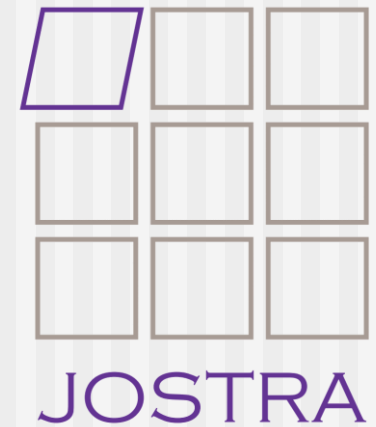




---

# **KAUNO REGIONO MIŠRIŲ KOMUNALINIŲ ATLIEKŲ PRIĖMIMO IR TVARKYMO MOKESČIO (MKATM) DYDŽIŲ SKAIČIAVIMAS**

# MKATM dydžių 2023 m. įvertinimo priežastys ir prielaidos

---

1. Susidarančių ir apmokestinamų atliekų kiekių kitimas
2. Teisės aktų nuostatų pokyčiai (mokestis už aplinkos teršimą savartyne šalinamomis atliekomis išauga nuo 5 Eur/t 2020 m. iki 50 Eur/t 2023 m.)
3. Atliekų tvarkymo būdai (gilesnis rūšiavimas, deginimo įtaka), neapdorotų KA šalinimo draudimai
4. Darbo užmokesčio augimas
5. Paslaugų ir darbų kainų augimas, komunalinių paslaugų kainų augimas

# Apmokestinamų atliekų kiekiai (1)

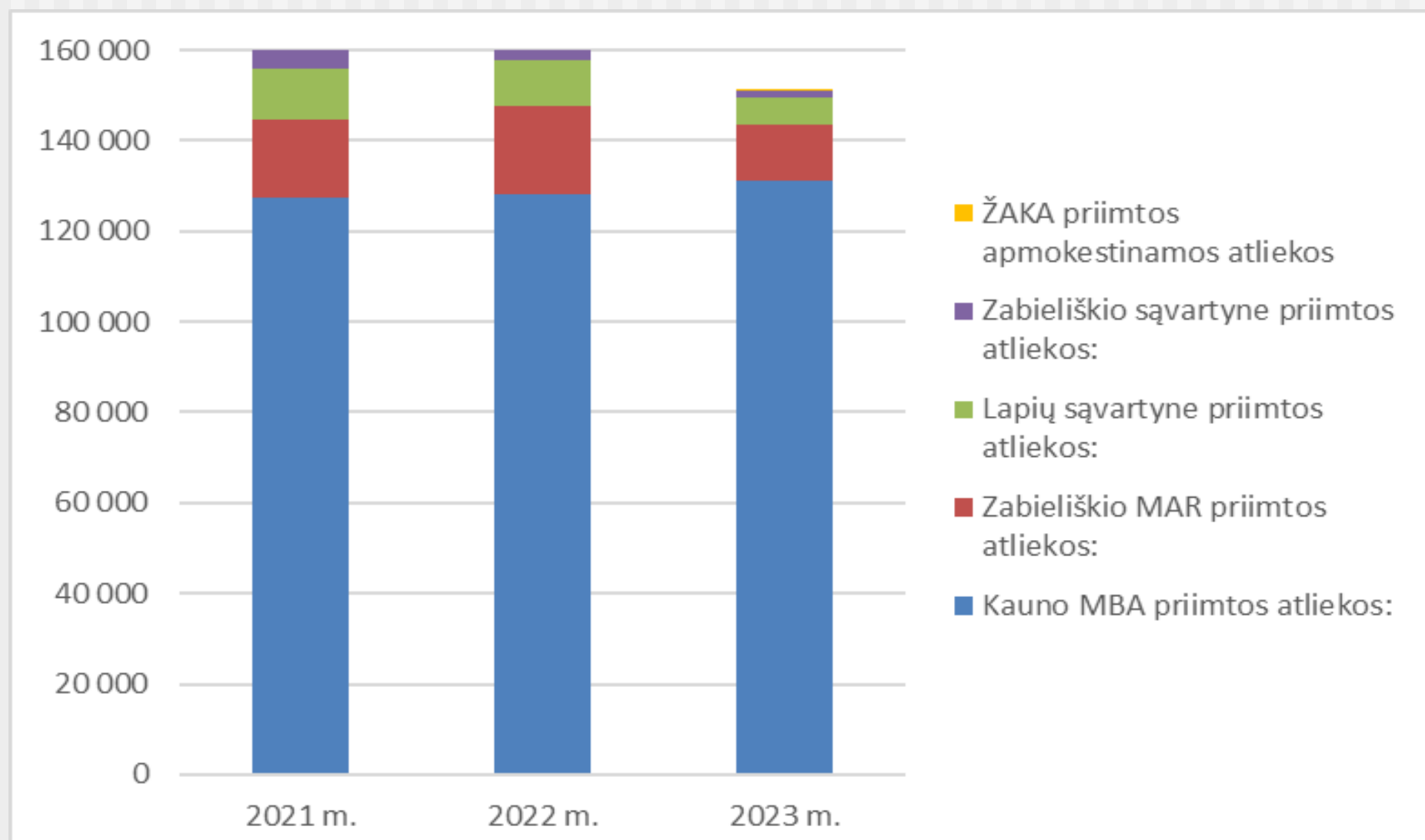
Į MKATV dydžio skaičiavimą įtraukiamos tik apmokestinamos į Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemą patenkančių atliekos:

|                                                  | <b>2021 m.</b> | <b>2022 m.</b> | <b>2023 m.</b> |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Kauno MBA priimtose atliekos                     | 127 406        | 128 087        | 131 222        |
| Zabališkio MAR priimtose atliekos                | 17 422         | 19 682         | 12 156         |
| Lapių sąvartyne priimtose atliekos:              | 11 186         | 9 981          | 6 111          |
| Gamybinės ir kt. specifinės atliekos be asbesto  | 7 135          | 5 900          | 4 034          |
| Gamybinės ir kt. specifinės atliekos su asbestu  | 2 812          | 2 642          | 1 213          |
| Kitos ne KRATC įrengin. mech. apdorotos atliekos | 1 239          | 1 439          | 864            |
| Zabališkio sąvartyne priimtose atliekos:         | 4 356          | 2 165          | 1 596          |
| Gamybinės ir kt. specifinės atliekos be asbesto  | 2 603          | 1 468          | 1 208          |
| Gamybinės ir kt. specifinės atliekos su asbestu  | 589            | 697            | 388            |
| Kitos ne KRATC įrengin. mech. apdorotos atliekos | 1 163          | 0              | 0              |
| ŽAKA priimtose apmokestinamos atliekos           | 402            | 458            | 385            |
| <b>Iš viso</b>                                   | <b>160 771</b> | <b>160 374</b> | <b>151 470</b> |

Numatoma, kad 2023 m. apmokestinamų atliekų kiekis palyginus su 2022 m. sumažės 8,9 tūkst. t. Pagrindinės priežastys:

- MKA konteineriais surenkamų atliekų kiekis sumažėja 4,8 tūkst. t.
- Lapių sąvartyne priimamų atliekų kiekis sumažėja 3,9 tūkst. t.

