



**2015. évi  
ÜZLETI TERVE**

Készítette: Somfalvi József  
Ügyvezető igazgató

### **A tervezést befolyásoló tényezők**

- A gazdasági terv elkészítésénél elsődleges szempont volt a törvényi előírások betartása. A törvényi előírások, kötelezések 2015. évre vonatkozó változásai, szigorodása a költségek jelentős növekedését eredményezte. 2015. januártól érvényes a 385/2014. számú Kormányrendelet, mely gyakorlatilag kötelezővé teszi a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtést, előírja a használható edényméretet, melyek egyrészt költségnövelő, másrészt bevételecsökkentő hatással jár.
- Társaságunk a 2015. évre várhatóan nem számolhat eredménnyel, mivel olyan jelentős bevételkiesés és költségnövekedéssel kell számolnia, melynek negatív hatása nem ellensúlyozható belső tartalékok, költségsökkentés, vagy tevékenységbővítés feltárásával. A 2013. január 1-től hatályos és érvényes CLXXXV./2012. törvény közszolgáltató cégek számára nem engedélyezi engedélyhez kötött hulladékgazdálkodási tevékenység folytatását, csak abban az esetben, ha az közszolgáltatás keretein belül történik, így nem lehetséges a tevékenységi kör bővítése. A hivatkozott jogszabály előírja a hulladéklerakóra kerülő hulladékok után fizetendő lerakási illeték fizetését, mely mértéke elérheti akár a 34 000 000 Ft-ot 2015-ben. A hivatkozott törvény decemberi módosítása eredményeként a szolgáltatási díjat csak akkor lehet módosítani, ha rendeletben az erre felhatalmazott szervezet azt elrendeli.
- A Társaság hulladékkezelési szolgáltatási területe 2015. évben Dombóvár területén kívül Tamási, Mágocs és Sásd települések és környezetükre terjed ki, várhatóan a szolgáltatási terület ebben az évben tovább bővül, a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Programban részt vevő települések (Dalmand, Kaposszekcső, Csikóstóttós, Jágónak) bevonásával. Az ellátási terület növekedése a szolgáltatási díjak változatlan hagyása miatt nem tud eredményesen működni pénzügyi szempontból, várhatóan működési támogatás által lehet csak eredményes.
- A működési támogatás a működés finanszírozása miatt elkerülhetetlen, mivel jelenleg a kisebb tulajdonos (Dél-Kom Nonprofit Kft), illetve a cégcsoport anyacége (BIOKOM Nonprofit Kft) finanszírozza a társaság működését olyan formában, hogy szállítói tartozásunk folyamatos növelésével és 4-5 hónapos fizetési késedelemmel rendezzük számláinkat, mely a hulladékártalmatlanítási költségekből és eszköz bérleti díjakból tevődik össze. A probléma rendezése érdekében 2014 decemberében megjelent Földművelésügyi Miniszteri pályázaton indulva próbáltunk bevonni pénzeszközt támogatás formájában a hulladékgyűjtés fenntartása érdekében, azonban az elbírálásról, vagy a támogatási döntésről még nincs információnk. Amennyiben nem sikerül külső forrást biztosítani, abban az esetben a tulajdonosoknak kell nyilatkozni a működés fenntartásáról, illetve a tőkehelyzet rendezéséről.

- A tervezésnél bizonytalansági tényezőként hat az üzemanyag ár növekedésének negatív hatása, mivel jelentősen fog növekedni a felhasznált mennyiség a szállítás gyakorlat megváltoztatása után. ellensúlyozható költség-racionalizási intézkedésekkel.
- 2015-re a kormányzat az elvárt minimál munkabér emelés előírásával növeli személyi jellegű kiadásainkat, amely szintén nem ellentételezhető gazdasági intézkedéssel.
- A tervezést bizonytalanná tevő hatások, változások:
  - a kaposszekcsői átrakó, mely csökkenti az üzemanyag felhasználást és növeli a járműveink élettartamát,
  - a zöld hulladék gyűjtése, ártalmatlanítása Dombóváron,
  - a 385/2014. Kormányrendelet bevételcsökkentő hatása,
  - a szelektív hulladékgyűjtés finanszírozása Dombóvár Város Önkormányzata részéről

#### **Az előzetes eredményterv tábla**

Az előzetes eredmény 2015. évi alakulásának tervét a becsatolt táblázat szemlélteti. Az eredmény alakulását a mérlegben szereplő ráfordítás felosztásnak megfelelően, a bevételeket a tevékenységek részletezésével mutatjuk be. Az összes költség és bevétel felosztásra került a költséghelyek között. A tevékenységekhez kapcsolódó bevételek és költségek tervezése a valós bázis számviteli adatok alapján történt figyelembe véve az inflációs változásokat és a tevékenységek ismert és megváltozott paramétereit, a terület és tevékenység növekedésének figyelembe vételével. A bevétel a tavalyi bázison került számításra, a tevékenységi terület növekedésének figyelembe vételével.

