

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselőtestületének
2010. december 30-i rendkívüli ülésére**

Tárgy: A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás legmagasabb díjának megállapítása

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi és Költségvetési Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Városgazdálkodási Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott:
Somfalvi József ügyvezető, ÖKO-Dombó Kft.

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:
Kovács Gyula, Pénzügyi és Költségvetési Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Gábor Ferenc jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2010. december 16-i ülésen a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás legmagasabb díjának megállapításáról szóló rendelettervezet nem tárgyalta a testület, így az ismét előterjesztésre kerül.

A november 25-i ülésen javasoltam a díj megállapításáról szóló rendelettervezet napirendről való levételét, mivel a Pénzügyi Bizottság a megalapozott döntés érdekében kérdéseket fogalmazott meg az ÖKO-Dombó Kft. ügyvezetője felé. Ekkor kértem fel a Bizottságot, hogy a kérdésekre adott válaszok (mellékelve) ismeretében tegyen javaslatot a díj mértékére vonatkozóan.

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2011. évi hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapításához nyújtott költségelemzést a 396/2010. (XI.2.) számú határozata alapján nem fogadta el, felkérte a közszolgáltatást végző ÖKO-Dombó Kft. ügyvezetőjét a Kft. várható árbevételének, becsült költségeinek részletesebb kifejtésére. A határozat alapján a Kft. az előterjesztés mellékletében szereplő indoklást küldte meg.

Az előterjesztéshez csatoljuk az előzőleg küldött díjmódosítási javaslatot is. A közszolgáltatási díjat az önkormányzatnak a települési hulladékkezelési díj megállapításának részletes szakmai szabályairól szóló 64/2008. (III.28.) Korm. rendelet előírásai alapján kell meghatározni, melyhez a közszolgáltató díjkalkulációt köteles készíteni.

A hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény 25. § (4) bekezdése szerint a közszolgáltatás díját meghatározó önkormányzati rendelet elfogadását megelőző, a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 43. §-a szerinti vizsgálati elemzés részeként a közszolgáltatás rendjére és módjára tekintettel részletes költségelemzést kell készíteni, a költségelemzést - a közszolgáltató javaslata alapján - a jegyző, terjeszti elő. A költségelemzést a melléklet tartalmazza.

A képviselő-testület a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás legmagasabb díját az 54/2008. (XII.19.) rendeletében szabályozta 2010. évben. A rendelet alapján a közszolgáltatás legmagasabb díja ürítésenként 2 Ft/liter + áfa díjat tartalmaz. A javasolt díj az előző évhez viszonyítva 60%-os emelkedést jelent.

Az elmúlt ülést megelőző bizottsági tárgyaláson a Pénzügyi Bizottság javaslata a következő volt: A bizottság javasolja, hogy a 110 literes edényméret ürítési díját 308 Ft+áfa összegben határozza meg a testület. A többi edényméret ürítési díjára vonatkozóan javasolja, hogy a Szolgáltató további alternatívákat dolgozzon ki. Javasolja továbbá a bizottság a havonkénti fizetési lehetőség megvalósítását.

A Városgazdálkodási Bizottság az alábbi indítványt tette: A bizottság a 110, 120 literes edényméret esetében 40%-os emelést javasol, a további edényméretek ürítési díjára alternatívákat kér kidolgozni az ülésig. Javasolja továbbá a bizottság, hogy

kerüljön módosításra a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatásról szóló rendelet a havi számlázásra való áttéréssel, valamint arra vonatkozóan, hogy fizetési kedvezményben részesüljön az, aki előre készpénzzel kifizet 3, 6 vagy 12 havi szolgáltatási díjat.

A számlázásra vonatkozó szabályok a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatásról szóló rendeletben található, a rendeletmódosítást másik előterjesztés tartalmazza.

A települési hulladékkezelési díj megállapításának részletes szakmai szabályairól szóló 64/2008. (III.28.) Korm. rendelet előírásai egytényezős díj esetén az alábbiak:

7. § (1) A települési szilárd hulladék kezelésére irányuló egytényezős közszolgáltatási díj esetében az egységnyi díjtételt a 3. § (2) bekezdésében meghatározott költségek és ráfordítások, valamint a várható szolgáltatási mennyiség hányadosaként kell megállapítani.

(2) Az (1) bekezdés szerinti várható szolgáltatási mennyiség a településen szolgáltatást igénybe vevők számának és a fajlagos hulladékmennyiségnek a szorzata. A fajlagos hulladékmennyiség meghatározása az 5. § szerinti díjkalkuláció része, amelyet az előző évi tényleges szolgáltatási mennyiség alapján kell számítani.

(3) A fizetendő közszolgáltatási díj az egységnyi díjtétel és a díjfizetési időszakban ürített hulladékmennyiség szorzata.

(4) Az ürített hulladékmennyiség az edényszám, az ürítési szám és a tömegben vagy térfogatban meghatározott hulladékmennyiség szorzata.

A fentiek alapján nincs lehetőség arra, hogy egy-egy űrméretnél más legyen az egységnyi díjtétel, a bizottsági javaslatok alapján a 110, illetve 120 literes edényzet esetében ez nettó 2,8,-Ft/liter lenne, a többinél pedig nettó 2,-Ft/liter. Kéttényezős díj (alapdíj és ürítési díj) esetén lehetne külön érvényesíteni az eltérő költségnemeket, az alapdíj az alábbi elemeket tartalmazná:

- a számlázás és díjbeszedés költsége;
- a környezetvédelmi kiadás és ráfordítás, különösen a környezetvédelmi hatósági eljárásért fizetett illeték vagy igazgatási szolgáltatási díj, a jogszabályon alapuló környezetvédelmi kötelezettségek teljesítése érdekében végzett beruházások, illetve mérések és vizsgálatok költsége;
- a létesítmények, eszközök elhasználódásából eredő, azok felújítását, pótlását, korszerűsítését, bővítését, rekonstrukcióját szolgáló kiadások és ráfordítások.

A közszolgáltató cég a kormányrendelet és a bizottsági álláspontok alapján kidolgozott egy tervezetet a nettó 2,8-Ft/liter alapultételével (tehát nettó 40%-os növekedéssel számolva), melyben javaslatot tesz az egyösszegű éves befizetés esetén való kedvezményes díjra (a javaslat mellékelve). Lényegében egy hónapra eső díjat tudna megtakarítani, aki az év elején kifizetné az éves díjat.

A Képviselő-testület döntésénél javaslom figyelembe venni a már hivatkozott kormányrendelet alábbi rendelkezését:

3. § (5) Ha a közszolgáltatási díjat az önkormányzat az (1)-(4) bekezdés alapján számított díjnál alacsonyabb mértékben állapítja meg, a különbséget díjkompenzáció formájában köteles a közszolgáltatónak megtéríteni. Abban az esetben, ha az önkormányzat díjkedvezményt, mentességet, vagy ingyenességet állapít meg, a felmerülő költségeket a közszolgáltató számára az önkormányzat köteles megtéríteni.

Erre a rendelkezésre figyelemmel a rendelettervezet a javasolt 60%-os díjemelést foglalja magában.

Kérem a Képviselő-testületet a fentiek alapján vizsgálja meg a költségelemzést és határozza meg a 2011. évi közszolgáltatási díj legmagasabb mértékét. A korábbi díjrendelet módosítása helyett célszerű egy új díjrendelet elfogadása.

Dombóvár, 2010. december 23.

Szabó Loránd
polgármester

DOMBÓVÁR VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA

Dombóvár
Szent István tér 1.
7200
dr. Gábor Ferenc
jegyző

Tisztelt Jegyző Úr!

A mellékelt táblázatban a Pénzügyi Bizottság és a Városgazdálkodási Bizottság döntésének megfelelően elkészítettem az éves hulladékszállítási díjakat.

A bizottságok döntésének értelmében díjfizetési mód alapján az egy összegben kifizetett díj után az adminisztrációs, ügykezelési és pénzkezelési költségek megtakarítását a fogyasztók részére át kell adni, ezt tartalmazza a táblázat 3. és 4. sora. Javaslom, hogy az éves díjat fizetők akkor kapták meg ezeket a kedvezményeket, ha január 10-ig készpénzben, pénztárunkban befizetik, valamint nem történik fogyasztó, vagy edényváltás az ingatlanon. A közösségi edényeket használók részére a folyamatosan változó feltételek miatt nem tudjuk a fenti kedvezményt biztosítani.