# Apmokestinamų atliekų kiekiai (2)



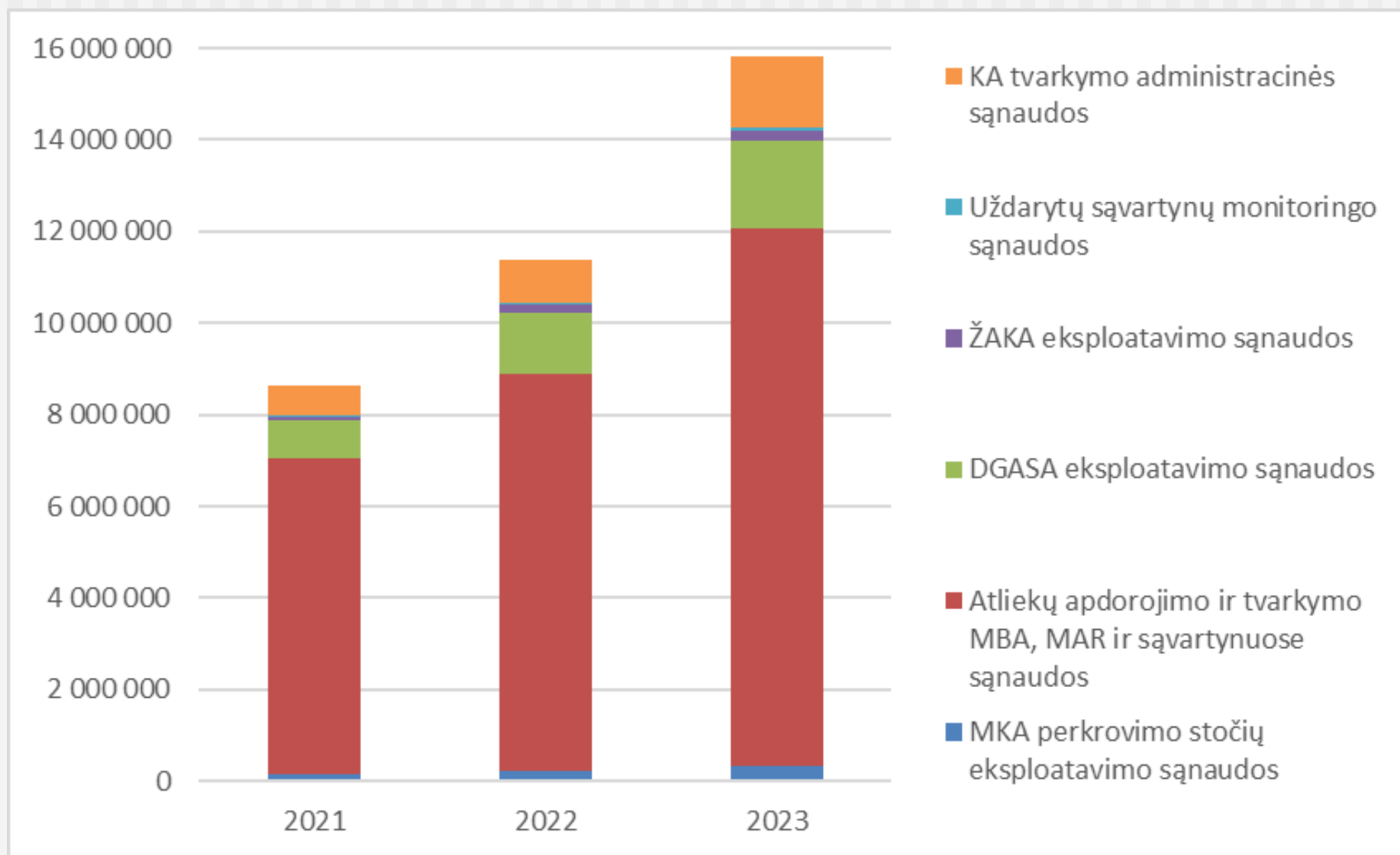
# Kauno RATC sąnaudos

Lentelėje pateikiamos 2021-2022 m. faktinės ir 2023 m. prognozuojamos Kauno RATC sąnaudos, tūkst. Eur

|                                                                  | 2021 m.          | 2022 m.           | 2023 m.           |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| MKA perkrovimo stočių eksploatavimo sąnaudos                     | 151 094          | 215 913           | 320 556           |
| Atliekų apdorojimo ir tvarkymo MBA, MAR ir sąvartynuose sąnaudos | 6 893 248        | 8 674 640         | 11 752 397        |
| DGASA eksploatavimo sąnaudos                                     | 816 074          | 1 335 457         | 1 900 903         |
| ŽAKA eksploatavimo sąnaudos                                      | 79 269           | 196 164           | 236 770           |
| Uždarytų sąvartynų monitoringo sąnaudos                          | 35 913           | 26 632            | 67 546            |
| KA tvarkymo administracinės sąnaudos                             | 649 823          | 931 900           | 1 529 207         |
| Nusidėvėjimas                                                    | 602 273          | 250 763           | 364 539           |
| Normatyvinis rezervas investicijoms finansuoti                   | 0                | 0                 | 1 096 529         |
| <b>Sąnaudos iš viso. Iš jų:</b>                                  | <b>9 227 695</b> | <b>11 631 469</b> | <b>17 268 447</b> |
| Sąnaudos be nusidėvėjimo ir normatyvinio rezervo                 | 8 625 422        | 11 380 706        | 15 807 379        |

Numatoma, kad 2023 m. Kauno RATC sąnaudos be nusidėvėjimo ir normatyvinio rezervo palyginus su 2022 m. išaugs 38,9 proc.

# Kauno RATC sąnaudų struktūra ir kitimas 2021-2023 m., tūkst. Eur



# Atliekų apdorojimo ir tvarkymo sąnaudos

---

Didžiausią įtaką Kauno RATC sąnaudų augimui turi atliekų apdorojimo ir tvarkymo sąnaudų išaugimas. 2023 m. šios sąnaudos numatomos 3,1 mln. arba 36 proc. didesnės nei 2022 m.

Sąnaudų augimui didžiausią įtaką turės:

- Kauno MBA būtiniosios investicijos ir eksploatavimo sąnaudų bei Savartynų eksploatavimo sąnaudų augimas, kuris sudaro 2,163 mln. Eur arba 52,63 proc.
- Atliekų iš Kauno MBA ir Zabieliškio MAR deginimo sąnaudų augimas, kuris sudaro 533 tūkst. Eur arba 21 proc.
- Mokesčio už aplinkos teršimą savartynuose šalinamomis atliekomis augimas, kuris sudaro 227 tūkst. Eur arba 54 proc.
- Atliekų transportavimo iš Kauno MBA ir Zabieliškio MAR sąnaudų augimas, kuris sudaro 149 tūkst. arba 32 proc.

# Kauno MBA įrenginių eksploataavimo sąnaudos

Didžiausią įtaką MBA įrenginių eksploataavimo sąnaudų išaugimui turi:

- Išaugusios įrangos tech. priežiūros ir aptarnavimo sąnaudos, kurios auga dėl pradėtų vykdyti kompiuterinės įrangos tech. priežiūros darbų.
- Padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos, kurios apskaičiuojamos įvertinant, kad Kauno MBA pavyks priimti reikiamus darbuotojus ir bus užimti visi numatyti etatai (šiuo metu yra 9 laisvi etatai). Taip pat įtakoja ir atlyginimų didinimas.
- Išaugusios komunalinių ir ūkio priežiūros sąnaudų, kurios auga dėl elektros, vandens, paslaugų ir darbų atlikimo kainų augimo.

|                                                             | 2021 m.          | 2022 m.          | 2023 m.          |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Darbo užmokestis, soc. draudimas, kitos susijusios sąnaudos | 472 912          | 531 066          | 848 180          |
| Komunalinės sąnaudos                                        | 288 823          | 783 828          | 942 029          |
| Technikos nuoma su kuru                                     | 660 988          | 597 762          | 758 119          |
| Kuro sąnaudos                                               | 71 438           | 122 095          | 128 880          |
| Ūkio priežiūros paslaugos                                   | 107 775          | 147 902          | 445 560          |
| Privalomieji tyrimai                                        | 8 022            | 23 736           | 32 400           |
| Ūkinės sąnaudos                                             | 69 528           | 93 047           | 172 230          |
| Įrangos techn. priežiūra ir aptarnavimas                    | 538 121          | 1 253 158        | 1 407 600        |
| Kitos sąnaudos                                              | 4 863            | 0                | 80 000           |
| <b>Iš viso</b>                                              | <b>2 222 470</b> | <b>3 552 594</b> | <b>4 814 998</b> |



# Sąvartynų eksploatavimo sąnaudos

Didžiausią įtaką sąvartynų eksploatavimo sąnaudų augimui turi išaugusios į sąvartyną patenkančių atliekų tvarkymo sąnaudos, kurios išauga dėl vykdomų papildomų atliekų tvarkymo būdų, bei išaugusios filtrato tvarkymo ir ūkinės sąnaudos, kurios didėja dėl elektros, vandens, paslaugų ir darbų atlikimo kainų augimo.

|                                                                      | 2021 m.        | 2022 m.        | 2023 m.          |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Darbo užmokestis, soc. draudimas, kitos susijusios sąnaudos          | 78 855         | 77 556         | 115 221          |
| Sąvartynų eksploatavimo sąnaudos:                                    | 411 675        | 469 435        | 1 324 863        |
| Komunalinės paslaugos                                                | 2 770          | 27 489         | 35 578           |
| Ūkinės išlaidos                                                      | 33 574         | 38 100         | 89 754           |
| Filtrato tvarkymas                                                   | 91 700         | 163 580        | 484 000          |
| Į sąvartyną patenkančių atliekų tvarkymas                            | 283 631        | 240 266        | 642 000          |
| Sąvartyno infrastruktūros įrengimas                                  | 0              | 0              | 26 500           |
| Kompensacijos šalia sąvartynų esančių bendruomenių projektų vykdymui | 0              | 0              | 47 031           |
| Monitoringo vykdymas                                                 | 9 577          | 9 825          | 17 254           |
| <b>Iš viso</b>                                                       | <b>500 107</b> | <b>556 816</b> | <b>1 457 338</b> |

