



Dombóvári Környezet és Hulladékgazdálkodási Kft.

**2011. 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 év közbeni változása, szigorodása a költségek növekedését eredményezheti.
- Társaságunk a 2011. évi dombóvári közszolgálati díj módosítására korrekciós javaslatot készített az Önkormányzat felé költségtervének alátámasztásával. A Képviselő Testület elutasította a díjkorrekciós javaslat 3,2 Ft/liter + ÁFA mértékű díját, csak a 2,8 Ft/liter + ÁFA mértékű szolgáltatási árat engedélyezett. A képviselőtestület által jóváhagyott közszolgáltatási díj alapján a díjbevételek bázishoz képest 0,8 Ft/liter + ÁFA mértékű emelkedésével került tervezésre, működési támogatás nélkül.
- A Társaság hulladékkezelési szolgáltatási területe 2011. évben Dombóvár területére terjed ki, várhatóan a szolgáltatási terület ebben az évben nem bővül, a működési terület bővüléséből eredő bevételekre nem lehet számítani.
- Az üzleti terv nem tartalmazza az elmúlt év külső finanszírozásával járó kamatköltségeket, mivel a pénzügyi teljesítéskor számítható ki pontosan az összeg.
- A tervezésnél bizonytalansági tényezőként hatott, hogy nem végleges a Dombóváron begyűjtött szelektív és zöld hulladék gyűjtése és ártalmatlanítása, mivel 2011. március 31-én lejár a szerződésünk, újabb ajánlatot nem kért a Városüzemeltetési Iroda, így mind az árbevétele, mind a költsége a tevékenységnek betervezésre került, bízva a több éves együttműködésben.

## **Az előzetes eredményterv tábla**

- Az eredmény 2011. évi alakulásának tervét a becsatolt táblázat szemlélteti.
- Az eredmény alakulását a közvetlen és közvetett költségek, valamint a bevételek részletezésével mutatjuk be.
- Az összes költség és bevétel felosztásra került a költséghelyek között: a lakossági és az ipari közszolgáltatási tevékenység, vállalkozási szerződés keretében végzett tevékenység, a hulladékudvar üzemeltetése, a zöld és szelektív hulladékszállítás és az egyéb tevékenységek között. Az egyéb tevékenységek közé soroltuk a lomtalanítás, valamint az edénymosás bevételit és költségeit.
- 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 bevétel a tavalyi év bázisán került számításra, abból a lomtalanítás és a zöld hulladék szállítása került csökkentésre a 2010. évi lomtalanítási akció tapasztalatai alapján. A

hulladékudvar bevétele szintén a tavalyi bázison került számításra, csökkentve a lejárt üzemeltetési szerződés értékével.

- Az összes bevétel és az összes költség és ráfordítás adatai alapján kapjuk meg a társaság adózás előtti eredményét.

### **Költségek, ráfordítások csoportosítása:**

#### ***Anyag és árubeszerzés költsége***

- ***Tartalék alkatrész:*** A hulladékszállítási feladatok végzése során felhasznált tartalék alkatrészek értéke.
- ***Üzemanyag, kenőanyag:*** A hulladékszállítási feladatok végzése során felhasznált üzemanyag és kenőanyag értéke, melynek jelentős növekedését a júliustól várhatóan jelentősen növekvő szállítási távolság (60 km fordulónként) indokolja.
- ***Egyéb anyagköltség:*** minden máshova be nem sorolt költség kerül itt kimutatásra
- ***Karbantartás:*** A járművek garanciális ideje lejár. A költségnövekedést új szervizpartner és a karbantartási feladatok saját kollégák által történő végrehajtásával kívánjuk szinten tartani.

#### ***Igénybevett anyagjellegű szolgáltatás***

***Bérleti díj:*** A bérleti díjak a telephelyként szolgáló hulladékudvar, illetve az ügyfélszolgálati iroda bérleti díját és a szállítójármű bérleti díját tartalmazza.

***Biztosítási díjak:*** A biztosítási díjak a gépjárművek és vagyontárgyak biztosítással kapcsolatos költségeit tartalmazza.