<i>Hulladékszállítás éves díja heti egyszeri ürítés esetén</i>							
35	50	70	110	120	240	770	1100
6 370	9 100	12 740	20 020	21 840	43 680	140 140	200 200
<i>Hulladékszállítás éves díja heti két alkalommal történő ürítés esetén</i>							
35	50	70	110	120	240	770	1100
12 740	18 200	25 480	40 040	43 680	87 360	280 280	400 400
<i>Hulladékszállítás kedvezményes éves díja heti egyszeri ürítés esetén egyösszegű kifizetés esetén</i>							
35	50	70	110	120	240	770	1100
5 860	8 372	11 721	18 418	20 093	40 186	128 929	184 184
<i>Hulladékszállítás kedvezményes éves díja heti alkalommal történő ürítés esetén egyösszegű kifizetés esetén</i>							
35	50	70	110	120	240	770	1100
11 721	16 744	23 442	36 837	40 186	80 371	257 858	368 368

Dombóvár, 2010. december 15.

Tisztelettel:

Somfalvi József
ügyvezető igazgató

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2010. (.....) önkormányzati rendelete
a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás legmagasabb
díjáról

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény 23. § f) pontjában kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva – a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény 24. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség véleményének kikérésével – a következőket rendeli el:

1. §

A települési szilárd hulladék kezelésére az önkormányzat által szervezett helyi közszolgáltatás legmagasabb egységnyi díjtételeit (a továbbiakban: közszolgáltatási díj) az 1. melléklet tartalmazza.

2. §

A többlethulladék elhelyezésére is rendszeresített hulladékgyűjtési zsák darabonkénti általános forgalmi adó nélkül számított díja 272,-Ft, mely tartalmazza a hulladék kezelésének költségeit.

3. §

- (1) A szelektív hulladékgyűjtés térítésmentesen vehető igénybe.
- (2) Az Erzsébet utcai hulladéklerakó térítésmentesen vehető igénybe a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatásról szóló önkormányzati rendeletben meghatározottak szerint.

4. §

Az e rendeletben nem szabályozott kérdésekben a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatásról szóló önkormányzati rendelet rendelkezései az irányadóak.

5. §

Ez a rendelet a 2011. január 1-jén lép hatályba.

6. §

E rendelet a belső piaci szolgáltatásokról szóló, az Európai Parlament és a Tanács 2006/123/EK irányelvének való megfelelést szolgálja.

7. §

Hatályát veszti

1. a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás legmagasabb díjáról szóló 54/2008. (XII. 19.) önkormányzati rendelet,
2. a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos helyi közszolgáltatás legmagasabb díjáról szóló 54/2008. (XII. 19.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 40/2009. (XII.18.) önkormányzati rendelet,
3. az egyes önkormányzati rendeletek jogharmonizációs célú módosításáról szóló 31/2009. (IX.10.) önkormányzati rendelet 14. §-a.

Szabó Loránd
polgármester

dr. Gábor Ferenc
jegyző

1. melléklet a/2010. (.....) önkormányzati rendelethez

Az általános forgalmi adó nélkül számított legmagasabb egységnyi közszolgáltatási díjtételek:

	A	B		C	
1		Heti egyszeri ürítés		Heti kétszeri ürítés	
2	edényméret (liter)	nettó egységár	nettó egyhavi díja	nettó egységár	nettó egyhavi díja
3	35	112 Ft	364 Ft	112 Ft	728 Ft
4	50	160 Ft	520 Ft	160 Ft	1 040 Ft
5	70	224 Ft	728 Ft	224 Ft	1 456 Ft
6	110	352 Ft	1 144 Ft	352 Ft	2 288 Ft
7	120	384 Ft	1 248 Ft	384 Ft	2 496 Ft
8	240	768 Ft	2 496 Ft	768 Ft	4 992 Ft
9	770	2 464 Ft	8 008 Ft	2 464 Ft	16 016 Ft
10	1100	3 520 Ft	11 440 Ft	3 520 Ft	22 880 Ft
11	4300	6 452 Ft	20 969 Ft	6 452 Ft	41 938 Ft

Költségelemzés a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény 25. § (4) bekezdése szerint

A díj elfogadásával és a költség kalkulációval kapcsolatban az alábbiak figyelembe vétele indokolt a képviselő-testület részéről:

- Az egységyeni díjtétel megállapításnál fontos szerepe van a szolgáltatási mennyiségnek, minél pontosabb becslése szükséges a Kft. árbevétele miatt. A Kft. kimutatása alapján a mért hulladék mennyisége folyamatosan emelkedik, mely figyelembevétele a Kft. költségeinek növekedése miatt kell, mivel a hulladék ártalmatlanítás ráfordítása a hulladék mennyiségétől függ. A díj megállapítását és a Kft. árbevételét azonban a hulladéktároló edények kapacitása határozza meg, a közszolgáltatás díja a tároló edények literben kifejezett nagysága alapján fizetendő függetlenül attól, hogy az adott edényben mennyi a hulladék mennyisége. A 2010. évi adatoknál a literben kifejezett szolgáltatási mennyiség és a díjkalkulációban becsült 2010. évi várható árbevételi adatok összevetése alapján tapasztalható számszaki eltérésre elfogadható magyarázatot még nem kaptunk. Javasoljuk a Kft. által becsült szolgáltatási mennyiség és a 2010. évi számlák alapját képező szolgáltatási mennyiség felülvizsgálatát.
- A 2011. évre tervezett költségek felülvizsgálata és elfogadása során az alábbi szempontokat kell mérlegelni:
 - a költségvetési törvény tervezete alapján a 2011. évi infláció 3,5%, a Kft. 5,4%-os infláció alapján számította a költségnövekedést,
 - személyi jellegű kifizetések és járuléka esetében 5%-os bérfeljesztést tervezett, miközben az államháztartásban nincs bérfeljesztés,
 - az egyéb vegyes költségek nagyarányú emelkedését a számlázási mód változásával magyarázza, de nem mutatta be, hogy a 3,5 millió forintos többletköltségnek mi az eredménye a kft. gazdálkodásában, bevezetése csak akkor célszerű, ha a további költségek esetében ennél nagyobb arányú megtakarítás tapasztalható, megtakarítást azonban egyik költségnem esetén sem hozott a kalkulációban,
 - az idegenfuvar költsége jelentős, a 2010. évi díjkalkulációban nem szerepelt ez a tétel, továbbra sem mutatta ki, hogy mi indokolja az idegen fuvar költség ilyen mértékét. Az üzemanyagköltség nem csökkent olyan mértékben, hogy a saját gépjárművel történő szállítás elmaradásából a költségnövekedés fedezhető lett volna. Az előző évekhez viszonyítva a szállítási távolság, üzemanyagár változás hatását nem adta meg.
 - Alvállalkozói tevékenységre tervezett összeg indokoltságát, az emelkedés mértékét szintén nem fejtette ki,
 - a szolgáltatási díjak értékvesztésének figyelembe vételére a jogszabályok a díjkalkulációnál nem utalnak, még ki sem számlázott díjra értékvesztés nem számolható el. Az értékvesztés a követelések egyedi értékelése után állapítható meg, az év végi értékeléskor a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésre.

- a központi irányítás költségei jelentős nagyságrendet képviselnek, ezek részletezése nem található.

dr. Gábor Ferenc

jegyző

Szám: VIII.426-1/2010.
Ea.: Kovács Gyula

DOMBÓVÁR VÁROS
JEGYZŐJE

Tárgy: Közzolgáltatási díj
kölségelemzése

ÖKO-DOMBÓ Dombóvári Környezet-
és Hulladékgazdálkodási Kft.
Somfalvi József ügyvezető igazgató

Dombóvár
Ady u. 8.
7200

Tisztelt Ügyvezető Igazgató Úr!

A 2011. évi hulladékkezelési közzolgáltatási díj megállapításához kérte a képviselő-testület a részletes indoklást.

Sajnos válaszukban csupán elméleti leírását kaptuk meg a díjkalkulációs sémának, az egyes tételek alakulásának, a tervezett adatoknak részletes indoklását nem.

Az indoklás nélkül a képviselő-testület felelősséggel nem tud dönteni a következő évek díjáról.

Kérjük szíveskedjenek az előterjesztés és az általunk küldött levélnek megfelelően az indoklást azonnal megküldeni a Polgármesteri Hivatal részére, hogy a képviselő-testületi ülésre előterjeszhető legyen.

Az egységnyi díjtétel meghatározásának módszerével a Polgármesteri Hivatal tisztában van, viszont az ügyvezető úr levelében a konkrétan: megfogalmazás után a kérdéseinkre a konkrét válasz hiányzik. A képletbe helyettesítve a Kft. által a díjkalkulációhoz megadott 2010. évi várható adatokat, számszaki eltérést tapasztalunk, melyre indoklást nem kaptunk.

Az infláció várható mértékének meghatározása és a tervezésének bírálata nem az önkormányzat feladatköre, de a várható infláció mértékének megfelelően történik a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetésének előkészítése, a gazdasági folyamatok szabályozása.

Dombóvár, 2010. november 11.

Tisztelettel

dr. Gábor Ferenc
dr. Gábor Ferenc
jegyző h.