# Atliekų deginimo sąnaudos

Atliekų deginimo sąnaudos auga dėl didėjančio iš Kauno MBA ir Zabieliškio MAR išvežamų deginti atliekų kiekio, siekiant atliekų tvarkymo hierarchijos principų įgyvendinimo

|                                                           | 2021 m.          | 2022 m.          | 2023 m.          |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kauno MBA priimtų atliekų deginimo sąnaudos               | 2 133 210        | 2 235 759        | 2 841 000        |
| Einamais metais priimtų atliekų deginimas                 | 2 133 210        | 2 235 759        | 2 739 000        |
| Sudegintų atliekų kiekis, t                               | 60 949           | 52 230           | 62 250           |
| Atliekų deginimo kaina, Eur/t                             | 35,00            | 44,00            | 44,00            |
| Iš terminuoto laikymo aikštelės atvežtų atliekų deginimas | -                | -                | 102 000          |
| Sudegintų atliekų kiekis, t                               | -                | -                | 3 000            |
| Atliekų deginimo kaina, Eur/t                             | -                | -                | 34,00            |
| Zabieliškio MAR priimtų atliekų deginimo sąnaudos         | 153 154          | 255 693          | 183 304          |
| Sudegintų atliekų kiekis, t                               | 4 376            | 5 811            | 4 166            |
| Atliekų deginimo kaina, Eur/t                             | 35,00            | 44,00            | 44,00            |
| <b>Iš viso</b>                                            | <b>2 286 364</b> | <b>2 491 452</b> | <b>3 024 304</b> |

# Mokestis už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamoms atliekomis

2023 m. apskaičiuotas mokestis už aplinkos teršimą ženkliai išauga, todėl kad aplinkos taršos mokestis už sąvartyne pašalintas nepavojingas atliekas padidėja nuo 15 Eur/t (2022 m.) iki 50 Eur/t (2023 m.). Metams pasibaigus papildomai apskaičiuojamos taršos mokesčio sumos pritaikius indeksavimo koeficientą (1,39)

|                                                                           | 2022 m.        | 2023 m.        |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Mokestis už aplinkos teršimą Lapių sąvartyne šalinamomis atliekomis       | 326 063        | 540 981        |
| Pašalintų nepavojingų atliekų be asbesto kiekis, t                        | 13 219         | 7 446          |
| Aplinkos taršos mokesčio tarifas, Eur/t                                   | 20,79          | 69,50          |
| Pašalintų asbesto turinčių atliekų kiekis, t                              | 3 696          | 1 692          |
| Aplinkos taršos mokesčio tarifas, Eur/t                                   | 13,86          | 13,90          |
| Mokestis už aplinkos teršimą Zabieliškio sąvartyne šalinamomis atliekomis | 95 276         | 107 698        |
| Pašalintų nepavojingų atliekų be asbesto kiekis, t                        | 4 000          | 1 450          |
| Aplinkos taršos mokesčio tarifas, Eur/t                                   | 20,79          | 69,50          |
| Pašalintų asbesto turinčių atliekų kiekis, t                              | 874            | 498            |
| Aplinkos taršos mokesčio tarifas, Eur/t                                   | 13,86          | 13,90          |
| <b>Iš viso</b>                                                            | <b>421 338</b> | <b>648 679</b> |

# Atliekų transportavimo sąnaudos

Didžiausią įtaką atliekų transportavimo sąnaudų augimui turi išaugusios atliekų transportavimo paslaugų kainos su vežėjais pasirašius naujas sutartis.

|                                                                   | 2021 m.        | 2022 m.        | 2023 m.        |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Atliekų transportavimo iš Kauno MBA sąnaudos                      | 359 722        | 448 032        | 587 149        |
| Einamais metais priimtų atliekų transportavimas deginimui         | 99 347         | 129 607        | 211 838        |
| Atliekų ir komposto transportavimas į sąvartyną šalinimui         | 260 376        | 318 425        | 360 311        |
| Iš terminuoto laikymo aikštelės atliekų transportavimas deginimui |                |                | 15 000         |
| Atliekų transportavimo iš Zabieliškio MAR sąnaudos                | 18 852         | 24 587         | 34 854         |
| Atliekų transportavimas deginimui                                 | 18 852         | 24 587         | 29 854         |
| Atliekų transportavimas į terminuoto laikymo aikštelę Lapių s.    |                |                | 5 000          |
| <b>Iš viso</b>                                                    | <b>378 575</b> | <b>472 619</b> | <b>622 003</b> |

# MKATM dydžių 2023 metams skaiciavimas (1)

Pagal atskirų atliekų rūšių prognozinius apmokestinamus kiekius ir taikomus atliekų priėmimo mokesčius, nustatomos pajamos už kitų (ne MKA konteineriais surenkamų) atliekų priėmimą.

|                                                                                                                                | 2023 m.          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <i>Iš viso pajamos už kitų atliekų (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų) priėmimą ir tvarkymą:</i>                          | <i>799 473</i>   |
| Pajamos už atliekų priėmimą į savartynus                                                                                       | 737 718          |
| Pajamos už JA atliekų priėmimą į Zabieliškio MAR                                                                               | 43 475           |
| Pajamos už atliekų priėmimą į ŽAKA                                                                                             | 18 280           |
| <i>Iš viso kitos pajamos (ne už atliekų priėmimą ir tvarkymą):</i>                                                             | <i>883 633</i>   |
| Pajamos už parduotą elektros energiją                                                                                          | 192 308          |
| Pajamos už komposto pardavimą                                                                                                  | 12 000           |
| Pajamos už antrines žaliavas ir naudotas atliekas iš MBA ir MAR                                                                | 238 800          |
| Pajamos už antrines žaliavas ir naudotas atliekas iš APA                                                                       | 57 325           |
| Kitos pajamos (Lapių sąv.sklypo nuoma, pakuočių tvarkymo MBA ir MAR ir APA eksploatavimo sąnaudų dalinio kompensavimo pajamos) | 383 200          |
| <b>Iš viso</b>                                                                                                                 | <b>1 683 106</b> |

# MKATM dydžių 2023 metams skaičiavimas (2)

Kauno RATC sąnaudas dalinai padengus kitomis (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų tvarkymo) pajamomis, gaunamas lėšų poreikis, kuris turi būti padengtas iš MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo pajamų.

Darant prielaidą, kad naujai apskaičiuotas MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis būtų taikomas nuo 2023 m. sausio 1 d., šis mokestis sudarytų 109,06 Eur/t.

|                                                                                                           | <b>2023 m.</b>    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Visos Kauno RATC sąnaudos                                                                                 | <b>17 268 447</b> |
| Kitos (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo) pajamos                               | <b>1 683 106</b>  |
| Lėšos, kurios turi būti padengtos iš MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo pajamų, Eur | 15 585 341        |
| MKA konteineriais surenkamų atliekų kiekis, t                                                             | 142 907           |
| MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis, Eur/t                                  | <b>109,06</b>     |

# MKATM dydžių 2023 metams skaičiavimas (3)

---

Naujo MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokesčio dydis apskaičiuojamas:

- Įvertinus Kauno RATC pajamas, kurios bus gautos naują MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestį pradėjus taikyti nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d.
- Įvertinamos negautos lėšos (patiriami nuostoliai), dėl to kad naujai apskaičiuotas MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis taikomos ne nuo 2023 m. sausio 1 d., o nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d.
- Įvertinamas negautų lėšų (patirtų nuostolių) kompensavimas iš Kauno RATC per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio.
- Į MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestį, įtraukiama ta negautų lėšų (patirtų nuostolių) dalis, kuri nebuvo kompensuota iš Kauno RATC per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio.

# MKATM dydžių 2023 metams skaiciavimas (4)

Naujo MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokesčio dydžio apskaičiavimas:

|                                                                                                                                                                   | <b>2023 m.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Visos Kauno RATC sąnaudos                                                                                                                                         | 17 268 447     |
| Visos Kauno RATC pajamos:                                                                                                                                         | 13 412 992     |
| Pajamos už MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimą ir tvarkymą                                                                                               | 11 729 886     |
| Pajamos už kitų atliekų (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų) priėmimą ir tvarkymą                                                                             | 799 473        |
| Kitos pajamos (ne už atliekų priėmimą ir tvarkymą)                                                                                                                | 883 633        |
| Negauta lėšų, reikalingų padengti sąnaudoms ir investicijoms finansuoti                                                                                           | -3 855 455     |
| Negautų lėšų kompensavimas iš per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio                                                                                         | 3 855 455      |
| MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis, įtraukus negautų lėšų dalį, kuri nebuvo kompensuota iš per ankstesnį laikotarpį sukaupto pelno | <b>109,06</b>  |
|                                                                                                                                                                   |                |

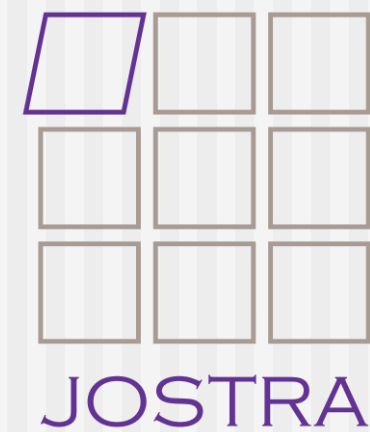


# MKATM dydžių 2023 metams skaičiavimas (5)

---

Paskaičiuotas naujas MKA konteineriais priimamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis išlieka 109,06 Eur/t, kadangi naują mokestį įvedus nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d visos negautos lėšos (patiriami nuostoliai) kompensuojamos iš Kauno RATC per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio.