***Posta és telekommunikáció:*** a Társaság működéséhez kapcsolódó költségek kerülnek elszámolásra itt, 2009. évre a szerződési feltételek megváltoztatása révén az ADSL internet hozzáférés díjáért ISDN vonalat is sikerült biztosítani, így két fővonallal rendelkezünk, azonban az előfizetés díja teljes egészében lebeszélhető, ez mintegy 10 000 forintos havi megtakarítást eredményez.

***Hulladék ártalmatlanítás díja:*** szerződés alapján a BIODKOM Kft. részére fizetendő összeg kerül feltüntetésre, ami a már korábban említett okokból nehezen prognosztizálható.

#### ***Egyéb szolgáltatás***

itt kerül elszámolásra a postai csekken történő befizetések költsége, a számlavezetési díj, valamint a szükséges oktatás a rakodók részére.

#### ***ELÁBÉ***

a hulladékátviteli edények értékesítéséhez kapcsolódó beszerzési érték kimutatása történik ebben a kategóriában

#### ***Alvállalkozóknak fizetett díjak (közvetített szolgáltatás)***

***Alvállalkozók:*** a konténeres hulladékszállítás területén veszünk igénybe helyi alvállalkozót, valamint a hulladékudvar üzemeltetésénél részben a BIODKOM Kft. autói végzik el a szállítási feladatokat.

#### ***Személyi jellegű ráfordítások***

***Béreköltség:*** Ez a költségtétel magába foglalja a tevékenységi területen dolgozók alap és kiegészítő bérét.

**Személyi jellegű egyéb kifizetés:** itt kerül elszámolásra a tiszteletdíjak összege, a táppénzfizetési kötelezettség és minden nem bérjellegű kifizetés.

#### **Értékcsökkenési leírás**

A hulladékszállítás munkagépei korszerű, hatékony tömörítő rendszerrel felszerelt munkagépek. A beruházások - számviteli előírások szerinti - amortizálásából származik az értékcsökkenési leírás. Az összeg tervezésénél figyelembe vettük továbbá az elmúlt évről áthúzódó IT eszközök cseréjéből származó amortizációs összeget.

#### **Egyéb ráfordítás**

**Alapanyag vásárlás:** a szelektív hulladékgyűjtés díja itt került elszámolásra

**Egyéb ráfordítás, értékvesztés:** a nem, vagy nehezen kalkulálható díjak, illetékek kerültek itt tervezésre.

**Iparüzési, gépjármű-, ingatlanadó:** gépjárműadó érinti a Társaságot, az elmúlt évben az iparüzési adó alól mentességet élveztünk.

A különböző működési területekről származó elkülönített árbevételek a következők: **közszolgáltatási tevékenység**, az önkormányzati rendeletben meghatározott szolgáltatási egységárak alapján kiszámlázott összeget, melyet illetve tevékenységet takarja, mely a lakosság és a közületi szolgáltatók számára végzett tevékenységből áll. A **vállalkozási szerződések** alapján egyedi szolgáltatást végzünk kiemelt partnerek részére (VIESSMANN Kft, PET Hungária Kft., FESZT Q Kft., Kipszer Kft.), ennek a tervezett árbevétele jelenik meg ezen a soron. A **hulladékudvar üzemeltetést** megbízási szerződés alapján végezzük, mely az őrzésvédelmi és a szakmai felügyelettel járó feladatokat jelenti. A **szelektív és zöld hulladékszállítás** feladata szintén külön szerződés alapján kerül leszámlázásra az önkormányzat felé. **Edények bérbeadásából, eladásából** származó bevételünk az intenzív edénycsere miatt nehezen prognosztizálható. **Egyéb árbevétel**t, fertőtlenítő mosásából, az önkormányzati rendeletben meg nem határozott szolgáltatási tevékenységből érjük el, valamint a dolgozók által a Társaság tulajdonát képező eszközök (telefon, fax,) használata után fizetendő összegekből.