Kovács Gyula
Kovács Gyula
irodavezető

2010. 11. 12.

Aláírtam.

Sing. Li Ji

DOMBÓVÁR VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA
7200 Dombóvár, Szent István tér 1.
Telefon: 74/564-510 • Fax: 74/564-511

Szám: VIII.426/2010.
Ea.: Kovács Gyula

DOMBÓVÁR VÁROS
JEGYZŐJE

Tárgy: Közzolgáltatási díj
költségelemzése

ÖKO-DOMBÓ Dombóvári Környezet-
és Hulladékgazdálkodási Kft.
Somfalvi József ügyvezető igazgató

Dombóvár
Ady u. 8.
7200

Tisztelt Ügyvezető Igazgató Úr!

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 396/2010. (XI.2.) számú határozata alapján a 2011. évi hulladékkezelési közzolgáltatási díj megállapításához benyújtott költségelemzést nem fogadta el. Kérem szíveskedjen a határozat alapján az ÖKO-Dombó Kft. közzolgáltatással kapcsolatos várható és becsült árbevételeinek, költségeinek alakulását részletesebben indokolni.

Az egyes tételek alapján felmerült problémákat az előterjesztés taglalja.

Kérem kiemelt figyelmet fordítani arra, hogy a bevételek és kiadók között csak a közzolgáltatással kapcsolatos összegek szerepelhetnek.

A díj megállapításához a mennyiségi adatok pontosítását kérjük és indokolni a 2010. évi várható árbevétel és a 2010. évi mennyiség és díj alapján számítható árbevétel eltérését.

A költségvetési törvénytervezet alapján a 2011. évi infláció 3,5% lesz.

Rendkívül magas a kalkulációban az egyéb vegyes költség, idegen fuvar költség, alvállalkozói tevékenység, melyek változásainak indokát és az egyéb költségekre gyakorolt hatásának kifejtését nem találtuk.

A díjkalkulációban az értékvesztés szerepeltetése nem felel meg az elvárásoknak, a még ki nem számlázott szolgáltatásra már a kalkulációban értékvesztést elszámolni nem javasolunk, a díj megállapításáról szóló 64/2008. (III.28.) számú Korm. rendelet ilyen tételt nem tartalmaz.

Kérem szíveskedjen a fent vizsgált, részletesen indokolt díjkalkulációt 2010. november 10-ig a Polgármesteri Hivatalba eljuttatni.

Dombóvár, 2010. november 5.

Tisztelettel




dr. Szabó Péter

aljegyző ÖKO-DOMBO KFT.

7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.

A tételben: Adószám: 1490375-2-17
Számsz.: 71800109-11709489




Kovács Gyula
irodavezető

DOMBÓVÁR VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA

7200 Dombóvár, Szent István tér 1.

Telefon: 74/564-510 • Fax: 74/564-511

ÖKO-DOMBÓ Kft.
Kovács Gy.

ÖKO-DOMBÓ

Dombóvári Környezet- és Hulladékgazdálkodási Kft.
DOMBÓVÁR VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA
Pénzügyi Iroda

2010. NOV. 17

Ikt.sz.: 262/2010

Dombóvár, Szent István tér 1.
7200

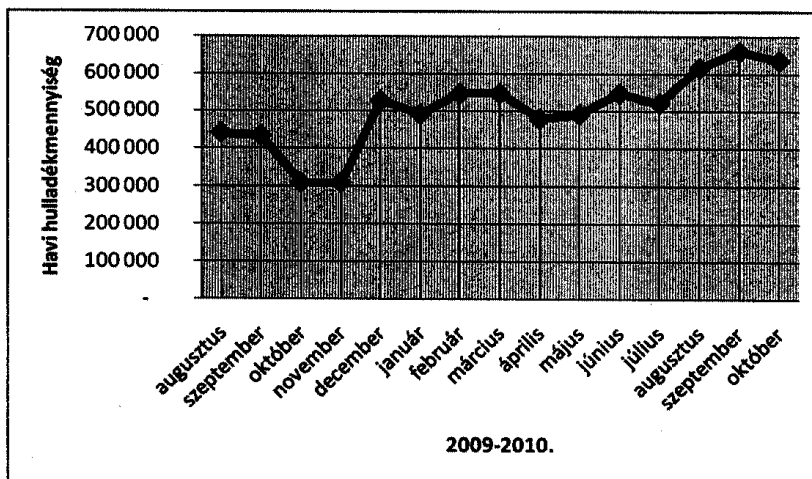
Kovács Gyula
irodavezető

Polgármesteri Hivatal	
Dombóvár	
Dátum: 2010. 11. 18.	Oldal: 2/2
Dátum: 2010-11-18	Oldal: 0181236
Mélt:	VIII. 426-2/10
	Kovács Gy.

Tisztelt Irodavezető Úr!

2010. november 11-én kelt levelére válaszolva, a 396/2010. (X.27.) számú határozatnak megfelelően mellékelten küldöm a társaságunk 2011. évi hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapításához benyújtott költségek és ráfordítások részletes indoklását.

A szolgáltatáshoz kapcsolódó kommunális hulladékmennyiség változását a mellékelt diagram tartalmazza:



A hulladék lerakóra szállított mennyiség folyamatos növekedést mutat, a mért adatok alapján. A bázis érték csak 2009. augusztus hónaptól került feltüntetésre, mivel ezek digitális mérlegen mért adatok, míg korábban a lerakón nem tudtak mérést végezni, így csak számított érték után fizettünk ártalmatlanítási díjat, ami 2008-ban 16 500 000 Ft volt, szemben az idei évre várható 6 630,5 tonna után fizetendő 31 329,1 forinttal szemben. Az első 3 hónapot összehasonlítva, a hulladékmennyisége folyamatos növekedést mutat, a bázis hónapokhoz képest. Amennyiben a tendencia a jövő év folyamán fennáll, akkor várhatóan az elszállítandó kommunális hulladék mennyisége 7-7500 tonna körül alakul, ami önmagában 1 740 000 – 4 108 000 Ft költségnövekedést okoz. Ezt az összeget tovább emeli a várható egységnyi díj növekedése, amely várhatóan 5% lesz. Az alábbi táblázat támasztja alá a fent leírt költségnövekedési

ÖKO-DOMBÓ Kft. 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
Telefon/fax: 74/463-241

Ügyfélszolgálati iroda: 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
E-mail: ugyfelszolgalat@okodombo.t-online.hu

ÖKO-DOMBÓ

Dombóvári Környezet- és Hulladékgazdálkodási Kft.
 adatokat:

2009	hulladék mennyiség kg	
augusztus	441 510	
szeptember	418 650	
október	434 110	
összesen	1 294 270	
átlag	431 423	
2010	hulladék mennyiség kg	Index
augusztus	511 960	116,0%
szeptember	604 540	144,4%
október	620 360	142,9%
összesen	1 736 860	134,2%
átlag	578 953	134,2%

Az ártalmatlanítás az Európai Unió normáinak megfelelő hulladéklerakókban történik Kőkényben, Szigetváron, illetve Görcsönyben. A Dombóvártól mért távolságuk Kőkény 60 km, Görcsöny 66 km, míg Szigetvár 63 km. A szállítást azért nem végezzük saját eszközzel, mert a gyűjtőfuvarozással jelentős költséget tudunk megtakarítani. Naponta Görcsönybe történő szállítás esetén a 2 saját járművel 264 km többlet kilométert kellene megtenni, melynek költsége 400 Ft/km költséggel számolva 105 600 Ft naponta, ezt a mennyiséget *idegen fuvarral* történő szállítással 44 000 Ft/alkalom költséggel oldjuk meg. Megtakarítás jelentkezik a járművek karbantartása és javítása terén, mivel idén a tavalyi évnél 30%-kal kevesebbet kellett fordítani, míg az alkatrész utánpótlásban 600 000 forintot takarítottunk meg, mivel a kevesebb futott kilométer miatt kevesebb autógumit kellett pótolni. Az átrakó megépüléséig ezt a rendszert a költségek optimalizálása érdekében szeretnénk fenntartani, mivel a csak saját eszközzel történő szállítás esetén a túlóra korlátok miatt munkaerő felvételére kényszerülnénk, mivel 1 fő részére korlátozott a túlóra elrendelés lehetősége, a szállítási távolság miatt az időigény 3 óra, így naponta 9-11 óra munkaidővel kellene számolni. A túlóra keret kimerítése után, mely napi 4 fő és 2 óra túlóra számításával 120-125 nap után kimerülne, további munkaerő alkalmazása válna szükségessé.