Jeigu naujas MKA konteineriais priimamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis būtų pradedamas taikyti vėliau nei 2023 m. rugpjūčio 1 d., Kauno RATC per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio neužtektų pilnai negautoms lėšoms kompensuoti bei naujas MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokesčio dydis turėtų būti didesnis.



**Ačiū už dėmesį!**



KAUNO REGIONO MIŠRIŲ  
KOMUNLANIŲ ATLIEKŲ PRIĖMIMO  
IR TVARKYMO MOKESČIO DYDŽIŲ  
SKAIČIAVIMAS



## TURINYS

|      |                                                                                       |    |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.   | Atliekų kiekiai .....                                                                 | 3  |
| 2.   | Kauno RATC sąnaudos.....                                                              | 4  |
| 2.1. | Mišrių komunalinių atliekų perkrovimo įrenginių (stočių) eksploatavimo sąnaudos ..... | 4  |
| 2.2. | Atliekų apdorojimo ir tvarkymo sąnaudos .....                                         | 4  |
| 2.3. | Atliekų priėmimo aikštelių eksploatavimo sąnaudos .....                               | 8  |
| 2.4. | Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių eksploatavimo sąnaudos.....                    | 9  |
| 2.5. | Netinkamų eksploatuoti uždarytų sąvartynų priežiūros po uždarymo sąnaudos             | 10 |
| 2.6. | Atliekų tvarkymo administracinės sąnaudos .....                                       | 10 |
| 2.7. | Visos Kauno RATC sąnaudos .....                                                       | 11 |
| 3.   | Kauno RATC atliekų priėmimo ir tvarkymo mokesčiai.....                                | 13 |
| 3.1. | Kauno RATC kitos (ne MKA tvarkymo) pajamos.....                                       | 13 |
| 3.2. | Mišrių komunalinių atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis.....                         | 14 |

## 1. ATLIEKŲ KIEKIAI

Skaičiuojant Kauno regiono atliekų tvarkymo mokesčių dydžius vertinamas ne visas į Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemą patenkančių atliekų kiekis. Dalis į atliekų priėmimo aikšteles, sąvartynus ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikšteles atvežamų atliekų (gyventojų ir savivaldybių įmonių atvežtos atliekos) yra neapmokestinamos, todėl jos nėra įtrauktos į Kauno regiono atliekų tvarkymo mokesčių dydžių skaičiavimą. Tačiau šių atliekų tvarkymo sąnaudos yra įtrauktos į atliekų tvarkymo sąnaudas.

Numatoma, kad 2023 m. į Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemą pateksiantis apmokestinamų atliekų kiekis sudarys 151,5 tūkst. tonų, iš kurių 142,9 tūkst. tonų mišrių komunalinių atliekų, surenkamų savivaldybėse, likusi dalis – atvežamos į sąvartynus gamybinės ir kitos atliekos bei žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse (toliau – ŽAKA) priimamos atliekos (1.1 lentelė).

**1.1 lentelė. Apmokestinamų atliekų kiekis, t**

|                                                      | 2021 m.        | 2022 m.        | 2023 m.        |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Kauno MBA priimtose atliekos:                        | 127 406        | 128 087        | 131 222        |
| Kauno m. savivaldybė                                 | 84 483         | 81 493         | 80 155         |
| Kauno raj. savivaldybė                               | 30 183         | 30 054         | 29 333         |
| Kaišiadorių raj. savivaldybė                         | 6 794          | 6 104          | 5 811          |
| Jonavos raj. savivaldybė                             | 1 392          | 5 240          | 10 016         |
| Raseinių raj. sav. savivaldybė                       | 4 554          | 5 197          | 5 907          |
| Zabališkio MAR priimtose atliekos:                   | 17 422         | 19 682         | 12 156         |
| Kėdainių raj. sav. savivaldybė                       | 12 428         | 12 145         | 11 033         |
| Kaišiadorių raj. savivaldybė                         | 22             | 0              | 0              |
| Jonavos raj. savivaldybė                             | 1 139          | 5 063          | 208            |
| Raseinių raj. sav. savivaldybė                       | 3 095          | 2 031          | 444            |
| Atvežta juridinių asmenų                             | 738            | 443            | 472            |
| Lapių sąvartyne priimtose atliekos:                  | 11 186         | 9 981          | 6 111          |
| Gamybinės ir kt. specifinės atliekos be asbesto      | 7 135          | 5 900          | 4 034          |
| Gamybinės ir kt. specifinės atliekos su asbestu      | 2 812          | 2 642          | 1 213          |
| Kitos ne KRATC įrenginiuose mech. apdorotos atliekos | 1 239          | 1 439          | 864            |
| Zabališkio sąvartyne priimtose atliekos:             | 4 356          | 2 165          | 1 596          |
| Gamybinės ir kt. specifinės atliekos be asbesto      | 2 603          | 1 468          | 1 208          |
| Gamybinės ir kt. specifinės atliekos su asbestu      | 589            | 697            | 388            |
| Kitos ne KRATC įrenginiuose mech. apdorotos atliekos | 1 163          | 0              | 0              |
| ŽAKA priimtose apmokestinamos atliekos               | 402            | 458            | 385            |
| <b>Viso</b>                                          | <b>160 771</b> | <b>160 374</b> | <b>151 470</b> |

Numatoma, kad 2023 m apmokestinamų atliekų kiekis palyginus su 2022 m sumažės 8,9 t arba 5,6 proc.

## 2. KAUNO RATC SĄNAUDOS

### 2.1. Mišrių komunalinių atliekų perkrovimo įrenginių (stočių) eksploatavimo sąnaudos

Kauno RATC eksploatuoja 3 atliekų perkrovimo stotis. Prognozuojamos šių perkrovimo stočių eksploatavimo sąnaudos pateikiamos 2.1 lentelėje.

2.1 lentelė. Atliekų perkrovimo stočių eksploatavimo sąnaudos, Eur

|                               | 2021 m.        | 2022 m.        | 2023 m.        |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Jonavos perkrovimo stotis     | 21 878         | 86 292         | 101 000        |
| Raseinių perkrovimo stotis    | 83 275         | 88 480         | 121 000        |
| Kaišiadorių perkrovimo stotis | 45 940         | 41 141         | 98 556         |
| <b>Viso sąnaudų</b>           | <b>151 094</b> | <b>215 913</b> | <b>320 556</b> |

Didžiausią įtaką Jonavos ir Raseinių perkrovimo stočių eksploatavimo sąnaudų išaugimui 2022 m. turėjo ženkliai padidėję (ypač Jonavos stotyje) atvežamų ir perkraunamų atliekų kiekiai bei perkrovimo stočių pertvarkymas darbui be atliekų presų. Numatant **perkrovimo stočių eksploatavimo sąnaudas** 2023 m. atsižvelgta į planuojamą perkrauti atliekų kiekį, numatomą transportavimo, elektros ir kitų paslaugų kainų augimą.

### 2.2. Atliekų apdorojimo ir tvarkymo sąnaudos

Prognozuojamos atliekų apdorojimo ir tvarkymo sąnaudos, įskaitant sąvartynų eksploatavimo sąnaudas, atliekų apdorojimo Kauno MBA ir Zabieliškio MAR sąnaudas, mokestį už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis ir atidėjinius sąvartynui uždaryti, rekultivuoti ir prižiūrėti po uždarymo, pateikiamos 2.2 lentelėje.

2.2 lentelė. Atliekų apdorojimo ir tvarkymo sąnaudos, Eur

|                                                                       | 2021 m.        | 2022 m.        | 2023 m.          |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Sąvartynų eksploatavimo sąnaudos:</b>                              | <b>500 108</b> | <b>556 815</b> | <b>1 457 338</b> |
| Darbo užmokestis, soc. draudimas, kitos susijusios sąnaudos           | 78 855         | 77 556         | 115 221          |
| Lapių sąvartyno eksploatavimo sąnaudos                                | 238 864        | 236 822        | 985 236          |
| Komunalinės paslaugos                                                 | 332            | 340            | 520              |
| Ūkinės išlaidos                                                       | 8 663          | 19 790         | 30 754           |
| Filtrato tvarkymas                                                    | 91 700         | 130 590        | 400 000          |
| Į sąvartyną patenkančių atliekų tvarkymas                             | 138 168        | 86 102         | 492 000          |
| Filtrato valdymo sistemos gerinimas, pilotiniai projektai             | 0              | 0              | 25 000           |
| Kompensacijos šalia sąvartyno esančios bendruomenės projektų vykdymui | 0              | 0              | 36 962           |
| Zabieliškio sąvartyno eksploatavimo sąnaudos                          | 172 812        | 232 612        | 339 627          |
| Komunalinės paslaugos                                                 | 2 438          | 27 149         | 35 058           |
| Ūkinės išlaidos                                                       | 11 953         | 18 310         | 59 000           |
| Filtrato tvarkymas                                                    | 12 958         | 32 990         | 84 000           |

