

Predlagatelj:
TADEJ BEOČANIN
ŽUPAN OBČINE AJDOVŠČINA

Datum: 4.1.2016

OBČINSKI SVET OBČINE AJDOVŠČINA

ZADEVA:	SKLEP O POTRDTVI DIIP : OTROŠKI VRTEC COL
GRADIVO PRIPRAVIL:	Oddelek za gospodarske javne službe in investicije Oddelek za družbene zadeve
PRISTOJNO DELOVNO TELO OBČINSKEGA SVETA:	Odbor za družbene zadeve

Predlagam, da Občinski svet Občine Ajdovščina na 13. redni seji dne 28.1.2016 obravnava in sprejme:

PREDLOG SKLEPA:

OBČINA AJDOVŠČINA OBČINSKI SVET

Investitor: Občina Ajdovščina
Naslov: Cesta 5. maja 6/a, 5270 Ajdovščina
Številka: 351-56/2015-DIIP
Datum:

Na podlagi Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – ZJF-4), Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10), Uredbe o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS št. 60/06 in 54/10) in 16. člena Statuta Občine Ajdovščina (Uradni list RS št. 44/12 in št. 85/15) je Občinski svet na svoji 13. redni seji dne _____ sprejel:

SKLEP O POTRDTVI DOKUMENTA IDENTIFIKACIJE INVESTICIJSKEGA PROJEKTA (DIIP)

1. Potrdi se: **DOKUMENT IDENTIFIKACIJE INVESTICIJSKEGA PROJEKTA (DIIP) št. 351-56/2015**, za naložbo: **OTROŠKI VRTEC COL**, ki ga je izdelala Občinska uprava Občine Ajdovščina, decembra 2015.

2. V NRP občine se:

- | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none">• uvrsti nova naložba;• spremeni veljavna naložba. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

3. Odobri se izvedba investicije.

4. Vrednost investicije po tekočih cenah znaša **302.749,96 EUR** (z vključenim davkom na dodano vrednost) in se bo zaključila skladno s časovnim načrtom do avgusta 2016 (predaja objekta namenu).

5. Potrebna finančna sredstva za realizacijo investicije znašajo **302.749,96 EUR**.

Viri za financiranje:

- Proračunska sredstva Občine Ajdovščina v višini 302.749,96 EUR

ŽUPAN
Tadej Beočanin, l.r.

OBRAZLOŽITEV:

1. Pravni temelj in ocena stanja na področju, ki ga sklep ureja:

Skladno z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Ur. list RS 60/06, 54/10) je potrebno za investicijske projekte, ki so tehnološko zahtevni, oziroma pri investicijah, ki imajo v svoji ekonomski dobi pomembne finančne posledice ter kadar se investicijski projekti financirajo s proračunskimi sredstvi, pod vrednostjo 300.000 € z vključenim davkom na dodano vrednost, izdelati naslednje investicijske dokumente:

- DIIP - dokument identifikacije investicijskega programa,
- analizo stroškov in koristi, kadar izdelava investicijskega programa ni obvezna in se šteje DIIP kot investicijski program ter predstavlja osnovo za odločitev o investiciji.

2. Razlogi za sprejem ter cilji in rešitve sklepa:

Obstoječi Vrtec Col deluje v prostorih združenega doma in ne zagotavlja primernih prostorov za izvajanje programov predšolske vzgoje. Obstoječi prostori so dotrajani, njihova površina (prostorska kapaciteta) pa prav tako ne dosega normativnih zahtev. Občina Ajdovščina si prizadeva za razvijanje in ohranjanje kakovostnega javnega vrtca. Sledi načelom pravice do izbire in si prizadeva za čim večjo vključenost otrok v vrtece.

Rezultat, ki ga želi občina doseči s projektom, je zagotoviti ustrezne prostore za vzgojo in varstvo predšolskih otrok po veljavnem Pravilniku o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtcev ter zagotoviti pogoje za vpis vseh predšolskih otrok iz Cola in okoliških vasi v vrtec na Col.

V okviru investicije »Otroški vrtec Col« je predvidena rekonstrukcija obstoječega otroškega vrtca na Colu z namenom zagotovitve prostorskih pogojev za vpis predšolskih otrok v dva oddelka otroškega vrtca.

Rekonstrukcija obsega:

V PRITLIČJU: ureditev prostorov igralnice za prvo starostno obdobje, sanitarije za otroke, garderobo in razdelilno kuhinjo.

V NADSTROPJU: ureditev prostorov igralnice za drugo starostno obdobje, sanitarije za otroke, garderobo, sanitarije za zaposlene, pralnico, kotiček za starše ter dodatni prostor za dejavnosti otrok.

V MANSARDI: umestitev naprav prezračevalnega sistema.

ZUNAJ: ureditev pokrite terase z dostopom iz igralnice v pritličju in ureditev sanitarij za otroke ter shrambo za rekvizite na zunanjem igrišču, v samostojnem objektu, ki bo toplotno izoliran in ogrevan.

3. Ocena finančnih in drugih posledic sprejema sklepa:

Občina Ajdovščina ima v letu 2016 na odhodkovni strani proračuna na proračunski postavki »19055 – Otroški vrtec Col«, šifra NPR »OB001-19-0020« zagotovljena sredstva v višini 302.750,00€. Spremembe v proračunu 2016 zaradi sprejema DIIP niso potrebne.

ŽUPAN
Tadej Beočanin, l.r.

POROČILO ODBORA:

Na 12. redni seji dne 13. 1. 2016 je **Odbor za družbene zadeve** obravnaval Sklep o potrditvi DIIP – Otroški vrtec Col in sprejel

mnenje, da je predlagani **Sklep o potrditvi DIIP – Otroški vrtec Col** primeren za obravnavo na Občinskem svetu

ter **predlaga**, da ga Občinski svet sprejme.

Datum: 14.1.2016

PREDSEDNIK ODBORA
Ivan VODOPIVEC, s. r.



DOKUMENT IDENTIFIKACIJE INVESTICIJSKEGA PROJEKTA (DIIP)

Šifra:

351-56/2015

Naziv investicijskega projekta:

OTROŠKI VRTEC COL



Odgovorna oseba Občine Ajdovščina:
Tadej Beočanin, župan Občine Ajdovščina

Žig in podpis

Ajdovščina, december 2015

PODATKI O PROJEKTU

Investicija:	Otroški vrtec Col
Vrsta dokumenta:	Dokument identifikacije investicijskega projekta
Investitor in naročnik:	Občina Ajdovščina Cesta 5. maja 6a 5270 Ajdovščina
Odgovorni s strani naročnika: Žig in podpis:	Tadej Beočanin, župan
Izdelovalec investicijske dokumentacije:	Občinska uprava Občine Ajdovščina Oddelek za investicije, gospodarstvo in gospodarske javne službe
Avtor DIIP: Žig in podpis:	Alenka Čadež Kobil, vodja oddelka
Izdelovalec projektne dokumentacije: Odgovorni vodja projekta: Žig in podpis:	RISBA arhitekturni atelje Maja Ambrožič Fučka s.p., Cesta 43a, 5270 Ajdovščina Maja Ambrožič Fučka
Datum izdelave DIIP:	December 2015

KAZALO VSEBINE

1. NAVEDBA INVESTITORJA, IZDELOVALCA INVESTICIJSKE IN PROJEKTNE DOKUMENTACIJE, UPRAVLJAVCA TER STROKOVNIH SODELAVCEV	4
1.1. Navedba investitorja	4
1.2. Navedba izdelovalca investicijske dokumentacije	5
1.3. Navedba izdelovalca projektne dokumentacije	5
1.4. Navedba strokovnih delavcev oziroma služb, ki so odgovorni za nadzor in izdelavo investicijske ter projektne dokumentacije	6
1.5. Navedba upravljavca	6
2. ANALIZA SEDANJEGA STANJA IN RAZLOGI ZA INVESTICIJSKO NAMERO	7
2.1. Povzetek obstoječega stanja	7
2.1.1. Demografski podatki	7
2.1.2. Tehnični opis obstoječega stanja	11
2.2. Razlogi za investicijsko namero	12
2.3. Predvideni program objekta	13
3. OPREDELITEV CILJEV INVESTICIJE IN USKLAJENOST Z RAZVOJNIMI STRATEGIJAMI IN POLITIKAMI	14
3.1. Zagotovitev ustreznih prostorov za kakovostno predšolsko vzgojo	14
3.2. Cilji načrtovane investicije	15
4. OPIS VARIANT	16
4.1. Varianta brez investicije	16
4.2. Varianta z investicijo	16
5. OPREDELITEV VRSTE INVESTICIJE, OCENE INVESTICIJSKIH STROŠKOV	17
5.1. Vrsta investicije	17
5.2. Ocena investicijskih stroškov	19
5.2.1. Vrednost investicije po stalnih cenah oz. tekočih cenah	19
6. OPREDELITEV TEMELJNIH PRVIN, KI DOLOČAJO INVESTICIJO	20
6.1. Potrebna investicijska dokumentacija	20
6.2. Strokovne podlage za pripravo DIIP	20
6.3. Navedba in opis lokacije	20
6.4. Tehnične značilnosti investicije	22
6.4.1. Oblikovanje objekta	22
6.4.2. Konstrukcija	22
6.4.3. Fasada:	23
6.4.4. Stavbno pohištvo:	23
6.4.5. Infrastruktura	23
6.4.7. Zunanja ureditev	24
6.4.7. Vplivi na okolje v času gradnje investicije	24
6.5. Kadrovsko-organizacijska shema in finančni viri za nemoteno upravljanje investicije	24
6.6. Terminski plan izvedbe investicije	25
6.7. Terminski plan vlaganj po letih	26
6.8. Viri financiranja	26
6.9. Ekonomska upravičenost projekta	26
7. UGOTOVITEV SMISELNOSTI IN MOŽNOSTI PRIPRAVE NADALJNJE PRIPRAVE INVESTICIJSKE, PROJEKTNE IN TEHNIČNE DOKUMENTACIJE	28
PRILOGE	29

**1. NAVEDBA INVESTITORJA, IZDELOVALCA INVESTICIJSKE IN PROJEKTNE DOKUMENTACIJE,
UPRAVLJAVCA TER STROKOVNIH SODELAVCEV**

1.1. Navedba investitorja

1.	Naziv:	<i>Občina Ajdovščina</i>
2.	Naslov:	<i>Cesta 5.maja 6a, 5270 Ajdovščina</i>
3.	Odgovorna oseba:	<i>Tadej Beočanin, župan</i>
4.	Telefon:	<i>+386 (0) 5 365 91 00</i>
5.	Fax:	<i>+386 (0) 5 365 91 30</i>
6.	Spletna stran:	<i>www.ajdovscina.si</i>
7.	E mail:	<i>obcina@ajdovscina.si</i>
7.	Matična številka:	<i>5879914</i>
8.	Davčna številka:	<i>5153325</i>
9.	Poslovna banka:	<i>Banka Slovenije</i>
10.	Transakcijski račun št.:	<i>01201-0100014597</i>

Investitor obravnavanega projekta je Občina Ajdovščina. Občina je organizirana po Zakonu o lokalni samoupravi in je temeljna lokalna skupnost prebivalcev naselij, ki so povezana s skupnimi potrebami in interesi njihovih prebivalcev. Občina Ajdovščina je ena izmed 13-ih občin Severnoprimske regije. Občina Ajdovščina zajema 45 naselij in njena površina meri 245,2 km².

Občina Ajdovščina je gospodarsko, izobraževalno in kulturno središče Vipavske doline v zahodni Sloveniji ob meji z Italijo (80 km od Ljubljane, 150 od Benetk). Rodovitna zemlja, močni vplivi sredozemskega podnebja, bogati vodni viri ter ugodna prometna lega so ustvarili idealne pogoje za razvoj kmetijskih dejavnosti, industrije in podjetništva. Značilnost Vipavske doline je burja, severovzhodni veter, ki odganja oblake in čisti zrak, zato ima dolina največ sončnih dni na leto v Sloveniji in za dva meseca daljšo vegetacijsko dobo kot je v notranjosti Slovenije. Zaradi vseh teh naravnih pogojev imenitno uspeva vinska trta, ki daje vrhunska vina, vipavske češnje, marelice in breskve pa dozorevajo prve v Sloveniji.

V Vipavski dolini se je zato razvila močna živilsko predelovalna industrija, ki še danes kljubuje krizi, medtem ko so lesna in tekstilna branža ter gradbeništvo zašle v težave - je pa ostalo bogato znanje in veliko strokovnjakov predvsem tehničnih profilov. V zadnjem času so zrasla tudi mlada visokotehnološka podjetja. Ajdovščina je tudi univerzitetno mesto.

Tabela 1: Statistični podatki o investitorju na dan 1.1.2015.

Površina občine	245,2 km ²
Število prebivalcev v občini	18.959
Število gospodinjstev v občini	6.896
Število družin v občini	5.354
Število naselij v občini	45

Vir: SURS.

Col je naselje in krajevna skupnost v Občini Ajdovščina. Sestavljeno je iz posamičnih domačij južno pod Kovkom (961 m) na Trnovskem gozdu, zaselka ob cestah Ajdovščina - Idrija in Ajdovščina - Podkraj, poslopij ob Starem gradu in gručastega osrednjega dela ob župnijski cerkvi sv. Lenarta. Del naselja nad cerkvijo se imenuje Hrastova gorica, del pod cesto od šole proti Višnjam pa Orešje. Od tu vodita cesti proti Otlici in pri tovarni obutve Alpina proti Vodiciam. Orešje je najstarejši del Cola. Ime je verjetno dobil po oreh. Hrastova gorica je dobila ime po hrastih, ki so včasih tam rasli. Hraste so

posekali in jih odpeljali kot podpore za v Benetke. Ostala vaška (neuradna) poimenovanja za dele Cola so:

- Gadja vas (za zadružnim domom, nad šolo)
- Žerivše (nad trgovino, nad Vodiško cesto)
- Zgojne (najbolj vzhodni, nov del se vedno hitreje poseljuje)

Naselje leži na stiku fliša in nariva kraških planot ob rimski cesti proti Hrušici. Izpostavljeno je močni burji.



Na mestu, kjer stoji zadružni dom, je bila v prejšnjem stoletju globoka vrtača. Ker so s tega območja takrat v Trst vozili mnogo ledu, je podjeten domačin vrtačo obzidal, tako da je dobil "lonec" s premerom 12 m in visok 7 m, v katerem je pozimi shranjeval ledene bloke, ki so jih potem vozili v Trst. Ko je posel z ledom propadel, je v začetku tega stoletja na istem mestu zgradil žago in mlin, "lonec" pa pregradil čez polovico in ga uporabil za zbiralnik vode, brez katere si takratnih žag ni bilo mogoče zamisliti. Žaga je bila med drugo svetovno vojno opustošena. Sedanjo obliko je zadružni dom dobil v letih 1946 - 47. Kasneje je v njem zelo uspešno delovala kmetijska zadruga Col.

1.2. Navedba izdelovalca investicijske dokumentacije

1.	Naziv:	<i>Občina Ajdovščina</i>
2.	Naslov:	<i>Cesta 5. maja 6a, 5270 Ajdovščina</i>
3.	Odgovorna oseba:	<i>Tadej Beočanin, župan</i>
4.	Oddelek:	<i>Oddelek za investicije, gospodarstvo in gospodarske javne službe</i>
5.	Vodja oddelka:	<i>Alenka Čadež Kobil</i>
6.	Telefon:	<i>+386 (0) 5 365 91 29</i>
7.	Fax:	<i>+386 (0) 5 365 91 33</i>
8.	E mail:	<i>alenka.kobil@ajdovscina.si</i>

1.3. Navedba izdelovalca projektne dokumentacije

1.	Naziv:	RISBA arhitekturni atelje Maja Ambrožič Fučka s.p
2.	Naslov:	Cesta 43a, 5270 Ajdovščina
3.	Odgovorna oseba:	Maja Ambrožič Fučka
4.	Telefon:	+386 (0) 41 233 050
5.	E mail:	maja.af@gmail.com

1.4. Navedba strokovnih delavcev oziroma služb, ki so odgovorni za nadzor in izdelavo investicijske ter projektne dokumentacije

1.	Odgovorna oseba za pripravo investicijskih dokumentov	Alenka Čadež Kobil, vodja oddelka za investicije, gospodarstvo in gospodarske javne službe
2.	Odgovorna oseba za izvajanje investicije	Boštjan Kravos, strokovni sodelavec za investicije

1.5. Navedba upravljavca

1.	Naziv:	Otroški vrtec Ajdovščina
2.	Naslov	Pot v Žapuže 14, 5270 Ajdovščina
4.	E-mail	<i>info@mojedete.si</i>
5.	Odgovorna oseba:	Alenka Močnik

Otroški vrtec Ajdovščina deluje na področju dveh občin, Ajdovščina in Vipava. Vrtec v šolskem letu 2015/2016 posluje kar na štirinajstih lokacijah in ima 55 oddelkov. Za vzgojo in izobraževanje, varstvo, prehrano, čistočo, vzdrževanje in upravljanje predšolskih otrok skrbi več kot 150 zaposlenih.



2. ANALIZA SEDANJEGA STANJA IN RAZLOGI ZA INVESTICIJSKO NAMERO

2.1. Povzetek obstoječega stanja

V Občini Ajdovščina izvaja predšolsko dejavnost Otroški vrtec Ajdovščina (v nadaljevanju Vrtec), ki ima na območju občine Ajdovščina sedem vrtcev in sicer dve enoti v Ajdovščini (Ribnik, Ob Hublju) in pet dislociranih oddelkov vrtcev: v Vipavskem Križu, Selu, Črničah, na Colu in v Budanjah. Prostori vrtca so zaradi povečanega vpisa urejeni tudi na osnovnih šolah Danila Lokarja (na podružnici v Lokavcu 1 oddelek) in Šturje (na podružnici v Budanjah 1 oddelek) ter na Srednji Šoli Veno Pilon Ajdovščina (3 oddelki). Vrtca v mestu Ajdovščina in vrtci v Črničah, Selu in Budanjah izvajajo programe za otroke od 1 do 6 leta starosti, na Srednji šoli Veno Pilon so oblikovani le oddelki od 1 do 3 let, ostale dislocirane enote pa izvajajo le programe za otroke od 3 do 6 leta starosti.

Skupaj ima vrtec v letu 2015/2016 55 oddelkov. V enote otroškega vrtca na območju občine Ajdovščina je na dan 30. 9. 2015 vključenih 751 otrok. Delež otrok vključenih v vrtce na območju občine je 58,9 % populacije otrok od prvega do šestega leta starosti.

2.1.1. Demografski podatki za vrtec na Colu

V vrtcu na Colu deluje en oddelek (za otroke starosti 3-6 let). V zadnjih letih se število vključenih otrok v oddelku vrtca na Colu giblje od 18 do 24 otrok. V vrtec na Colu vpisujejo otroke predvsem starši iz vasi oziroma krajev: Col, Bela, Gozd, Malo Polje, Podkraj, Višnje, Vodice, Žagolič, Sanabor (Občina Vipava), včasih pa tudi iz krajev Kovk, Otlica, Budanje in Strmec (Občina Idrija).

V spodnji tabeli so v stolpcih, ki prikazujejo število rojstev, v skupnem seštevku zajeti le kraji, ki spadajo na področje občine Ajdovščina, vključno s krajem Sanabor, nista pa prišteta kraja Budanje in Strmec.

Tabela 2: števila rojstev po letih

Zaselki	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Bela	0	2	0	1	1	0	0	1	1	0
Col	11	4	7	5	3	11	8	9	5	5
Gozd	0	0	0	0	1	1	1	3	2	3
Kovk	2	1	2	2	2	2	1	1	3	1
Malo Polje	1	0	0	0	0	1	1	0	1	1
Otlica	5	3	3	3	2	2	1	1	2	3
Podkraj	4	7	6	5	3	7	5	4	6	6
Višnje	2	2	3	1	2	5	5	2	1	4
Vodice	1	0	0	1	0	0	0	0	1	0
Žagolič	2	1	1	1	2	1	1	1	3	3
Skupaj iz Občine Ajdovščina	28	20	22	19	16	30	23	22	25	26
Sanabor (Občina Vipava)	2	2	2	2	0	5	1	3	5	1
Skupaj iz Občine Ajdovščina + Sanabor	30	22	24	21	16	35	24	25	30	27

Budanje (občina Ajdovščina)	7	7	10	13	10	18	13	13	13	12
Strmec (občina Idrija)	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0

V tabeli so prikazani tudi podatki rojstev za kraj Sanabor iz vipavske občine, saj se kar precej staršev glede vpisa v vrtec oziroma kasneje v osnovno šolo, opredeli za šolski okoliš Col, manj za Vipavo.

V letih od 2005 do 2014 je bilo na območju Cola rojenih 231 otrok, če prištejemo še rojstva iz kraja Sanabor, je to 254 otrok. Vrtec (na Colu in v druge oddelke OV Ajdovščina) je v teh šolskih letih obiskovalo 193 otrok. Ker je Col enota vrtca, v kateri je do sedaj deloval samo en oddelek, se pri oblikovanju tega heterogenega oddelka lahko uporabil normativ za homogeni oddelek, (8. alineja 25. člena Pravilnika o normativih in kadrovskih pogojih), kar je bilo upoštevano kar nekajkrat v preteklih šolskih letih (2010/2011, 2012/2013, 2014/2015 in 2015/2016).

Podatki o vključenosti otrok s področja Cola in okoliških krajev v vrtec

Š. I. 2010/2011

I. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2009	16	0	0	1	6,2
I. 2008	21	0	0	6	28,5
Skupaj I. st. obd.	37	0	0	7	18,9
II. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2007	24	4	16,6	3	12,5
I. 2006	22	4	18,1	4	18,1
I. 2005	30	13	43,3	4	13,3
Skupaj II. st. obdobje	76	21	27,6	12	15,7

Š. I. 2011/2012

I. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2010	35	0	0	5	14,2
I. 2009	16	0	0	1	6,2
Skupaj I. st. obd.	51	0	0	6	11,7
II. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2008	21	5	23,8	5	23,8
I. 2007	24	7	29,1	3	12,5
I. 2006	22	8	36,3	1	4,5
Skupaj II. st. obdobje	67	20	29,8	9	13,4

Š. I. 2012/2013

I. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2011	24	0	0	4	16,6
I. 2010	35	1	2,8	7	20,0
Skupaj I. st. obd.	59	1	1,6	11	18,6
II. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2009	16	5	31,2	0	0
I. 2008	21	3	14,2	3	14,2
I. 2007	24	14	58,3	2	8,3
Skupaj II. st. obdobje	61	22	36,0	5	8,1

Š. I. 2013/2014

I. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2012	25	0	0	3	12,0
I. 2011	24	0	0	4	16,6
Skupaj I. st. obd.	49	0	0	7	14,2
II. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2010	35	10	28,5	4	11,4
I. 2009	16	7	43,7	0	0
I. 2008	21	5	23,8	4	19,0
Skupaj II. st. obdobje	72	22	30,5	8	11,1

Š. I. 2014/2015

I. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2013	30	0	0	4	13,3
I. 2012	25	0	0	8	32,0
Skupaj I. st. obd.	55	0	0	12	21,8
II. starostno obdobje	Št. rojenih	Vpisani v oddelek Col	% vključenosti v oddelek Col	Vpisani v druge oddelke vrtca	% vključenosti v druge oddelke
I. 2011	24	3	12,5	3	12,5
I. 2010	35	11	31,4	5	14,2
I. 2009	16	8	50,0	0	0
Skupaj II. st. obdobje	75	22	29,3	8	10,6

Primerjava % vključenosti otrok s področja Cola in % vključenosti otrok v občini Ajdovščina v preteklih petih šolskih letih

Šolsko leto	Starostno obdobje	% vključenosti – področje Col	% vključenosti – področje občine Ajdovščina
<u>Š. l. 2010/2011</u>	I. St. obdobje	18,9	41,1
	II. St. obdobje	43,4	73,3
<u>Š. l. 2011/2012</u>	I. St. obdobje	11,7	44,4
	II. St. obdobje	43,2	65,7
<u>Š. l. 2012/2013</u>	I. St. obdobje	20,3	40,0
	II. St. obdobje	44,2	72,4
<u>Š. l. 2013/2014</u>	I. St. obdobje	14,2	36,0
	II. St. obdobje	41,6	73,6
<u>Š. l. 2014/2015</u>	I. St. obdobje	21,8	39,6
	II. St. obdobje	40,0	76,2

V tabeli je prikazan % vključenosti predšolskih otrok v vrtec, ločeno za prvo in drugo starostno obdobje in sicer za področje Cola in okoliških krajev ter za celotno občino Ajdovščina. Cilj v EU je 90 % vključenost otrok v vrtece, česar pa niti za drugo starostno obdobje ne dosegamo v celotni občini, še manj pa na področju Cola.