A felmerülő és a díjban beszámításra kerülő ráfordítások közé az *értékvesztést* azért szerepeltetjük, mert a kiszámlázott összegek 14%-a nem folyik be társaságunkhoz, így a számviteli politikánknak megfelelően az éven túli tartozásokat 100%-os mértékben le kell írni veszteségként, míg a 180 napot meghaladó követelésekre 50%-os mértékű leírást kell alkalmazni. A pénzügyi helyzetünket, illetve az éves eredményünket nagyban befolyásolja a fenti tény, mivel az éves eredményt a tavalyi év során is felélte a fenti tétel. A közszolgáltatásnak a hatályos és érvényes szabályoknak megfelelően eredményt kell tartalmaznia, hogy a szolgáltatás biztonságának feltételeit a helyi önkormányzat a szolgáltató részére biztosítani tudja.

Az *egyéb vegyes* költségek növekedését az a tény befolyásolta, hogy a számlázási gyakoriság, illetve a számlázás módja változni fog, így nem lehetett az augusztus hónapban készített tervben megfelelő költséggel számolni, ezért a nyomtatvány elkészítésének, borítékolásának, a számla nyomtatásának költségeit itt szerepeltetjük, a korábban kapott ajánlatnak megfelelően. Felmerült annak lehetősége, hogy a Dombóvár és környéke Víz- és Csatornamű Kft. és társaságunk közös számlázási módot alkalmaz,

ÖKO-DOMBÓ Kft. 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
 Telefon/fax: 74/463-241

Ügyfélszolgálati iroda: 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
 E-mail: ugyfelszolgalat@okodombo.t-online.hu

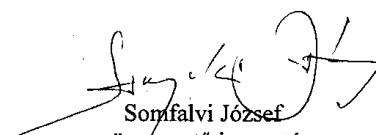
ÖKO-DOMBÓ

Dombóvári Környezet- és Hulladékgazdálkodási Kft.
illetve a negyedéves számlázási gyakoriság helyett havonta történjen a számlázás, mint azt olyan sok lakó korábban is kérte, mivel könnyebben tudná a díjat kifizetni. Az ajánlati árban szereplő árak növelik meg jelentősen ezt a ráfordítási tételt, mivel az éves 29-30 000 db számla helyett ennek a háromszorosát kellene elkészíttetni és kiküldeni.

A központi költségként feltüntetett tétel felosztása árbevétel arányosan történik, így a legnagyobb összeg a közszolgáltatás feladatait terheli, mivel abból származik bevételeink legnagyobb része.

Dombóvár, 2010. november 15.

Tisztelettel:



Sornfalvi József
ügyvezető igazgató

ÖKO-DOMBÓ KFT.
7200 Dombóvár,
Ady Endre u. 8.
Szlsz.: 71800109-11109433

ÖKO-DOMBÓ Kft. 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
Telefon/fax: 74/463-241

Ügyfélszolgálati iroda: 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
E-mail: ugyfelszolgalat@okodombo.t-online.hu

E VIII. H26/2010.
Kovács Gy.

ÖKO-DOMBÓ

Dombóvári Környezet- és Hulladékgazdálkodási Kft.
DOMBÓVÁR VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA
Pénzügyi Iroda

Ikt.sz.: 259/2010

Dombóvár, Szent István tér 1.
7200

Kovács Gyula
irodavezető

Tisztelt Irodavezető Úr!

Polgármesteri Hivatal Dombóvár	
E: 2010 NOV 11	szám: 01.800/14
idő: 2010-11-11	szám: VIII. H26-1/10
Mell:	Kovács Gy.

2010. november 5-én kelt levelére válaszolva, a 396/2010. (X.27.) számú határozatnak megfelelően mellékelten küldöm a társaságunk 2011. évi hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapításához benyújtott költségek és ráfordítások részletes indoklását.

A benyújtott hulladékszállítással kapcsolatos költségek és ráfordítások kizárólag a közszolgáltatással kapcsolatos árbevétel és ráfordításokat tartalmazzák.

Az infláció mértéke, mely a költségvetési törvény alapján 3,5% a jövő évre vonatkozó becslült adat, azonban a http://portal.ksh.hu/pls/ksh/docs/hun/xstadat/xstadat_evkozi/e_qsf002j.html oldalon található adatok szerint a hulladékszállítás díja az idei évben is meghaladta a fogyasztói árindex mértékét, mivel júliusban 7,5%, augusztusban 6,5%, míg szeptemberben 5,4% volt az előző évi adatokhoz viszonyítva.

A társaságunk és Dombóvár Város Önkormányzata között 2005. december 21-én létrejött közszolgáltatási szerződés 2. számú melléklete a következőket tartalmazza a közszolgáltatási díj megállapítására vonatkozóan:

„Az egységnyi díjtétel meghatározása:

Az egységnyi díjtételt az indokolt költségek, ráfordítások és a nyereség összege és a várható szolgáltatás hányadosaként kell megállapítani.

Konkrétan:

Összegzésre kerülnek az indokolt költségek, a ráfordítások és a tartós működéshez szükséges nyereség, amelyből levonásra kerülnek a működési célú támogatások, a melléktermékek bevételei és a közszolgáltatáshoz kapcsolódóan begyűjtött és értékesített másodnyersanyagok bevételei.

Az így kapott összeg kerül felosztásra a szolgáltatás várható mennyiségére.

(szolgáltatás mennyisége = a lakossággal megkötött közszolgáltatási szerződésben szereplő összes tárolókapacitás literben meghatározva)”

ÖKO-DOMBÓ Kft. 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
Telefon/fax: 74/463-241

Ügyfélszolgálati iroda: 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
E-mail: ugyfelszolgalat@okodombo.t-online.hu

ÖKO-DOMBÓ

Dombóvári Környezet- és Hulladékgyűjtési Kft.

„A közszolgáltató a közszolgáltatási díj megállapítása érdekében díjkalkulációt köteles készíteni.
A kalkuláció felépítése:

Ráfordítások:

- Anyagjellegű ráfordítások
- Személyi jellegű ráfordítások
- Értékcsökkenési leírás
- Egyéb ráfordítások
- Pénzügyi ráfordítások
- Rendkívüli ráfordítások

Bevételek

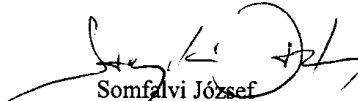
- Értékesítés nettó árbevétele
- Egyéb bevételek
 - működési célú támogatások
 - melléktermékek bevétele
 - másodnyersanyagok bevétele
- Pénzügyi bevétel
- Rendkívüli bevételek
- Nyereség

Amennyiben a közszolgáltató a közszolgáltatás körébe tartozó tevékenysége mellett más gazdasági tevékenységet is folytat, a költségtervben a költségek szigorú elkülönítésének módszerét kell alkalmaznia.”

A benyújtott díjkalkuláció ennél jóval részletesebben tárgyalja a várhatóan felmerült költségeket és ráfordításokat, megfelelő mennyiségű és minőségű információt nyújtva a döntéshozók számára.

Dombóvár, 2010. november 9.

Tisztelettel:

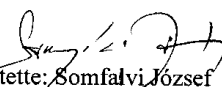

Somfalvi József
ügyvezető igazgató

ÖKO-DOMBÓ KFT.
7200 Dombóvár,
Ady Endre u. 8.
Szisz.: 71800109-11109433

ÖKO-DOMBÓ Kft. 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
Telefon/fax: 74/463-241

Ügyfélszolgálati iroda: 7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
E-mail: ugyfelszolgalat@okodombo.t-online.hu

Díjmódosítási javaslat 2011. évre a lakosság és a gazdálkodó szervezetek részére


Készítette: Somfalvi József
ügyvezető

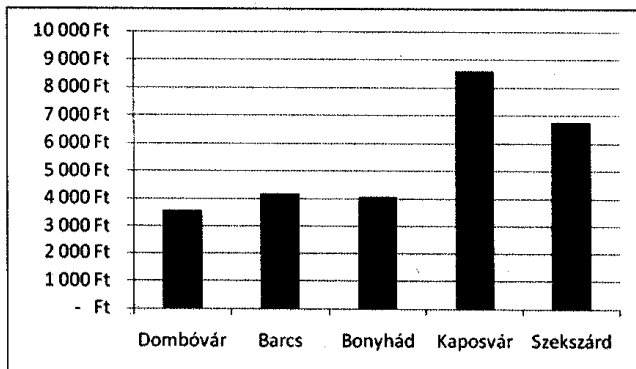
I. BESZÁMOLÓ A 2010. ÉVI HULLADÉKKEZELÉSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉGRŐL

Az ÖKO-DOMBÓ Kft. a közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően végzi a lakosság és a szerződött vállalkozók részére a kommunális hulladékgyűjtést és ártalmatlanítást. Külön szerződés alapján történik a szelektív és a zöld hulladék gyűjtése, valamint a lomtalanítás évi 1 alkalommal. A mintegy 40 000 000 liter kommunális hulladék az Európai Unió normáinak megfelelő, érvényes működési engedéllyel rendelkező hulladéklerakóba került ártalmatlanításra, így a kökényi hulladéklerakó végzi az ártalmatlanítási feladatokat.