|                                                                                                   |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Į sąvartyną patenkančių atliekų tvarkymas                                                         | 145 463          | 154 164          | 150 000          |
| Sąvartyno infrastruktūros įrengimas (esamo angaro metalinių konstrukcijų įvertinimas, ekspertizė) | 0                | 0                | 1 500            |
| Kompensacijos šalia sąvartyno esančios bendruomenės projektų vykdymui                             | 0                | 0                | 10 069           |
| Monitoringo vykdymas                                                                              | 9 577            | 9 825            | 17 254           |
| <b>Kauno MBA įrenginių sąnaudos:</b>                                                              | <b>4 715 401</b> | <b>6 241 700</b> | <b>8 243 147</b> |
| Darbo užmokestis, soc. draudimas, kitos susijusios sąnaudos                                       | 472 912          | 531 066          | 848 180          |
| Komunalinės sąnaudos, t.sk.                                                                       | 288 823          | 783 828          | 942 029          |
| Technikos nuoma su kuru                                                                           | 660 988          | 597 762          | 758 119          |
| Einamais metais priimtų atliekų deginimas:                                                        | 2 133 210        | 2 235 759        | 2 739 000        |
| Sudegintų atliekų kiekis, t                                                                       | 60 949           | 52 230           | 62 250           |
| Atliekų deginimo kaina, Eur/t                                                                     | 35,00            | 44,00            | 44,00            |
| Iš terminuoto laikymo aikštelės atvežtų atliekų deginimas:                                        |                  |                  | 102 000          |
| Sudegintų atliekų kiekis, t                                                                       |                  |                  | 3 000            |
| Atliekų deginimo kaina, Eur/t                                                                     |                  |                  | 34,00            |
| Atliekų transportavimas:                                                                          | 359 722          | 448 032          | 587 149          |
| Einamais metais priimtų atliekų transportavimas deginimui:                                        | 99 347           | 129 607          | 211 838          |
| Deginimui transportuotų atliekų kiekis, t                                                         | 60 949           | 52 230           |                  |
| Atliekų transportavimo kaina, Eur/t                                                               | 1,63             | 2,48             |                  |
| Atliekų transportavimas į sąvartyną šalinimui:                                                    | 260 376          | 318 425          | 360 311          |
| Į sąvartyną transportuotų atliekų kiekis, t                                                       |                  | 61 222           |                  |
| Atliekų transportavimo kaina, Eur/t                                                               |                  | 5,20             |                  |
| Iš terminuoto laikymo aikštelės atliekų transportavimas deginimui:                                |                  |                  | 15 000           |
| Deginimui transportuotų atliekų kiekis, t                                                         |                  |                  | 3 000            |
| Atliekų transportavimo kaina, Eur/t                                                               |                  |                  | 5,00             |
| Kuro sąnaudos                                                                                     | 71 438           | 122 095          | 128 880          |
| Ūkio priežiūros paslaugos                                                                         | 107 775          | 147 902          | 445 560          |
| Privalomieji tyrimai                                                                              | 8 022            | 23 736           | 32 400           |
| Ūkinės sąnaudos                                                                                   | 69 528           | 93 047           | 172 230          |
| Įrangos techn. priežiūra ir aptarnavimas, t.sk.:                                                  | 538 121          | 1 253 158        | 1 407 600        |
| Kitos sąnaudos                                                                                    | 4 863            | 5 315            | 80 000           |
| <b>Zabielišio MAR įrenginių sąnaudos:</b>                                                         | <b>752 314</b>   | <b>920 434</b>   | <b>1 144 361</b> |
| Darbo užmokestis, soc. draudimas, kitos susijusios sąnaudos                                       | 157 467          | 178 500          | 254 171          |
| Komunalinės sąnaudos                                                                              | 64 169           | 88 164           | 101 424          |
| Technikos nuoma su kuru                                                                           | 196 612          | 178 793          | 248 514          |
| Deginimas:                                                                                        | 153 154          | 255 693          | 183 304          |
| Sudegintų atliekų kiekis, t                                                                       | 4 376            | 5 811            | 4 166            |
| Atliekų deginimo kaina, Eur/t                                                                     | 35,00            | 44,00            | 44,00            |
| Atliekų transportavimas deginimui:                                                                | 18 852           | 24 587           | 29 854           |
| Deginimui transportuotų atliekų kiekis, t                                                         |                  | 6 056            |                  |
| Atliekų transportavimo kaina, Eur/t                                                               |                  | 4,06             |                  |
| Atliekų transportavimas į terminuoto laikymo aikštelę Lapių s.:                                   |                  |                  | 5 000            |
| Į terminuoto laikymo aikštelę transportuotų atliekų kiekis, t                                     |                  |                  | 1 000            |
| Atliekų transportavimo kaina, Eur/t                                                               |                  |                  | 5,00             |

|                                                                           |                  |                  |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Kuro sąnaudos                                                             | 8 151            | 11 104           | 12 120            |
| Ūkio priežiūros paslaugos                                                 | 10 815           | 20 241           | 50 124            |
| Privalomieji tyrimai                                                      | 1 597            | 1 129            | 9 600             |
| Ūkinės sąnaudos                                                           | 32 205           | 21 129           | 70 250            |
| Įrangos techn. priežiūra ir aptarnavimas                                  | 106 121          | 141 095          | 170 000           |
| Kitos sąnaudos                                                            | 3 168            | 0                | 10 000            |
| <b>Atidėjiniai sąvartyno uždarymui:</b>                                   | <b>520 710</b>   | <b>520 710</b>   | <b>258 872</b>    |
| <b>Mokestis už aplinkos teršimą sąvartynuose šalinamomis atliekomis:</b>  | <b>386 504</b>   | <b>421 338</b>   | <b>648 679</b>    |
| Mokestis už aplinkos teršimą Lapių sąvartyne šalinamomis atliekomis       |                  | 326 063          | 540 981           |
| Pašalintų nepavojingų atliekų kiekis, t                                   |                  | 13 219           | 7 446             |
| Aplinkos taršos mokesčio tarifas, Eur/t                                   |                  | 20,79            | 69,50             |
| Pašalintų asbesto turinčių atliekų kiekis, t                              |                  | 3 696            | 1 692             |
| Aplinkos taršos mokesčio tarifas, Eur/t                                   |                  | 13,86            | 13,90             |
| Mokestis už aplinkos teršimą Zabieliškio sąvartyne šalinamomis atliekomis |                  | 95 276           | 107 698           |
| Pašalintų nepavojingų atliekų kiekis, t                                   |                  | 4 000            | 1 450             |
| Aplinkos taršos mokesčio tarifas, Eur/t                                   |                  | 20,79            | 69,50             |
| Pašalintų asbesto turinčių atliekų kiekis, t                              |                  | 874              | 498               |
| Aplinkos taršos mokesčio tarifas, Eur/t                                   |                  | 13,86            | 13,90             |
| <b>Taršos mokestis iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių</b>          | <b>18 210</b>    | <b>13 643</b>    |                   |
| <b>Viso sąnaudų</b>                                                       | <b>6 893 248</b> | <b>8 674 640</b> | <b>11 752 397</b> |
| Kitos veiklos pajamos                                                     | 692 731          | 1 029 704        | 814 308           |
| <b>Viso būtinųjų sąnaudų</b>                                              | <b>6 200 517</b> | <b>7 644 936</b> | <b>10 938 089</b> |

Didžiausią įtaką atliekų apdorojimo ir tvarkymo sąnaudų augimui 2023 m. lyginant su 2022 m. turi:

- Kauno MBA įrenginių ir Lapių sąvartyno eksploatavimo sąnaudų augimas, kuris sudaro 1.694 tūkst. Eur arba 51,98 proc.
- Atliekų iš Kauno MBA ir Zabieliškio MAR deginimo sąnaudų augimas, kuris sudaro 533 tūkst. Eur arba 21 proc.
- Mokesčio už aplinkos teršimą sąvartynuose šalinamomis atliekomis išaugimas, kuris sudaro 214 tūkst. Eur arba 49 proc.
- Atliekų transportavimo iš Kauno MBA sąnaudų augimas, kuris sudaro 144 tūkst. arba 31 proc.

**Darbo užmokesčio sąnaudos sąvartynų, MBA, MAR darbuotojams** apskaičiuojamos kaip darbo užmokesčio sąnaudų ir socialinio draudimo įmokų suma. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro sąvartynų, MBA, MAR personalo suskaičiuotas visų rūšių darbo užmokestis. Pagrindas darbo užmokesčio skaičiavimui – numatomas darbuotojų etatų skaičius, darbuotojų tarnybiniai atlyginimai ir planuojami mokėti priedai. Socialinio draudimo sąnaudos skaičiuojamos pagal Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytus įmokų tarifus. Šių išlaidų augimas prognozuojamas atsižvelgiant į numatomą vidutinį darbo užmokesčio augimą Lietuvoje ir darbuotojų skaičiaus pokytį, priėmus darbuotojus į tas Kauno MBA pareigybes, kurioms numatyti etatai.



