada fakts	2024.gada sagaidāmais rezultāts	TP aprēķins**	TP aprēķins salīdzinot ar Regulatora noteikto tarifu	TP aprēķins salīdzinot ar faktu '23	TP aprēķins salīdzinot ar sagaidāmais rezultāts'24
			EUR	EUR	EUR	EUR	%	%	%
1.	Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījums	I _{not}	3 920	13 943	17 635	31 414	701	125	78
2.	Personāla izmaksas	I _{pers}	137 648	125 838	195 251	275 067	100	119	41
3.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	I _{saimn}	261 908	164 388	225 970	276 704	6	68	22
3.1.	Ekspluatācijas, remontu un uzturēšanas izmaksas transportlīdzekļiem, iekārtām, mehānismiem un būvēm, kā arī izmaksas materiāliem regulējamā pakalpojuma nodrošināšanai (t.sk. noma) pa šādiem procesiem:		203 747	98 253	155 913	177 624	-13	81	14
3.1.1.	Izmaksas sadzīves atkritumu sagatavošanai apglabāšanai		29 938	42 878	38 615	45 416	52	6	18
3.1.1.1	atkritumu mehāniskās apstrādes izmaksas		23 805	34 105	32 135	33 844	42	-1	5
3.1.1.2	atkritumu bioloģiskās apstrādes (kompostēšana, transformēšana biogāzē, nodošana pārstrādei u.c.) izmaksas		4 576	8 346	5 370	10 078	120	21	88
3.1.1.3	atkritumu sagatavošanas tālākai reģenerācijai pēc mehāniskās pārstrādes (sagatavošana pārstrādei, nodošana pārstrādei u.c.) izmaksas		1 557	427	1 109	1 494	-4	250	35
3.1.2.	izmaksas sadzīves atkritumu pieņemšanai pārkraušanas stacijās un nogādāšanai uz citiem AARC* infrastruktūras objektiem		0	0	0	0	-	-	-
3.1.3.	Izmaksas sadzīves atkritumu apglabāšanas nodrošināšanai:		172 930	54 588	113 256	129 161	-25	137	14
3.1.3.1	inerto atkritumu transportēšanas uz apglabāšanas krātuvi, izlīdzināšanas, blietēšanas, starpslāņu klājuma un nogāžu veidošanas, krātuves ceļu izbūves, to uzturēšanas u.c. izmaksas, kas nav iekļautas citu tehnoloģisko procesu sastāvā		19 826	15 043	13 613	28 921	46	92	112
3.1.3.2	poligona gāzes savākšanas un utilizācijas izmaksas		0	0	0	0	-	-	-
3.1.3.3	infiltrāta un citu notekūdeņu apsaimniekošanas izmaksas		153 103	39 545	99 643	100 240	-35	153	1
3.1.4.	izmaksas pārējo AARC* infrastruktūras objektu uzturēšanai, kas nav iekļautas citos izmaksu posteņos		879	787	4 042	3 048	247	287	-25
3.2.	Izmaksas vides stāvokļa kontrolei un aizsardzībai poligona darbības laikā		12 652	13 948	14 360	14 274	13	2	-1