Vključenost otrok prvega starostnega obdobja na področju občine je bila v teh petih š.l. v povprečju 40,2 %, za področje Cola pa 17,3 %. Vključenost otrok drugega starostnega obdobja na področju občine je bila v teh petih š.l. v povprečju 72,2 %, za področje Cola pa 42,4 %.

Po prikazanih in zbranih podatkih je razvidno, da rojstva od leta 2010 v teh krajih naraščajo, vpis v vrtec predvsem za drugo starostno obdobje pa malce upada. Vpis otrok prvega starostnega obdobja je nihajoč (pade, naraste, pade...). Pričakovati je, da bo ob prenovi vrtca na Colu povpraševanje po vrtcu večje, katero starost otrok bodo starši vpisovali, pa je težko napovedati.

Vpis za šolsko leto 2015/2016 in trenutno stanje

Že pred pričetkom rednega vpisa za šolsko leto 2015/2016, so krajani tega področja izražali želje po oddelku vrtca za otroke prvega starostnega obdobja.

V š. l. 2014/2015 je oddelek na Colu obiskovalo 24 otrok. S 1. 9. 2015 se je všolalo 10 otrok. Oddelek na Colu (3-6 let) se je za š.l. 2015/2016 oblikoval takole:

- 14 otrok je že obiskovalo ta oddelek v š.l. 2014/2015;
- 7 otrok je preusmerjenih v vrtec na Col (v š.l. 2014/2015 so bili vključeni v enotah Ribnik in Hubelj)
- ostala so 3 prosta mesta.

Na novo se je za vrtec na Colu vpisalo 12 otrok drugega starostnega obdobja, trije starši od teh so kot drugo možnost navedli enoto Ribnik. Zaradi povečanega vpisa v oddelek Col (3 prosta mesta, 12 vlog oddanih v rednem roku), se je sestala komisija za sprejem otrok v vrtec in odločila, da se v oddelek na Colu od 12 otrok sprejmejo 3 otroci, ostalim otrokom je bilo ponujeno mesto v enotah Ribnik ali Ob Hublju. Od teh so se starši 4 otrok odločili za vključitev v enoto Ribnik, ostali so vrtec odklonili (5 otrok).

Za prvo starostno obdobje so se v rednem roku vpisali 3 otroci. Ker oddelka na Colu za takšno starost ni, so se le eni starši odločili za vključitev na Ribnik, ostali so mesto v vrtcu odklonili.

V letošnjem šolskem letu 2015/2016 je v vrtec na Colu torej vključenih 24 otrok. Poleg tega je 12 otrok drugega starostnega obdobja iz tega področja vključenih v druge oddelke vrtca (vrtec Ob Hublju 1 otrok, vrtec Ribnik 8 otrok, v vrtec Vipava 3 otroci). Ker vrtec na Colu ne omogoča vključitve otrok prvega starostnega obdobja, je 10 otrok tega starostnega obdobja vključenih v druge oddelke: v vrtec Ribnik 6 otrok, vrtec na SŠ V. Pilon 2 otroka in vrtec Vipava 2 otroka.

S 1. 9. 2016 se iz vrtca na Colu v osnovno šolo vpisuje 15 otrok, rojenih leta 2010. Od obstoječega oddelka bo torej v vrtcu ostalo 9 otrok.

2.1.2. Tehnični opis obstoječega stanja

Prostori vrtca so bili leta 1992 urejeni v stavbi bivšega združnega doma, ki pa je bil zgrajen pred letom 1967. Stavba ima urejeno etažno lastnino. Objekt je višine K+P+1, z neizkoriščeno mansardo. Zidovi objekta so zidani s kamnom, delno s polno opeko. Medetažna konstrukcija nad kletjo proti pritličju je armirano betonska. Medetažni konstrukciji nad pritličjem in nad prvim nadstropjem sta izvedeni z lesenimi gredami. Betonska medetažna plošča nad pritličjem je samo na stopnišču in v skupnem prostoru - veži. Streha je dvokapna, s smerjo slemena SV-JZ, z lesenim ostrešjem ter krita s korci.

Objekt je bil grajen v nizu, vendar je celoten niz v skupnem elaboratu etažne lastnine, zato ga v projektni dokumentaciji obravnavamo kot celoten objekt. Na južni strani se ga dotika gasilski dom, na severni pa sosednji objekt, kjer je stanovanjska enota. Oba sta funkcionalno samostojni enoti.

Vrtec se nahaja v južnem delu pritličja v osrednjem delu objekta in ima glavni vhod iz zahodne strani, preko skupnih prostorov s stopniščem. Zunanje igrišče je urejeno na vzhodni strani stavbe, z neposrednim dostopom iz igralnice in zajema površino cca 220m². Ograja igrišča je dotrajana in prenizka.

Instalacije so dotrajane. Ogrevanje se vrši s pomočjo električnih peči. Na podlagi opravljenih meritev radona se ugotavlja, da je koncentracija radona že zelo blizu dovoljeni meji. Obstoječi prostori vrtca so, tudi za obstoječi en oddelek neustrezni, ker je premalo igralne površine, shramba rekvizitov, kuhinja, jedilnica, kabinet in shramba kuhinje pa se nahajajo vsi v enem prostoru. Obstoječe stanje ne ustreza sanitarno-zdravstvenim pogojem.

Objekt ima obstoječe priključke na javno infrastrukturo (vodovod, elektrika, TK, kanalizacija) in na javno občinsko cesto.

Na javni površini na zahodni strani objekta se nahajajo asfaltirane površine javne poti in parkirišča. Tu se nahajajo tudi vsi ostali javni vodi javne infrastrukture: kanalizacija z ločenim sistemom, vodovod, prostozačni NN vod, in prostozačni TK kabel.

Dovoz in dostop do objekta in zunanjih površin s parkiriščem na trgu, ki se nahaja na zahodni strani objekta, je urejen preko obstoječe javne poti, ki ima neposredno povezavo na državno cesto, Ajdovščina-Col-Črni vrh.

Na trgu se nahaja tudi avtobusno postajališče.



Tabela 3: Površine obstoječega objekta (objekt v celoti)

zazidana površina	572,25m ²
bruto tlorisna površina	1903,00m ²
neto tlorisna površina	1270,10m ²
bruto prostornina	4777,80m ³
neto prostornina	3810,00m ³
število etaž	K+P+N+M
tlorisna velikost stavbe na stiku z zemljiščem	572,25m ²
tlorisna velikost projekcije najbolj izpostavljenih delov objekta na zemljišče	639,35m ²
absolutna višinska kota	620,19m n. v.
relativna višinska kota pritličja:	±0,00m
relativna višinska kota kleti	-3,33m
relativna višinska kota nadstropja:	+6,47m
najvišja višina objekta	+10,51m nad koto ±0,00m
število stanovanjskih enot	1
število parkirnih mest	14 PM na javnem dobrem

Tabela 4: Površine obstoječega objekta (samo prostori vrtca)

bruto tlorisna površina	123,23m ²
neto tlorisna površina	96,00 m ²
bruto prostornina	422,64 m ³
neto prostornina	304,32m ³
število etaž	K+P+N+M
število etaž	P
število parkirnih mest	2 PM na javnem dobrem

2.2. Razlogi za investicijsko namero

Glavni razlog za investicijsko namero je pomanjkanje prostorov za sprejem vse predšolskih otrok iz Cola in okoliških vasi v enoto vrtca na Colu in neizpolnjevanje minimalnih standardov za delovanje obstoječega vrtca.

Namen in cilji investicije so:

- zagotoviti ustrezne prostore za vzgojo in varstvo predšolskih otrok po veljavnem Pravilniku o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtcev (Uradni list RS št. 73/00, 33/08, 126/08, 47/10 in 47/13),

- zagotoviti pogoje za dva oddelka predšolske vzgoje otrok v gravitacijskem območju vrtca Col.

2.3. Predvideni program objekta

V okviru investicije »Otroški vrtec Col« je predvidena rekonstrukcija obstoječega otroškega vrtca na Colu z namenom zagotovitve prostorskih pogojev za vpis predšolskih otrok v dva oddelka otroškega vrtca.

Rekonstrukcija obsega:

V PRITLIČJU: ureditev prostorov igralnice za prvo starostno obdobje, sanitarije za otroke, garderobo in razdelilno kuhinjo.

V NADSTROPJU: ureditev prostorov igralnice za drugo starostno obdobje, sanitarije za otroke, garderobo, sanitarije za zaposlene, pralnico, kotiček za starše ter dodatni prostor za dejavnosti otrok.

V MANSARDI: umestitev naprav prezračevalnega sistema.

ZUNAJ: ureditev pokrite terase z dostopom iz igralnice v pritličju in ureditev sanitarij za otroke ter shrambo za rekvizite na zunanjem igrišču, v samostojnem objektu, ki bo toplotno izoliran in ogrevan.

Dozidava se bo izvajala na zemljiščih – parc. št. 997/7, 997/8, 997/9 in 999/1 vse k.o. Ajdovščina.

V lasti investitorja Občina Ajdovščina sta parceli št. 997/1 in 999/1 k.o. Col, parcele 997/7, 997/8 in 997/9 pa je v solasti etažnih lastnikov stavbe Col, za kar je občina pridobila potrebna soglasja lastnikov za rekonstrukcijo objekta.

3. OPREDELITEV CILJEV INVESTICIJE IN USKLAJENOST Z RAZVOJNIMI STRATEGIJAMI IN POLITIKAMI

Temeljni cilj, ki mu sledi občina v prizadevanjih na predšolskem področju, je omogočiti vpis v vrtec vsem otrokom in skrb za kakovostno predšolsko vzgojo vseh otrok v občini ter pomoč njihovim družinam pri vzgoji in varstvu otrok.

Rezultat, ki ga želi občina doseči s projektom, je zagotoviti ustrezne prostore za vzgojo in varstvo predšolskih otrok po veljavnem Pravilniku o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtcev ter zagotoviti pogoje za vpis vseh predšolskih otrok iz Cola in okoliških vasi v vrtec na Col.

3.1. Zagotovitev ustreznih prostorov za kakovostno predšolsko vzgojo

Obstoječi Vrtec Col deluje v prostorih zadružnega doma in ne zagotavlja primernih prostorov za izvajanje programov predšolske vzgoje. Obstoječi prostori so dotrajani, njihova površina (prostorska kapaciteta) pa prav tako ne dosega normativnih zahtev. Občina Ajdovščina si prizadeva za razvijanje in ohranjanje kakovostnega javnega vrtca. Sledi načelom pravice do izbire in si prizadeva za čim večjo vključenost otrok v vrtece.

Predmetna investicija prispeva k uresničevanju zastavljenih dolgoročnih ciljev Občine Ajdovščina, ki želi zagotoviti ustrezne pogoje za izvajanje predšolske vzgoje in izobraževanja vsem predšolskim otrokom v svoji občini. Zato Občina Ajdovščina podpira izvedbo tega investicijskega projekta. Z izvedbo investicijskega projekta bodo zagotovljeni ustrezni prostorski pogoji za delo v vrtcu v skladu s standardi in normativi, ki jih predpisuje zakonodaja, ter bodo vzpostavljeni pogoji za uresničitev ciljev predšolskega izobraževanja.

Načrtovana investicija je ena od prednostnih v občini Ajdovščina, kar je razvidno tudi iz Načrta razvojnih programov Občine Ajdovščina za obdobje 2016 - 2019.

Cilj vzgoje in izobraževanja za trajnostni razvoj je razvijati znanja, veščine in socialne kompetence, ki vodijo k etičnemu in odgovornemu ravnanju do sebe, drugih, naravnega okolja in k izbiri trajnostnemu razvoju naklonjenega vedenja. Zakon o vrtcih (ZVrt) (Ur.l. RS, št. 12/1996; Spremembe: Ur.l. RS, št. 44/2000, 78/2003, 113/2003- UPB1, 72/2005, 100/2005-UPB2, 25/2008, 98/2009-ZIUZGK, 36/2010 IN 62/2010-ZUPJS) navaja, da so temeljne naloge vrtcev pomoč staršem pri celoviti skrbi za otroke, izboljšanje kvalitete življenja družin in otrok ter ustvarjanje pogojev za razvoj otrokovih telesnih in duševnih sposobnosti. Zakon o vrtcih definira cilji predšolske vzgoje v vrtcih, ki so:

- razvijanje sposobnosti razumevanja in sprejemanja sebe in drugih,
- razvijanje sposobnosti za dogovarjanje, upoštevanje različnosti in sodelovanje v skupinah,
- razvijanje sposobnosti prepoznavanja čustev in spodbujanje čustvenega doživljanja in izražanja,
- negovanje radovednosti, raziskovalnega duha, domišljije in intuicije ter razvijanje neodvisnega mišljenja,
- spodbujanje jezikovnega razvoja za učinkovito in ustvarjalno uporabo govora, kasneje pa tudi branja in pisanja,
- spodbujanje doživljanja umetniških del in umetniškega izražanja,
- posredovanje znanj z različnih področij znanosti in iz vsakodnevnega življenja,
- spodbujanje telesnega in gibalnega razvoja in
- razvijanje samostojnosti pri higienskih navadah in pri skrbi za zdravje.

Zakon o vrtcih določa finančne obveznosti lokalne skupnosti kot sledi :

- iz proračuna lokalne skupnosti se za razliko med ceno programov in plačilom staršev zagotavljajo sredstva za plače in prejemke ter davke in prispevke za zaposlene v vrtcih in za materialne stroške v skladu z normativi in standardi,
- sredstva iz prejšnje alineje zagotavlja lokalna skupnost, v kateri ima stalno prebivališče skupaj z otrokom vsaj eden od staršev. Občina zagotavlja tudi sredstva za otroke tujcev, če ima vsaj eden od staršev skupaj z otrokom na njenem območju začasno prebivališče in je zavezanec za dohodnino v RS,
- v proračunu lokalne skupnosti se zagotavljajo tudi sredstva za investicijsko vzdrževanje in sredstva za investicije v nepremičnine in opremo javnih vrtcev, lahko pa tudi vrtcev s koncesijo,
- sredstva za pokrivanje stroškov iz naslova dejavnosti in nalog, potrebnih za izvajanje programa za predšolske otroke, ki niso všteti v ceno programa, vrtcu zagotavlja lokalna skupnost ustanoviteljica.

Zaradi namena občine, da z investicijo zagotovi prostorske pogoje za delovanje vrtca je investicija skladna z državnimi dokumenti.

Kot vidimo, investicijski projekt »Otroški vrtec Col« s svojimi cilji omogoča doseganje ciljev tako na občinski, regionalni pa tudi na državni ravni, kar potrjuje njegovo upravičenost. Kot vidimo, je investicijski projekt usklajen:

- s Strategijo razvoja Slovenije (s strateškimi in razvojnimi cilji Slovenije – cilj: Vzgoja in izobraževanje za trajnostni razvoj);
- z Regionalnim razvojnim programom Severno primorske regije;
- z Operativnim programom krepitev regionalnih razvojnih potencialov;
- s Strategijo prostorskega razvoja Slovenije;
- z Zakonom o vrtcih in temeljnimi nalogami in cilji javnih zavodov, ki izvajajo program predšolske vzgoje in izobraževanja.

3.2. Cilji načrtovane investicije

Poglaviten cilj je zagotoviti urejeno, varno in zdravo okolje za bivanje in varstvo predšolskih otrok ter zagotoviti ustrezne pogoje za kvalitetno delo zaposlenih.

Cilji načrtovane investicije so:

- rekonstrukcija obstoječega enooddelčnega vrtca v dvooddelčni vrtec na Colu zaradi zagotovitve pogojev za vpis vseh predšolskih otrok iz Cola in okoliških vasi v vrtec na Colu,
- zagotovitev pogojev za izboljšanje kakovosti predšolske vzgoje in izobraževanja,
- zagotovitev pogojev za povečanje delovne učinkovitosti zaposlenih,
- dodana kvaliteta prostoru.

Z investicijo bo investitor zasledoval sledeče namene v smeri:

- izvajanja strateških usmeritev države na področju predšolske vzgoje in izobraževanja,
- uresničevanja razvojnih ciljev Občine Ajdovščina na področju predšolske vzgoje in izobraževanja.

4. OPIS VARIANT

4.1. Varianta brez investicije

Varianta »brez investicije« predstavlja sedanje stanje in na dolgi rok v občini ni sprejemljiva, saj se na Colu že dolgo časa spopadajo s pomanjkanjem ustreznih prostorskih kapacitet in mest za programe predšolske vzgoje. Ta varianta je z vidika prostorov za izvajanje predšolske vzgoje v občini Ajdovščina neustrezna in je zato investicija nujna.

V primeru, da Občina Ajdovščina ne bi izvedla predmetne investicije – varianta »brez investicije«:

- na Colu bo še naprej pomanjkanje ustreznih vrtčevskih prostorov,
- starši bodo morali svoje otroke vpisati v otroške vrtce izven svojega naselja, kar povzroča staršem veliko finančno in organizacijsko breme,
- obstoječe enote vrtca bodo delovale v neprimernih prostorih,
- v takšnih razmerah (neustrezni prostori) se pojavlja vprašanje zagotavljanja najbolj optimalnih razmer za izobraževanje in varstvo otrok,
- dolgoročno se takšno stanje ne bo moglo ohraniti, saj bo morala občina v vsakem primeru zagotoviti ustrezne prostore.

4.2. Varianta z investicijo

Varianta z investicijo pomeni, da se projekt "Otroški vrtec Col« realizira. Investicija bo obsegala ureditev dveh oddelkov otroškega vrtca v obstoječem objektu Zadrúžnega doma na Colu. Predvideva se ureditev enega oddelka vrtca v pritličju za prvo starostno obdobje ter enega oddelka vrtca v nadstropju za drugo starostno obdobje. Skupna površina prostorov vrtca po rekonstrukciji in dozidavi bo znašala **257,10m²**.

Izbrana varianta predvideva odstranitev notranjega zidu med sedanjo igralnico in sedanjo kuhinjo. S tem bi pridobili večjo igralnico, ki bi bila primerno osvetljena. V zahodni polovici prostorov bi bile sanitarije za otroke, ter garderoba. V pritličju, iz igralnice prvega starostnega obdobja, je predviden neposreden izhod na novo pokrito teraso. Sanitarije za otroke na igrišču ter zunanjo shrambo za rekvizite se izvede v novem samostojnem objektu, ki bo toplotno izoliran in ogrevan. V zahodnem delu pritličja, ob vhodu, so predvideni prostori razdelilne kuhinje.

V nadstropju se prostore oddelka drugega starostnega obdobja organizira na enak način kot v pritličju tako, da se odstrani obstoječi zid med obstoječo pevsko sobo in frizerskim salonom. Tako se pridobi enako velik prostor za ureditev igralnice, kot v pritličju. Nad kuhinjo je v nadstropju predvidena pralnica perila ter sanitarije za zaposlene. V veži pred garderobo se lahko uredi tudi kotichek za starše. Za oddelek, ki se nahaja v nadstropni etaži, je predvidena izvedba manjšega tovornega dvigala, za dostavo obrokov. V pritlični etaži se dostop do dvigala nahaja v kuhinji, v nadstropju pa v vhodni veži s kotichek za starše. V nadstropju se uredi tudi dodaten prostor, z oknom orientiran proti vzhodni strani, ki bo imel vhod iz igralnice drugega starostnega obdobja ali pa iz skupnega prostora - hodnika. V tem prostoru se bo lahko med seboj prepletalo več funkcij in bo lahko namenjen dodatnemu prostoru za dejavnosti otrok, individualnemu delu z otroki ali pa kabinetu.

Streha se ohrani v obstoječem stanju. Predlagana je izvedba toplotnega ovoja, ki je omejen izključno na prostore za dejavnost vrtca. Toplotno izolacijo se bo izdelalo na notranji strani zidov, pri čemer se bo izoliralo tudi zidove, tla ter stropove, ki mejijo proti neogrevanim sosednjim prostorom. V obeh etažah je nad prostori vrtca predvidena zamenjava obstoječih stropov z armirano betonskimi ploščami.

5. OPREDELITEV VRSTE INVESTICIJE, OCENE INVESTICIJSKIH STROŠKOV

5.1. Vrsta investicije

Investitor Občina Ajdovščina bo rekonstruiral obstoječi objekt združnega doma z namenom zagotovitve pogojev za dva oddelka otroškega vrtca na Colu. Površina vrtca v rekonstruiranem delu objekta bo znašala **226,95m²**, k čemur bo dodanih še **30,15m²** dozidanih neto površin.

V pritličju se uredijo prostori igralnice za prvo starostno obdobje, sanitarije za otroke, garderobo in razdelilno kuhinjo. V nadstropju se uredi igralnico za drugo starostno obdobje, sanitarije za otroke, garderobo, sanitarije za zaposlene, pralnico, kotiček za starše ter dodatni prostor za dejavnosti otrok. Na zunanjem igrišču se dozida pokrito teraso z dostopom iz igralnice, v dozidanem samostojnem objektu, ki bo toplotno izoliran in ogrevan, pa se uredi sanitarije za otroke in shrambo za rekvizite. Za oddelek, ki se nahaja v nadstropju, je predvidena izvedba manjšega tovarnega dvigala za dostavo obrokov.

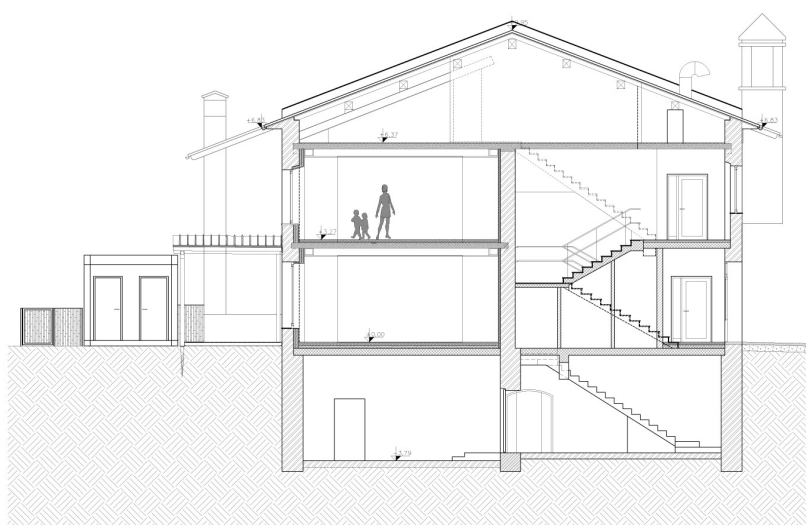


TABELA 6: Osnovni podatki o prostorih vrtca po rekonstrukciji (izračuni po standardu SIST ISO 9836)

bruto tlorisna površina	278,17 m ² zaprte in pokrite površine, 24 m ² pokrite površine, ki niso v celoti zaprte
neto tlorisna površina	233,10 m ² zaprte in pokrite površine, 24 m ² pokrite površine, ki niso v celoti zaprte
bruto prostornina	913,36 m ³ zaprte in pokrite površine, 72 m ³ pokrite površine, ki niso v celoti zaprte
neto prostornina	624,17 m ³ zaprte in pokrite površine, 70 m ³ pokrite površine, ki niso v celoti zaprte
število etaž	P+N
število parkirnih mest	4 PM na javnem dobrem (minimalno)

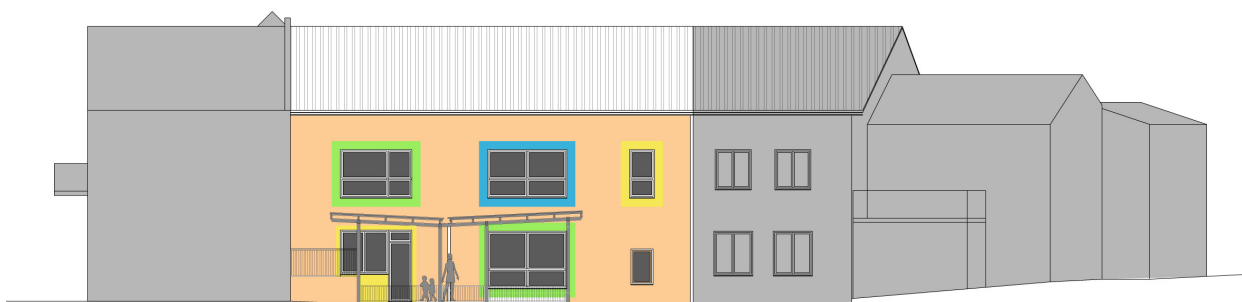


TABELA 7: Površine prostorov vrtca po rekonstrukciji

<u>PRITLIČJE:</u>	100,35 m²
HODNIK	3,75 m ²
GARDEROBA	8,80 m ²
IGRALNICA - 1. starostno obdobje	61,15 m ²
SANITARIJE	11,00 m ²
KUHINJA	9,50 m ²
WC NA IGRIŠČU	2,80 m ²
SHRAMBA ZA VRTNA IGRALA	3,35 m ²
<u>NADSTROPJE:</u>	110,45 m²
KOTIČEK ZA STARŠE	5,50 m ²
GARDEROBA	8,80 m ²
IGRALNICA - 1. starostno obdobje	61,50 m ²
SANITARIJE	11,00 m ²
SANITARIJE ZA ZAPOSLENE	2,50 m ²
PRALNICA	3,70 m ²
PROSTOR ZA DEJAVNOSTI OTROK	17,45 m ²
<u>MANSARDA:</u>	22,30 m²
STROJNICA VRTCA	22,30 m ²
<u>ZUNANJI POKRIT PROSTOR:</u>	24,00 m²
POKRITA TERASA	24,00 m ²
<u>SKUPAJ:</u>	257,10 m²

5.2. Ocena investicijskih stroškov

Osnova za izračun vrednosti investicije je bila izdelana na podlagi projektantske ocene stroškov, ki izhaja iz projekta za pridobitev gradbenega dovoljenja PZI št. 15-34-01 »Rekonstrukcija obstoječega oddelka in dodatna ureditev še enega oddelka vrtca na Colu«, ki ga je izdelalo podjetje RISBA arhitekturni atelje, Maja Ambrožič Fučka s.p., Ajdovščina v decembru 2015 ter na podlagi projektantske ocene iz decembra 2015.