Az ártalmatlanításra átvett mennyiség azért nem nőtt jelentősebb mértékben, mert a lakossági edényzeteket a rendelet adta lehetőséget kihasználva sokan a korábban használt 110 literes edényüket kisebbre, jellemzően 35, vagy 50 literes méretűre cserélték. A kisebb lakószámú tömbházak lakói pedig az 1100 literes tartályokat 2 db 240 literes edényre cserélték, ami szintén az ártalmatlanításra átvett mennyiség csökkenését idézte elő.

A szolgáltatás végrehajtásához a Társaság egy, az önkormányzattól bérelt Renault Premium szállítójárművel, illetve egy lízingelt 2007-ben beszerzett szintén Renault Premium járművel rendelkezik, mely a futamidő végén a Társaság tulajdonába kerül. A szállítási feladatokat 3 gépjárművezetővel és 5 fős rakodó személyzettel oldjuk meg. A létszám nagyságát a vonatkozó munkaügyi és balesetvédelmi jogszabályok indokolják, mivel a szükséges pihenőidők kiadása, illetve a szabadságok biztosítása ezt megkívánja. A hulladékudvar őrzését és üzemeltetését 2 fővel oldjuk meg, a nyitvatartási időn kívül csak az őrzés-védelmi feladatokkal bízunk meg egy vállalkozót, a korábbi órabérenél 30%-al kisebb összegért. Adminisztrációs területen 2 fő dolgozik, a vezetés további 2 fő végzi, egy kolléganő pedig gyeseen van.

Szolgáltatással ellátottak köre: az ÖKO-DOMBÓ Kft. szolgáltatásait Dombóváron a lakosság, illetve az ipari fogyasztók körében végzi, a korlátozott szállítási kapacitás lehetőségei miatt elsősorban öntömörített szállítójárművekkel, a konténeres ürítéshez alvállalkozót veszünk igénybe. Társaságunk végzi a legalacsonyabb áron a szolgáltatást, melyet a mellékelt grafikon mutat:



II. A települési szilárd hulladékszállítás díjvetítésére vonatkozó szabályozás és jogszabályi környezet

A hulladékgazdálkodási ágazat jelenlegi helyzetét meghatározza a jogi szabályzó rendszer folyamatos változása, fejlődése. A 2000. évi XLIII. törvény és az ahhoz kapcsolódó, folyamatosan megjelenő Kormányrendeletek módosítják, nagymértékben szigorítják a hulladékgazdálkodási tevékenység végzésének feltételeit. A hatályba lépő törvények, kormányrendeletek a jelentkező többlet feladatok ellátására kényszerítik, és egyben felhatalmazzák a szolgáltatókat, hogy árképzésük során a többlet feladatokból eredő költségeket érvényesítsék.

Az ÖKO-DOMBÓ Kft. az elmúlt időszakban jelentős változásokon ment keresztül. A 2009. évben megkezdődött a Társaság minden területének átvilágítása és a lehetőségek szerinti racionalizálása, ennek eredményeként 2010-ben a képviselőtestület elfogadta az átvilágítást végző bizottság jelentését. A jelentés nem tartalmazott elmarasztaló véleményt a társaság tevékenységére vonatkozóan, azonban megállapította, hogy a fennálló pénzügyi nehézségekért elsősorban az önkormányzati ármegállapítás, illetve a ráfordításokat nem fedező hatósági ármegállapítás okozta. A változások a költséggazdálkodás racionalizációját, valamint a törvényi előírásoknak való megfelelést jelentették. A Társaság jelenlegi tevékenysége minden törvényi előírásnak eleget tesz.

2010. évben a Dombóvári közszolgáltatói tevékenység nem termelt eredményt a takarékos költséggazdálkodás ellenére sem, az igényelt áremelés elmaradása miatt. A társaság 2010-ben a testületi döntés következményeként az előterjesztésben szereplő 2,7 Ft/liter + ÁFA egységár helyett, 2,00 Ft/liter + ÁFA dolgozott.

A Társaság nyereséges működtetése biztosítaná a törvényi előírások betartásának anyagi fedezetét, garantálná a szolgáltatás biztonságos teljesítését, lehetővé tenné a korábbi évek elhatárolt veszteségeinek visszapótlását, a fennálló tartozások likvidálását, a kintlévőségek időleges finanszírozását, valamint biztosítaná a befektetések megtérülését és a jövőbeni fejlesztések forrását.

Az Alkotmánybíróság által megállapított elvek:

Az Alkotmánybíróság a 26/1997.(IV.25.) AB határozatában a települési szilárd hulladék elszállítási rendjének és a szolgáltatási díj megfizetésének önkormányzati szabályozása tárgyában a rendeletalkotással szembeni lényeges követelményként fogalmazza meg, hogy a közszolgáltatás díja az átalányjellegtől a ténylegesen ellátott szolgáltatás értékéhez közelítsen. E határozat mellőzhetetlen követelményként rögzítette azt is, hogy a közszolgáltatás díjának megállapításakor a jogalkotó az érintett csoportokhoz tartozók körülményeit megfelelő figyelemmel, körültekintéssel és méltányossággal értékelje. A díjmegállapítás tehát nem lehet önkényes, az objektív ismérveknek megfelelően meghatározott igénybevevői körre (körökre) azonos tartalmú, illetve azonos joghatású rendelkezéseket kell megállapítani.

64/2008. (III.28.) Kormányrendelet

6. § (1) A települési hulladék kezeléséért közszolgáltatási díjat kell fizetnie annak, aki a Hgt. 20. § (1) bekezdése szerint a települési hulladék gyűjtésére és a közszolgáltatónak való átadására kötelezett, kivéve, ha a Hgt. 23. § f) pontja alapján az önkormányzat mentességet állapított meg, vagy a közszolgáltatás ingyenes.

2000. évi XLIII. törvény

A hulladékkezelési közszolgáltatási díj:

25. § (1) A közszolgáltatás díját az elvégzett közszolgáltatással arányosan kell meghatározni, külön jogszabályban meghatározottak szerint figyelembe véve a következőket:

- a) a közszolgáltatás jellege,
 - b) a kezelt hulladék mennyisége és minősége,
 - c) a közszolgáltatást működtető szolgáltató hatékony működéséhez szükséges folyamatos ráfordítások, ezen belül a szállítás, begyűjtés, a hasznosítás és az ártalmatlanítás költségei,
 - d) a közszolgáltatás fejleszthető fenntartásához szükséges költségek, ennek keretében különösen a szolgáltatás megkezdését megelőzően felmerülő, a szolgáltatás ellátásához szükséges beruházások költségei, ártalmatlanítás esetében a kezelő létesítmény bezárásának költségei, lerakó esetén a bezárást követő utógondozás és a harminc évig történő monitorozás költségei.
- (2) A közszolgáltatási díj - az (1) bekezdés c)-d) pontja szerinti ráfordítások állandó fedezetének és a közszolgáltatás folyamatos fenntartásának biztosítása érdekében - meghatározható alapidj (rendelkezésre állási díj) és ürítési díj összegeként is. Az alapidj a kezelt hulladék mennyiségétől függetlenül felmerülő üzemeltetési költségek, az ürítési díj - az elvégzett közszolgáltatással arányosan - a kezelt hulladék mennyiségétől függő költségek fedezetére szolgál.
- (3) Az üdülőingatlan, valamint az időlegesen használt ingatlan tulajdonosok esetében a közszolgáltatás díját az állandó lakóingatlan tulajdonosára meghatározott díjjal arányosan, a település és az ingatlan jellegére tekintettel, az (1) bekezdés szerint kell meghatározni.

A díjszámításról szóló rendeletrészt tartalmi elemei:

A rendeletrészt célja a hulladékgazdálkodás helyi feladatainak hatékony ellátását elősegítő települési hulladékkezelési közszolgáltatás díjának (a továbbiakban: közszolgáltatási díj) megállapítása és a vonatkozó részletes szakmai követelmények meghatározása.

A rendelet előírásait a települési szilárd hulladék kezelésére az önkormányzat által, a jogszabályoknak megfelelően szervezett közszolgáltatás díjának meghatározásakor kell alkalmazni. Az önkormányzat képviselőtestülete rendeletében külön határozza meg az általa szervezett, a települési szilárd hulladék kezelésére irányuló közszolgáltatási díjat.

3. A települési hulladék kezelésére irányuló közszolgáltatás díjmegállapítása kiterjed a közszolgáltatás teljesítésének gyakoriságára és módjára, a teljesítés helyének, a díjfizetési feltételeknek és módjának a megállapítására. A közszolgáltatásnak az önkormányzat rendeletében meghatározott díja a közszolgáltató által az adott közszolgáltatásra alkalmazható díj legmagasabb mértéke.