¹ Aprites ekonomikas centrs

Nr.	Posteņi	Apz.	Regulatora noteiktais tarifs	2023.gada fakts	2024.gada sagaidāmais rezultāts	TP aprēķins**	TP aprēķins salīdzinot ar Regulatora noteikto tarifu	TP aprēķins salīdzinot ar faktu '23	TP aprēķins salīdzinot ar sagaidāmais rezultāts'24
			EUR	EUR	EUR	EUR	%	%	%
3.3.	Sadzīves atkritumos konstatēto bīstamo atkritumu apsaimniekošanas un nodošanas izmaksas		531	102	191	369	-31	263	93
3.4.	Izmaksas sabiedrības izglītības pasākumu finansēšanai attiecīgajā atkritumu apsaimniekošanas reģionā		303	0	2 021	4 042	1233	-	100
3.5.	Pētniecības un attīstības darbības izmaksas		0	0	0	0	-	-	-
3.6.	Poligona slēgšanas un rekvitācijas izmaksas un izmaksas, kas saistītas ar slēgtā poligona monitoringu un uzturēšanu		2 539	3 640	3 520	7 940	213	118	126
3.7.	Administrācijas izmaksas, kas nav iekļautas citos izmaksu posteņos		14 200	28 337	19 166	20 480	44	-28	7
3.8.	Nodevu maksājumi		1 140	1 569	1 636	1 457	28	-7	-11
3.9.	Pārējās izmaksas		26 795	18 540	29 161	50 517	89	172	73
4.	Ekspluatācijas izmaksas, EUR (2.+3.)	I_{ekspi}	399 556	290 227	421 220	551 771	38	90	31
5.	Nodokļu maksājumi	I_{nod}	225	138	215	204	-9	47	-5
6.	Kredīta procentu maksājumi un pamatsummas atmaksa, t.sk. izmaksas, kas saistītas ar komersanta finansiālo vai citu līdzvērtīgu nodrošinājumu	I_k	15 466	12 029	48 608	1 752	-89	-85	-96
7.	Ieņēmumi saskaņā ar metodikas 10. un 11.punktu	I_{en}	13 486	3 909	8 243	19 389	44	396	135
8.	Izmaksas kopā, EUR (1.+4.+5.+6.) -7.		405 681	312 429	479 436	565 751	39	81	18
9.	Rentabilitāte (7%)	I_r	28 398			39 603	39	-	-
10.	Pilnās izmaksas (ar rentabilitāti), EUR (8.+9.)	I_p	434 079	312 429*	479 436*	605 354	39	94	26
11.	Izmaksas uzkrājumam DRN segšanai, EUR	I_{DRN}	0	0	0	0	-	-	-
12.	Atkritumu daudzums, kuru plānots pieņemt apstrādei vai apglabāšanai kārtējā gadā, t	Q	7 611	6 800	6 800	6 800	-11	0	0
13.	Atkritumu daudzums, kuru plānots apglabāt poligonā kārtējā gadā, t	Q _{ap}	3 560	3 604	3 813	3 813	7	6	0
14.	Proporcija starp poligonā apglabāto un apstrādei vai apglabāšanai pieņemto sadzīves atkritumu daudzumu, % (13./12.)		46,77%	53,00%	56,08%	56,08%	20	6	0
15.	TARIFS:								
15.1.	Regulējamā pakalpojuma komponente, EUR/t (10./12.)	K_{reg}	57,03	45,95*	70,51*	89,03	56	94	26
15.2.	Uzkrājuma komponente DRN segšanai, EUR/t (11./12.)	U_{DRN}	-	-	-	-	-	-	-
15.3.	Dabas resursu nodoklis par apglabāto sadzīves atkritumu daudzumu, EUR/t (14. * DRN saskaņā ar Dabas resursu nodokļa likumu)	M_{DRN}							
	pie DRN likmes 110 EUR/t (2024.gadā)***		51,45	58,30	61,69	61,69	20	6	0
	pie DRN likmes 120 EUR/t (2025.gadā)		56,12	63,60	67,30	67,30	20	6	0
	pie DRN likmes 130 EUR/t (no 2026.gada 1.janvāra)		60,80	68,90	72,90	72,90	20	6	0
15.4.	Tarifs ar Dabas resursu nodokli, EUR/t (15.1. + 15.2. +15.3.)	T_{arDRN}							
	pie DRN likmes 110 EUR/t (2024.gadā)***		108,48	104,25	132,20	150,72	39	45	14
	pie DRN likmes 120 EUR/t (2025.gadā)		113,15	109,55	137,81	156,33	38	43	13
	pie DRN likmes 130 EUR/t (no 2026.gada 1.janvāra)		117,83	114,85	143,41	161,93	37	41	13

* Neietver saimnieciskās darbības rentabilitāti

** Tarifu projekts aprēķināts saskaņā ar Regulatora 2024.gada 27.jūnija lēmuma Nr.1/4 "[Nešķirotu sadzīves atkritumu apstrādes tarifa un sadzīves atkritumu apglabāšanas tarifa aprēķināšanas metodika](#)" prasībām.