**Sąvartynų eksploatavimo sąnaudas** sudaro elektros energijos, vandens ir nuotekų, filtrato tvarkymo, kuro, į sąvartyną patenkančių atliekų tvarkymo ir kitos eksploatacinės sąnaudos sąvartyne. Šių sąnaudų apimtys prognozuojamos įvertinus faktinius 2022 m. duomenis, atsižvelgiant į elektros, kuro ir paslaugų bei darbų atlikimo kainų pokytį.

**MBA ir MAR eksploatavimo sąnaudas** sudaro elektros energijos, vandens ir nuotekų, kuro, įrangos techninės priežiūros ir aptarnavimo, ūkio priežiūros ir kitos eksploatacinės sąnaudos. Šių sąnaudų apimtys prognozuojamos įvertinus faktinius 2022 m. duomenis, numatomus atlikti įrangos ir technikos remonto darbus, atsižvelgiant į elektros, kuro ir paslaugų bei darbų atlikimo kainų pokytį.

**Atliekų deginimo sąnaudos** (jos priskiriamos prie MBA ir MAR sąnaudų) apskaičiuojamos numatomą sudeginti atliekų kiekį padauginus iš deginimo kainos. Numatoma, kad 2022 m. išaugusi atliekų deginimo kaina 2023 m. nesikeis.

**Atliekų transportavimo deginti ir į sąvartyną sąnaudos** (jos priskiriamos prie MBA ir MAR sąnaudų) apskaičiuojamos vadovaujantis su vežėjais sudarytomis naujomis atliekų transportavimo sutartimis.

**Atidėjinius sąvartyno uždarymui** sudaro metinės atidėjimų sumos, skirtos regioninių sąvartynų (Lapių ir Zabieliškio) uždarymui ir priežiūrai po uždarymo. Atidėjinių regioninių sąvartynų uždarymui poreikis nustatomas remiantis sąmatinių skaičiavimų duomenimis – vidutine sąvartyno uždarymo normatyvine kaina (Eur/m<sup>2</sup>) ir prognozuojamu uždengimo plotu (m<sup>2</sup>). Kauno RATC dalininkų patvirtinta 2023 m atidėjinių Lapių ir Zabieliškio sąvartynų uždarymui suma sudaro 259 tūkst. Eur. Pagal galiojančius reikalavimus Lapių ir Zabieliškio sąvartynų uždarymui būtina sukaupti tokią atidėjinių sumą, kokios reikėtų, jei sąvartynai būtų uždaryti paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įvertinat esamą sąvartynų užpildymą. 2022-12-31 dienos duomenimis atidėjinių suma turėtų sudaryti 7.350.365,15 Eur, tačiau pagal Kauno RATC dalininkų sprendimus sukaupta ženkliai mažesnė suma – 4.223.383,10 Eur.

**Mokestis už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamoms atliekomis** apskaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos įstatymu nustatytus mokesčio už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis tarifus ir numatomą regioniniuose sąvartynuose šalinti atliekų kiekį. 2023 m. paskaičiuotas mokestis už aplinkos teršimą ženkliai išauga, kadangi aplinkos taršos mokestis už sąvartyne pašalintas nepavojingas atliekas padidėja nuo 15 Eur/t 2022 m. iki 50 Eur/t (papildomai metams pasibaigus taršos mokesčio suma perskaičiuojama įvertinus indeksavimo koeficientą, kuris už 2022 m. buvo 1,39). 2023 m. Šiuo metu Kauno RATC nustatytuose ATM dydžiuose įskaičiuotas 5 Eur/t taršos mokestis.

**Kitas pajamas iš atliekų apdorojimo ir tvarkymo veiklos** sudaro pajamos už elektros ir šilumos energijos, pagaminamos iš Lapių sąvartyne išgaunamų biodujų, pardavimą; pajamos už parduotas antrines žaliavas ir naudotas atliekas iš MBA ir MAR; pajamos už pakuočių atliekų sutvarkymo organizavimą (MBA ir MAR); Lapių sąvartyno sklypo nuomos (pelenų saugojimui) pajamos; pajamos už pakuočių tvarkymą ir pan.

### 2.3. Atliekų priėmimo aikštelių eksploatavimo sąnaudos

Kauno RATC eksploatuojamų atliekų priėmimo aikštelių prognozuojamos eksploatavimo būtiniosios sąnaudos, išskyrus tas sąnaudas, kurias teisės aktų nustatyta tvarka privalo apmokėti gamintojai ir importuotojai, pateikiamos 2.3 lentelėje.

**2.3 lentelė. Atliekų priėmimo aikštelių eksploatavimo sąnaudos, Eur**

|                                                             | 2021 m.        | 2022 m.          | 2023 m.          |
|-------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Darbo užmokestis, soc. draudimas, kitos susijusios sąnaudos | 258 557        | 327 816          | 487 022          |
| Komunalinės paslaugos                                       | 20 471         | 34 322           | 42 203           |
| Ūkinės sąnaudos                                             | 12 775         | 29 329           | 55 678           |
| Atliekų tvarkymas                                           | 524 271        | 943 989          | 1 316 000        |
| <b>Viso sąnaudų</b>                                         | <b>816 074</b> | <b>1 335 457</b> | <b>1 900 903</b> |
| Kitos veiklos pajamos                                       | 53 191         | 71 773           | 57 325           |
| <b>Viso būtinųjų sąnaudų</b>                                | <b>762 884</b> | <b>1 263 684</b> | <b>1 843 578</b> |

Didžiausią įtaką atliekų priėmimo aikštelių sąnaudų išaugimui 2023 m. lyginant su 2022 m. turi ženkliai išaugusios atliekų tvarkymo sąnaudos, kurios išauga 372 tūkst. Eur arba 39 proc. Atliekų tvarkymo sąnaudos didėja dėl pradėtų naudoti naujų, atliekų tvarkymo hierarchijos principais pagrįstų atliekų tvarkymo būdų (rūšiavimas, smulkinimas, perdavimas atliekų tvarkytojams, ruošimas perdirbimui) ir su atliekų tvarkymu susijusių paslaugų kainų augimo.

**Darbo užmokesčio sąnaudos aikštelių darbuotojams** apskaičiuojamos kaip darbo užmokesčio sąnaudų ir socialinio draudimo įmokų suma. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro aikštelių personalo suskaičiuotas visų rūšių darbo užmokestis. Pagrindas darbo užmokesčio skaičiavimui – numatomas darbuotojų etatų skaičius, darbuotojų tarnybiniai atlyginimai ir planuojami mokėti priedai. Socialinio draudimo sąnaudos skaičiuojamos pagal Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytus įmokų tarifus. Šių išlaidų augimas prognozuojamas atsižvelgiant į numatomą vidutinį darbo užmokesčio augimą Lietuvoje ir darbuotojų skaičiaus pokyčius.

**Atliekų priėmimo aikštelių eksploatavimo sąnaudas** sudaro elektros energijos, vandens ir nuotekų, kuro, ūkinės ir kitos eksploatacinės sąnaudos sąvartyne. Šių sąnaudų apimtys prognozuojamos įvertinus faktinius 2022 m. duomenis, atsižvelgiant į elektros ir paslaugų kainų pokytį.

**Atliekų tvarkymo sąnaudas** sudaro į aikšteles atvežamų atliekų tvarkymo, rūšiavimo, smulkinimo, perdavimo atliekų tvarkytojams, ruošimo perdirbimui ir pervežimo šalinimui į sąvartyną sąnaudos. Šių sąnaudų apimtys prognozuojamos įvertinus faktinius 2022 m. duomenis, atsižvelgiant į planuojamą aikštelėse tvarkyti atliekų kiekį, transportavimo ir kitų paslaugų bei darbų atlikimo kainų pokytį.

**Kitas pajamas iš atliekų priėmimo aikštelių eksploatavimo veiklos** sudaro pajamos už parduotas antrines žaliavas ir naudotas atliekas iš APA.

## 2.4. Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių eksploatavimo sąnaudos

Kauno RATC eksploatuojamų žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių eksploatavimo sąnaudos pateikiamos 2.4 lentelėje.