5.2.1. Vrednost investicije po stalnih cenah oz. tekočih cenah

Predračunska vrednost investicije je izražena v samo stalnih cenah na dan 24.12.2015, ker je predvidena dinamika investiranja krajša od enega leta.

Tabela 8: Vrednost investicije po stalnih = tekočih cenah (december 2015).

Vrsta del	Vrednost v € (leto 2016)
1. Projektna dokumentacija (PZI)	9.016,40
2. Gradbeno obrtniška in instalacijska dela:	204.918,00
Gradbena dela	41.376,00
Obrtniška dela	88.340,00
Elektro inštalacije	23.713,00
Strojne instalacije	51.489,00
3. Oprema	29.508,20
4. Strokovni nadzor	4.713,11
Skupaj brez DDV	248.155,71
22 % DDV	54.594,25
Skupna vrednost investicije	302.749,96

Iz projektantskih predračunov izhaja, da znašajo investicijski stroški, brez vrednosti projektne dokumentacije, opreme in nadzora: 204.918,00 € brez DDV oz. 249.999,96 € z DDV. Skupna ocenjena vrednost investicije brez DDV znaša 248.155,71 € oz. 302.749,96 € z DDV.

6. OPREDELITEV TEMELJNIH PRVIN, KI DOLOČAJO INVESTICIJO

6.1. Potrebna investicijska dokumentacija

Skladno z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Ur. list RS 60/06, 54/10) je potrebno za investicijske projekte, ki so tehnološko zahtevni, oziroma pri investicijah, ki imajo v svoji ekonomski dobi pomembne finančne posledice ter kadar se investicijski projekti financirajo s proračunskimi sredstvi, pod vrednostjo 300.000 € z vključenim davkom na dodano vrednost izdelati naslednje investicijske dokumente:

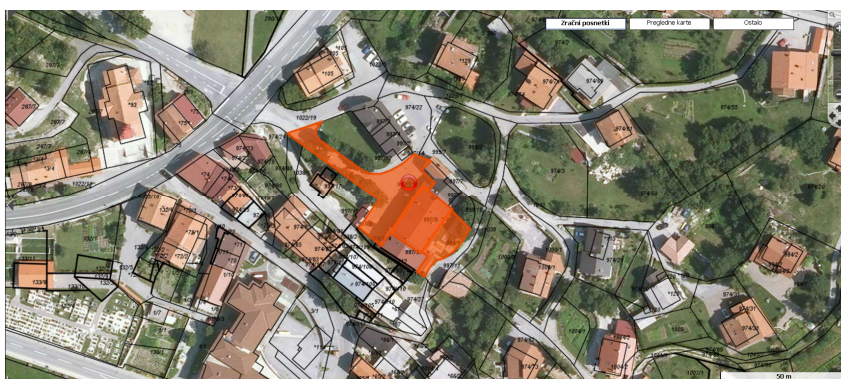
- DIIP - dokument identifikacije investicijskega programa,
- analizo stroškov in koristi, kadar izdelava investicijskega programa ni obvezna in se šteje DIIP kot investicijski program ter predstavlja osnovo za odločitev o investiciji.

6.2. Strokovne podlage za pripravo DIIP

- idejna zasnova IDZ št. 15-34-01, ki jo je izdelalo podjetje RISBA arhitekturni atelje, Maja Ambrožič Fučka s.p., Ajdovščina v oktobru 2015,
- PGD št. 15-34-01 »Rekonstrukcija obstoječega oddelka in dodatna ureditev še enega oddelka vrtca na Colu«, ki ga je izdelalo podjetje RISBA arhitekturni atelje, Maja Ambrožič Fučka s.p., Ajdovščina v novembru 2015,
- PZI št. 15-34-01 »Rekonstrukcija obstoječega oddelka in dodatna ureditev še enega oddelka vrtca na Colu«, ki ga je izdelalo podjetje RISBA arhitekturni atelje, Maja Ambrožič Fučka s.p., Ajdovščina v decembru 2015,
- Odlok o proračunu Občine Ajdovščina za leto 2016 (Uradni list RS 92/15),
- Načrt razvojnih programov za obdobje 2016-2019.

6.3. Navedba in opis lokacije

Obravnavano območje gradnje se nahaja v poselitvenem območju naselja Col, občina Ajdovščina. Trenutno se otroški vrtec nahaja znotraj objekta Zadružnega doma, v katerem je organiziran en oddelk ajdovskega vrtca (starost otrok 3-6 let).



Gradnja bo potekala po zemljiščih: parc. št. 997/8, 997/1 in 999/1; vse k.o. Col.

Seznam zemljišč, preko katerih potekajo priključki na gospodarsko javno infrastrukturo:

Vodovod:	obstoječi priključek, parc. št. 997/1 k.o. Col;
NN vod:	obstoječi priključek, parc. št. 997/1 k.o. Col;
TK vod:	obstoječi priključek, parc. št. 997/1 k.o. Col;
fekalna kanalizacija:	obstoječi priključek, parc. št. 997/1 k.o. Col; novi priključek iz zunanjega WC-ja, št.: 999/1 in 997/11 k.o. Col
meteorna kanalizacija:	obstoječi priključek, parc. št. 997/1 k.o. Col;

priključek na javno cesto: obstoječi priključek, parc. št. 997/1 k.o. Col; obstoj. prom. režim

6.4. Tehnične značilnosti investicije

6.4.1. Oblikovanje objekta

Oblikovno bo ostal obstoječ objekt glede barv, detajlov in gabaritov nespremenjen in tako skladen z okoljem in zakonitostmi stavbne dediščine. Okolica objekta in zunanje površine bodo po končanih delih urejene tako, da bodo zagotovile oblikovno povezanost objekta z okoljem. Streha ostane nespremenjena. Fasade se po izvedbi odprtih po potrebi obnovi in na novo omeče. Poseg bo izveden v eni fazi.

Investicija obsega odstranitev notranjega zidu med sedanjo igralnico in sedanjo kuhinjo. S tem se pridobi večjo igralnico. V zahodni polovici prostorov so umeščene sanitarije za otroke ter garderoba. V pritličju, v igralnici prvega starostnega obdobja, je predviden neposreden izhod na novo pokrito teraso. Sanitarije za otroke na igrišču ter zunanjo shrambo za rekvizite se izvede v novem samostojnem objektu, ki bo toplotno izoliran in ogrevan.

V zahodnem delu pritličja, ob vhodu, so predvideni prostori razdelilne kuhinje.

V nadstropju se prostore oddelka drugega starostnega obdobja organizira na enak način kot v pritličju tako, da se odstrani obstoječi zid med obstoječo pevsko sobo in frizerskim salonom. Tako se pridobi enako velik prostor za ureditev igralnice, kot v pritličju. Nad kuhinjo je v nadstropju predvidena pralnica perila ter sanitarije za zaposlene. V veži pred garderobo se lahko uredi tudi kotichek za starše. Za oddelek, ki se nahaja v nadstropni etaži, je predvidena izvedba manjšega tovornega dvigala, za dostavo obrokov. V pritlični etaži se dostop do dvigala nahaja v kuhinji, v nadstropju pa v vhodni veži s kotichek za starše.

V nadstropju se uredi dodaten prostor, z oknom orientiran proti vzhodni strani, ki bo imel vhod iz igralnice drugega starostnega obdobja ali pa iz skupnega prostora - hodnika. V tem prostoru se bo lahko med seboj prepletalo več funkcij in bo lahko namenjen dodatnemu prostoru za dejavnosti otrok, individualnemu delu z otroki ali pa kabinetu.

Streha se ohrani v obstoječem stanju. Predlagana je izvedba toplotnega ovoja, ki je omejen izključno na prostore za dejavnost vrtca. Toplotno izolacijo se bo izdelalo na notranji strani zidov, pri čemer se bo izoliralo tudi zidove, tla ter stropove, ki mejijo proti neogrevanim sosednjim prostorom. V obeh etažah je nad prostori vrtca, predvidena zamenjava obstoječih stropov z armirano betonskimi ploščami.

6.4.2. Konstrukcija

Pod predpostavko, da so temelji kompaktni, zidani, ni predvideno spreminjanje le-teh. Novi temelji bodo pod dozidanimi montažnimi objekti na otroškem igrišču: pod nadstreškom, pod montažnim objektom z zunanjim wc-jem in shrambo ter pod stebri ograje okrog igrišča.

Obravnavano območje leži znotraj Arheološkega najdišča Col in Šance. Da bi s posegi v najmanjši možni meri posegali pod površino zemlje, se bo za temeljenje objektov uporabilo točkovno temeljenje z zemeljskimi vijaki, globine 80cm do 1m.

Nosilni zunanji zidovi so kamniti, sanira se jih z manjšimi prezidavami slabih delov, z injektiranjem razpok ter določenih votlih delov zidov ter po potrebi z armiranjem notranjih ometov. Preklade nad odprtinami se sanirajo po potrebi, če se ugotovijo pomanjkljivosti. Nad odstranjenim obstoječim zidom v pritličju in v nadstropju, se izvede vgraditev horizontalnega AB nosilca.

Predelne stene v obravnavanih prostorih bodo suhomontažne iz mavčnokartonskih plošč.

Konstrukcija nadstreška bo jeklena, pokrita s TI sendvič kovinskimi paneli.

Dozidani objekt z zunanjim wc-jem in shrambo bo tipski montažen kontejner, s stenami iz sendvič kovinskih toplotno izoliranih panelov.

Leseno konstrukcijo nad pritličjem in nad nadstropjem se odstrani in izdelajo novi AB medetažni plošči debeline 15cm. Strop v prostorih vrtca bo spuščeni akustični strop.

Obstoječe medetažne plošče pod dodatnim prostorom za dejavnosti otrok se ne odstrani. Zaradi izboljšanja požarne varnosti se izdelata dodatno AB ploščo na trapezni pločevini. Medetažne plošče v preostalih delih objekta ostanejo nespremenjene.

Do podstrešja se izvede nove enoramne armiranobetonske stopnice. Nosilna AB plošča stopnic bo debela 15cm.

Menjava obstoječe strešne konstrukcije in kritine ni predmet projekta.

6.4.3. Fasada:

Poseg v obstoječo fasado objekta ni predmet projekta. Zaradi spremenjenih velikosti nekaterih okenskih odprtih ter zaradi menjave stavbnega pohištva, je pričakovati poškodbe obstoječe fasade ob okenskih odprtinah. Okrog oken se zato, kot okvir z zaključkom v ravni liniji, omeče ter opleska del fasade.

6.4.4. Stavbno pohištvo:

Glavna vhodna vrata bodo iz ALU profilov s termočlenom, vključno s slepim podbojem zastekljena s termopan varnostnim steklom.

Okna bodo lesene izvedbe iz Alu profilov na zunanji strani.

Vsa notranja dvokrilna in enokrilna vrata bodo suhomontažna, s kovinskimi podboji. Vratna krila bodo lesena obdelana z laminatom.

6.4.5. Infrastruktura

Rekonstrukcija ne predvideva izvedbe novih priključkov na javno infrastrukturo.

Vrtec ima obstoječi priključek na NN električno omrežje in se ga ne spreminja. Priključna moč je cca. 16 kW.

Vrtec ima obstoječi priključek na vodovod in se ga ne spreminja.

Vrtec ima obstoječi telefonski priključek, ki se ga ne spreminja.

Priključek na fekalno kanalizacijo je obstoječ. Fekalne odplake iz stavbe vrtca se bo preko notranje kanalizacije in preko obstoječih revizijskih jaškov vodilo do voda javne fekalne kanalizacije, po obstoječem režimu. Za odvod fekalne kanalizacije iz zunanjega wc-ja, se uredi novo cev na vzhodni strani objekta, ki se bo v obstoječem revizijskem jašku v cestnem telesu, priključevala na cev javne fekalne kanalizacije.

Z obravnavanim posegom se ne posega v obstoječe utrjene površine in v obstoječo streho.

Odvodnjavanje meteornih vod se bo vršilo po obstoječem režimu.

V naselju je urejeno ločeno zbiranje komunalnih odpadkov z ekološkimi otoki. V naselju se zbirajo tudi ostali komunalni odpadki (nekoristni odpadki) v zabojnikih primerne prostornine. Zbiranje komunalnih odpadkov obravnavanega objekta se bo vršilo po obstoječem režimu.

6.4.6. Inštalacije

Strojne instalacije

Za potrebe ogrevanja in hlajenja se predvidi toplotna črpalka zrak/voda montirana ob objektu. Predvideno je nizko temperaturno talno ogrevanje in pohlajevanje s toplotno črpalko zrak-voda. V sanitarijah, kjer je predvideno samo ogrevanje, se predvidi kopalniške radiatorje.

Vsi prostori bodo prisilno prezračevani z napravami z rekuperativnimi enotami.

Odvod iz sanitarij bo izveden z ločenimi odvodnimi ventilatorji.

Priprava sanitarne tople vode bo centralna preko toplotne črpalke.

Elektro instalacije

Za del zgradbe v kateri se bo nahajal vrtec je potrebno urediti glavno izenačevanje potencialov.

Razsvetljava v vseh prostorih se izvede s svetilkami s fluo sijalkami ali kompaktnimi fluo sijalkami z elektronskimi predstikalnimi napravami oziroma z LED svetilkami.

Inštalacije se izvedejo skladno z danimi možnostmi ob upoštevanju pravilnikov za tovrstne objekte, zahtev iz pravilnika za NN električne inštalacije ter pravilnika o zaščiti pred delovanjem strele, zahtev požarne študije, strojnih inštalacij in tehnologije kuhinje.

6.4.7. Zunanja ureditev

Dovoz do objekta je že urejen, preko obstoječe javne poti, ki ima neposredno povezavo na državno cesto, Ajdovščina-Col-Črni vrh. Sprememba prometnih površin ni predmet projekta. Na obstoječih parkirnih površinah so zagotovljena 4 parkirna mesta za potrebe dvooddelnega vrtca, kar je skladno z zakonodajo, ki predpisuje dve parkirni mesti na posamezen oddelek.

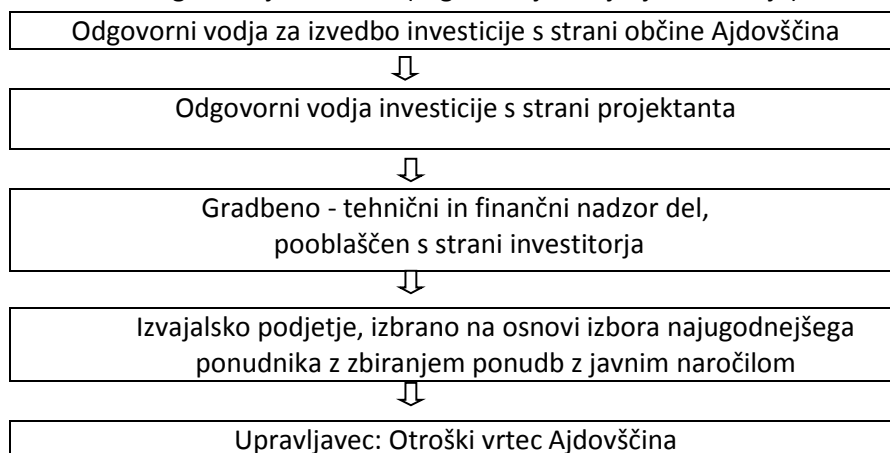
Na zunanjem igrišču se izvede sanitarije za otroke ter zunanjo shrambo za rekvizite kot nov samostojni objekt, ki bo toplotno izoliran in ogrevan.

6.4.7. Vplivi na okolje v času gradnje investicije

Kot pri izvajanju vsake investicije je tudi pri rekonstrukciji vrtca na Colu pričakovati minimalne negativne vplive na okolje (hrup ob izvajanju del in gradbene mehanizacije, prah ob izvedbi del, oviran promet ob urejanju ceste in pločnika, itd.), vendar morajo biti ti ob upoštevanju predpisov o varstvu pri delu, organizaciji gradbišča in varstvu vodotokov ter varstva pred hrupom znotraj meja dopustnih obremenitev. Ker gre za časovno omejen poseg, ni pričakovati nasprotovanja prebivalstva pri izvajanju investicije.

6.5. Kadrovsko-organizacijska shema in finančni viri za nemoteno upravljanje investicije

Kadrovsko – organizacijska shema (organizacija izvajanja investicije)



Odgovorni vodja za izvedbo investicije

Alenka Čadež Kobil, dipl. ekon. - vodja oddelka za investicije, gospodarstvo in gospodarske javne službe, zaposlena na občinski upravi Občine Ajdovščina.

Člani projektne skupine

Katarina Ambrožič, univ.dipl.prav – vodja oddelka za družbene dejavnosti,

Boštjan Kravos, univ. dipl. inž. grad. – strokovni sodelavec za investicije, zaposlen na občinski upravi Občine Ajdovščina.

Barbara Regulj, univ.dipl. prav., svetovalka za javna naročila - zaposlena na občinski upravi Občine Ajdovščina.

Projektna skupina bo usklajevala in spremljala izvedbo aktivnosti, dogovarjala se bo o rešitvi problemov pri izvajanju na rednih sestankih, ki bodo organizirani po potrebi oz. najmanj enkrat mesečno. Izbrali bodo tudi vodjo nadzora investicije, medtem ko ostali zunanji koordinatorji niso predvideni.

Po izgradnji investicije bo z novim prizidanim objektom upravljal Otroški vrtec Ajdovščina – enota Col.

6.6. Terminski plan izvedbe investicije

Investicija se bo izvajala tekom leta 2016 in bo v tem letu tudi zaključena. Terminskemu planu pa sledi tudi dinamika financiranja.

V terminskem planu so zajete glavne aktivnosti investicije:

- projektna dokumentacija,
- dokument identifikacije investicijskega projekta,
- investicijski program,
- pridobitev gradbenega dovoljenja,
- javni razpis del in zbiranje ponudb za izvedbo po ZJN ter analiza ponudb, izbor izvajalca in uvedba izvajalca v delo,
- rekonstrukcija objekta (izvedba gradbeno obrtniških in instalacijskih del),
- opremljanje objekta,
- tehnični pregled,
- pridobitev uporabnega dovoljenja in
- predaja objekta upravitelju.

Tabela 9: Terminski plan izvedbe investicije

AKTIVNOST	Potreben čas	Mesec / leto
Idejna zasnova	30 dni	oktober 2015
Izdelava projektne dokumentacije PGD	30 dni	november 2015
Izdelava ocene vrednosti investicije	30 dni	december 2015
DIIP, izdelava, potrditev na občinskem svetu	40 dni	december 2015 – januar 2016
Izdelava projektne dokumentacije PZI	30 dni	december 2015
Pridobitev gradbenega dovoljenja	30 dni	januar 2016
Javni razpis del za izvedbo po ZJN ter analiza ponudb, izbor izvajalca in uvedba izvajalca v delo	60 dni	februar 2016 – marec 2016
Izvedba gradbeno obrtniških in instalacijskih del	163 dni	marec 2016 - avgust 2016
Javni razpis za opremo, izbor dobavitelja opreme	60 dni	marec 2016 – april 2016
Dobava in montaža opreme	20 dni	avgust 2016
Tehnični pregled	10 dni	avgust 2016
Pridobitev uporabnega dovoljenja in predaja objekta upravitelju	10 dni	avgust 2016

6.7. Terminski plan vlaganj po letih

Tabela 10: Terminski plan vlaganj po letih v stalnih = tekočih cenah

Vrsta del	leto izvajanja: 2016 (v € z DDV)
Projektna dokumentacija	11.000,00
Gradbena dela	50.478,72
Obrtniška dela	107.774,80
Elektro inštalacije	28.929,86
Strojne instalacije	62.816,58
Skupaj gradnja:	249.999,96
Oprema	36.000,00
Nadzor	5.750,00
Skupna vrednost investicije	302.749,96

6.8. Viri financiranja

Investicijski projekt »Otroški vrtec Col« ni mogoč brez zagotovitve zadostnih proračunskih sredstev. Viri financiranja obravnavanega investicijskega projekta so predstavljeni v spodnji tabeli, iz katere je razvidno, da bo naložbo v celoti financirala Občina Ajdovščina z lastnimi proračunskimi sredstvi.

Tabela 16: Viri financiranja v stalnih = tekočih cenah

VIRI FINANCIRANJA - TEKOČE CENE	Leto 2016
OBČINA AJDOVŠČINA	302.749,96
Drugi viri	-
SKUPAJ viri financiranja	302.749,96

Občina Ajdovščina ima v letu 2016 na odhodkovni strani proračuna na proračunski postavki »19055 – Otroški vrtec Col«, šifra NPR »OB001-19-0020« zagotovljena sredstva v višini 302.750,00€.

6.9. Ekonomska upravičenost projekta

Ekonomske upravičenosti na tej stopnji priprave dokumenta identifikacije investicijskega projekta ne moremo predstaviti vrednostno, pač pa opredeljujemo upravičenost z kvalitativnega vidika glede na dva segmenta analize: iz širšega družbenega in socialnega vidika. Načrtovan projekt je ekonomsko upravičen na osnovi naslednjih kriterijev in meril:

- vlaganje v infrastrukturni objekt na območju, na katerem je opazno pomanjkanje ustreznega prostora za vpis predšolskih otrok,
- zagotavljanje zadostnih površin za izvajanje programa predšolske vzgoje,
- zagotavljanje vzgojiteljem ter otrokom prijetno, funkcionalno, kvalitetno in varno okolje za vzgojo in izobraževanje,
- gospodarska rast občine in s tem regije.

Upravičenost investicije določajo že sami cilji investicije in je s finančnimi kazalci ne moremo upravičiti. Glede na to, da vrtec kot ustanova nima pogojev za ustvarjanje dobička, dinamični kazalniki uspešnosti investicije ne morejo vplivati na odločitev o naložbi, kot je to v primeru gospodarskih naložb. Kot že rečeno, finančni učinki investicije v vzgoji in izobraževanju niso direktno merljivi v denarju, temveč so predvsem posredni.