4. A közszolgáltatási díj nem tartalmazhat indokolatlan megkülönböztetést a különböző fogyasztók, illetve fogyasztói csoportok között.

A települési hulladék kezelésének díját az önkormányzat a következő díjfizetési időszakra állapítja meg. A díjfizetési időszakot – amely legalább egy év - és annak kezdetét az önkormányzat rendeletében határozza meg. Az önkormányzat és a közszolgáltató a közszolgáltatási szerződésben úgy is megállapodhatnak egymással, hogy az önkormányzat a közszolgáltatás díját egy díjfizetési időszagnál hosszabb, de meghatározott időpontig vagy meghatározott feltétel bekövetkeztéig állapítja meg.

A települési hulladék kezelésére irányuló közszolgáltatás díját az önkormányzat képviselőtestülete a rendeletében meghatározott közszolgáltatással arányosan állapítja meg. A települési hulladék kezeléséért közszolgáltatási díjat kell fizetni annak, aki a jogszabályok rendelkezései szerint a települési hulladék gyűjtésére és a közszolgáltatónak való átadására kötelezett.

A Közszolgáltatás díját úgy kell meghatározni, hogy a tartós működéshez szükséges nyereség fedezetének, illetve az indokolt költségek és ráfordítások megtérülésének biztosítására alkalmas legyen és ösztönözzön a közszolgáltatás biztonságos és legkisebb költségű ellátására, a közszolgáltató kapacitásának hatékony kihasználására, valamint a hulladékkezelés csökkentésére és a hatékony hulladékgazdálkodásra.

Indokolt költségeknek és ráfordításnak minősül különösen a hulladékgyűjtés, szállítás, és ártalmatlanítás gyakorlásához szükséges, a hulladékártalmatlanító létesítmények, illetve a leeresztő helynek a közszolgáltatással kapcsolatos üzemeltetési és karbantartási költségei és ráfordításai, a környezetvédelmi kiadások és ráfordítások, valamint a közszolgáltatás körében működtetett létesítmények utógondozásának és monitorozásának a díjfizetési időszakra vetített költsége. A tartós működéshez szükséges nyereségnek minősül a közszolgáltatás teljesítése során – az elvonásra, támogatásra és a szolgáltatás jellegére tekintettel az adott önkormányzattal egyeztetett mértéket meg nem haladó – képzett nyereség, amely biztosítja az indokolt fejlesztések (bővítések, rekonstrukciók) forrását, illetve az indokolt befektetések megtérülését.

Közszolgáltatási díjszökkentő tényezőként kell figyelembe venni a közszolgáltatás teljesítéséhez biztosított, a költségek ellentételezésére kapott költségvetési, illetőleg önkormányzati támogatást, a közszolgáltatás teljesítése folyamatában keletkező melléktermékek ellentételezését (pl. biogáz, komposzt).

Az utógondozási és monitorozási költségek a közszolgáltatási díjban akkor érvényesíthetők, ha a közszolgáltató az utógondozás, illetve a monitorozás körébe tartozó feladatai ellátására tervet készít, amely alapján mennyiségarányosan megállapíthatja az ennek megvalósításához évente szükséges, inflációval korrigált bevételt, s annak mértékét a passzív időbeli elhatárolásokkal szemben közvetlen költségként számolja el vagy, ha az utógondozás, illetve monitorozás céljára szükséges fedezetet csak közelíteni lehet, akkor az időközönként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot képez.

Ha közszolgáltatási díjat az önkormányzat a 64/2008. (III.28.) Korm. Rendelet 3. § (1)- (4) bekezdése alapján számított díjnál alacsonyabb mértékben állapítja meg, a különbséget díjkompenzáció formájában köteles a közszolgáltatónak megtéríteni.

A közszolgáltató köteles a közszolgáltatási díj meghatározása érdekében, díjkalkulációt készíteni. Ha a közszolgáltató a közszolgáltatás körébe tartozó tevékenysége mellett más gazdasági tevékenységet is folytat, a költségterven a költségek szigorú elkülönítésének módszerét is alkalmaznia kell.

Ha a gyűjtődényt külön bérlettel a közszolgáltató biztosítja, annak költsége a díjtétel megállapításánál nem vehető figyelembe. Az egységnyi díjtételek a számlázás költségeit is tartalmazzák. A közszolgáltató által teljesítendő a közszolgáltatás mértékét és minőségét meghaladó többletszolgáltatás esetére az egységnyi díjaktól arányosan eltérő és a teljesített közszolgáltatás jellegét figyelembevevő díjszabást lehet megállapítani.

A hulladékkezelési díj az ingatlan tulajdonosát, bérlőjét, használóját terheli. Többlakásos lakóingatlannál közös edényhasználat esetében, csak a használó közösség lehet a díjfizetés

alanya, ez esetben a szolgáltatás kötelezettje nem minden esetben lesz azonos a díjfizetésre kötelezettel.

A Hgt. szerint: 23. § f) pontja szerint:

23. § A települési önkormányzat képviselő-testülete önkormányzati rendeletben állapítja meg:

f) az ingatlan tulajdonost terhelő díjfizetési kötelezettséget, az alkalmazható díj legmagasabb mértékét, megfizetésének rendjét, az esetleges kedvezmények eseteit vagy a szolgáltatás ingyenességét.

14. Díjhátralékok kezelésének módja

2000. évi XLIII. törvény - A Hulladékgyűjtésről

26. § (1) A hulladékkezelési közszolgáltatás igénybevételéért az ingatlan tulajdonost terhelő díjhátralék és az azzal összefüggésben megállapított késedelmi kamat, valamint a behajtás egyéb költségei adók módjára behajtható köztartozásnak minősülnek.

(2) A díjhátralék keletkezését követő 30 napon belül a közszolgáltató felhívja az ingatlan tulajdonos figyelmét a díjfizetési kötelezettségének elmulasztására és felszólítja annak teljesítésére.

(3) A felszólítás eredménytelensége esetén a díjhátralék keletkezését követő 90. napot követően a közszolgáltató - a felszólítás megtörténtének igazolása mellett - a díjhátralék adók módjára történő behajtását a települési önkormányzat jegyzőjénél kezdeményezi.

(4) A települési önkormányzat jegyzője - a kezdeményezés kézhezvételétől számított nyolc napon belül - a külön jogszabályban meghatározottak szerint intézkedik a díjhátralék, késedelmi kamat és a felmerült költségek behajtása érdekében. A behajtott díjhátralékot, késedelmi kamatot, valamint a közszolgáltatónak az ezzel kapcsolatban felmerült és behajtott költségeit a települési önkormányzat jegyzője nyolc napon belül átutalja a közszolgáltatónak.

(5) Ha a közszolgáltatást igénybe vevő díjhátralékos nem tulajdonosa az ingatlanoknak és a vele szemben lefolytatott behajtás eredménytelen, a díjhátralékot, késedelmi kamatot és a felmerült költségeket az ingatlan tulajdonosától, illetve vagyongazdálkodójától kell behajtani. Közös tulajdonban álló ingatlan esetében a tulajdonosok felelőssége egyetemleges.

(6) A behajthatatlan díjhátralék esetében ennek tényéről és okáról a települési önkormányzat jegyzője - a behajtás eredménytelenségét követő nyolc napon belül - igazolást ad a közszolgáltatónak.

III. A díjszámításnál alkalmazott módszer a 2000. évi XLIII. törvény és a kapcsolódó rendeletek alapján

A közszolgáltatási díj megállapítása – a díj kiszámítására vonatkozó előírások alapján – az indokolt költségek és ráfordítások, az eredmény, valamint a szolgáltatási mennyiség tervezése alapján történik. A tervezés menete: a 2010. évi várható adatok alapján bemutatásra kerülnek a 2010. év költségei. Majd a kapott bázis adatokból kiindulva bemutatjuk a 2011. év bázis alapú költségtervét.

KÖLTSÉGEK és RÁFORDÍTÁSOK

NYERESÉG

A nyereség biztosítja az indokolt fejlesztések, bővítések forrását.

SZOLGÁLTATÁSI MENNYISÉG

A közszolgáltatás szerződéses állományának edény térfogat alapján számolt, szerződött mennyisége literes mértékegységben meghatározva. 2011. évben várhatóan 39 719 400 liter kommunális hulladékot kell elszállítanunk.