2.4 lentelė. Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių eksploatavimo sąnaudos, Eur

|                                                             | 2021 m.       | 2022 m.        | 2023 m.        |
|-------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Darbo užmokestis, soc. draudimas, kitos susijusios sąnaudos | 34 720        | 57 475         | 85 387         |
| Komunalinės paslaugos                                       | 2 895         | 4 903          | 6 029          |
| Ūkinės sąnaudos                                             | 1 315         | 4 190          | 7 954          |
| Atliekų tvarkymas                                           | 40 340        | 129 597        | 137 400        |
| <b>Viso sąnaudų</b>                                         | <b>79 269</b> | <b>196 164</b> | <b>236 770</b> |
| Kitos veiklos pajamos                                       | 9 216         | 14 238         | 12 000         |
| <b>Viso būtinųjų sąnaudų</b>                                | <b>70 053</b> | <b>181 926</b> | <b>224 770</b> |

Didžiausią įtaką žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių sąnaudų išaugimui 2023 m. lyginant su 2022 m. turi darbo užmokesčio sąnaudų augimas, kuris sudaro 28 tūkst. Eur arba 49 proc.

**Darbo užmokesčio sąnaudos aikštelių darbuotojams** apskaičiuojamos kaip darbo užmokesčio sąnaudų ir socialinio draudimo įmokų suma. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro aikštelių personalo suskaičiuotas visų rūšių darbo užmokestis. Pagrindas darbo užmokesčio skaičiavimui – numatomas darbuotojų etatų skaičius (ŽAKA darbuotojų skaičius išauga 2022 m. patvirtintus naują krautuvo operatoriaus-vairuotojo etatą), darbuotojų tarnybiniai atlyginimai ir planuojami mokėti priedai. Socialinio draudimo sąnaudos skaičiuojamos pagal Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytus įmokų tarifus. Šių išlaidų augimas prognozuojamas atsižvelgiant į numatomą vidutinį darbo užmokesčio augimą Lietuvoje.

**Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių eksploatavimo sąnaudas** sudaro elektros energijos, vandens ir nuotekų, kuro, ūkinės ir kitos eksploatacinės sąnaudos sąvartyne. Šių sąnaudų apimtys prognozuojamos įvertinus faktinius 2022 m. duomenis, atsižvelgiant į numatomą elektros ir paslaugų kainų pokytį.

**Atliekų tvarkymo sąnaudas** sudaro į aikšteles atvežamų žaliųjų atliekų tvarkymo (krovimas, siojimas, smulkinimas, filtrato tvarkymas ir kt.) sąnaudos. Šių sąnaudų apimtys prognozuojamos įvertinus faktinius 2022 m. duomenis, atsižvelgiant į planuojamą aikštelėse tvarkyti atliekų kiekį, paslaugų bei darbų atlikimo kainų pokytį.

**Kitas pajamas iš kompostavimo aikštelių eksploatavimo veiklos** sudaro pajamos už komposto, biomasės pardavimą.

## 2.5. Netinkamų eksploatuoti uždarytų sąvartynų priežiūros po uždarymo sąnaudos

Netinkamų eksploatuoti uždarytų sąvartynų, už kurių priežiūrą atsakingas Kauno RATC, priežiūros po uždarymo sąnaudas sudaro sąvartynų monitoringo, aplinkos tvarkymo ir filtrato išvežimo sąnaudos (2.5 lentelė).

**2.5 lentelė. Uždarytų sąvartynų priežiūros sąnaudos, Eur**

|                                      | 2021 m.       | 2022 m.       | 2023 m.       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Monitoringo vykdymas                 | 9 851         | 10 105        | 17 746        |
| Filtrato tvarkymas                   | 14 635        | 14 580        | 24 800        |
| Sąvartynų aplinkos priežiūros darbai | 11 428        | 1 947         | 25 000        |
| <b>Viso sąnaudų</b>                  | <b>35 913</b> | <b>26 632</b> | <b>67 546</b> |

Uždarytų sąvartynų monitoringo ir tvarkymo sąnaudų apimtys prognozuojamos įvertinus faktinius 2022 m. duomenis, atsižvelgiant į paslaugų bei darbų atlikimo kainų pokytį.

## 2.6. Atliekų tvarkymo administracinės sąnaudos

Prognozuojamos atliekų tvarkymo administracinės sąnaudos pateikiamos 2.6 lentelėje.

**2.6 lentelė. Atliekų tvarkymo administracinės sąnaudos, Eur**

|                                                                                 | 2021 m.        | 2022 m.        | 2023 m.          |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Darbo užmokestis, soc. draudimas, kitos susijusios sąnaudos                     | 353 806        | 456 105        | 619 483          |
| Komunalinės paslaugos                                                           | 6 014          | 8 994          | 10 912           |
| Patalpų nuoma                                                                   | 10 670         | 13 166         | 13 620           |
| Ryšio paslaugos                                                                 | 748            | 766            | 1 290            |
| Pašto paslaugos                                                                 | 259            | 195            | 500              |
| Kompiuterinės įrangos ir programų priežiūra ir atnaujinimas                     | 8 178          | 14 806         | 27 900           |
| Įvairios ūkinės išlaidos                                                        | 25 344         | 34 670         | 41 000           |
| Taršos leidimų koregavimas, PAV, PVSV rengimas                                  | 25 052         | 13 597         | 149 643          |
| Atliekų tvarkymo plano 2021-2027 m., veiklos strateginio plano rengimas ir pan. | 8 000          | 41 800         | 100 500          |
| Teisinės, konsultacinės ir apskaitos paslaugos                                  | 86 287         | 173 634        | 150 000          |
| Draudimo paslaugos                                                              | 33 897         | 32 202         | 125 250          |
| Banko paslaugos                                                                 | 18 239         | 15 444         | 1 800            |
| Banko garanto/laidavimo suteikimas                                              | 0              | 4 174          | 13 110           |
| Transporto išlaikymas                                                           | 8 915          | 18 097         | 34 988           |
| Darbuotojų mokymai, seminarai ir komandiruotės                                  | 7 214          | 38 397         | 34 000           |
| Visuomenės informavimo ir švietimo programa                                     | 6 646          | 15 702         | 22 640           |
| Gyventojų, gyvenančių šalia sąvartynų, atliekų išvežimo kompensavimas           | 39 393         | 38 989         | 46 900           |
| Valstybinės energetikos reguliavimo taryba (VERT) mokestis                      |                |                | 87 279           |
| Kitos sąnaudos (baldai, archyvavimas, profes. rizikos vertinimas ir pan.)       | 11 162         | 11 667         | 48 392           |
| <b>Viso sąnaudų</b>                                                             | <b>649 823</b> | <b>931 900</b> | <b>1 529 207</b> |

Didžiausią įtaką atliekų tvarkymo administracinių sąnaudų augimui 2023 m. lyginant su 2022 m. turi:

- Darbo užmokesčio sąnaudų augimas.
- Taršos leidimų koregavimas, PAV, PVSV rengimo paslaugų sąnaudų augimas.

- Draudimo paslaugų sąnaudų augimas (ypač ženkliai išaugo MBA ir MAR turto draudimo sąnaudos).
- Nuo 2023 m pradedamas mokėti mokestis Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai.
- Kompiuterinės įrangos ir programų priežiūros ir atnaujinimo sąnaudų augimas.

**Darbo užmokesčio sąnaudos administracijos darbuotojams** apskaičiuojamos kaip darbo užmokesčio sąnaudų ir socialinio draudimo įmokų suma. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro administracijos personalo suskaičiuotas visų rūšių darbo užmokestis. Pagrindas darbo užmokesčio skaičiavimui – numatomas darbuotojų etatų skaičius (2023 m patvirtintas vienas naujas etatas – edukacijos ir viešųjų ryšių specialisto. Ekonomistas, APA inžinierius ir teisininkas pilnu etatu dirbo ne nuo 2022 m pradžios), darbuotojų tarnybiniai atlyginimai ir planuojami mokėti priedai. Socialinio draudimo sąnaudos skaičiuojamos pagal Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytus įmokų tarifus. Šių išlaidų augimas prognozuojamas atsižvelgiant į vidutinį darbo užmokesčio augimą Lietuvoje ir darbuotojų skaičiaus kitimą.

**Draudimo sąnaudas** sudaro apskaičiuojamos pagal sudarytų draudimo sutarčių įkainius ar pagal planuojamų sudaryti draudimo sutarčių prognozinis mokėjimas.

**Mokestis Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai** paskaičiuotas vadovaujantis VERT patvirtintais šio mokesčio paskaičiavimo principais.

**Likusių atliekų tvarkymo administracinių sąnaudų** apimtys prognozuojamos remiantis faktiniais 2022 m. duomenis, įvertinus naujų teisinių ir konsultacinių paslaugų poreikį, atsižvelgiant į numatomą paslaugų atlikimo kainų pokytį.

## 2.7. Visos Kauno RATC sąnaudos

2.7 lentelėje pateikiamos 2023 m planuojamos Kauno RATC sąnaudos, kurių pagrindu skaičiuojamas mišrių komunalinių atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis.