A 2011-ben készült árkalkulációban nem szereplő tételek, melyek az eltelt időszakban kerültek bevezetésre:

- Lerakási illeték (32 000 000 Ft évente)
- Tranzakciós díj (600 000 Ft évente)
- E-útdíj (1 200 000 Ft évente)
- Lomtalanítás finanszírozása (500 000 Ft évente)
- Fogyasztóvédelmi referens alkalmazása (180 000 Ft képzési díj)
- 2 lapos számla bevezetése (200 000 Ft évente)
- GKI gépjárművezető képzés (300 000 Ft képzési díj)
- Minimál munkabér emelése
- Telefonadó
- Közszolgáltatási engedély beszerzése
- Közszolgáltatói minősítés megszerzése (200 000 Ft évente)
- Adminisztrációs díj fizetése a MEKH részére (100 Ft lakosonként, 1 900 000 Ft körüli összeg évente)

Azok a költségek, melyek a kalkuláció készítését követően kerültek bevezetésre jogszabályok által éves szinten mintegy **47 500 000 Ft** nagyságot képviselnek, így a nem negatív eredménnyel járó működéshez legalább 1 Ft literenkénti szolgáltatási díj emelését tenné indokolttá. A 47 500 000 Ft költség az összes költségünk negyede. A szolgáltatás mennyisége 2014. decemberi szerződésállomány alapján 46 903 740 liter.

## Eredménytábla

Árbevétel	2014 bázis	2015 terv
Hulladékszállítás	163 050 032	151 162 607
Alvállalkozói tevékenység	-	58 752 076
Hulladékudvar üzemeltetés	6 032 076	2 800 000
Egyéb bevétel	13 818 773	10 979 001
<b>Összesen</b>	<b>182 900 881</b>	<b>223 693 684</b>
51 Anyagköltség	22 402 127	30 112 884
52 Igénybevett szolgáltatás	114 668 389	106 333 981
53 Egyéb szolgáltatások értéke	8 812 586	8 950 000
814 ELÁBÉ	125 147	125 000
815 Közvetített szolgáltatás	434 802	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>146 443 051</b>	<b>145 521 865</b>
54 Bérköltség	31 098 268	40 560 000
Személyi jellegű egyéb kifizetés	6 052 935	6 370 000
Munkabér közterhei	9 665 063	14 365 000
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>46 816 266</b>	<b>61 295 000</b>
<b>57 Értékcsökkenés</b>	<b>2 381 319</b>	<b>2 300 000</b>
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>195 640 636</b>	<b>209 116 865</b>
<b>86 Egyéb ráfordítás</b>	<b>8 784 807</b>	<b>4 175 400</b>
<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>- 20 728 562</b>	<b>10 401 419</b>
97 Pénzügyi bevétel	12	-
Lízing kamat (8723)	-	-
Hitelkamat (8724)	9 626	9 500
Árfolyamvesztés (8725)	21 672	-
87 Pénzügyi ráfordítás	31 298	9 500
<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>	<b>- 31 286</b>	<b>- 9 500</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÓI EREDMÉNY</b>	<b>- 20 748 848</b>	<b>10 391 919</b>
98 Rendkívüli bevétel	-	-
Véglegesen átadott pénzeszközök (8895)	-	-
88 Rendkívüli ráfordítás	-	-
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 20 748 848</b>	<b>10 391 919</b>
Társasági adó	365 000	365 000
<b>ADÓZOTT ERDEMÉNY</b>	<b>- 21 113 848</b>	<b>10 026 919</b>

Az üzleti terv módosítását a Felügyelő bizottság március 19-i ülésén hagyta jóvá, mivel rengeteg változás történhet, mely jelentős kihatással van a társaság gazdálkodására.

Minden verzió tervezésénél figyelembe vettük az ellátási terület növekedéséből származó bevétel növekedést, az ezzel járó anyagköltség és személyi jellegű ráfordítások növekedését. A személyi jellegű kifizetések növekedését a 6 fővel történő létszámnövekedés és a kötelező minimálbéremelés indokolja.

Az ellátási terület növekedéséből származó bevételt az Alvállalkozói tevékenység sorban tüntettünk fel, a lakossági hulladékszállítás tervezésénél figyelembe vettük az edényméret csökkentésének tendenciáját.

#### **A 2015. év fontosabb feladatai**

Társaságunk a Tulajdonosok egyetértésével részt vesz a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási programban, amelyben minden területünkön végzett beruházás átadásra került, most az üzemeltetési feladatok végrehajtása vár a társaságunkra. Az elmúlt évben megkaptuk a szükséges engedélyeket az átrakó állomás üzemeltetéséhez, elkészült az Üzemeltetési Szabályzat, így felkészülten várjuk a telephely beindítását.

Az adminisztrációs területen dolgozókra kiemelt feladatként hárul a korábbi években kialakult kinnlevőségek behajtása, az adatbázis folyamatos frissítése.

Szükségesnek látszik továbbá, hogy a használatban lévő edényállományt folyamatosan figyelemmel kísérjük, hogy a szerződésállományunkat ellenőrzés alatt tudjuk tartani.

A költségek felülvizsgálata, a karbantartási tevékenység felülvizsgálata, a kedvezőtlen gyakorlat felszámolása, a tervszerű működés alapjainak lerakása, folyamatos feladatot jelent az ügyvezető számára a szindikátusi szerződés alapelvei alapján.

Dombóvár, 2015. március 24.

Somfalvi József  
Ügyvezető igazgató