Posredni razvojni učinki:

- investicija je ukrep k izrabljanju lokalnih delovnih potencialov in izboljšanju vzgoje in izobraževanja,
- ohranjanje števila prebivalcev,
- zagotavljanju infrastrukturnih pogojev za predšolsko dejavnost,
- občani bodo imeli boljše pogoje za vključevanje otrok v proces predšolske vzgoje in izobraževanja,
- dvignila se bo kakovosti bivanja otrok v vrtcu,
- izboljšali se bodo pogoji dela zaposlenih v vrtcu.

Podrobneje bo ekonomska upravičenost prikazana v Analizi stroškov in koristi.

7. UGOTOVITEV SMISELNOSTI IN MOŽNOSTI PRIPRAVE NADALJNJE PRIPRAVE INVESTICIJSKE, PROJEKTNE IN TEHNIČNE DOKUMENTACIJE

Z Dokumentom identifikacije investicijskega projekta se ugotavlja, da je investicija upravičena, zato menimo, da je naložba smiselna in upravičena za izvajanje.

Nadaljnje faze izdelave investicijske dokumentacije skladno z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Ur. list RS 60/06, 54/10) niso potrebne.

Projektna dokumentacija je izdelana na nivoju PGD in PZI. Po dokončanju del bosta izdelana še PID in POV projekt.

PRILOGE

I. ANALIZA STROŠKOV IN KORISTI

II. GRAFIČNI DEL

- Situacija
- Tloris kleti
- Tloris pritličja
- Tloris 1. nadstropja
- Tloris podstrešja
- Fasade



ANALIZA STROŠKOV IN KORISTI COST BENEFIT ANALYSE (CBA)

Naziv investicijskega projekta

OTROŠKI VRTEC COL

PRILOGA Dokumenta identifikacije investicijskega projekta (DIIP)

Investitor:
OBČINA AJDOVŠČINA
Cesta 5. maja 6a
5270 Ajdovščina

Župan
Tadej Beočanin

Datum izdelave:
December 2015



NI-BO Robert Likar s.p.; Vipavska cesta 17, 5270 Ajdovščina
Telefon: 041 993 612, e-mail: info@nibo-es.si, www.nibo-es.si

SPLOŠNI PODATKI O INVESTICIJSKEM PROJEKTU

Naziv investicijskega projekta	OTROŠKI VRTEC COL	
INVESTITOR	OBČINA AJDOVŠČINA Cesta 5. maja 6a, 5270 Ajdovščina	
UPRAVLJAVEC	OTROŠKI VRTEC AJDOVŠČINA Pot v Žapuže 14, 5270 Ajdovščina	
Predmet investicijskega ukrepa	REKONSTRUKCIJA in DOZIDAVA V okviru projekta se bo rekonstruiralo in dozidalo obstoječi objekt Zadružnega doma na Colu in s tem zagotovilo pogoje za delovanje dveh oddelkov otroškega vrtca na Colu, v skupni neto tlorisni površini 257,10 m ² .	
Lokacija	Občina:	Občina Ajdovščina
	Naselje:	COL
	Parcelna številka:	997/1, 997/7, 997/8, 997/9 in 999/1 vse k.o. 2373 Col
Terminski plan	Začetek operacije (sklep o potrditvi DIIP):	Januar 2016
	Zaključek izvedbe GOI del in pridobitev uporabnega dovoljenja:	Avgust 2016
	Predaja objekta namenu (predaja v upravljanje):	Avgust 2016
	Zaključek operacije (zaključek financiranja):	September 2016
Vrednost investicijskega projekta (v tekočih cenah)	Neto vrednost (v EUR brez DDV):	248.155,71 EUR
	Bruto vrednost (v EUR z DDV):	302.749,96 EUR
Viri financiranja	Lastni viri občine <i>Proračunska sredstva Občine Ajdovščina</i>	302.749,96 EUR <i>(100,0%)</i>
IZDELOVALEC CBA (Analize stroškov in koristi)	NI-BO Podjetniško svetovanje Robert Likar s.p. Vipavska cesta 17, 5270 Ajdovščina	
<i>Odgovorna oseba</i>	Robert Likar, udis	
<i>Žig in podpis</i>		
Datum izdelave	DECEMBER 2015	

Kazalo vsebine

0	UVODNO POJASNILO	1
1	PROJEKCIJA PRIHODKOV IN STROŠKOV POSLOVANJA TER DRUŽBENO-EKONOMSKIH (CBA) STROŠKOV IN KORISTI PROJEKTA V EKONOMSKI DOBI INVESTICIJSKEGA PROJEKTA	2
1.1	EKONOMSKA DOBA	2
1.2	PROJEKCIJA PRIHODKOV INVESTICIJSKEGA PROJEKTA	2
1.3	PROJEKCIJA ODHODKOV INVESTICIJSKEGA PROJEKTA	3
1.3.1	Investicijski stroški (enkratni odhodki).....	4
1.3.2	Odhodki/stroški iz poslovanja	4
1.3.3	Skupaj stroški investicijskega projekta	5
1.4	PRIHODKI IN STROŠKI NA PODLAGI CBA-ANALIZE STROŠKOV IN KORISTI (EKONOMSKE ANALIZE)	6
1.4.1	Davčni popravki.....	6
1.4.2	Popravek cen (pretvorba tržnih cen v obračunske cene).....	6
1.4.3	Popravek zaradi eksternalij	7
2	PRESOJA UPRAVIČENOSTI IZVEDBE INVESTICIJSKEGA PROJEKTA V EKONOMSKI DOBI Z IZDELAVO FINANČNE IN EKONOMSKE ANALIZE	10
2.1	PREDPOSTAVKE ZA IZDELAVO FINANČNE IN EKONOMSKE ANALIZE.....	10
2.2	FINANČNA ANALIZA	11
2.2.1	Finančni kazalniki upravičenosti izvedbe investicijskega projekta	14
2.2.2	Sklep finančne analize	15
2.3	EKONOMSKA ANALIZA.....	15
2.3.1	Ekonomski kazalniki upravičenosti izvedbe investicijskega projekta	17
2.3.2	Sklep ekonomske analize	17
3	ANALIZA OBČUTLJIVOSTI IN TVEGANJ	18
3.1	ANALIZA OBČUTLJIVOSTI.....	18
3.1.1	Občutljivost neto sedanje vrednosti na spremembo ključnih spremenljivk.....	18
3.1.2	Rezultati in sklep analize občutljivosti.....	19
3.2	ANALIZA TVEGANJ.....	19
3.2.1	Opis faktorjev tveganja	19
3.2.2	Točkovanje in rangiranje faktorjev tveganja	21
3.2.3	Rezultati in sklep analize tveganj	21
4	PREDSTAVITEV IN RAZLAGA REZULTATOV ANALIZE STROŠKOV IN KORISTI (CBA)	22
	PRILOGE	I

Kazalo tabel

Tabela 1:	Dinamika in viri financiranja investicijskega projekta, v EUR z DDV.....	1
Tabela 2:	Vrednost investicijskega projekta, v EUR.....	1
Tabela 3:	Prikaz investicijskih in ostalih stroškov (vlaganj) in ocene stroškov poslovanja investicijskega projekta v ekonomski dobi, v EUR.....	5
Tabela 4:	Izračun konverzijskega faktorja za potrebe ekonomske analize.....	7
Tabela 5:	Izračun višine investicijskih vlaganj (investicijskih stroškov) in odhodkov iz poslovanja v ekonomski dobi projekta z upoštevanjem konverzijskega faktorja za potrebe ekonomske analize, v EUR.....	7
Tabela 6:	Prikaz ocene ovrednotenih družbeno-ekonomskih koristi investicijskega projekta v ekonomski dobi projekta za potrebe izdelave ekonomske analize, v EUR.....	8
Tabela 7:	Finančni oz. realni denarni tok investicijskega projekta (denarni tok po finančni analizi) v ekonomski dobi projekta, v EUR.....	12
Tabela 8:	Likvidnostni tok investicijskega projekta po finančni analizi v ekonomski dobi projekta, v EUR.....	13
Tabela 9:	Izkaz bruto poslovnega izida investicijskega projekta po finančni in ekonomski analizi v ekonomski dobi projekta, v EUR.....	13
Tabela 10:	Finančni oz. realni denarni tok za izračun donosnosti kapitala investicijskega projekta po finančni analizi v ekonomski dobi projekta, v EUR.....	14
Tabela 11:	Finančni kazalniki upravičenosti izvedbe investicijskega projekta.....	14
Tabela 12:	Ekonomski denarni tok za izračun donosnosti kapitala investicijskega projekta po finančni analizi v ekonomski dobi projekta, v EUR.....	15
Tabela 13:	Ekonomski oz. realni denarni tok investicijskega projekta na podlagi CBA (denarni tok po ekonomski analizi) v ekonomski dobi projekta, v EUR.....	16
Tabela 14:	Ekonomski kazalniki upravičenosti izvedbe investicijskega projekta.....	17
Tabela 15:	Analiza občutljivosti neto sedanje vrednosti investicijskega projekta na spremembo ključnih spremenljivk po finančni in po ekonomski analizi.....	18
Tabela 16:	Izračun stopnje tveganja investicijskega projekta.....	21
Tabela 17:	Zbirni prikaz rezultatov investicijskega projekta.....	23

0 UVODNO POJASNILO

Predmet dokumenta/elaborata je izdelava Analize stroškov in koristi (CBA) za investicijski projekt »Otroški vrtec Col«. Analiza stroškov in koristi (CBA) vsebuje:

- projekcijo prihodkov in stroškov poslovanja ter družbeno-ekonomskih (CBA) stroškov in koristi projekta v njegovi ekonomski dobi;
- presojo upravičenosti izvedbe investicijskega projekta v ekonomski dobi z izdelavo finančne in ekonomske analize;
- analizo občutljivosti in analizo tveganj ter
- predstavitev in razlago rezultatov Analize stroškov in koristi (CBA).

Investitor Občina Ajdovščina bo v okviru investicijskega projekta »Otroški vrtec Col« izvedla rekonstrukcijo in dozidavo obstoječega objekta Zadrúžnega doma na Colu ter v njem uredila dva oddelka otroškega vrtca v skupni neto tlorisni površini 257,10 m².

Po izvedbi investicijskega projekta bo investitor in lastnik Občina Ajdovščina predla rekonstruirano in dozidano novo enoto dvooddelčnega Otroškega vrtca Col v upravljanje in vzdrževanju Otroškemu vrtcu Ajdovščina.

Viri financiranja investicijskega projekta bodo zagotovljeni iz lastnih, proračunskih sredstev Občine Ajdovščina v celoti v letu 2016. **Vrednost investicijskega projekta** po stalnih (=tekočih) cenah pa znaša 248.155,71 EUR brez DDV oz. **302.749,96 EUR z DDV**.

Tabela 1: Dinamika in viri financiranja investicijskega projekta, v EUR z DDV.

Viri financiranja	SKUPAJ (leto 2016)	
	v EUR	%
LASTNI VIRI: Proračunska sredstva Občine Ajdovščina	302.749,96 €	100,0%
OSTALI VIRI	- €	0,0%
SKUPAJ VIRI FINANCIRANJA	302.749,96 €	100,0%

Tabela 2: Vrednost investicijskega projekta, v EUR.

Vrsta del (<i>stalne cene = tekoče cene</i>)	SKUPAJ VREDNOST PROJEKTA		
	brez DDV	DDV	z DDV
Stroški izdelave projektne in investicijske dokumentacije	9.016,40 €	1.983,60 €	11.000,00 €
Stroški izvedbe GOI del	204.918,00 €	45.081,96 €	249.999,96 €
<i>Gradbena dela</i>	41.376,00 €	9.102,72 €	50.478,72 €
<i>Obrtniška dela</i>	88.340,00 €	19.434,80 €	107.774,80 €
<i>Elektro instalacije</i>	23.713,00 €	5.216,86 €	28.929,86 €
<i>Strojne instalacije</i>	51.489,00 €	11.327,58 €	62.816,58 €
Stroški nabave, dobave in montaže opreme	29.508,20 €	6.491,80 €	36.000,00 €
Stroški strokovnega nadzora gradnje	4.713,11 €	1.036,89 €	5.750,00 €
SKUPAJ NETO VREDNOST INVESTIJSKEGA PROJEKTA (v EUR brez DDV)	248.155,71 €	54.594,25 €	302.749,96 €
22,0% DDV	54.594,25 €		
SKUPAJ BRUTO VREDNOST INVESTICIJSKEGA PROJEKTA (v EUR z DDV)	302.749,96 €		

Elaborat Analiza stroškov in koristi – Cost Benefit Analysis (CBA) je izdelana v skladu z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in izdelavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/2006, 54/2010) ter v skladu z novim priročnikom za izdelavo Analize stroškov in koristi v novem Kohezijskem obdobju 2014-2020, ki ga je Evropska komisija objavila decembra 2014 (»Guide to Cost-Benefit Analysis of Investment Projects, Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020« (European Commission, december 2014)).

1 PROJEKCIJA PRIHODKOV IN STROŠKOV POSLOVANJA TER DRUŽBENO-EKONOMSKIH (CBA) STROŠKOV IN KORISTI PROJEKTA V EKONOMSKI DOBI INVESTICIJSKEGA PROJEKTA

1.1 Ekonomska doba

Ekonomska doba (referenčno obdobje) za tovrstne projekte, ki sodijo v področje »Druge storitve«, po direktivi EU znaša od 10 do 15 let.

V okviru ekonomske analize smo upoštevali ekonomsko dobo 15 let. Dinamične in statične kazalnike upravičenosti investicijskega projekta smo izračunali za obdobje izvedbe investicijskega projekta (2016) in za 15 letno ekonomsko dobo obratovanja (referenčno časovno obdobje obratovanja). Ekonomsko obdobje obravnavanega investicijskega projekta je torej od leta 2016 do 2031; kot bazično leto smo upoštevali leto 2016, ko bodo začeli nastajati prvi investicijski stroški na projektu.

1.2 Projekcija prihodkov investicijskega projekta

Z realizacijo investicijskega projekta bosta investitor in lastnik Občina Ajdovščina in upravljavec Otroški vrtec Ajdovščina razpolagala z novim dvooddelnim (rekonstruiranim in dozidanim) objektom vrtca (Otroški vrtec Col) kapacitete max. 44 otrok. Investicijski projekt bo na podlagi finančne analize v ekonomski dobi prinašal prihodke od opravljanja vzgojno varstvene dejavnosti v novem objektu Otroškega vrtca Col.

Po Zakonu o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev je lokalna skupnost (občina), v kateri imajo starši in otrok, ki je vključen v vrtec oz. vsaj eden od staršev skupaj z otrokom stalno prebivališče, zavezanca za plačilo razlike med ceno programa in plačilom staršev. Cena programa¹ vsebuje stroške vzgoje, varstva in prehrane, ki jih sestavljajo: stroški

¹ Način oblikovanja cene programa v vrtcu določa Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo. Pravilnik določa metodologijo, po kateri se določajo splošni elementi za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo. Kot elementi za oblikovanje cen programov se upoštevajo:

- stroški dela zaposlenih v vrtcu,
- stroški materiala in storitev,
- stroški živil za otroke.

Posamezni elementi se pri oblikovanju cene dnevnega, poldnevnega in krajšega programa uporabljajo sorazmerno z dolžino trajanja programa. Cene programov, oblikovane po tej metodologiji, so podlaga za izračun plačila staršev in izračun razlike med ceno programa in plačilom staršev, ki jo je vrtec v skladu z 28. členom Zakona o vrtcih dolžna zagotavljati lokalna skupnost (občina), v kateri ima stalno prebivališče skupaj z otrokom vsaj eden od staršev. Občina zagotavlja tudi sredstva za otroke tujcev, če ima vsaj eden od staršev skupaj z otrokom na njenem območju začasno prebivališče in je zavezanec za dohodnino v Republiki Sloveniji.

Stroški dela se obračunajo le za število zaposlenih, potrebnih za izvajanje programa v skladu s predpisanimi normativi, ki jih določajo zakon (Zakon o vrtcih) in na njegovi podlagi sprejeti podzakonski predpisi (Pravilnik o normativih in kadrovskih pogojih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje) ter v skladu s potrjeno sistemizacijo. Stroški dela vključujejo plače, obvezne prispevke delodajalca in druge stroške dela kot so regres, povračila stroškov prehrane med delom, prevoza na delo in z dela, jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi, solidarnostne pomoči.

Stroški materiala in storitev so: funkcionalni stroški objektov: ogrevanje, elektrika, plin, voda, komunalne storitve, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, čiščenje prostorov, tekoče vzdrževanje prostorov in opreme, zavarovalne premije, varovanje objektov, uporaba in vzdrževanje vozil za prevoz hrane; funkcionalni stroški osnovne dejavnosti: didaktična sredstva in igrače, stalno strokovno izpopolnjevanje v skladu s kolektivno pogodbo, obvezne zdravstvene storitve in varstvo pri delu, hišno perilo, pisarniško poslovanje, drobni inventar; ter drugi specifični namenski stroški.

Stroški živili so stroški za nabavo hrane za otroke za poldnevni in celodnevni program.

Med elemente cene ne sodijo: stroški za investicijsko vzdrževanje in investicije, ki jih vrtec v skladu z zakonom zagotavlja lokalna skupnost in vsi drugi stroški, ki niso neposredno povezani z izvajanjem programa v okviru javne službe (odpravnine presežnim delavcem, zagotavljanje sredstev za delo sindikalnih zaupnikov, zaposlitve delavcev, s katerimi se presegajo predpisani normativi, sredstva za obnovo obrabljene opreme, pohištva in delovnih priprav, nadomestila delovnim invalidom za čas čakanja na drugo ustrezno delo, stroški sodnih postopkov, poravnava odškodnin na podlagi izvršilnega naslova, sredstva za nadomeščanje vzgojiteljev in pomočnikov vzgojiteljev v primeru bolezni do 30 dni, dodatni stroški za otroke s posebnimi potrebami (spremljevalec gibalno oviranih otrok...). Stroške, ki niso v cenah programov, vrtec krije občina ustanoviteljica iz svojega proračuna.

dela zaposlenih v vrtcu, ki se ugotavljajo v skladu z zakonom, normativi in standardi ter kolektivno pogodbo, stroški materiala in storitev, potrebnih za izvajanje programa in stroški živil za otroke. Občina je dolžna zagotavljati tudi sredstva za nakup, gradnjo in vzdrževanje prostorov vrtcev na svojem območju.

V skladu z veljavno zakonodajo se sredstva za stroške dela in materialne stroške ter prehrano otrok, kar je upoštevano v ceni vrtca, zagotavljajo iz proračunov občin za otroke iz njihovih območij in s plačili staršev, ki v povprečju prispevajo cca 28% potrebnih sredstev; cca 5% sredstev s spremembo zakonodaje staršem krije Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport (MIZŠ), razliko v višini cca 67% pa zagotavlja občina. Starši otrok lahko dodatno uveljavljajo oprostitev plačila, zaradi otrokove daljše odsotnosti iz zdravstvenih razlogov ali začasnega izpisa zaradi počitnic, dopusta (te stroške ravno tako krije občina).

Letni prihodki iz poslovanja tako obsegajo prihodke iz proračuna Občine Ajdovščina, prihodke od plačila staršev ter prihodke MIZŠ, ki staršem krije stroške vrtca. Najvišji delež prihodkov predstavljajo prihodki iz občinskega proračuna. Starši plačujejo ceno glede na starost otroka. **Letni prihodki so izračunani na podlagi predvidenega števila otrok**, ki bodo obiskovali 2 oddelka (1 oddelek 1. starostnega obdobja in 1 oddelek 2. starostnega obdobja) v novem objektu Otroškega vrtca Col, **ter cene posameznega programa Otroškega vrtca Ajdovščina na otroka na mesec.**² Predpostavili smo, da bodo kapacitete vrtca skozi celotno ekonomsko obdobje minimalno 72,7% izkoriščene, ter da bo vsak otrok v vrtcu v povprečju 11 mesecev.

Drugih prihodkov na podlagi finančne analize investicijski projekt ne bo prinašal, saj sam po sebi ni namenjen trženju in zaradi njegove izvedbe Občina Ajdovščina, kot investitor in lastnik, in Otroški vrtec Ajdovščina, kot upravljavec, ne bosta ustvarjala dodatnih prihodkov oz. ne bo prišlo do dodatnih denarnih prilivov, ki bi bili neposredna posledica operacije.

Skupni ocenjeni prihodki investicijskega projekta znašajo na letni ravni 124.542,88 EUR; v celotni ekonomski dobi (2016-2031) skupaj pa 1.913.431,52 EUR.

1.3 Projekcija odhodkov investicijskega projekta

Pri projekciji odhodkov investicijskega projekta smo upoštevali predvidene odhodke/stroške, ki jih bosta morala kriti investitor oz. lastnik in bodoči upravljavec. Predvidevamo, da bo investicijski projekt pri svojem poslovanju investitorju/lastniku (Občina Ajdovščina) in upravljavcu (Otroški vrtec Ajdovščina) povzročil naslednje vrste **odhodkov/stroškov**:

- enkratne odhodke (investicijske stroške) ter
- odhodke/stroške iz poslovanja investicijskega projekta.

Na podlagi metodologije mora biti ekonomska cena izračunana na število otrok, ki je določeno kot najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste oddelkov, ne glede na to, koliko otrok je dejansko vključenih v oddelek. To pomeni, da je v primeru, da je število otrok v oddelkih manjše od števila, ki je določeno kot najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste oddelka, občina dolžna vrtcu zagotavljati sredstva v višini cene programa brez živil za število otrok, ki predstavlja razliko med dejanskim številom otrok v oddelku in najvišjim normativom. Vsako prazno mesto do maksimalnega normativa je torej breme občine, zato je potrebno oblikovati oddelke čim bolj racionalno.

Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo, nalaga občinam obveznost, da natančnejša pravila o odsotnostih otrok in načinih obračunavanja v teh primerih določijo s sklepom (npr. da določijo razloge, ki se štejejo kot opravičena odsotnost, prvi dan upoštevanja otrokove odsotnosti...). Že na podlagi navedenega Pravilnika se za čas, ko je otrok odsoten in ne obiskuje vrtca, cena programa zniža za stroške neporabljenih živil. Tako znižana cena je podlaga za plačilo staršev in plačilo razlike med ceno programa in plačilom staršev, ki ga krije lokalna skupnost zavezanika. Ima pa občina na podlagi 17. člena navedenega Pravilnika tudi možnost, da določi za starše dodatne ugodnosti pri obračunu plačil staršev v primeru otrokove odsotnosti zaradi bolezni oziroma druge opravičene odsotnosti (npr. poletni izpis...). Če občina staršem prizna popust oziroma nižje plačilo npr. med počitnicami ali zaradi bolezni, mora hkrati zagotoviti tudi plačilo celotne razlike med plačilom staršev v času te odsotnosti in ceno programa, razen stroškov živil.

² *V izračunu smo upoštevali ceno dnevnega programa Otroškega vrtca Ajdovščina, ki izhaja iz Sklepa o cenah programov Otroškega vrtca Ajdovščina (Sklep Občine Ajdovščina št. 602-2/2010 z dne 26.11.2015; Sklep Občine Vipava št. 602-4/2015-2 z dne 26.11.2015) s pričetkom veljavnosti od 01.12.2015 dalje. Cena dnevnega programa v oddelku 1. starostnega obdobja znaša 441,07 EUR na otroka na mesec, v oddelku 2. starostnega obdobja znaša 308,11 EUR na otroka na mesec ter v kombiniranem oddelku 327,95 EUR na otroka na mesec.*

1.3.1 Investicijski stroški (enkratni odhodki)

Investicijski stroški so stroški začetnih investicijskih in ostalih vlaganj in bodo nastali v letu 2016 v času izvajanja operacije. Višina investicijskih stroškov in njihova finančna konstrukcija je opredeljena v poglavju 0 (t.j. Uvodna pojasnila) tega dokumenta.

1.3.2 Odhodki/stroški iz poslovanja

Predvidevamo, da bo investicijski projekt povzročil pri svojem obratovanju naslednje vrste **odhodkov/stroškov iz poslovanja**:

- operativne stroške (materialni stroški, stroški storitev, stroški dela in ostali stroški) ter
- stroške amortizacije.

Izračuni in ocene odhodkov iz poslovanja (predvsem operativnih stroškov) so izdelani na podlagi zadnjih dosegljivih podatkov na spletni strani Ajpes, in sicer na podlagi podatkov iz Letnega poročila Otroškega vrtca Ajdovščina za leto 2014, ki vključuje poslovno in računovodsko poročilo.