IV. 2010. évi tervek

2010. évi tényadatok az első félév adatai alapján, valamint becslés a teljes 2009. évre vonatkozóan:

1. táblázat

Bevételek	1. félév tényadatai		2010. becslt ráfordítás a teljes évben	
	Hulladék szállítás lakossági	Hulladék szállítás ipari	Hulladék szállítás lakossági	Hulladék szállítás ipari
Tevékenység bevétele	40 656	6 354	81 312	12 708
Működési támogatás	-	-	-	-
Összes ágazati bevétel	40 656	6 354	81 312	12 708
Egyéb bevétel + (értékvesztés)	-	-	-	-
Pénzügyi bevétel	-	-	-	-
Rendkívüli bevétel	-	-	-	-
Bevételek összesen	40 656	6 354	81 312	12 708
Költségnemek	Hulladék szállítás lakossági	Hulladék szállítás ipari	Hulladék szállítás lakossági	Hulladék szállítás ipari
Alapanyag vásárlás	0	0	0	0
Tartalék alkatrész	99	18	198	36
Fogyasztás (üzemanyagok)	2 903	472	5806	944
Egyéb anyagköltség	0	0	0	0
Karbantartás	556	581	1112	1162
Idegen fuvarköltség	6 802	98	13604	196
Béreköltség	4 842	854	9684	1708
Személyi jellegű egyéb kts.	1 858	328	3716	656
Értéksökkenési leírás	2 675	574	5350	1148
Bérleti díj	693	453	1386	906
Biztosítási díjak	69	12	138	24
Posta és telekommunikáció	713	126	1426	252
Hulladékátalmatlanítás díja	10 278	2 193	20556	4386
Egyéb vegyes költség	2 185	386	4370	772
Aktivált saját teljesítmény + készlet áll. vált.	-	-	0	0
Egyéb ráfordítás+értékvesztés	-	-	0	0
Iparüzési + gépjármű + ingatlanadó	-	-	0	0
ELÁBÉ	-	-	0	0
Központi irányítás költségfelosztás	8 816	1 428	17632	2856
Alvállalkozók	2 069	1 434	4138	2868

Fizetett kamat	-	-	-	-
Pénzügyi ráfordítás	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítás	-	-	-	-
Társasági adófizetési kötelezettség	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	- 3 902	- 2 603	- 7 804	- 5 206

A 2011. évi terv adatok:

KÖLTSÉGEK és RÁFORDÍTÁSOK

2. táblázat

2011		
Bevételek	Hulladék szállítás lakossági	Hulladék szállítás ipari
Tevékenység bevétele	108 037	19 065
Működési támogatás	-	-
Járadékos bevételek	-	-
Összes ágazati bevétel	108 037	19 065
Egyéb bevétel + (értékvesztés)	-	-
Pénzügyi bevétel	-	-
Rendkívüli bevétel	-	-
Bevételek összesen	108 037	19 065
Költségnevek	Hulladék szállítás lakossági	Hulladék szállítás ipari
Alapanyag vásárlás	-	-
Tartalék alkatrész	209	37
Fogyasztás (üzemanyagok)	6 024	1 063
Egyéb anyagköltség	-	-
Karbantartás	2 030	358
Idegen fuvarköltség	12 317	2 174
Béreköltség	10 361	1 828
Személyi jellegű egyéb kts.	3 976	702
Értékcsökkenési leírás	5 799	1 023
Bérleti díj	2 046	361
Biztosítási díjak	145	26
Posta és telekommunikáció	1 498	264
Hulladék ártalmatlanítás díja	22 950	4 050
Egyéb vegyes költség	7 241	1 278
Aktivált saját teljesítmény + készlet áll. vált.	-	-
Egyéb ráfordítás+értékvesztés	4 250	750

Iparüzési + gépjármű + ingatlanadó	136	24
ELÁBÉ	-	-
Központi irányítás felosztás	18 286	3 227
Alvállalkozók	6 253	1 103
Fizetett kamat	-	-
Pénzügyi ráfordítás	-	-
Rendkívüli ráfordítás	-	-
Társasági adófizetési kötelezettség	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	4 517	797

A 2011. évre várható költségek és a várható szolgáltatási mennyiség analízise
KÖLTSÉGEK és RÁFORDÍTÁSOK

A tervezés alapja a Központi Statisztikai Hivatal fogyasztói árszínvonal alakulásáról adott gyorstájékoztatója, valamint a jövő évre már ismertté vált áremelkedések hatása. A fogyasztói árszínvonal változásának mértéke: 5,4%. (Forrás: www.ksh.hu)

Alapanyag vásárlás

A szelektív hulladék begyűjtési díja kerül itt kimutatásra, ezért nincs érték feltüntetve a rovatban.

Tartalék alkatrész

A 2009. évi bázishoz képest a folyamatos kopás miatti alkatrész igény miatt nőtt ez a költségtétel.

Üzemanyag költség

A költség tervezésénél a 2010. évi mennyiséget vettük figyelembe, a teljes évre vonatkozóan 5%-os árnövekedés mellett..

Egyéb anyagköltség

Ebben a költség nemben a felhasznált víz és áram költségei kerülnek elszámolásra.

Karbantartás költsége

A tevékenység éves karbantartási igényét növeli, hogy mindkét jármű garanciális ideje lejárt. A költségnövekedést új szervizpartnerrel történt szerződéskötéssel kívánjuk szinten tartani.

Béreköltség és közteher

Ez a költségtétel magába foglalja a tevékenységi területen dolgozók alap és kiegészítő bérét. A káros fluktuáció megelőzése érdekében indokolt a Társaság jelenlegi lehetőségeihez mért, 5 %-os

bérfeljesztés differenciált végrehajtása, mivel 2007. óta nem volt béremelés.

Személyi jellegű egyéb kifizetés

A bérijárlékok tervezésénél a munkabérek 5 %-os növekedésével számoltunk, itt kerül elszámolásra a tiszteletdíjak összege, a táppénzfizetési kötelezettség és minden nem bérjellegű kifizetés.

Értécsökkenés

A Dombóvári hulladékiszállítás munkagépei korszerű, hatékony tömörítő rendszerrel felszerelt munkagépek. A beruházások - számviteli előírások szerinti - amortizálásából származik az értécsökkenési leírás 2010. évet terhelő hányada, az idei évben aktivált eszközök (digitális mérleg, rakodó rámpa) értécsökkenése, valamint itt kerül elszámolásra a terven felüli értécsökkenés is.

Bérleti díj

A bérleti díjak a telephelyként szolgáló hulladékudvar, illetve az ügyfélszolgálati iroda bérleti díját és a szállítójármű bérleti díját tartalmazza, melyet az önkormányzat, illetve a Lakásgazdálkodási non profit Kft. felé fizetünk.

Biztosítási díjak

A biztosítási díjak számításánál a szinten tartáshoz szükséges továbbra is igénybe vennünk a BOKOM cégcsoport flotta kedvezményeit, ezért nem számoltunk költségnövekedéssel. A Társaság dolgozói nehéz, veszélyes körülmények között, közúton végzik munkájukat. A fokozott balesetveszélyre tekintettel indokolt a csoportos munkahelyi balesetbiztosítás megléte. A biztosítás költségeinek beépítésével készült a költségterv.

Postaköltség és telekommunikációs díj

A költség tervezésénél a fogyasztás csökkenésével számoltunk, mivel a postai szolgáltatás jelentős részét saját dolgozóval kívánjuk megoldani, a telekommunikációs költségek szintén a tavalyi év szintjén tarthatók érvényesítve a BOKOM cégcsoport flotta szerződésének kedvező tarifáit.

Hulladékártalmatlanítás díja

A többi költséghez hasonlóan ez a költségem is 5%-os mértékű egységár növekedést tartalmaz, a mennyiséget a 2010. évi első félév tényadatából becsültük meg, mely 3,9%-al több az előző évi mennyiségnél.

Egyéb vegyes költség

Itt kerül elszámolásra minden egyéb ráfordítás, amely nem került más címen elszámolásra, védőruha, munkaruha költség, nyomtatvány, irodaszer, reklám, propaganda költségek, könyvvitel, könyvvizsgálat díja, hatósági díjak és a pénzügyi szolgáltatás díja.

Egyéb ráfordítás és értékvesztés

Ebben a rovatban főként a be nem fizetett szolgáltatási díjak kerülnek kimutatásra, a számviteli politikának megfelelően.

Iparüzési és gépjárműadó

Társaságunk, mint közszolgáltatást végző szervezet mentesült az iparüzési adó fizetése alól, azonban a gépjárművek után fizetendő adó itt kerül elszámolásra.

ELÁBÉ

A hulladéktároló edények, melyek eladásra kerülnek, beszerzési értéke kerül elszámolásra ebben a tételben.

Központi irányítás felosztás a cég központi vezetésének és adminisztrációjának a tevékenységre jutó költségeit tartalmazza.

Alvállalkozók részére kifizetett díjak

A konténerrel történő hulladékszállítás alvállalkozójának kifizetett díj elszámolási helye.

Fizetett kamat

A finanszírozás költsége jelenik meg itt, a 2009. évre vonatkozó táblázatban a BLOKOM Kft. által nyújtott hitel várható kamata került bemutatásra az 1. táblázatban.