*** Tarifa projekta salīdzinājums pie DRN likmes 110 EUR/t veikts tikai informatīvā nolūkā

Salīdzinājumā ar sākotnēji iesniegto tarifu projekta aprēķinu, kurš bija izstrādāts, pamatojoties uz 2023.gada faktiskajām izmaksām un atkritumu apjomiem, ņemot vērā plānotās izmaksas 2025.gadā, precizētajā tarifu projektā **regulējamā pakalpojuma komponente** (raksturo izmaksas vienas AEC pieņemtās NSA tonnas apstrādes pakalpojuma nodrošināšanai bez DRN) ir **par 0,94 EUR/t jeb 1% mazāka**. Tarifu projekta izmaksas precizētas atbilstoši faktiskajiem iepirkumiem, noslēgtajiem līgumiem un zināmajām regulējamā pakalpojuma izmaiņām no 2025.gada.

Aprēķinā veiktie precizējumi:

- 1) Prognozētais apsaimniekojamo atkritumu daudzums un izmaksu attiecināšanas modelis;
- 2) atkritumu apglabāšanas krātuves poligona gāzes savākšanas sistēmas izveides izmaksas un pamatlīdzekļu nolietojums;
- 3) personāla izmaksas, pamatojoties uz ZAAO amatu vietu sarakstu uz 2024.gada 1.novembri;
- 4) degvielas izmaksas atbilstoši aktuālajiem degvielas piegādes nosacījumiem un degvielas akcīzes likmēm, kas stāsies spēkā 2025.gada 1.janvārī;
- 5) specializētās tehnikas izmaksas, ņemot vērā to faktisko noslodzi tehnoloģiskajos procesos;
- 6) elektroenerģijas izmaksas, ņemot vērā elektroenerģijas piegādes prognozes cenu, kas aplēsta šā gada 17.novembrī;
- 7) atkritumu apglabāšanas krātuves rekultivācijas un pēcslēgšanas izmaksas;
- 8) kredītprocentu maksājumi atbilstoši EURIBOR likmei šā gada 21.novembrī;
- 9) ZAAO administratīvās pārvaldes izmaksas, kas iekļaujamas AEC "Kaudzītes" tarifā;
- 10) ieņēmumi, par kuriem samazina regulējamā pakalpojuma izmaksas, ņemot vērā šā gada 21.novembra otrreizējo materiālu realizācijas cenu izsoles rezultātus;
- 11) izmaiņas veiktas arī citos izmaksu posteņos, pamatojoties uz aktuālajiem pakalpojuma sniegšanas līgumiem.

NSA apstrādes tarifa salīdzinājums ar sadzīves atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifiem reģionālajos sadzīves atkritumu poligonos pieejams Regulatora tīmekļvietnē [šeit](#).

NSA apstrādes tarifs (ar DRN), kuru apstiprina Regulators, ir tikai viena daļa no kopējās nešķirotu sadzīves atkritumu apsaimniekošanas maksas², kas jāmaksā atkritumu radītājam. Pārējās atkritumu apsaimniekošanas maksas sastāvdaļas veido pašvaldības lēmumā apstiprinātā maksa par sadzīves atkritumu savākšanu, pārvadāšanu, pārkraušanu, šķirošanu un citām normatīvajos aktos noteiktajām darbībām, ko veic pirms atkritumu reģenerācijas un kas samazina apglabājamo atkritumu apjomu, par uzglabāšanu, dalītās atkritumu savākšanas, pārkraušanas un šķirošanas infrastruktūras objektu uzturēšanu atbilstoši līgumam, kuru noslēgusi pašvaldība un atkritumu apsaimniekotājs.

Ūdenssaimniecības, depožīta sistēmas un atkritumu departamenta Depožīta sistēmas un atkritumu nodaļa

² Atkritumu apsaimniekošanas likuma 39.pants