A. Operativni stroški

Operativni stroški obratovanja novega dvooddelčnega Otroškega vrtca Col na letni ravni zajemajo naslednje vrste stroškov:

- **Materialni stroški:** Materialni stroški so ocenjeni na podlagi strukture odhodkov upravljavca Otroškega vrtca Ajdovščina preračunane na otroka oz. objekt (podatki iz zadnjega Letnega poročila upravljavca), na podlagi strukture odhodkov na primerljivih objektih oz. projektih take vrste oz. na podlagi ocene letnih materialnih stroškov na m² neto tlorisne površine objekta (2 oddelka). Obsegajo stroške materiala za vzdrževanje, stroške čištil, stroške živil, stroške električne energije, vode, toplotne energije za ogrevanje, prezračevanja, stroške didaktičnega materiala in igrač, pisarniškega materiala, drobnega inventarja ter podobne materialne stroške oz. vse materialne stroške, ki jih bodo imeli občina, upravljavec in uporabniki z izpeljavo projekta in njegovega delovanja in vzdrževanja v prihodnje. Materialni stroški so ocenjeni na 7,45 EUR na m² neto tlorisne površine mesečno oz. na 1.916,31 EUR mesečno. V tabeli 3 so navedeni stroški prikazani na letni ravni ter v celotni ekonomski dobi projekta (2016-2031).
- **Stroški storitev:** Stroški storitev so ocenjeni na podlagi strukture odhodkov upravljavca Otroškega vrtca Ajdovščina preračunane na otroka oz. objekt (podatki iz zadnjega Letnega poročila upravljavca), na podlagi strukture odhodkov na primerljivih objektih oz. projektih take vrste oz. na podlagi ocene letnih stroškov storitev na m² neto tlorisne površine objekta (2 oddelka). Obsegajo stroške vzdrževanja, transporta, zavarovanj, članarin, varovanja, komunalnih storitev, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, čiščenja prostorov, izobraževanj, intelektualnih storitev, informacijskega sistema, računovodskih, finančnih in podobne storitve, ki jih bodo imeli občina, upravljavec in uporabniki z izpeljavo projekta in njegovega vzdrževanja v prihodnje. Stroški storitev so ocenjeni na 3,19 EUR na m² neto tlorisne površine mesečno oz. na 821,28 EUR mesečno. V tabeli 3 so navedeni stroški prikazani na letni ravni ter v celotni ekonomski dobi projekta (2016-2031).
- **Strošek dela:** Stroški dela obsegajo stroške plač (bruto plače), prispevke za socialno varnost (prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevke za zdravstveno zavarovanje, prispevke za zaposlovanje, prispevke za poškodbe pri delu ter prispevke za starševsko varstvo) ter druge stroške dela (regres, povračilo stroškov prehrane med delom, prevoza na delo in z dela, jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi, solidarnostno pomoč). Le-ti predstavljajo največji delež vseh letnih stroškov/odhodkov iz poslovanja/obratovanja. V okviru stroškov dela smo upoštevali II. bruto plačo, pripadajoče materialne stroške in regres. V tabeli 3 so navedeni stroški prikazani na letni ravni v celotni ekonomski dobi projekta (2016-2031).
- **Ostali stroški:** Pri obratovanju bodo nastajali tudi drugi stroški poslovanja oz. stroški režije, ki bodo obsegali razne stroške upravljanja in stroške administracije ipd. Ostali stroški so ocenjeni na 1,0% odhodkov iz obratovanja (t.j. stroškov storitev in materialnih stroškov, brez stroškov dela). V tabeli 3 so navedeni stroški

prikazani na letni ravni v celotni ekonomski dobi projekta (2016-2031) v skladu z dinamiko izvedbe celotne operacije.

Skupni ocenjeni obratovalni stroški investicijskega projekta znašajo na letni ravni 124.175,63 EUR; v celotni ekonomski dobi (2016-2031) skupaj pa 1.904.026,36 EUR.

B. Amortizacija

Amortizacija je strošek, ki nastaja zaradi prenašanja nabavne vrednosti amortiziranega osnovnega sredstva na poslovne učinke in je obračunana kot produkt amortizacijske osnove in amortizacijske stopnje. Stroški amortizacije so izračunani upoštevajoč nabavno vrednost osnovnih sredstev za investicijski projekt. Za izračun amortizacije za vsa izvedena GOI dela in ostale stroške smo upoštevali 3,0% amortizacijsko stopnjo, za opremo pa 10,0% amortizacijsko stopnjo. Letni strošek amortizacije je izračunan s pomočjo podanih amortizacijskih stopenj in amortizacijskih osnov, ki so podane kot nabavne vrednosti posameznih osnovnih sredstev. Nova osnovna sredstva se bodo aktivirala v začetku septembra leta 2016. Letni strošek amortizacije po letih v ekonomski dobi je predstavljen v tabeli 3.

V skladu z »Guide to Cost-Benefit Analysis of Investment Projects, Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020« (European Commission, december 2014) smo določili 15 letno ekonomsko dobo (referenčno obdobje) projekta. Glede na to, da je amortizacijska, življenjska doba projekta daljša od ekonomske dobe projekta, znaša preostanek vrednosti investicijskega projekta po koncu ekonomske dobe 144.044,98 EUR.

1.3.3 Skupaj stroški investicijskega projekta

Pregled projekcije skupnih odhodkov investicijskega projekta, in sicer investicijskih stroškov, stroškov poslovanja (obratovalni, operativni stroški in stroški amortizacije) je po letih v ekonomski dobi 15-ih let predstavljen v tabeli 3.

Tabela 3: Prikaz investicijskih in ostalih stroškov (vlaganj) in ocene stroškov poslovanja investicijskega projekta v ekonomski dobi, v EUR.

Letnica (obdobje)	Leto (zap. št.)	Leto obratovanja	ODHODKI/STROŠKI INVESTICIJSKEGA PROJEKTA										
			INVESTICIJSKA VLAGANJA				STROŠKI IZ POSLOVANJA / POSLOVNI ODHODKI						
			Stroški izvedbe GOI del	Stroški nabave, dobave in montaže opreme	Ostali investicijski stroški	SKUPAJ	OPERATIVNI STROŠKI				Amortizacija	SKUPAJ POSLOVNI ODHODKI /STROŠKI	
							Materialni stroški	Stroški storitev	Stroški dela	Ostali stroški			Skupaj
2016	0	1	249.999,96 €	36.000,00 €	16.750,00 €	302.749,96 €	7.665,23 €	3.285,10 €	30.332,04 €	109,50 €	41.391,88 €	3.867,50 €	45.259,38 €
2017	1	2	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €
2018	2	3	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €
2019	3	4	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €
2020	4	5	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €
2021	5	6	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €
2022	6	7	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €
2023	7	8	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €
2024	8	9	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €
2025	9	10	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €
2026	10	11	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	10.402,50 €	134.578,13 €
2027	11	12	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €
2028	12	13	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €
2029	13	14	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €
2030	14	15	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €
2031	15	16	- €	- €	- €	- €	22.995,70 €	9.855,30 €	90.996,12 €	328,51 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €
SKUPAJ			249.999,96 €	36.000,00 €	16.750,00 €	302.749,96 €	352.600,81 €	151.114,63 €	1.395.273,77 €	5.037,15 €	1.904.026,36 €	158.704,98 €	2.062.731,35 €
											Ostane vrednosti	144.044,98 €	

1.4 Prihodki in stroški na podlagi CBA-Analize stroškov in koristi (ekonomske analize)

Investicijski projekt »Otroški vrtec Col« prinaša še veliko koristi, ki se jih ne da denarno natančno ovrednotiti, in koristi oz. izgube, ki jih lahko ovrednotimo v denarju. Cilj CBA (Cost Benefit Analyse) - Analize stroškov in koristi je opredeliti in ovrednotiti vse morebitne vplive, kot koristi in kot stroške izvedbe investicijskega projekta. Pri opredelitvi stroškov in koristi nadgradimo finančno analizo z indirektnimi koristmi, tako da dobimo ekonomsko analizo (CBA-Analizo stroškov in koristi). Ekonomska analiza je skupno ime za ovrednotenje, pri katerem se upoštevajo vsi ekonomski stroški in vse ekonomske koristi v družbi. Ekonomska analiza utemeljuje upravičenost investicijskega projekta s širšega družbenega, razvojno-gospodarskega in socialnega vidika. Pri ekonomskem vrednotenju izhajamo iz predpostavke, da je treba vloške v okviru izvedbe investicijskega projekta opredeliti na podlagi njihovih oportunitetnih stroškov, rezultate pa glede na pripravljenost posameznikov, da jih plačajo. Ekonomsko analizo (CBA-Analizo stroškov in koristi) delamo na podlagi družbenega vidika. Prilagoditve, ki jih moramo narediti, so: davčni popravki, popravki zaradi eksternalij ter popravke cen (od tržnih do obračunskih cen).

Družbeno-ekonomsko upravičenost investicijskega projekta smo presojali predvsem z vidika vplivov projekta na izboljšanje stanja na področju kapacitet za izvajanje kakovostne vzgojno varstvene dejavnosti na območju občine Ajdovščina (predvsem na območju naselja Col z okolico), na izboljšanje stanja pogojev bivanja in kakovosti življenja prebivalcev, ohranitve poseljenosti, povečanje oz. izboljšanje socialne infrastrukturne opremljenosti občine ipd. Poleg tega pa smo presojali vpliv projekta tudi z vidika projekta na izboljšanje energetske učinkovitosti javnih objektov, predvsem objektov, ki so namenjeni vzgojno varstveni in izobraževalni dejavnosti. Navedeno bo posledično vplivalo na povečanje blagostanja občanov v družbenem, socialnem, kulturnem, ekonomskem in ekološkem smislu. Koristi izvedbe investicijskega projekta lahko opredelimo kot prispevek k povečanju razvojnih možnosti tako z družbenega, socialnega, demografske, razvojno-ekonomskega in ekološkega vidika in s tem k uresničevanju razvojnih vizij Občine Ajdovščina.

Upravičenost izvedbe investicijskega projekta glede na njegov osnovni namen »izboljšanje socialnovarstvene (vzgojno varstvene) infrastrukture« lahko opravičujemo le skozi družbeno-ekonomske koristi, ki jih le-ta prinaša in kar opravičuje vlaganja javnih sredstev v izvedbo investicijskega projekta. Investicijske projekte, kamor uvrščamo tudi investicijski projekt »Otroški vrtec Col«, ki so v osnovi širšega družbeno-ekonomskega pomena, pa ni mogoče oz. je neupravičeno gledati in ocenjevati le z ozke finančne perspektive. Zavedati se moramo, da obravnavani projekt ni v osnovni namenjen tržni dejavnosti investitorja oz. lastnika Občine Ajdovščina in upravljavca (Otroškega vrtca Ajdovščina) in ustvarjanju donosov ter da je zato finančno nerentabilen. Če pa ga proučujemo z ekonomskega (širšega družbenega vidika), vidimo, da bo s prihranki in dodatnimi potencialnimi prihodki in drugimi koristmi, ki jih bo prinesla njegova izvedba lokalnemu prebivalstvu in občini, pozitivno vplival na demografski, družbeni, socialni, gospodarski in tudi ekološki razvoj.

1.4.1 Davčni popravki

Tržne cene vsebujejo tudi davke in prispevke ter nekatera transferna plačila, ki lahko vplivajo na relativne cene. Medtem ko je v nekaterih primerih težko oceniti raven cen brez DDV, se vseeno lahko določijo nekateri splošni približki in odpravijo ta nesorazmerja cen. V ekonomski analizi smo opravili davčni popravek operativnih stroškov in investicijskih stroškov, tako da smo v navedeni postavki v tabeli 5 in 6 ovrednotili zmanjšanje investicijskih stroškov in operativnih stroškov za DDV ter ga upoštevali pri samem izračunu kot družbeno-ekonomske korist.

1.4.2 Popravek cen (pretvorba tržnih cen v obračunske cene)

Cilj pretvorbe tržnih cen v obračunske cene (popravek cen) je določitev davčnih popravkov. Popravek cen, ki smo ga izvedli je predstavljen v tabeli 4. V tabeli 5 je predstavljen izračun višine investicijskih vlaganj (investicijskih stroškov) in odhodkov iz poslovanja z upoštevanjem konverzijskega faktorja za potrebe ekonomske analize. Posledično s spremembo višine investicijskih vlaganj se je spremenila tudi sama višina letne amortizacije in višina ostanka vrednosti, kar je upoštevano pri izračunu kazalnikov upravičenosti investicijskega projekta pri ekonomski analizi v poglavju 2.3.

Tabela 4: Izračun konverzijskega faktorja za potrebe ekonomske analize.

Vrsta stroška		Predpostavke za izračun konverzijskega faktorja
Investicijski stroški (naložbeni izdatki)		
Stroški izdelave projektne in investicijske dokumentacije	1,000	100% kvalificirana delovna sila (cf=1)
Stroški izvedbe GOI del	0,819	30% nekvalificirana dela (cf=0,48), 20% kvalificirana dela (cf=1), 45% domače surovine in material, energija, gorivo (SCF=0,96), 5% uvožene surovine in material (cf=0,85)
Stroški nabave, dobave in montaže opreme	0,837	40% materialni stroški (cf=0,901), 20% stroškov storitev (cf=0,894), 10% ostale storitve - nekalific. del. sila (cf=0,48), 25% ostale storitve - kvalific. del. sila (cf=1), 5% dobiček (cf=0)
Stroški strokovnega nadzora gradnje	1,000	100% kvalificirana delovna sila (cf=1)
Ostane vrednosti	0,831	
Operativni stroški		
Materialni stroški	0,901	85% domače surovine in material, energija (SCF=0,96), 10% uvožene surovine in materiala (cf=0,85), 5% dobiček (cf=0)
Stroški storitev	0,894	30% transport (cf=0,93), 50% vzdrževanje (cf=0,93), 5% ostale storitve - nekalific. del. sila (cf=0,48), 10% ostale storitve - kvalific. del. sila (cf=1), 5% dobiček (cf=0)
Stroški dela	1,000	100% kvalificirana delovna sila (cf=1)
Ostali stroški	1,000	

Tabela 5: Izračun višine investicijskih vlaganj (investicijskih stroškov) in odhodkov iz poslovanja v ekonomski dobi projekta z upoštevanjem konverzijskega faktorja za potrebe ekonomske analize, v EUR.

Letnica (obdobje) Leto (zap. št.) Leto obratovanja	ODHODKI/STROŠKI INVESTICIJSKEGA PROJEKTA											
	INVESTICIJSKA VLAGANJA					STROŠKI IZ POSLOVANJA / POSLOVNI ODHODKI						
	Stroški izvedbe GOI del	Stroški nabave, dobave in montaže opreme	Ostali investicijski stroški	SKUPAJ	OPERATIVNI STROŠKI					Amortizacija	SKUPAJ POSLOVNI ODHODKI /STROŠKI	
					Materialni stroški	Stroški storitev	Stroški dela	Ostali stroški	Skupaj			
Konverzijski faktor	0,819	0,837	1,000		0,901	0,894	1,000	1,000				
2016 0 1	204.624,97 €	30.138,48 €	16.750,00 €	251.513,45 €	6.906,38 €	2.936,55 €	30.332,04 €	109,50 €	40.284,47 €	3.218,37 €	43.502,84 €	
2017 1 2	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	
2018 2 3	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	
2019 3 4	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	
2020 4 5	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	
2021 5 6	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	
2022 6 7	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	
2023 7 8	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	
2024 8 9	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	
2025 9 10	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	
2026 10 11	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	8.650,48 €	129.503,89 €	
2027 11 12	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	
2028 12 13	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	
2029 13 14	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	
2030 14 15	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	
2031 15 16	- €	- €	- €	- €	20.719,13 €	8.809,65 €	90.996,12 €	328,51 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	
SKUPAJ	204.624,97 €	30.138,48 €	16.750,00 €	251.513,45 €	317.693,33 €	135.081,37 €	1.395.273,77 €	5.037,15 €	1.853.085,62 €	131.970,96 €	1.985.056,58 €	
									Ostane vrednosti	119.542,48 €		

1.4.3 Popravek zaradi eksternalij

Namen te faze je določiti koristi ali stroške zaradi zunanjih dejavnikov, ki niso upoštevani pri finančni analizi npr. stroški in koristi, ki izhajajo iz povečanja povpraševanja po proizvodih in storitvah drugih gospodarskih dejavnosti, večjega števila novih potencialnih neposrednih in posrednih delovnih mest, okoljskih koristi, povečanja varnosti in zdravja otrok, izboljšanja energetske učinkovitosti ipd., koristi oz. potencialni prihranki ali dodatni potencialni prihodki lokalnih prebivalcev, naselja, občine ipd., multiplikatorski učinek ali na primer višja kvaliteta bivanja za občane. Praviloma je te koristi in stroške težko ovrednotiti, četudi jih je mogoče določiti. Kot splošno pravilo velja, da je potrebno vse družbeno-ekonomske koristi in stroške, ki se prelivajo od projekta k ostalim subjektom brez nadomestila, v CBA upoštevati kot dodatek k njegovim finančnim stroškom. Zunanjim vplivom pa je potrebno določiti denarne vrednosti, če je le-to mogoče. Če ni, jih je potrebno opisati z nedenarnimi pokazatelji. Zunanje koristi tako ocenjujemo s kvalitativnega in kvantitativnega vidika. V nadaljevanju so prikazane pozitivne koristi investicijskega projekta, ki jih je možno denarno ovrednotiti, in koristi, ki jih denarno ne moremo ovrednotiti.

Izračun denarno ovrednotenih družbeno-ekonomskih koristi je predstavljen v tabeli 6, kar je tudi upoštevano pri izračunu kazalnikov upravičenosti investicijskega projekta pri ekonomski analizi v poglavju 2.3.

Tabela 6: Prikaz ocene ovrednotenih družbeno-ekonomskih koristi investicijskega projekta v ekonomski dobi projekta za potrebe izdelave ekonomske analize, v EUR.

Letnica (obdobje) Leto (rap. št.) Leto obratovanja	DRUŽBENO-EKONOMSKE KORISTI - EKONOMSKA ANALIZA																	
	DAVČNI POPRAVEK investicijskih in operativnih stroškov			VEČJA KAKOVOST VZGOJNO-VARSTVENE DEJAVNOSTI VRTCA (in posledično boljša pripravljenost otrok za vstop v svet oz. v osnovno šolo (boljši, kakovostnejši pogoji))			Prihranek na stroških prevoza otrok zaradi izvedbe investicijskega projekta (otrok ne bo potrebno voziti v druge vrtce, saj bodo zagotovljene zadostne prostorske kapacitete na enoti Vrta Col - 2 oddelka za izvajanje vzgojno varstvenega programa)			Prihranek na stroških zdravljenja otrok in zaposlenih zaradi kakovostnejših prostorov in zaradi boljšega sistema ogrevanja, prezračevanja, hlajenja ipd. ter s tem manjše izpostavljenosti vremenskim vplivom in ostalim dejavnikom tveganja			OSTALE KORISTI IN POTENCIALNI PRIHRAVKI-PRIHODKI			SKUPAJ DRUŽBENO-JAVNE KORISTI		
	Investicijski stroški	Operativni stroški	SKUPAJ	Število otrok, ki obiskujejo vrtce	Ocena koristi na otroka v vrtcu zaradi večje kakovosti vzgojno-varstvenega programa (ocena na letni ravni)	SKUPAJ KORISTI	Število dodatnega števila otrok, ki bodo lahko obiskovali enoto Vrta Col zaradi povečanih prostorskih kapacitet	Ocena letnih stroškov prevoza da drugih enot Vrta Ajdovščina, ker v enoti Vrta Col ni dovolj kapacitet	SKUPAJ KORISTI	Število otrok, ki obiskujejo vrtce ter zaposlenih	Ocena letnih stroškov zdravljenja na osebo zaradi neizvedbe inv. projekta (ocena na letni ravni na osebo)	SKUPAJ KORISTI	Ocena indirektnih koristi v povečanju bruto domačega proizvoda v občini, sosednjih občinah in regiji (zaradi zagotovitve boljše socialnovarstvene infrastrukturne opremljenosti občine)	Zaradi boljšega varstva se bo povečala produktivnost zaposlenih, zaradi dodatnih storitev in večjih kapacitet vrtca bodo nastale tudi potrebe po novih posrednih del. mestih (zmanjšanje brezposelnosti)	Skupaj ostale koristi			
2016	0	1	54.594,25 €	1.974,65 €	56.568,90 €	32	200,0	2.133,33	8	200,00 €	1.600,00 €	36	50,00 €	600,00 €	6.000,00 €		3.600,00 €	9.600,00 €
2017	1	2		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2018	2	3		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2019	3	4		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2020	4	5		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2021	5	6		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2022	6	7		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2023	7	8		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2024	8	9		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2025	9	10		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2026	10	11		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2027	11	12		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2028	12	13		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2029	13	14		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2030	14	15		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
2031	15	16		5.923,95 €	5.923,95 €	32	200,0	6.400,00	8	600,00 €	4.800,00 €	36	50,00 €	1.800,00 €	18.000,00 €	10.800,00 €	28.800,00 €	47.723,95 €
SKUPAJ			54.594,25 €	90.833,93 €	145.428,18 €			98.133,33			73.600,00 €			27.600,00 €	276.000,00 €	165.600,00 €	441.600,00 €	786.361,52 €

A. Denarno ovrednotene družbeno-ekonomske koristi izvedbe investicijskega projekta

- večja kakovost izvajanja vzgojno varstvenega programa vrtca in posledično boljša pripravljenost otrok za vstop v svet oz. v osnovno šolo (boljši, kakovostnejši pogoji);
- prihranek na stroških prevoza otrok zaradi izvedbe projekta, saj staršem otrok na območju naselja Col z okolico ne bo več potrebno voziti svojih otrok v druge enote v okviru Otroškega vrtca Ajdovščina, saj bodo po izvedbi projekta zagotovljene zadostne prostorske kapacitete v enoti Otroškega vrtca Col (t.j. dva oddelka za izvajanje vzgojno varstvenega programa);
- prihranek na stroških zdravljenja otrok in zaposlenih zaradi kakovostnejših prostorov, boljšega sistema ogrevanja, prezračevanja, hlajenja ipd. ter s tem manjše izpostavljenosti vremenskim vplivom in ostalim dejavnikom tveganja;
- povečanje bruto domačega proizvoda občine in regije zaradi zagotovitve boljše socialnovarstvene infrastrukturne opremljenosti občine in regije; ter
- dodatni potencialni prihodki: z zagotovitvijo kakovostnejših in večjih kapacitet vrtca bodo starši otrok mirnejši, saj bodo vedeli, da so otroci v zdravem in varnem okolju ter se bodo zaradi tega lahko lažje posvečali svoji poslovni dejavnosti, kar bo dvignilo njihovo produktivnost; zaradi dodatnih storitev in večjih kapacitet vrtca bodo nastale tudi potrebe po novih posrednih delovnih mestih.