**2.7 lentelė. Kauno RATC sąnaudos, Eur**

|                                                                  | 2021 m.          | 2022 m.           | 2023 m.           |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| MKA perkrovimo stočių eksploatavimo sąnaudos                     | 151 094          | 215 913           | 320 556           |
| Atliekų apdorojimo ir tvarkymo MBA, MAR ir sąvartynuose sąnaudos | 6 893 248        | 8 674 640         | 11 752 397        |
| DGASA eksploatavimo sąnaudos                                     | 816 074          | 1 335 457         | 1 900 903         |
| ŽAKA eksploatavimo sąnaudos                                      | 79 269           | 196 164           | 236 770           |
| Uždarytų sąvartynų monitoringo sąnaudos                          | 35 913           | 26 632            | 67 546            |
| KA tvarkymo administracinės sąnaudos                             | 649 823          | 931 900           | 1 529 207         |
| Nusidėvėjimas                                                    | 602 273          | 250 763           | 364 539           |
| Normatyvinis rezervas numatomoms investicijoms finansuoti        | -                | -                 | 1 096 528         |
| <b>Sąnaudos iš viso</b>                                          | <b>9 227 695</b> | <b>11 631 469</b> | <b>17 268 447</b> |
| Sąnaudos be nusidėvėjimo ir normatyvinio rezervo                 | 8 625 422        | 11 380 706        | 15 807 379        |

Numatoma, kad 2023 m Kauno RATC sąnaudos be nusidėvėjimo ir normatyvinio rezervo palyginus su 2022 m išaugs 38,9 proc.

**Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos** yra skaičiuojamos pagal įmonės patvirtintas naudojamo turto nusidėvėjimo normas, nustatytas Vyriausybės nutarimu patvirtinta tvarka viešojo sektoriaus subjektams, bei įvertinant esamo ir planuojamo įsigyti turto nusidėvėjimą.

**Normatyvinis rezervas** bus skiriamas 2023 m numatomoms investicijoms finansuoti ir įvertintas atsižvelgiant į numatomas veiklos investicijas.

### 3. KAUNO RATC ATLIEKŲ PRIĖMIMO IR TVARKYMO MOKESČIAI

#### 3.1. Kauno RATC kitos (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo) pajamos

3.1 lentelėje pateikiamos planuojamos kitos (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo) Kauno RATC pajamos, kuriomis sumažinamos atliekų tvarkymo sąnaudos, skaičiuojant MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestį.

**3.1 lentelė. Kitos (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo) Kauno RATC pajamos, Eur**

|                                                                                                                                | <b>2023 m.<br/>(naują MKA konteineriais<br/>surenkamų atliekų<br/>priėmimo ir tvarko<br/>mokestį pradėjus taikyti<br/>nuo 2023 m rugpjūčio 1 d)</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Iš viso pajamos už kitų atliekų (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų) priėmimą ir tvarkymą:</i>                          | <i>799 473</i>                                                                                                                                      |
| Pajamos už atliekų priėmimą į sąvartynus                                                                                       | 737 718                                                                                                                                             |
| Pajamos už JA atliekų priėmimą į Zabieliškio MAR                                                                               | 43 475                                                                                                                                              |
| Pajamos už atliekų priėmimą į ŽAKA                                                                                             | 18 280                                                                                                                                              |
| <i>Iš viso kitos pajamos (ne už atliekų priėmimą ir tvarkymą):</i>                                                             | <i>883 633</i>                                                                                                                                      |
| Pajamos už parduotą elektros energiją                                                                                          | 192 308                                                                                                                                             |
| Pajamos už komposto pardavimą                                                                                                  | 12 000                                                                                                                                              |
| Pajamos už antrines žaliavas ir naudotas atliekas iš MBA ir MAR                                                                | 238 800                                                                                                                                             |
| Pajamos už antrines žaliavas ir naudotas atliekas iš APA                                                                       | 57 325                                                                                                                                              |
| Kitos pajamos (Lapių sąv.sklypo nuoma, pakuočių tvarkymo MBA ir MAR ir APA eksploatavimo sąnaudų dalinio kompensavimo pajamos) | 383 200                                                                                                                                             |
| <b>Iš viso</b>                                                                                                                 | <b>1 683 106</b>                                                                                                                                    |

Numatoma, kad tuo pačiu kai bus keičiamas MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis bus keičiami šių atliekų priėmimo ir tvarkymo mokesčiai:

- Kitų mechaninio apdorojimo atliekų po rūšiavimo (kodas 191212) priėmimo į sąvartyną ir tvarkymo mokestis būtų 100 Eur/t (vietoje 62,81 Eur/t)
- Į Zabieliškio MAR juridinių asmenų atvežamų komunalinių atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis būtų nustatomas toks pats kaip MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis.

Kiti atliekų priėmimo ir tvarkymo mokesčiai išliktų tokie patys kokie yra patvirtinti šiuo metu.

### 3.2. MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis

Kauno RATC sąnaudas dalinai padengus kitomis (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų tvarkymo) pajamomis, gaunamas lėšų poreikis, kuris turi būti padengtas iš MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo pajamų.

Darant prielaidą, kad naujai paskaičiuotas MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis būtų taikomas nuo 2023 m sausio 1 d, šis mokestis sudarytų 109,06 Eur/t (mokesčio paskaičiavimas pateikiamas 3.2 lentelėje).

#### 3.2 lentelė. Naujas MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis, jeigu jis būtų taikomas nuo 2023 m sausio 1 d

|                                                                                                           | 2023 m.       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Visos Kauno RATC sąnaudos                                                                                 | 17 268 447    |
| Kitos (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo) pajamos                               | 1 683 106     |
| Lėšos, kurios turi būti padengtos iš MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo pajamų, Eur | 15 585 341    |
| MKA konteineriais surenkamų atliekų kiekis, t                                                             | 142 907       |
| <b>MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis, Eur/t</b>                           | <b>109,06</b> |

3.2 lentelėje paskaičiuotas mokestis naudojamas kaip bazė skaičiuojant naują nuo 2023 m rugpjūčio 1 d numatomą taikyti MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestį. Naujo MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokesčio dydis paskaičiuojamas:

- Įvertinus Kauno RATC pajamas, kurios bus gautos naują MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestį pradėjus taikyti nuo 2023 m rugpjūčio 1 d.
- Įvertinamos negautos lėšos (patiriami nuostoliai), dėl to kad naujai paskaičiuotas MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis taikomas ne nuo 2023 m sausio 1 d, o nuo 2023 m rugpjūčio 1 d.
- Įvertinamas negautų lėšų (patirtų nuostolių) kompensavimas iš Kauno RATC per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio.
- Į MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestį, įtraukiama ta negautų lėšų (patirtų nuostolių) dalis, kuri nebuvo kompensuota iš Kauno RATC per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio.

Naujo MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokesčio, kai jis pradedamas taikyti nuo 2023 m rugpjūčio 1 d, dydžio paskaičiavimas pateikiamas 3.3-3.5 lentelėse.

#### 3.3 lentelė. Visos Kauno RATC pajamos, Eur

|                                                                                                                                                                  | 2023 m.    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Pajamos už MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimą ir tvarkymą (įvertinus papildomas pajamas, kurios bus gaunamos po MKA įkainio padidinimo nuo 2023-08-01) | 11 729 886 |
| Pajamos už kitų atliekų (ne MKA konteineriais surenkamų atliekų) priėmimą ir tvarkymą                                                                            | 799 473    |



|                                                    | 2023 m.           |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| Kitos pajamos (ne už atliekų priėmimą ir tvarkymą) | 883 633           |
| <b>Iš viso</b>                                     | <b>13 412 992</b> |

**3.4 lentelė. Negautų lėšų dalis, kuri turi būti įtraukta į naują MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestį, Eur**

|                                                                                                                                                                                           | 2023 m.    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Visos Kauno RATC sąnaudos                                                                                                                                                                 | 17 268 447 |
| Visos Kauno RATC pajamos                                                                                                                                                                  | 13 412 992 |
| Negauta lėšų, reikalingų padengti sąnaudoms ir investicijoms finansuoti                                                                                                                   | -3 855 455 |
| Negautų lėšų kompensavimas iš per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio                                                                                                                 | 3 855 455  |
| Negautų lėšų dalis, kuri nebuvo kompensuota iš per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio ir turi būti įtraukta į naują MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestį | 0          |

Jeigu naujas MKA konteineriais priimamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis būtų pradamas taikyti vėliau nei 2023 m rugpjūčio 1 d, Kauno RATC per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio neužtektų pilnai negautoms lėšoms kompensuoti.

**3.5 lentelė. Naujas MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis, jeigu jis būtų įvestas nuo 2023 m rugpjūčio 1 d, Eur/t**

|                                                                                                                                                                       | 2023 m. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| MKA konteineriais surenkamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis, įtraukus negautų lėšų dalį, kuri nebuvo kompensuota iš per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio | 109,06  |

Naujas MKA konteineriais priimamų atliekų priėmimo ir tvarkymo mokestis atitinka 3.2 lentelėje paskaičiuotą bazinį mokestį, kadangi naują mokestį įvedus nuo 2023 m rugpjūčio 1 d visos negautos lėšos (patiriami nuostoliai) kompensuojamos iš Kauno RATC per ankstesnį laikotarpį sukaupto perviršio.