Pénzügyi ráfordítás

A lízingelt jármű havonta történő törlesztésének összegét tartalmazza a rovat.

Rendkívüli ráfordítás

Az előre nem tervezhető ráfordítások elszámolásának helye.

TERVEZETT EREDMÉNY

A nyereséges működés biztosítja a törvényi előírások betartásának anyagi fedezetét, garantálja a szolgáltatás biztonságos teljesítését, lehetővé teszi a korábbi évek elhatárolt veszteségeinek visszapótlását, valamint biztosítja a befektetések megtérülését és a jövőbeni fejlesztések forrását. Tervezett eredmény 5 314 e Ft.

Az eredménytervnél a szindikátusi szerződésben szereplő 5% árbevétel arányos nyereségnél kisebb mértékű eredményt terveztünk.

SZOLGÁLTATÁSI MENNYISÉG

Az árképzés fontos eleme a 2011. évi szolgáltatás mennyisége. A számítás módszere a következő: a 2010. augusztus 31.-i állapotnak megfelelő hulladéktároló edény kapacitást felszorozzuk az éves ürítés számmal (52, vagy 104 db).

A tavalyi év szolgáltatási mennyiségei:

2010											
Edény megnevezése	35	50	70	110	120	240	240	770	1100	1100	4300
Darabszám	168	476	71	3 378	569	189	-	4	-	114	2
Üritési gyakorisága	52	52	52	52	52	52	104	104	52	104	12
Szolgáltatási mennyiség	305 760	1 237 600	258 440	19 322 160	3 550 560	2 358 720	-	320 320	-	13 041 600	103 200

2011											
Edény megnevezése	35	50	70	110	120	240	240	770	1100	1100	4300
Darabszám	194	519	89	3 360	522	171	14	4	14	102	2
Üritési gyakorisága	52	52	52	52	52	52	104	52	52	104	12
Szolgáltatási mennyiség	353 080	1 349 400	323 960	19 219 200	3 257 280	2 134 080	349 440	160 160	800 800	11 668 800	103 200

A 2011. évre tervezett szolgáltatási mennyiség: 39 719 400 liter.

A DÍJSZÁMÍTÁS MÓDSZERE:

A díjszámításnál figyelembe kellett venni a vonatkozó 34/2002. rendelet 11§. (d) pontja szerint: A költségek és ráfordítások valamint a tervezett nyereség összegét elosztjuk a várható szolgáltatási mennyiséggel, megkapjuk az egységnyi díjtételt:

1. A lakosság és a gazdálkodások fogyasztók esetében ez a képlet a következőképpen alakul:

$$\frac{127\,102\,080 \text{ Ft}}{39\,719\,400 \text{ liter}} = 3,2 \text{ Ft/liter} + \text{ÁFA}$$

2010-ben a képviselőtestület által meghatározott közszolgáltatási díj 2,00 Ft/liter + ÁFA volt.

V. A 2011. gazdasági év közszolgáltatási díja

A szolgáltatás díját a költségek fedezése, a biztonságos működés feltételeinek céljából kell az inflációt meghaladó mértékben rendezni. A tavalyi évben elmaradt díjkorrekció teszi elodázhatatlanná a piaci árhoz közelítő mértékű ár alkalmazását.

Az új önkormányzati rendeletben módosításra kerülő díjtételek

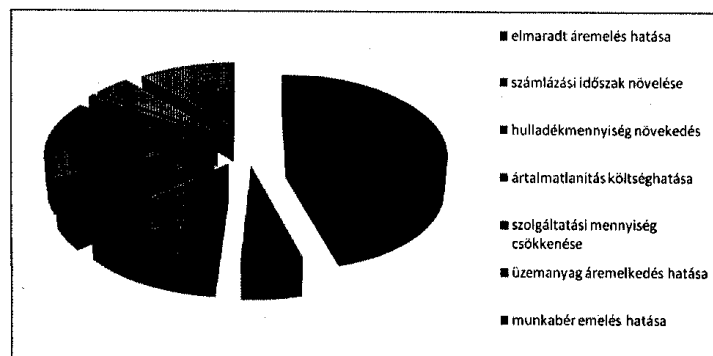
A lakosság és a gazdálkodók fogyasztók esetében a szolgáltatás díja a következőképpen alakul:

Heti egyszeri ürités				Heti kétszeri ürités			
edényméret	nettó egységár	nettó negyedéves díj	bruttó negyedéves díj	edényméret	nettó egységár	nettó negyedéves díj	bruttó negyedéves díj
35	112 Ft	1 456 Ft	1 820 Ft	35	112 Ft	2 912 Ft	3 640 Ft
50	160 Ft	2 080 Ft	2 600 Ft	50	160 Ft	4 160 Ft	5 200 Ft
70	224 Ft	2 912 Ft	3 640 Ft	70	224 Ft	5 824 Ft	7 280 Ft
110	352 Ft	4 576 Ft	5 720 Ft	110	352 Ft	9 152 Ft	11 440 Ft
120	384 Ft	4 992 Ft	6 240 Ft	120	384 Ft	9 984 Ft	12 480 Ft

240	768 Ft	9 984 Ft	12 480 Ft	240	768 Ft	19 968 Ft	24 960 Ft
770	2 464 Ft	32 032 Ft	40 040 Ft	770	2 464 Ft	64 064 Ft	80 080 Ft
1100	3 520 Ft	45 760 Ft	57 200 Ft	1100	3 520 Ft	91 520 Ft	114 400 Ft
4300	6 452 Ft	83 876 Ft	104 845 Ft	4300	6 452 Ft	167 752 Ft	209 690 Ft

Az általános mértéktől eltérő díjmelés költség nemenkénti összegét az alábbi táblázat és grafikon tartalmazza:

			menyiség	összeg
elmaradt áremelés hatása	0,55	45,7%	39 719 400	21 753 077
számlázási időszak növelése	0,06	5,3%	39 719 400	2 516 000
hulladékmennyiség növekedés	0,15	12,7%	39 719 400	6 060 000
ártalmatlanítás költséghatása	0,05	4,3%	39 719 400	2 058 000
szolgáltatási mennyiség csökkenése	0,19	15,8%		
üzemanyag áremelkedés hatása	0,01	0,8%	39 719 400	400 000
munkabér emelés hatása	0,05	4,2%	39 719 400	1 985 970
eredmény	0,13	11,2%	39 719 400	5 314 400



Az adatokból jól látható, hogy a legnagyobb mértékű emelkedést a korábbi időszak elmaradt díjmelései jelentik. A számlázási időszak a negyedéves számlázás helyett a tervezett havi számlázásra történő áttérés indokolja, mivel várhatóan a kisebb fizetendő szolgáltatási díj növeli a fizetési fegyelmet. A hulladékmennyiség növekedés hatása sorban az ártalmatlanítás összes költségére gyakorolt hatása jelenik meg, az ártalmatlanítás költséghatása pedig az egységár növekedésének a költségnövelő hatása. A szolgáltatási mennyiség csökkenése egységár növekedést okoz, mivel a díjképletben az osztó helyén kisebb érték szerepel az osztandó helyén lévő megnövekedett ráfordításokkal szemben. Az üzemanyagárak várható növekedése, illetve a munkabérenövelés költségnövelés hatása a becsült költségnövelés és a 2007. óta változatlan alapbér tervezett emelésének hatása. A lakosság által a legnagyobb mértékben használt 110 literes edény szolgáltatási díja havonta **1906,7 Ft**, szemben a negyedéves 2010-ben fizetett 3575 forinttal. A növekedés mértéke havonta 715 Ft.

Javaslat a szociális alapú szolgáltatás számlázás támogatására

A jelenlegi jövedelmi viszonyok mellett, az önkormányzat anyagi korlátait figyelembe véve javasolt lenne egy olyan tarifa bevezetésének lehetőségét megteremteni, mely a díjak maradéktalan befizetését, az ezzel járó költségek tervezhetőségét biztosítani tudják. A szociálisan rászoruló lakosok részére biztosítani lehet a teljes értékű szolgáltatást kisebb díj fizetése mellett. A tényleges piaci árak és a fizetendő díj között javasolt egy kedvezményes „edényméret” alkalmazása, mely csak a kisebb díjtétel biztosítaná, amennyiben az alábbi feltételeknek megfelel a kérvényező lakos:

- nincs tartozása az ÖKO-DOMBÓ Kft. és az önkormányzat felé
- az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg a 42 750 forintot (átmeneti segélyre jogosító összeghatár)
- nem használ 110 literesnél kisebb méretű hulladékátroló edényzetet

A díjmódosítási javaslatban szereplő változások indokolják a hulladékszállításról szóló 34/2002. sz. rendelet felülvizsgálatát, valamint a számlázásról szóló rendelet módosítását.