B. Družbeno-ekonomske koristi, ki jih denarno ni bilo mogoče ovrednotiti

Investicijski projekt prinaša še veliko družbeno-ekonomskih koristi, ki jih ne moremo denarno ovrednotiti. V nadaljevanju so prikazane za vse štiri kvalitativne vidike (ekološki, družbeni, razvojno-gospodarski in socialni vidik):

- boljše možnosti za razvoj naselja Col, okoliških naselij ter s tem občine;
- novejši objekt bo vplival na boljše počutje otrok in zaposlenih v otroškem vrtcu na Colu in posledično na dvig kakovosti vzgojno varstvenega programa vrtca, kar vpliva pozitivno na sam razvoj predšolskih otrok;
- boljše in večje razvojne možnosti občine, ki se kažejo v:
 - povečanju privlačnosti naselja Col z okolico in posledično občine za priseljevanje in gradnjo stanovanj;
 - zmanjšanju odseljevanja in stroškov dnevnih migracij (rekonstrukcija in dozidava enote vrtca bo vplivala na priseljevanje družin, na odločanje mladih družin za rojstva; posledično se bo izboljšala demografska struktura naselja, okoliških naselij in občine);
 - povečanje in izboljšanje opremljenosti naselja in občine s socialnovarstveno infrastrukturo;
 - uresničevanju dolgoročne razvojne vizije občine s sinergijskimi učinki celovitega razvoja ter
 - zmanjševanju razlik v kakovosti pogojev izvajanja predšolskega vzgojno varstvenega programa;
- postopno izenačevanje bivanjskih, vzgojno varstvenih, izobraževalnih in ekonomskih pogojev vseh generacij prebivalstva v občini Ajdovščina;
- dvig kakovosti življenjskega standarda, ki se kaže v boljšem varovanju zdravja, boljšem socialnem varstvu prebivalstva ter v večji udobnosti za prebivalce naselja Col, okoliških naselij ter same občine;
- dvig kakovosti bivanja otrok v vrtcu ter pogojev dela za zaposlene v otroškem vrtcu na Colu;
- izboljšanje pogojev izvajanja vzgojno varstvenega programa v Otroškem vrtcu Ajdovščina, predvsem v enoti otroškega vrtca Col z zagotavljanjem otrokom in zaposlenim prijetno, funkcionalno, kakovostno in varno okolje za vzgojo in izobraževanje;
- izboljšanje in zagotavljanje kakovostnih pogojev socialnega varstva ter izobraževanja prebivalstva (boljše bivalne, izobraževalne, vzgojne, varnostne, socialne in zdravstvene pogoje vseh prebivalcev občine);
- ugodnejše pogoje za razvoj podjetništva, obrtništva, turizma, gostinstva ipd., ki brez dodatnega okoljskega bremena ustvarjajo večjo dodano vrednost (z ureditvijo ustrezne predšolske-vrtčevske vzgoje ter zagotovitvijo varnih, zdravih prostorskih pogojev vrtca, se bodo lokalni prebivalci ter na novo priseljeni prebivalci bolj posvečali svojemu poslu in bodo lahko zato bolj učinkoviti, saj jih ne bo skrbelo za svoje otroke, ker bodo vedeli, da so v dobrih rokah ter v zdravem, varnem okolju vrtca);
- dvig števila vpisanih in vključenih otrok v otroški vrtec na Colu;
- zagotavljanje zdravstvenega varstva in storitev (skrb za zdravje predšolskih otrok v urejenem, zdravem in kakovostnem okolju otroškega vrtca na Colu);
- ohranitev oz. rast prebivalstva in ohranitev oz. izboljšanje starostne strukture prebivalstva;
- zasledovanje cilja policentričnega razvoja;
- skrb za trajnostni razvoj naselja, okoliških naselij in občine;
- skrb za gospodarsko rast občine in s tem regije;
- boljše varovanje okolja; ter
- uresničitev razvojnih vizij občine.

2 PRESOJA UPRAVIČENOSTI IZVEDBE INVESTICIJSKEGA PROJEKTA V EKONOMSKI DOBI Z IZDELAVO FINANČNE IN EKONOMSKE ANALIZE

Glavni namen tega poglavja je, da na temelju do sedaj obravnavanih podatkov in informacij o obstoječem stanju, tehnologiji, stroških in prihodkih obratovanja, zaposlenih in financiranju, pripravimo finančno-tržno oceno investicijskega projekta. Upravičenost investicijskega projekta smo merili tako, da smo izračunali denarne tokove za finančno in ekonomsko analizo (CBA) investicijskega projekta ter zanje izračunali pripadajoče statične in dinamične kazalnike upravičenosti izvedbe le-tega. Pri analizi smo skušali ugotoviti, kakšne finančne in ekonomske rezultate bo prinesel investicijski projekt v ekonomski dobi.

2.1 Predpostavke za izdelavo finančne in ekonomske analize

Namen finančne analize je izdelati napovedi finančnih oz. realnih denarnih tokov investicijskega projekta, da bi lahko izračunali kazalnike finančne učinkovitosti/upravičenosti izvedbe investicijskega projekta. Namen izdelave ekonomske (CBA-Analiza stroškov in koristi) pa je opredeliti in ovrednotiti prispevek investicijskega projekta na širše družbeno-ekonomsko okolje. Ekonomska analiza utemeljuje upravičenost izvedbe investicijskega projekta s širšega ekološkega, družbenega, razvojno-gospodarskega in socialnega vidika.

Finančna analiza in ekonomska analiza za izračun kazalnikov upravičenosti izvedbe investicijskega projekta sta bili narejeni na podlagi naslednjih predpostavk:

- Dinamični kazalniki upravičenosti investicijskega projekta so izračunani za obdobje izvedbe investicijskega projekta (01/2016-09/2016) in za 15 letno ekonomsko dobo (referenčno časovno obdobje obratovanja), in sicer od prvega leta rednega obratovanja (09/2016), ko se bodo nova osnovna sredstva aktivirala, pa do vključno leta 2031.
- Ekonomsko koristna življenjska doba investicijskega projekta presega 15 letno referenčno časovno obdobje (ekonomsko dobo), zato smo na koncu ekonomske dobe upoštevali ostanek vrednosti investicijskega projekta.
- Prvo leto rednega obratovanja je 2016, natančneje september 2016, ko se bodo nova osnovna sredstva aktivirala.
- Finančna in ekonomska analiza sta izdelani kot enovit projekt (konsolidirana analiza) s stališča investitorja (lastnika) Občine Ajdovščina in upravljavca Otroški vrtec Ajdovščina (v skladu z navodili Evropske komisije v priložniku za izdelavo Analize stroškov in koristi; december 2014).
- Investicijski projekt ni namenjen pridobitni dejavnosti ne investitorja/lastnika in ne upravljavca, zato tudi ne ustvarja dodatnih prihodkov oz. prilivov na podlagi pridobitne dejavnosti. Investitor/lastnik in upravljavec bosta prejela le prihodke od opravljanja vzgojno varstvene dejavnosti za pokrivanje stroškov izvajanja vzgojno varstvene dejavnosti, saj projekt ni namenjen trženju ne investitorja/lastnika in ne upravljavca.
- Vsi stroški (investicijski in obratovalni) in prihodki so prikazani v finančni analizi v stalnih cenah z DDV; v ekonomski analizi pa so bili izvedeni davčni popravki.
- Vsi stroški obratovanja pri finančni analizi so ocenjeni v višini normativov, na podlagi strukture odhodkov upravljavca Otroškega vrta Ajdovščina preračunane na otroka oz. objekt (podatki iz zadnjega Letnega poročila upravljavca) ter na podlagi primerljivih stroškov podobno velikih objektov take vrste, katerih lastnik je Občina Ajdovščina in s katerimi upravlja Otroški vrtec Ajdovščina; v ekonomski analizi pa so popravljeni s konverzijskim faktorjem.
- Analizo upravičenosti izvedbe investicijskega projekta smo pripravili na podlagi statičnih in dinamičnih kazalnikov upravičenosti investicijskega projekta tako za finančno kot tudi za ekonomsko analizo.

- Diskontna stopnja³, s katero smo diskontirali denarne tokove investicijskega projekta pri finančni in ekonomski analizi, znaša 7,0% in je določena z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/2006, 54/2010).

2.2 Finančna analiza

V nadaljevanju je prikazan finančni oz. realen denarni tok investicijskega projekta, ki prikazuje neposredne stroške in koristi, ki jih investicijski projekt prinaša. Investicijski projekt prinaša tako neposredne koristi (prilive) kot tudi neposredne stroške (odlive), ki so povzeti po predhodnih prikazih v poglavju 1 za ekonomsko dobo projekta.

V finančni analizi smo upoštevali le finančne oz. realne denarne tokove, se pravi denarne tokove povezane z investicijskimi stroški, denarne tokove povezane z obratovanjem investicijskega projekta (stroške in prihodke iz obratovanja) in denarne tokove vezane na zaključek investicijskega projekta (ostanek vrednosti). V finančni analizi pa nismo upoštevali ne-denarne knjigovodske postavke (npr. amortizacija,⁴ rezervni sklad ipd.). Prikaz nediskontiranih in diskontiranih finančnih oz. realnih denarnih tokov na podlagi finančne analize je predstavljen v tabeli 7. Finančni oz. realni denarni tok je osnova za izračun kazalnikov upravičenosti izvedbe investicijskega projekta. Uporabljena je 7% diskontna stopnja.

Za obravnavani investicijski projekt v ekonomski dobi pa so v nadaljevanju izdelani tudi naslednji izračuni:

- likvidnostni tok (financial sustainability),
- izkaz bruto poslovnega izida (izkaz prihodkov in odhodkov) ter
- donosnost kapitala.

V okviru likvidnostnega toka investicijskega projekta, kjer so prikazani dejanski odlivi in prilivi v ekonomski dobi, ugotavljamo dejansko finančno pokritost investicijskega projekta. Finančno pokritost projekta ocenjujemo s preverjanjem, ali so skupni (nediskontirani) neto denarni tokovi v celotni ekonomski dobi pozitivni. Ti neto denarni tokovi morajo vključevati investicijske stroške, vse vire financiranja in neto prihodke. Ostanek vrednosti se v okviru izračuna likvidnostnega toka ne upošteva, razen če so bila sredstva dejansko likvidirana v zadnjem letu analiziranega obdobja. V okviru donosnosti kapitala pa se bo preučilo učinkovitost projekta z vidika donosnosti lastnega kapitala vloženega v projekt. V okviru donosnosti lastnega kapitala se bo izračunalo neto sedanjo vrednost lastnega vloženega kapitala, ki je vsota neto diskontiranih denarnih tokov, ki nastanejo zaradi izvajanja projekta, ter ustrezno finančno stopnjo donosa lastnega kapitala.

V nadaljevanju (poglavje 2.2.1) so prikazani finančni kazalniki upravičenosti izvedbe investicijskega projekta. To so doba vračanja sredstev, neto sedanja vrednost, interna stopnja donosa, neto sedanja vrednost kapitala, interna stopnja donosa kapitala, modificirana interna stopnja donosa, koeficient K/S ter relativna neto sedanja vrednost. Za potrebe izračuna upravičenosti investicijskega projekta pa smo izračunali tudi statične kazalnike upravičenosti investicijskega projekta. Analiza upravičenosti investicijskega projekta po statični metodi prikazuje upravičenost investicijskega projekta v določenem trenutku. Metoda pri izračunu ne upošteva časovne vrednosti denarja.

³ Evropska komisija v novem priročniku za izdelavo Analize stroškov in koristi (t.j. *Guide to Cost-Benefit Analysis of Investment Project – Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020*), ki ga je izdala decembra 2014, predlaga, da se v okviru finančne analize upošteva 4% diskontna stopnja in v okviru ekonomske analize 3% diskontna stopnja.

⁴ Amortizacija v dinamični analizi ne predstavlja denarnega odliva in je v denarnem toku zajeta v negativnih odlivih od investicijskih vlaganj.



Tabela 7: Finančni oz. realni denarni tok investicijskega projekta (denarni tok po finančni analizi) v ekonomski dobi projekta, v EUR.

Letnica (obdobje) Leto (zap. št.) Leto obratovanja	FINANČNA ANALIZA - FINANČNI oz. REALNI DENARNI TOK V EKONOMSKI DOBI INVESTICIJSKEGA PROJEKTA												
	DENARNI TOK VEZAN NA OBRATOVANJE			DENARNI TOK NA KONCU EKONOMSKE DOBE Ostaneček vrednosti	DENARNI TOK - INVESTICIJSKA VLAGANJA	SKUPAJ				DISKONTIRANE VREDNOSTI (7,0%)			
	PRILIVI Prihodki v fazi obratovanja	ODLIVI Odhodki v fazi obratovanja (Operativni stroški)	SKUPAJ DENARNI TOK VEZAN NA OBRATOVANJE			POZITIVEN DENARNI TOK (PRILIVI)	NEGATIVEN DENARNI TOK (ODLIVI)	NETO PRIHODKI	NETO DENARNI TOK (PRILIVI-ODLIVI)	INVESTICIJSKA VLAGANJA	NETO PRIHODKI	NETO DENARNI TOK	
2016 0 1	45.288,32 €	41.391,88 €	3.896,44 €		302.749,96 €	45.288,32 €	344.141,84 €	3.896,44 €	-	298.853,52 €	302.749,96 €	3.896,44 €	- 298.853,52 €
2017 1 2	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	343,22 €	343,22 €
2018 2 3	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	320,77 €	320,77 €
2019 3 4	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	299,78 €	299,78 €
2020 4 5	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	280,17 €	280,17 €
2021 5 6	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	261,84 €	261,84 €
2022 6 7	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	244,71 €	244,71 €
2023 7 8	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	228,70 €	228,70 €
2024 8 9	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	213,74 €	213,74 €
2025 9 10	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	199,76 €	199,76 €
2026 10 11	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	186,69 €	186,69 €
2027 11 12	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	174,48 €	174,48 €
2028 12 13	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	163,06 €	163,06 €
2029 13 14	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	152,39 €	152,39 €
2030 14 15	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		- €	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €		367,25 €	- €	142,42 €	142,42 €
2031 15 16	124.542,88 €	124.175,63 €	367,25 €	144.044,98 €	- €	268.587,86 €	124.175,63 €	144.412,23 €	144.412,23 €	144.412,23 €	- €	52.341,64 €	52.341,64 €
SKUPAJ	1.913.431,52 €	1.904.026,36 €	9.405,16 €	144.044,98 €	302.749,96 €	2.057.476,50 €	2.206.776,32 €	153.450,13 €	-	149.299,83 €	302.749,96 €	59.449,83 €	-243.300,13 €

Tabela 8: Likvidnostni tok investicijskega projekta po finančni analizi v ekonomski dobi projekta, v EUR.

Letnica (obdobje)	Leto (zap. št.)	Leto obratovanja	LIKVIDNOSTNI TOK INVESTICIJSKEGA PROJEKTA (Financial Sustainability)									
			PRILIVI				ODLIVI				NETO DENARNI TOK oz. NETO PRILIVI (razlika med prilivi in odlivi)	KUMULATIVA NETO DENARNEGA TOKA (Neto prilivov)
			Prihodki projekta	Viri financiranja investicije - lastna sredstva občine	Viri financiranja investicije - nepovratna sredstva	Skupaj prilivi	Investicijska vlaganja	Obveznosti do virov financiranja	Stroški brez amortizacije	Skupaj odlivi		
2016	0	1	45.288,32 €	302.749,96 €	- €	348.038,28 €	302.749,96 €	- €	41.391,88 €	344.141,84 €	3.896,44 €	3.896,44 €
2017	1	2	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	4.263,69 €
2018	2	3	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	4.630,94 €
2019	3	4	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	4.998,19 €
2020	4	5	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	5.365,43 €
2021	5	6	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	5.732,68 €
2022	6	7	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	6.099,93 €
2023	7	8	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	6.467,18 €
2024	8	9	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	6.834,42 €
2025	9	10	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	7.201,67 €
2026	10	11	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	7.568,92 €
2027	11	12	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	7.936,17 €
2028	12	13	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	8.303,41 €
2029	13	14	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	8.670,66 €
2030	14	15	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	9.037,91 €
2031	15	16	124.542,88 €	- €	- €	124.542,88 €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €	9.405,16 €
SKUPAJ			1.913.431,52 €	302.749,96 €	- €	2.216.181,48 €	302.749,96 €	- €	1.904.026,36 €	2.206.776,32 €	9.405,16 €	

Kot vidimo iz tabele 8, kjer je predstavljen likvidnostni tok investicijskega projekta, se operacija po zaključku investicijskih vlaganj pokriva sama z doseženimi prihodi oz. prilivi projekta, saj gre za objekt, v okviru katerem se bo izvajala vzgojno varstvena (vrčevska) dejavnost. Le-ta pa ni namenjena trženju oz. ustvarjanju presežka prihodkov oz. prilivov.

Tabela 9: Izkaz bruto poslovnega izida investicijskega projekta po finančni in ekonomski analizi v ekonomski dobi projekta, v EUR.

Letnica (obdobje)	Leto (zap. št.)	Leto obratovanja	IZKAZ BRUTO POSLOVNEGA IZIDA											
			FINANČNA ANALIZA					EKONOMSKA ANALIZA						
			PRIHODKI	ODHODKI			BRUTO POSLOVNI IZID	PRIHODKI			ODHODKI			BRUTO POSLOVNI IZID
Operativni stroški	Amortizacija	Skupaj odhodki		Prihodki v fazi obratovanja	Družbeno-ekonomske koristi	Skupaj prihodki		Operativni stroški	Amortizacija	Skupaj odhodki				
2016	0	1	45.288,32 €	41.391,88 €	3.867,50 €	45.259,38 €	28,94 €	45.288,32 €	70.502,23 €	115.790,55 €	40.284,47 €	3.218,37 €	43.502,84 €	72.287,72 €
2017	1	2	124.542,88 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €	- 11.235,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	41.758,33 €
2018	2	3	124.542,88 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €	- 11.235,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	41.758,33 €
2019	3	4	124.542,88 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €	- 11.235,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	41.758,33 €
2020	4	5	124.542,88 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €	- 11.235,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	41.758,33 €
2021	5	6	124.542,88 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €	- 11.235,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	41.758,33 €
2022	6	7	124.542,88 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €	- 11.235,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	41.758,33 €
2023	7	8	124.542,88 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €	- 11.235,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	41.758,33 €
2024	8	9	124.542,88 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €	- 11.235,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	41.758,33 €
2025	9	10	124.542,88 €	124.175,63 €	11.602,50 €	135.778,13 €	- 11.235,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	9.655,10 €	130.508,51 €	41.758,33 €
2026	10	11	124.542,88 €	124.175,63 €	10.402,50 €	134.578,13 €	- 10.035,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	8.650,48 €	129.503,89 €	42.762,94 €
2027	11	12	124.542,88 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €	- 7.635,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	44.772,17 €
2028	12	13	124.542,88 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €	- 7.635,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	44.772,17 €
2029	13	14	124.542,88 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €	- 7.635,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	44.772,17 €
2030	14	15	124.542,88 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €	- 7.635,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	44.772,17 €
2031	15	16	124.542,88 €	124.175,63 €	8.002,50 €	132.178,13 €	- 7.635,25 €	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	6.641,25 €	127.494,66 €	44.772,17 €

V tabeli 9 je prikazana bruto bilanca poslovnega izida investicijskega projekta, in sicer za finančno in ekonomsko analizo. Finančna bruto bilanca poslovnega izida izkazuje, da bo investitor/lastnik oz. da bo upravljavec z upoštevanjem vseh, tudi ne-denarnih knjigovodskih postavk, z objektom imel predvsem zaradi amortizacije bruto izgubo. V okviru ekonomske bruto bilance poslovnega izida, kjer so upoštevani tudi vsi stroški in koristi na podlagi izvedene CBA – Analize stroškov in koristi, pa vidimo, da bo investitor/lastnik oz. da bo upravljavec z obravnavanim objektom dosegal bruto dobiček oz. bruto dobiček na podlagi družbeno-ekonomskih koristi.

Tabela 10: Finančni oz. realni denarni tok za izračun donosnosti kapitala investicijskega projekta po finančni analizi v ekonomski dobi projekta, v EUR.

Letnica (obdobje)	Leto (zap.št.)	Leto obratovanja	IZRAČUN DONOSNOSTI KAPITALA INVESTICIJSKEGA PROJEKTA							NETO DENARNI TOK oz. NETO PRILIVI (razlika med prilivi in odlivi)	
			PRILIVI			ODLIVI					
			PRILIVI Prihodki v fazi obratovanja	Denarni tok na koncu ekonomske dobe - Ostanek vrednosti	Skupaj prilivi	Lastna sredstva občine	Potencialni ostali viri financiranja (privatni pamerji)	Odplačilo kredita in obresti	ODLVI Odhodki v fazi obratovanja (Operativni stroški)		Skupaj odlivi
2016	0	1	45.288,32 €	- €	45.288,32 €	302.749,96 €	- €	- €	41.391,88 €	344.141,84 €	- 298.853,52 €
2017	1	2	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2018	2	3	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2019	3	4	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2020	4	5	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2021	5	6	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2022	6	7	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2023	7	8	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2024	8	9	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2025	9	10	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2026	10	11	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2027	11	12	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2028	12	13	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2029	13	14	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2030	14	15	124.542,88 €	- €	124.542,88 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	367,25 €
2031	15	16	124.542,88 €	144.044,98 €	268.587,86 €	- €	- €	- €	124.175,63 €	124.175,63 €	144.412,23 €
SKUPAJ			1.913.431,52 €	144.044,98 €	2.057.476,50 €	302.749,96 €	- €	- €	1.904.026,36 €	2.206.776,32 €	- 149.299,83 €

2.2.1 Finančni kazalniki upravičenosti izvedbe investicijskega projekta

Tabela 11: Finančni kazalniki upravičenosti izvedbe investicijskega projekta.

DINAMIČNI KAZALNIKI	Vrednost
FINANČNA NETO SEDANJA VREDNOST - FNPV	-243.300,13 EUR
FINANČNA INTERNA STOPNJA DONOSA - FIRR	-4,57%
FINANČNA NETO SEDANJA VREDNOST KAPITALA - FNPV(K)	-243.300,13 EUR
FINANČNA INTERNA STOPNJA DONOSA KAPITALA - FIRR(K)	-4,57%
FINANČNA MODIFICIRANA INTERNA STOP. DONOSA - MISD	-4,35%
FINANČNA RELATIVNA NETO SEDANJA VREDNOST - RNSV	-0,80 EUR
FINANČNI KOEFICIENT K/S	0,932
DOBA VRAČANJA SREDSTEV (v letih)	81
STATIČNI KAZALNIKI	Vrednost
Vrednost del na m ² neto tlorisne površine vrtca	1.177,56 EUR
Letni bruto dobiček/izguba na m ² neto tlorisne površine vrtca	-43,70 EUR

Finančna neto sedanja vrednost je pri 7% diskontni stopnji **negativna** in znaša **-243.300,13 EUR**, kar pomeni, da investicijski projekt ne prinaša nobenega donosa. Ravno tako je negativna in nižja od 7% diskontne stopnje tudi **finančna interna stopnja donosa**, ki znaša **-4,57%**. Negativna in nižja od 7% diskontne stopnje pa je tudi finančna modificirana interna stopnja donosa (-4,35%). **Finančna neto sedanja vrednost kapitala** je pri 7% diskontni stopnji **negativna** in znaša **-243.300,13 EUR**, kar pomeni, da investicijski projekt ne prinaša na vloženi lastni kapital nobenega donosa, kar nam pove tudi negativna finančna interna stopnja donosa kapitala, ki znaša -4,57%. Tako finančna neto sedanja vrednost kapitala kot tudi finančna interna stopnja donosa kapitala sta enaki finančni neto sedanjim vrednostim oz. finančni interni stopnji donosa, saj se bo celotni projekt financiral iz lastnega kapitala občine. **Doba vračanja** vloženi sredstev po finančni analizi presega tako ekonomsko kot tudi amortizacijsko dobo (**81 let**), kar pomeni, da se vložena sredstva ne povrnejo v ekonomski dobi projekta. Izračunana **finančna relativna neto sedanja vrednost** projekta je negativna in znaša **-0,80 EUR**, kar pomeni, da nam vsak vloženi EUR prinaša izgubo v višini 0,80 EUR. Da so po finančni analizi stroški projekta višji od vseh koristi, ki jih prinaša investicijski projekt, nam pove **finančni koeficient K/S** (razmerje koristi/stroški), ki je manjši od 1, in sicer znaša **0,932**.

Na podlagi izračuna statičnih kazalnikov po finančni analizi pa vidimo, da bo izvedba projekta prinesla bruto izgubo na m² neto tlorisne površine novega vrtca. Iz izračuna tudi vidimo, da po finančni analizi znaša vrednost del na m² neto tlorisne površine novega vrtca 1.177,56 EUR.

2.2.2 Sklep finančne analize

Izračunani finančni kazalniki investicijskega projekta so pokazali, da je obravnavani investicijski projekt gledano samo s finančnega vidika nerentabilen in s tem tudi neupravičen za izvedbo, saj vsi finančni kazalniki ne dosegajo vrednosti, ki bi potrjevale upravičeno izvedbo investicijskega projekta. **Investicijski projekt je na podlagi izvedene finančne analize in izračunanih dinamičnih in statičnih finančnih kazalnikov neupravičen za izvedbo, zato ga posledično upravičujemo na podlagi širših družbeno-ekonomskih koristi oz. z izvedbo ekonomske analize (CBA-Analize stroškov in koristi), saj le-ta predstavlja vlaganja v javno, vzgojno varstveno (socialno) infrastrukturo in ga zato ne moremo primerjati s tržnimi kazalniki upravičenosti izvedbe.**

2.3 Ekonomska analiza

Kljub finančnemu bremenu prinaša izvedba investicijskega projekta tudi širše družbeno-ekonomske učinke (koristi), ki pomembno vplivajo na blaginjo celotne družbe. V nadaljevanju je prikazan ekonomski denarni tok (ekonomski oz. realen denarni tok na podlagi CBA) investicijskega projekta (tabela 13). Osnova za izračun kazalnikov ekonomske učinkovitosti investicijskega projekta predstavljajo parametri, upoštevani v finančni analizi, ki so nadgrajeni še s parametri proučevanja vpliva projekta na širše okolje in jih je mogoče ovrednotiti v denarju. Investicijski projekt prinaša tako neposredne in posredne koristi (prilive) kot tudi neposredne in posredne stroške (odlive), ki so povzeti po predhodnih prikazih v poglavju 1 za ekonomsko dobo projekta.

Operacija ne predstavlja investicije za dobičkonosne namene. Zaradi tega investicijskega projekta po finančnih kazalnikih ne moremo neposredno primerjati z investicijami, ki jih izvajajo gospodarske družbe in katerih namen je ustvarjanje dobička. S tega vidika različni izračuni dinamičnih in statičnih kazalnikov uspešnosti naložbe predstavljeni v okviru finančne analize niso najbolj primerni za odločanje o upravičeni izvedbi projekta v javno vzgojno varstveno (socialno) infrastrukturo. Namen ekonomske analize je ocena vplivov projekta na širše družbeno-ekonomsko okolje. V okviru ekonomske analize se ugotovi, ali je družba v boljšem položaju, če se projekt kljub njegovi finančni nerentabilnosti izvede, ker njegove koristi presegajo stroške.

Tabela 12: Ekonomski denarni tok za izračun donosnosti kapitala investicijskega projekta po finančni analizi v ekonomski dobi projekta, v EUR.

Letnica (obdobje)	Leto (zapr. št.)	Leto obratovanja	IZRAČUN DONOSNOSTI KAPITALA INVESTICIJSKEGA PROJEKTA							NETO DENARNI TOK oz. NETO PRILIVI (razlika med prilivi in odlivi)		
			PRILIVI				ODLIVI					
			PRILIVI Prihodki v fazi obratovanja	Družbeno-ekonomske koristi	Denarni tok na koncu ekonomske dobe- Ostanek vrednosti	Skupaj prilivi	Lasna sredstva občine	Potencialni ostali viri financiranja (privatni partnerji)	Odplačilo kredita in obresti		ODLIVI Odhodki v fazi obratovanja (Operativni stroški)	Skupaj odlivi
2016	0	1	45.288,32 €	70.502,23 €	- €	115.790,55 €	302.749,96 €	- €	- €	40.284,47 €	343.034,43 €	- 227.243,88 €
2017	1	2	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2018	2	3	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2019	3	4	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2020	4	5	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2021	5	6	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2022	6	7	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2023	7	8	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2024	8	9	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2025	9	10	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2026	10	11	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2027	11	12	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2028	12	13	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2029	13	14	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2030	14	15	124.542,88 €	47.723,95 €	- €	172.266,83 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	51.413,42 €
2031	15	16	124.542,88 €	47.723,95 €	119.542,48 €	291.809,32 €	- €	- €	- €	120.853,41 €	120.853,41 €	170.955,91 €
SKUPAJ			1.913.431,52 €	786.361,52 €	119.542,48 €	2.819.335,52 €	302.749,96 €	- €	- €	1.853.085,62 €	2.155.835,58 €	663.499,94 €



Tabela 13: Ekonomski oz. realni denarni tok investicijskega projekta na podlagi CBA (denarni tok po ekonomski analizi) v ekonomski dobi projekta, v EUR.

Letnica (obdobje) Leto (zap. št.) Leto obratovanja	EKONOMSKA ANALIZA - EKONOMSKI DENARNI TOK V EKONOMSKI DOBI INVESTICIJSKEGA PROJEKTA																	
	DENARNI TOK VEZAN NA OBRATOVANJE					DENARNI TOK NA KONCU EKONOMSKE DOBE Ostane vrednosti	DENARNI TOK - INVESTICIJSKA VLAGANJA	SKUPAJ				DISKONTIRANE VREDNOSTI (7,0%)						
	PRILIVI (PRIHODKI)			ODLIVI Odhodki v fazi obratovanja (Operativni stroški)	SKUPAJ DENARNI TOK VEZAN NA OBRATOVANJE			POZITIVEN DENARNI TOK (PRILIVI)	NEGATIVEN DENARNI TOK (ODLIVI)	NETO PRIHODKI	NETO DENARNI TOK (PRILIVI-ODLIVI)	INVESTICIJSKA VLAGANJA	NETO PRIHODKI	NETO DENARNI TOK				
	Prihodki v fazi obratovanja	Družbeno-ekonomske koristi	SKUPAJ															
2016	0	1	45.288,32 €	70.502,23 €	115.790,55 €	40.284,47 €	75.506,08 €		251.513,45 €	115.790,55 €	291.797,92 €	75.506,08 €	-	176.007,36 €	251.513,45 €	75.506,08 €	-	176.007,36 €
2017	1	2	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	48.049,93 €		48.049,93 €
2018	2	3	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	44.906,47 €		44.906,47 €
2019	3	4	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	41.968,67 €		41.968,67 €
2020	4	5	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	39.223,05 €		39.223,05 €
2021	5	6	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	36.657,06 €		36.657,06 €
2022	6	7	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	34.258,93 €		34.258,93 €
2023	7	8	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	32.017,70 €		32.017,70 €
2024	8	9	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	29.923,08 €		29.923,08 €
2025	9	10	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	27.965,50 €		27.965,50 €
2026	10	11	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	26.135,98 €		26.135,98 €
2027	11	12	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	24.426,15 €		24.426,15 €
2028	12	13	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	22.828,17 €		22.828,17 €
2029	13	14	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	21.334,74 €		21.334,74 €
2030	14	15	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		- €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €		51.413,42 €	- €	19.939,01 €		19.939,01 €
2031	15	16	124.542,88 €	47.723,95 €	172.266,83 €	120.853,41 €	51.413,42 €	119.542,48 €	- €	291.809,32 €	120.853,41 €	170.955,91 €		170.955,91 €	- €	61.962,29 €		61.962,29 €
SKUPAJ			1.913.431,52 €	786.361,52 €	2.699.793,04 €	1.853.085,62 €	846.707,41 €	119.542,48 €	251.513,45 €	2.819.335,52 €	2.104.599,07 €	966.249,90 €	714.736,45 €	251.513,45 €	587.102,81 €	335.589,36 €		

2.3.1 Ekonomski kazalniki upravičenosti izvedbe investicijskega projekta

Tabela 14: Ekonomski kazalniki upravičenosti izvedbe investicijskega projekta.

DINAMIČNI KAZALNIKI	Vrednost
EKONOMSKA NETO SEDANJA VREDNOST - ENPV	335.589,36 EUR
EKONOMSKA INTERNA STOPNJA DONOSA - EIRR	29,00%
EKONOMSKA NETO SEDANJA VREDNOST KAPITALA - ENPV(K)	284.352,85 EUR
EKONOMSKA INTERNA STOPNJA DONOSA KAPITALA -EIRR(K)	22,07%
EKONOMSKA MODIFICIRANA INTERNA STOP. DONOSA - MISD	14,89%
EKONOMSKA RELATIVNA NETO SEDANJA VREDNOST - RNSV	1,33 EUR
EKONOMSKI KOEFICIENT K/S	1,340
DOBA VRAČANJA SREDSTEV (v letih)	7
STATIČNI KAZALNIKI	Vrednost
Vrednost del na m ² neto tlorisne površine vrtca	978,27 EUR
Letni bruto dobiček/izguba na m ² neto tlorisne površine vrtca	162,42 EUR

Ekonomska neto sedanja vrednost je pri 7% diskontni stopnji **pozitivna** in znaša **335.589,36 EUR**, kar pomeni, da je investicijski projekt donosen, saj prinaša investitorju in upravljavcu absolutni donos. **Ekonomska interna stopnja donosa** je **pozitivna** in znaša **29,00%**. Pozitivna in višja od 7% diskontne stopnje je tudi ekonomska modificirana interna stopnja donosa (14,89%), kar le še potrjuje upravičeno izvedbo projekta, saj je s širšega družbeno-ekonomskega vidika donosen. **Ekonomska neto sedanja vrednost kapitala** je pri 7% diskontni stopnji **pozitivna** in znaša **284.352,85 EUR**, kar pomeni, da investicijski projekt prinaša na vloženi lastni kapital določen donos, kar nam pove tudi pozitivna ekonomska interna stopnja donosa kapitala, ki znaša 22,07%. **Doba vračanja** vloženi sredstev po ekonomski analizi znaša **7 let**, kar pomeni, da se vložena sredstva na podlagi ekonomske analize, ki upošteva širše družbeno-ekonomske koristi, povrnejo v opazovani ekonomski dobi. **Ekonomska relativna neto sedanja vrednost** je pozitivna in znaša **1,33 EUR**, kar pomeni, da na vsak vloženi EUR nam projekt prinaša 1,33 EUR donosa. Da so po ekonomski analizi vse koristi, ki jih prinaša investicijski projekt, višje od vseh stroškov, nam pove **ekonomski koeficient K/S**, ki je višji od 1, in sicer znaša **1,340** (na vsako enoto stroškov projekt prinaša 1,340 enot koristi).

Na podlagi izračuna statičnih kazalnikov po ekonomski analizi pa vidimo, da bo izvedba projekta prinesla bruto dobiček na m² neto tlorisne površine novega vrtca. Iz izračuna tudi vidimo, da po ekonomski analizi znaša vrednost del na m² neto tlorisne površine novega vrtca 978,27 EUR, kar pa je nižje kot pri finančni analizi.

2.3.2 Sklep ekonomske analize

Predmetni investicijski projekt je po ekonomski analizi rentabilen in upravičen za izvedbo (ekonomska-CBA upravičen), kar potrjujejo vsi izračunani ekonomski kazalniki, saj vsi dosegajo vrednosti, ki potrjujejo upravičeno izvedbo investicijskega projekta.

Na podlagi dobljenih rezultatov ekonomske analize smo prišli do sklepa/potrditve, da je izvedba investicijskega projekta ekonomsko upravičena oz. upravičena na podlagi CBA-Analize stroškov in koristi, saj je njegova izvedba družbeno ekonomsko koristna. Če pa upoštevamo še vse koristi, ki se jih ne da denarno ovrednotiti in bi jih prinesla izvedba investicijskega projekta, ter vse stroške v primeru njegove neizvedbe vidimo, da je na podlagi CBA-Analize stroškov in koristi (ekonomske analize), smiselno in ekonomsko upravičeno izvesti investicijski projekt »Otroški vrtec Col«.

3 ANALIZA OBČUTLJIVOSTI IN TVEGANJ

3.1 Analiza občutljivosti

V času obratovanja so dejanski poslovni rezultati le redko enaki tistim, ki so načrtovani v investicijski dokumentaciji. Vseh dogodkov namreč ne moremo vnaprej predvideti, zato načrtujemo le bolj ali manj verjetne rezultate in na njihovi osnovi izračunamo kazalnike upravičenosti investicijskega projekta. Ravno zaradi negotovosti, s tem pa tudi tveganosti takšnih ocen, je pri presojanju upravičenosti izvedbe investicijskega projekta pomembno tudi, da ugotovimo, koliko se lahko spremenijo posamezni stroški in prihodki, da investicijski projekt, katerega upravičenost dokazujemo s pomočjo izbranih kriterijev, ne postane še bolj finančno neupravičen. Cilj analize občutljivosti je opredeliti kritične spremenljivke projekta.

Pri analizi občutljivosti je potrebno najprej ugotoviti tiste spremenljivke, ki so po svoji velikosti in pomembnosti ključne za celoten investicijski projekt. Le-te imenujemo ključne spremenljivke projekta in so tisti elementi poslovnih napovedi, katerih majhna sprememba močno spreminja končni rezultat in s tem tudi kazalnike upravičenosti investicijskega projekta. Pri obravnavanem investicijskem projektu smo ocenili kot ključne in testirali naslednje spremenljivke:

- investicijska vlaganja,
- diskontna stopnja,
- prihodki iz obratovanja ter
- odhodki iz obratovanja (obratovalni stroški).

Analizo občutljivosti smo izvedli tako, da smo ključne spremenljivke projekta spreminjali za +10% in -10%, nato pa smo opazovali posledice teh sprememb (učinke) na finančnih in ekonomskih dinamičnih kazalnikih upravičenosti projekt. Spremenljivke smo spreminjali posamično in pri tem smo ohranili ostale spremenljivke projekta nespremenjene. V novem priročniku za izdelavo Analize stroškov in koristi (t.j. Guide to Cost-Benefit Analysis of Investment Project – Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020), ki ga je Evropska komisija izdala decembra 2014, je predlagano, da so kot kritične spremenljivke obravnavane tiste, katerih 1% sprememba ima za posledico 1% spremembo prvotne vrednosti neto sedanje vrednosti (NPV).

3.1.1 Občutljivost neto sedanje vrednosti na spremembo ključnih spremenljivk

Tabela 15: Analiza občutljivosti neto sedanje vrednosti investicijskega projekta na spremembo ključnih spremenljivk po finančni in po ekonomski analizi.

Ključne spremenljivke	FINANČNA ANALIZA					EKONOMSKA ANALIZA				
	Osnovni scenarij	+10%	% spremembe	-10%	% spremembe	Osnovni scenarij	+10%	% spremembe	-10%	% spremembe
Investicijska vlaganja	- 243.300,13 €	- 268.267,28 €	-10,3%	- 218.332,97 €	10,3%	335.589,36 €	314.843,61 €	-6,2%	356.335,11 €	6,2%
Diskontna stopnja	- 243.300,13 €	- 248.307,92 €	-2,1%	- 237.745,44 €	2,3%	335.589,36 €	311.532,44 €	-7,2%	361.499,09 €	7,7%
Prihodki iz obratovanja	- 243.300,13 €	- 222.619,62 €	8,5%	- 263.980,64 €	-8,5%	335.589,36 €	353.040,01 €	5,2%	318.138,71 €	-5,2%
Odhodki iz obratovanja	- 243.300,13 €	- 263.250,74 €	-8,2%	- 223.349,52 €	8,2%	335.589,36 €	321.159,02 €	-4,3%	350.019,70 €	4,3%

Iz tabele 15 je razvidno, da je tako finančna kot tudi ekonomska neto sedanja vrednost investicijskega projekta znotraj mej občutljivosti, saj se pri povečanju oz. zmanjšanju ključnih spremenljivk za 10% spreminja za dobrih 10% oz. manj kot 10%. Najbolj značilen vpliv na spremembo finančne neto sedanje vrednosti ima sprememba višine investicijskih vlaganj, ki je že na meji kritičnosti spremenljivke. Najbolj značilen vpliv na spremembo ekonomske neto sedanje vrednosti pa ima sprememba diskontne stopnje. Nobena ključna spremenljivka ni kritična, čeprav je ključna spremenljivka višina investicijskih vlaganj v okviru finančne analize na meji kritičnosti.

3.1.2 Rezultati in sklep analize občutljivosti

Rezultati izvedene analize občutljivosti kažejo, da tudi velika sprememba posamične ključne spremenljivke projekta ni kritična, zato ne vpliva na odločitve o izvedbi investicijskega projekta.

Ugotavljamo, da v analizi upoštevane investicijske vrednosti bistveno ne spreminjajo ne finančnih kazalnikov kot tudi ne ekonomskih kazalnikov upravičenosti izvedbe investicijskega projekta. **Tako pri finančni kot tudi pri ekonomski analizi nobena izmed ključnih spremenljivk nima kritičnega vpliva na spremembo finančnih in ekonomskih kazalnikov upravičenosti izvedbe projekta, kar pomeni, da je izvedba investicijskega projekta tudi na podlagi analize občutljivosti ekonomsko upravičena. Zaključimo lahko, da obravnavani investicijski projekt ni bistveno občutljiv na spremembe ključnih spremenljivk. Nobena izmed ključnih spremenljivk projekta ni kritična. Na meji kritičnosti je le pri finančni analizi ključna spremenljivka višina investicijskih vlaganj.**

3.2 Analiza tveganj

Analiza tveganj je ocenjevanje verjetnosti, da projekt ne bo dosegel pričakovanih rezultatov oz. učinkov. Osredotoča se na identificiranje in definiranje možnih tveganj, ki bi lahko ogrozila oz. negativno vplivala na izvedbo projekta.

Vrste tveganj, ki se pojavljajo pri izvedbi projekta, so:

- tveganje razvoja projekta in splošna tveganja,
- tveganje v času izgradnje ter
- tveganje v času obratovanja.

Tveganja so opredeljena glede na **oceno tveganja**:

- 0 (ni prisotno tveganje; minimalno tveganje)
- 1 (nizko tveganje)
- 2 (srednje tveganje)
- 3 (visoko tveganje)

3.2.1 Opis faktorjev tveganja

TVEGANJE RAZVOJA PROJEKTA IN SPLOŠNA TVEGANJA

FT1: Prvi faktor je povezan s **tveganjem zaradi neizkušenosti in/ali preobremenjenosti in strokovne usposobljenosti odgovornega vodje projekta**. Pri tem gre predvsem za tveganje neuspešnega vodenja in pravočasnega zaključka projekta, sprejemanja napačnih odločitev, nejasnega delegiranja nalog in opredelitve odgovornosti in pristojnosti udeležencev na projektu ipd. Pri obremenjenosti vodje projekta pa gre predvsem za tveganje neuspešnega vodenja in izvedbe projekta ter ne-zagotavljanja primerne spremljanja in posledično ne sprotnega reševanja problemov ipd. V primeru, da je za odgovornega vodjo imenovana strokovno usposobljena oseba in da le-ta ni preobremenjena z drugimi nalogami ter da ima na razpolago ne preobremenjeno in usposobljeno projektno skupino, prejme oceno 1. V nasprotnem primeru, da odgovorni za izvedbo projekta ne izpolnjujejo niti ene zahteve, prejme oceno 3.

FT2: Drugi faktor je povezan s **tveganjem pridobivanja dokumentacije**. Pri tem gre predvsem za projektno in investicijsko dokumentacijo, dokumentacijo s področja varstva okolja, prostorske akte, tehnično dokumentacijo ipd. Drugi dejavniki, ki vplivajo na tveganja, so povezani z obsegom vrednosti investicijskega projekta, kompleksnostjo investicijskega projekta, lokacijo operacije, zakonodajo na področju predmetne operacije ipd. V primeru, da gre za drago in kompleksno operacijo, za katero je potrebna obsežna dokumentacija (OPPN, PVO, ...), prejme oceno 3. Če je navedeno, v času izdelave investicijske dokumentacije že vse pridobljeno, prejme oceno 0.

FT3: Tretji faktor tveganja je povezan s **tveganjem pridobivanja soglasij**. Dejavniki, ki vplivajo na tveganja, povezana s pridobivanjem soglasij so: merila in pogoji za gradnjo objektov, ki izhajajo iz prostorskih aktov, lastništva zemljišč, kjer se bo izvajala operacija, vrsta gradnje in drugih del ter namembnost objekta, lokacija

operacije ipd. Tako npr. veliko število soglasij, ki jih je potrebno pridobiti za izvedbo operacije (investicijskega projekta) pomeni višje tveganje (3) kot če gre za manjše število soglasij (1). Če je navedeno v času izdelave investicijske dokumentacije že vse pridobljeno, prejme oceno 0.

- FT4:** Četrty faktor tveganja je povezan s skladnostjo projekta s **tveganjem usklajenosti projekta s cilji, strategijami in politikami investitorja in države**. Dejavniki, ki vplivajo na tveganje, so: neusklajenost projekta s cilji in strategijo investitorja, neusklajenost projekta z državnimi strategijami in z veljavno zakonodajo ipd. V kolikor je projekt usklajen z vsemi strategijami, cilji in politikami, prejme oceno 0. V obratnem primeru prejme oceno 3.
- FT5:** Peti faktor tveganja je povezan s **tveganji zaradi nestabilnosti političnih dejavnikov ter odklonilnega javnega mnenja do realizacije projekta** (npr. vpliv na kvaliteto življenjskega okolja prebivalcev ipd.). Navedeni faktorji tveganja vplivajo predvsem na zaustavitev ali le na zastoj projekta in s tem podaljšanje roka njegove izvedbe. V kolikor tega tveganja ni zaznati, projekt prejme oceno 0; v najslabšem obratnem primeru prejme oceno 3.

TVEGANJE V ČASU IZGRADNJE

- FT6:** Šesti faktor tveganja je povezan s **tveganjem gradnje objektov**. Dejavniki, ki vplivajo na tveganja, povezana z gradnjo objekta so: izvedba postopka javnega naročanja in oddaje del izvajalcu, izkušnost izvajalca del in podizvajalcev, geološko, geomehansko in prostorsko zahteven teren gradnje, konstrukcijsko zahteven objekt, veliko število podizvajalcev, zanesljivost projektnega izvajalca, finančna stabilnost izvajalca projekta. V primeru, da se predvideva probleme v postopku JN, da gre za zahteven projekt in teren izgradnje, da izbrani izvajalec del nima dovolj izkušenj z gradnjo takih objektov in da ima veliko število podizvajalcev, da predvidevamo nezanesljivost projektnega izvajalca, prejme oceno 3.
- FT7:** Sedmi faktor tveganja je povezan s **tveganjem uspešnega in pravočasnega prevzema objekta**. Dejavniki, ki vplivajo na tveganje so: vrsta objekta (objekt z vplivi na okolje, objekt, pri katerem je predpisan monitoring), izkušnje izvajalca projekta (skladnost gradnje v skladu s tehnično in projektno dokumentacijo, izpolnjevanje obveznosti izvajalca) in izkušnje investitorja (obveznosti investitorja: nadzor nad gradnjo, nadzor nad poskusnim obratovanjem, tehnični pregled, projekt vzdrževanja in obratovanja ipd.). Tu je zelo pomemben tudi dejavnik pravočasnosti izvedbe investicijskega projekta in tehničnega prevzema objekta in pridobitev uporabnega dovoljenja. V primeru, da investitor in izvajalec del ne izpolnjujeta svojih obveznosti, prejme oceno 3.
- FT8:** Osmi faktor tveganja je povezan z **oceno tveganja financiranja investicijskega projekta**. Če ima investitor zadostne finančne vire, da lahko sam nadomešča nižje prihodke investicijskega projekta ali izgubo virov financiranja, da ima dobre rezultate prejšnjega delovanja, prejme oceno 1. V nasprotnem primeru prejme oceno 3.

TVEGANJA V ČASU OBRATOVANJA

- FT9:** Deveti faktor tveganja je povezan s **poslovnim tveganjem**. Dejavniki, ki vplivajo na poslovno tveganje so: povpraševanje, cene storitev, izpolnjevanje standardov, ki so potrebni za opravljanje dejavnosti itd. V primeru, da obstaja velika možnost za upad prihodkov iz naslova predmetnega investicijskega projekta, prejme oceno 3. V primeru, da je objekt javnega, družbenega pomena in se v njem opravlja nepridobitna dejavnost, da je zagotovljeno, da bodo vse nove kapacitete izkoriščene ipd., prejme oceno 0.
- FT10:** Deseti faktor tveganja je povezan z oceno **tveganja upravljanja, obratovanja, vzdrževanja objekta in doseganja planiranih družbeno-ekonomskih koristi**. Dejavniki tveganja so: višina stroškov tekočega, rednega vzdrževanja objekta, višina stroškov investicijskega vzdrževanja, višina stroškov obratovanja, višina planiranih družbeno-ekonomskih koristi, časovno obdobje, ko se pojavijo stroški investicijskega vzdrževanja ipd., ter doseženi cilji projekta (dvig kakovosti vzgojno varstvene, vrtčevske dejavnosti, izboljšati kakovost življenja tamkajšnjih prebivalcev). V primeru, da so stroški višji od predvidenih oz. da se ne dosega predvidenih družbeno-ekonomskih koristi investicijskega projekta, projekt prejme oceno 3.
- FT11:** Enajsti faktor tveganja je povezan z **okoljskim tveganjem**. Okoljska tveganja se nanašajo tako na negativne vplive investicijskega projekta na okolje kot tudi na spremembe zakonodaje in standardov na področju varstva okolja. V primeru, da je stopnja uresničitve okoljskega tveganja visoka, prejme oceno 3.

3.2.2 Točkovanje in rangiranje faktorjev tveganja

Faktorji tveganja imajo določeno utež (ponder) glede na tveganje, ki ga predstavljajo za uresničitev projekta. Faktorji tveganja so točkovani na podlagi ocene tveganja. Stopnja tveganja je seštevek ponderiranih ocen tveganja in je prikazana v odstotkih glede na največje možno število točk. Nižji delež vseh možnih točk pomeni nižjo stopnjo tveganja.

V analizi tveganja smo izračunali pripadajočo stopnjo tveganja investicijskega projekta. Pri vrednotenju tveganj smo upoštevali ugotovitve do katerih smo prišli tako na podlagi finančne kot tudi ekonomske (CBA) analize.

3.2.3 Rezultati in sklep analize tveganj

Tabela 16: Izračun stopnje tveganja investicijskega projekta.

Faktorji tveganja	Koefficient pomembnosti faktorja (ponder)	Maksimalno možno število točk	Investicijski projekt varianta "z investicijo"	
			Ocena tveganja	Rezultat
FT1 tveganje povezano z vodenjem projekta (odgovornim vodjo)	2	6	1,0	2,0
FT2 tveganje pridobivanja dokumentacije	2	6	0,5	1,0
FT3 tveganje pridobivanja dovoljenj in soglasij	2	6	0,5	1,0
FT4 tveganje usklajenosti s cilji, strategijami, politikami in z zakonodajo	1	3	0,0	0,0
FT5 splošna tveganja (nestabilne politične razmere, odklonilno javno mnenje ipd.)	1	3	0,0	0,0
Tveganje razvoja projekta in splošna tveganja		24		4,0
FT6 tveganje izvedbe projekta	3	9	1,5	4,5
FT7 tveganje uspešnega in pravočasnega prevzema objekta	3	9	2,0	6,0
FT8 tveganje financiranja investicijskega projekta	3	9	1,5	4,5
Tveganje v času izgradnje		27		15,0
FT9 poslovna tveganja	2	6	0,5	1,0
FT10 tveganje upravljanja, koriščenja in doseganja družbeno-ekonomskih koristi	3	9	1,0	3,0
FT11 okoljska tveganja	3	9	1,0	3,0
Tveganje v času obratovanja		24		7,0
Skupaj število točk		75		26,0
STOPNJA TVEGANJA (delež od max možnih točk)				34,7%

Iz izračuna **stopnje tveganja** izhaja, da investicijski projekt, ocenjen po zgoraj opisanih faktorjih tveganja, dosega **34,7%** vseh možnih točk, kar je dokaj **nizka stopnja tveganja**.

Z vidika analize tveganja lahko zaključimo, da je investicijski projekt najbolj tvegan predvsem z vidika tveganj v času izgradnje, in sicer z vidika FT6-Tveganje izvedbe projekta, FT7-Tveganja uspešnega in pravočasnega prevzema objekta in FT8-Tveganje financiranja investicijskega projekta. Z ostalih vidikov faktorjev tveganja, pa je investicijski projekt manj tvegan. **Zaključimo lahko, da investicijski projekt tako z razvojnega vidika kot tudi z vidika izvedljivosti in obratovanja, predvsem pa z vidika doseganja družbeno-ekonomskih koristi, ne predstavlja visokega tveganja ter je izvedba investicijskega projekta na podlagi analize tveganj ekonomsko upravičena.**

4 PREDSTAVITEV IN RAZLAGA REZULTATOV ANALIZE STROŠKOV IN KORISTI (CBA)

Vrednost investicijskega projekta po stalnih (= tekočih) cenah znaša 248.155,71 EUR brez DDV oz. 302.749,96 EUR z DDV. **Finančna konstrukcija investicijskega projekta** je zaprta z lastnimi proračunskimi sredstvi Občine Ajdovščina.

V elaboratu/dokumentu Analiza stroškov in koristi (CBA) je izdelana projekcija denarnih tokov oz. prihodkov in stroškov (odhodkov) investicijskega projekta za ekonomsko dobo 15-ih let obratovanja novega dvoodelčnega Otroškega vrtca Col ter prihodkov na podlagi družbeno-ekonomske CBA-Analize stroškov in koristi, ki so potrebni za izdelavo finančne in ekonomske (CBA) analize. Upravičenost izvedbe investicijskega projekta smo merili tako, da smo izračunali finančne oz. realne denarne tokove za finančno in ekonomsko analizo (CBA) ter zanj izračunali pripadajoče dinamične in statične kazalnike upravičenosti izvedbe le-tega. Pri analizi smo skušali ugotoviti, kakšne finančne in ekonomske rezultate (rezultate na podlagi CBA-Analize stroškov in koristi) bo prinesla izvedba investicijskega projekta.

Finančna analiza: Finančna neto sedanja vrednost in finančna neto sedanja vrednost kapitala sta pri 7% diskontni stopnji negativni. Ravno tako sta negativni finančna interna stopnja donosa in finančna interna stopnja kapitala. Doba vračanja investicijskih vlaganj po finančni analizi presega tako ekonomsko kot tudi amortizacijsko dobo, kar pomeni, da se vložena sredstva ne povrnejo v ekonomski dobi projekta. Izračunana finančna relativna neto sedanja vrednost projekta je negativna, kar pomeni, da nam vsak vloženi EUR prinaša izgubo. Rezultati finančne analize so pokazali, da je obravnavani investicijski projekt gledano samo s finančnega vidika nerentabilen in s tem tudi neupravičen za izvedbo, saj vsi finančni kazalniki ne dosegajo vrednosti, ki bi potrjevale njegovo upravičeno izvedbo. Investicijski projekt je na podlagi izvedene finančne analize in izračunanih dinamičnih in statičnih finančnih kazalnikov neupravičen za izvedbo, zato ga posledično upravičujemo na podlagi širših družbeno-ekonomskih koristi oz. z izvedbo ekonomske analize (CBA-Analize stroškov in koristi).

Ekonomska (CBA) analiza: Ekonomska neto sedanja vrednost in ekonomska neto sedanja vrednost kapitala sta pri 7% diskontni stopnji pozitivni. Ekonomska interna stopnja donosa in ekonomska interna stopnja donosa kapitala sta ravno tako pozitivni in višji od 7% diskontne stopnje. Doba vračanja investicijskih vlaganj je po ekonomski analizi krajša od amortizacijske dobe ter tudi od ekonomske (referenčne) dobe projekta, kar pomeni, da se vložena investicijska sredstva na podlagi ekonomske analize, ki upošteva širše družbeno-ekonomske koristi, povrnejo v opazovani ekonomski dobi. Ekonomska relativna neto sedanja vrednost je pozitivna, kar pomeni, da na vsak vloženi EUR nam projekt prinaša določeno višino donosa/dobička oz. širših družbeno-ekonomskih koristi. Rezultati ekonomske analize so pokazali, da je obravnavani investicijski projekt po ekonomski analizi rentabilen in upravičen za izvedbo, kar so potrdili tudi vsi izračunani ekonomski kazalniki, saj vsi dosegajo vrednosti, ki potrjujejo upravičeno izvedbo investicijskega projekta. Na podlagi dobljenih rezultatov ekonomske analize smo prišli do sklepa/potrditve, da je izvedba investicijskega projekta ekonomsko upravičena oz. upravičena na podlagi CBA-Analize stroškov in koristi, saj je njegova izvedba družbeno-ekonomsko koristna. Če pa upoštevamo še vse koristi, ki se jih ne da denarno ovrednotiti in bi jih prinesla izvedba investicijskega projekta, ter vse stroške v primeru njegove neizvedbe vidimo, da je na podlagi CBA-Analize stroškov in koristi (ekonomske analize), smiselno in ekonomsko upravičeno izvesti investicijski projekt »Otroški vrtec Col«.

Analiza občutljivosti je tako pri finančni kot tudi pri ekonomski analizi pokazala, da nobena izmed ključnih spremenljivk nima kritičnega vpliva na spremembo finančnih kot tudi ekonomskih kazalnikov upravičenosti izvedbe investicijskega projekta, kar pomeni, da je izvedba investicijskega projekta tudi na podlagi analize občutljivosti ekonomsko upravičena. Zaključimo lahko, da obravnavani investicijski projekt ni bistveno občutljiv na spremembe ključnih spremenljivk. Nobena izmed ključnih spremenljivk projekta ni kritična. Na meji kritičnosti je le pri finančni analizi ključna spremenljivka višina investicijskih vlaganj.

Analiza tveganj je pokazala, da izvedba investicijskega projekta tako z razvojnega vidika kot tudi z vidika izvedljivosti in obratovanja, predvsem pa z vidika doseganja družbeno-ekonomskih koristi, ne predstavlja visokega tveganja ter je izvedba investicijskega projekta na podlagi analize tveganj ekonomsko upravičena.

Tabela 17: Zbirni prikaz rezultatov investicijskega projekta.

OSNOVNI PODATKI PROJEKTA	
VREDNOST INVESTICIJSKEGA PROJEKTA (OPERACIJE) Z DDV (Stalne+Tekoče cene)	302.749,96 EUR
VREDNOST INVESTICIJSKEGA PROJEKTA (OPERACIJE) BREZ DDV (Stalne+Tekoče cene)	248.155,71 EUR
TRAJANJE INVESTICIJSKEGA PROJEKTA	01/2016-09/2016
EKONOMSKA DOBA	15 LET
Viri financiranja	
LASTNI VIRI: Proračunska sredstva Občine Ajdovščina	302.749,96 EUR
OSTALI VIRI	0,00 EUR
REALIZIRANI FIZIČNI CILJI/KAZALNIKI OPERACIJE	
BRUTO TLOORISNA POVRŠINA	302,17 m ²
NETO TLOORISNA POVRŠINA	257,10 m ²
ŠTEVILO ODDELKOV VRTCA	2 ODDELKA
FINANČNA ANALIZA	
<i>DINAMIČNI KAZALNIKI</i>	<i>Vrednost</i>
FINANČNA NETO SEDANJA VREDNOST - FNPV	-243.300,13 EUR
FINANČNA INTERNA STOPNJA DONOSA - FRR	-4,57%
FINANČNA NETO SEDANJA VREDNOST KAPITALA - FNPV(K)	-243.300,13 EUR
FINANČNA INTERNA STOPNJA DONOSA KAPITALA - FIRR(K)	-4,57%
FINANČNA MODIFICIRANA INTERNA STOP. DONOSA - MISD	-4,35%
FINANČNA RELATIVNA NETO SEDANJA VREDNOST - RNSV	-0,80 EUR
FINANČNI KOEFICIENT K/S	0,932
DOBA VRAČANJA SREDSTEV (v letih)	81
<i>STATIČNI KAZALNIKI</i>	<i>Vrednost</i>
Vrednost del na m ² neto tloorisne površine vrtca	1.177,56 EUR
Letni bruto dobiček/izguba na m ² neto tloorisne površine vrtca	-43,70 EUR
EKONOMSKA (CBA) ANALIZA	
<i>DINAMIČNI KAZALNIKI</i>	<i>Vrednost</i>
EKONOMSKA NETO SEDANJA VREDNOST - ENPV	335.589,36 EUR
EKONOMSKA INTERNA STOPNJA DONOSA - ERR	29,00%
EKONOMSKA NETO SEDANJA VREDNOST KAPITALA - ENPV(K)	284.352,85 EUR
EKONOMSKA INTERNA STOPNJA DONOSA KAPITALA - EIRR(K)	22,07%
EKONOMSKA MODIFICIRANA INTERNA STOP. DONOSA - MISD	14,89%
EKONOMSKA RELATIVNA NETO SEDANJA VREDNOST - RNSV	1,33 EUR
EKONOMSKI KOEFICIENT K/S	1,340
DOBA VRAČANJA SREDSTEV (v letih)	7
<i>STATIČNI KAZALNIKI</i>	<i>Vrednost</i>
Vrednost del na m ² neto tloorisne površine vrtca	978,27 EUR
Letni bruto dobiček/izguba na m ² neto tloorisne površine vrtca	162,42 EUR

PRILOGE

Priloga I: Izjava izdelovalca investicijske dokumentacije

Priloga I

IZJAVA

Izdela valca investicijske dokumentacije:

ANALIZA STROŠKOV IN KORISTI COST BENEFIT ANALYSE (CBA)

za izvedbo investicijskega projekta:

OTROŠKI VRTEC COL

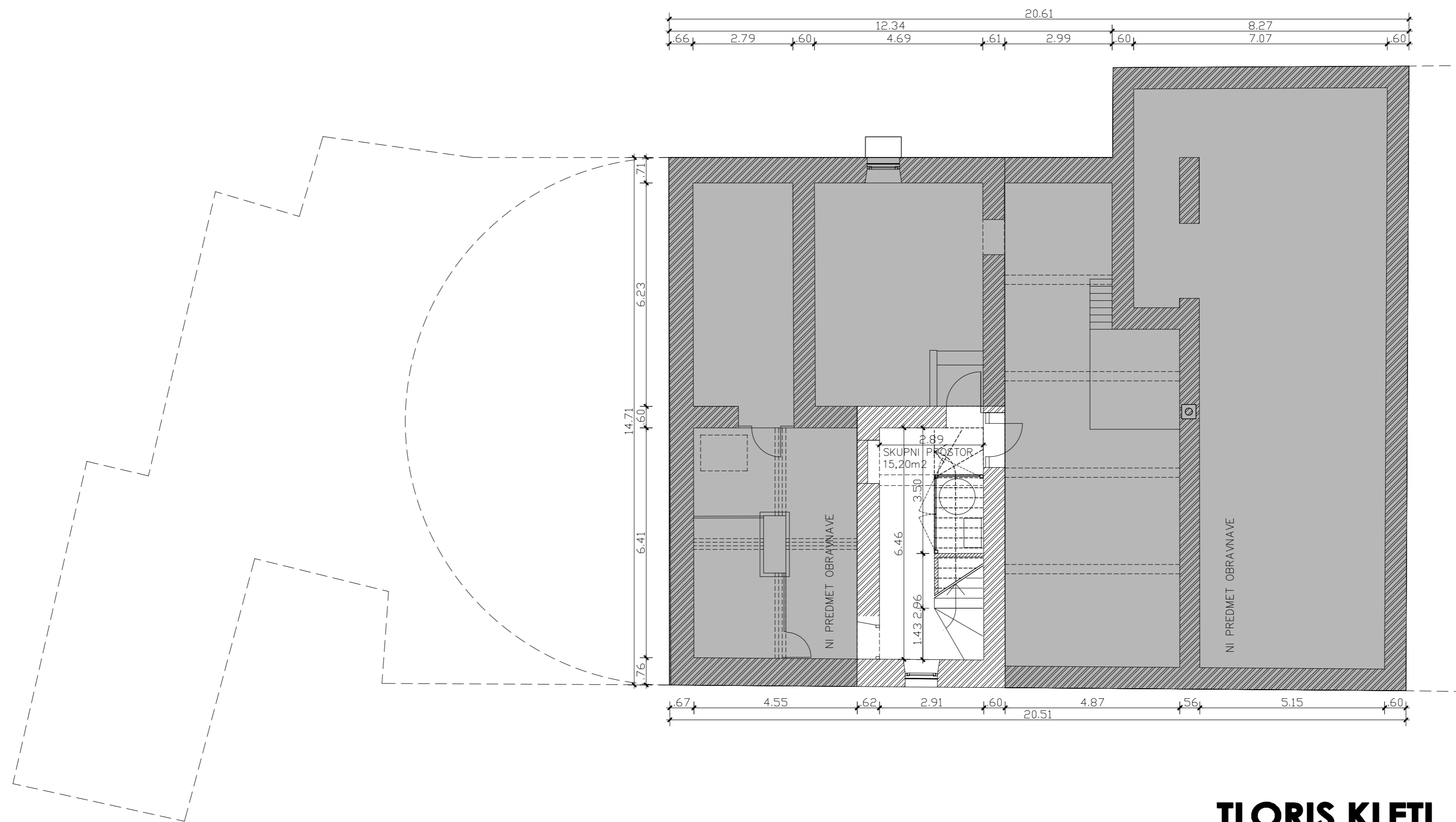
je izdelan skladno z:

UREDBO O ENOTNI METODOLOGIJI ZA PRIPRAVO IN OBRAVNAVO INVESTICIJSKE DOKUMENTACIJE NA PODROČJU JAVNIH FINANC

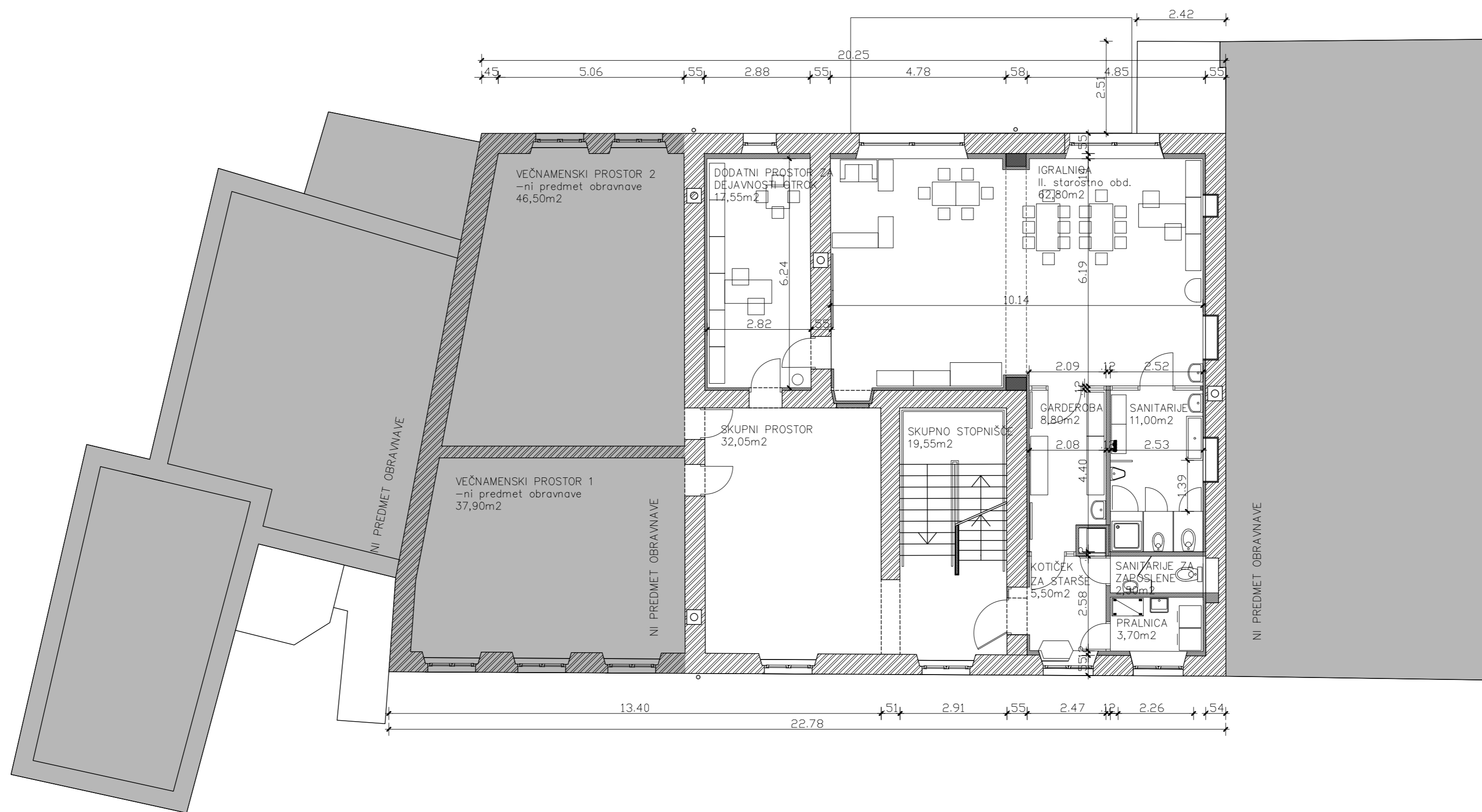
ki jo je na podlagi 3. točke drugega odstavka 23. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-ZJF-UPB4, 14/13-popravek ZJF-UPB4, 101/13 in 55/15-ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617) izdala Vlada Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 60/2006, 54/2010).

NI-BO Podjetniško svetovanje Robert Likar s.p.
Robert Likar, u.d.i.s.

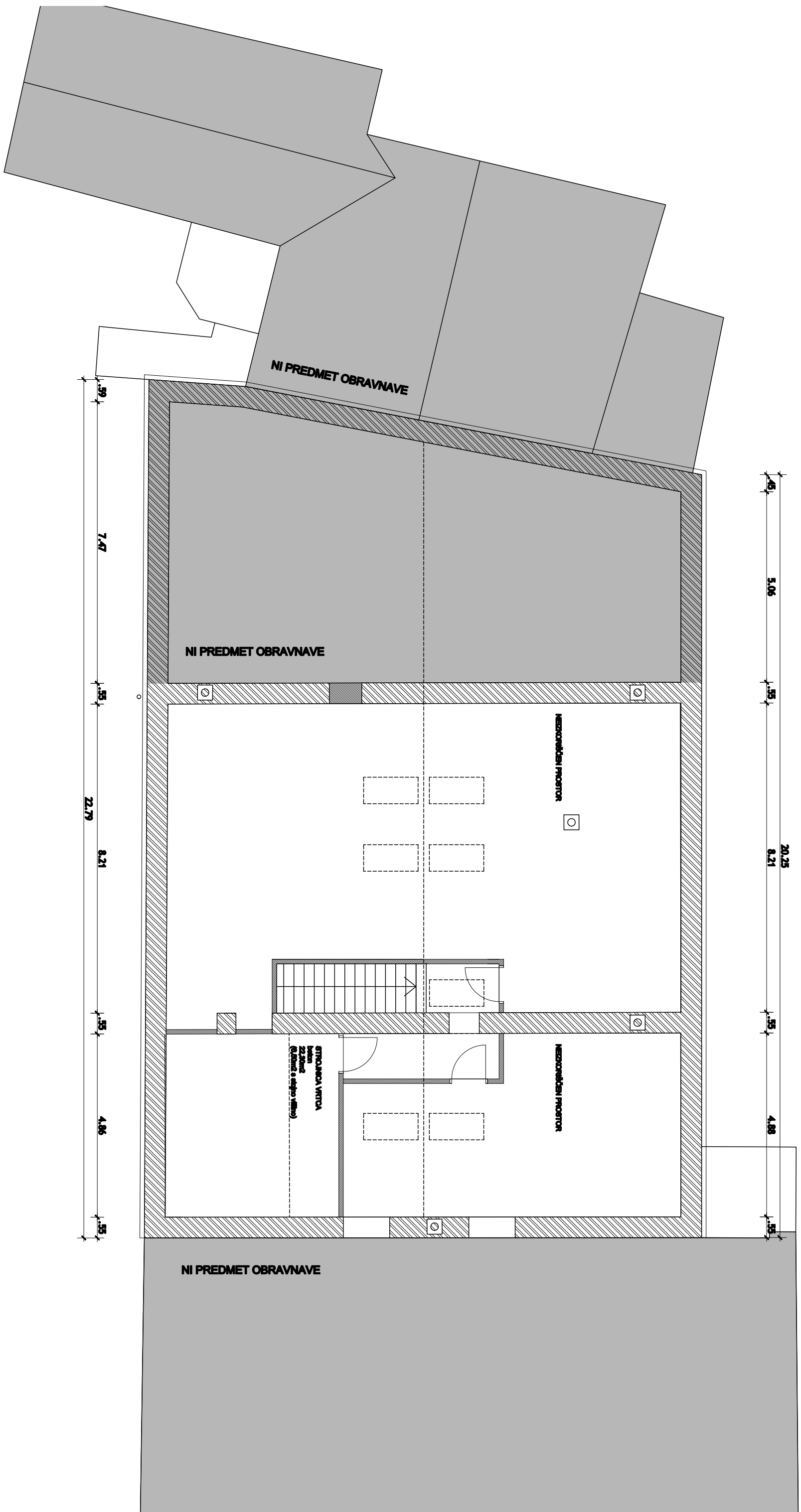
Ajdovščina, december 2015



TLORIS KLETI



TLORIS NADSTROPJA





ZAHODNA FASADA



VZHODNA FASADA