Eredményterv 2011												ezer Ft	
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Lakossági hulladékszállítás	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250	111 000
Ipari közszolgáltatás	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6 000
<b>Közszolgáltatási tevékenység bevétele</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>9 750</b>	<b>117 000</b>
Vállalkozási szerződések	808	808	808	808	808	808	808	808	808	808	808	808	9 700
Hulladékudvar üzemeltetés	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	15 000
Edényeladás, bérbeadás	-	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	1 283
Szelektív és zöld hulladékszállítás	130	583	583	583	583	583	583	583	583	583	583	583	6 547
Egyéb bevétel	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	8 000
<b>Bevétel összesen</b>	<b>12 605</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>13 175</b>	<b>157 530</b>
Anyag és árubeszerzés költsége	1 004	1 004	1 004	1 004	1 004	1 004	1 004	1 004	1 004	1 004	1 004	1 004	12 051
Igénybe vett anyagjellegű szolg.	6 072	6 072	6 072	6 072	6 072	6 072	6 072	6 072	6 072	6 072	6 072	6 072	72 864
Egyéb szolgáltatás	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	5 677
ELÁBÉ	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	116
Alvállalkozóknak fizetett díjak	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3 000
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>7 809</b>	<b>93 708</b>
Bérlőköltség	2 403	2 403	2 403	2 403	2 403	2 403	2 403	2 403	2 403	2 403	2 403	2 403	28 836
Személyi jell. egyéb ráf.	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	4 335
TB járulék	721	721	721	721	721	721	721	721	721	721	721	721	8 657
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>3 486</b>	<b>41 828</b>
<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>10 702</b>
<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>4 801</b>
<b>Üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>18</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>588</b>	<b>6 491</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	100	458	458	458	458	458	458	458	458	458	458	458	5 142
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>- 100</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 458</b>	<b>- 5 137</b>
<b>Szokásos vállalkozói eredmény</b>	<b>- 81</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>1 354</b>
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>- 81</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>1 354</b>
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244
<b>Adózott eredmény</b>	<b>- 81</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>1 111</b>
Eredménytartalék igénybevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fizetett osztalék részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>- 81</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>1 111</b>

## **A 2011. év fontosabb feladatai**

Társaságunk a Tulajdonosok egyetértésével részt vesz a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási programban, a program idei feladatai közül kiemelkedik a dombóvári hulladéklerakó rekultivációja.

Az adminisztrációs területen dolgozókra kiemelt feladatként hárul a 2007. és 2008. évben kialakult kinnlevőségek behajtása, az adatbázis folyamatos frissítése, a havonta történő számlázás rendszerének felépítése, a kifizetetlen számlák ellenőrzése.

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, folyamatos feladatot jelent az ügyvezető számára a szindikátusi szerződés alapelvei alapján.

Beruházási terv: az idei évben beruházás területén a társaság kizárólag a piacbővítés érdekében szükséges hulladéktároló edényzet számának növelését tervezi

Dombóvár, 2010. április 06.

Tisztelettel:

Somfalvi József  
Ügyvezető igazgató

## 2. ÖKO-DOMBÓ Kft. adósságrendezési terve

A 2010. évre szóló beszámoló elfogadásakor Kiszler Ferencné könyvvizsgáló a beszámolót kizárólag az adósságrendezési terv elkészítésével hagyta jóvá, az általa kiállított „Független Könyvvizsgálói Jelentés” tartalmaz egy figyelem felhívást, mely szerint „A rövidlejáratú kötelezettségek állományának növekedése kedvezőtlenül befolyásolja a társaság pénzügyi helyzetét. A rövid lejáratú kötelezettségek között a legjelentősebb tétel a BOKOM Kft-vel – mint kapcsolt vállalkozással – szembeni 45.120 eFt kötelezettség, melyből 2010. évet megelőző teljesítésekhez kötődő 7 millió forintos tartozás 2011. évben kifizetésre került. A fennmaradó 37.896 eFt tartozás – mely a 2010. évben teljesített szolgáltatások ellenértéke – rendezésére fizetési megállapodást kötött a két fél. A megállapodás szerint a tartozás rendezésére 2011. 12.31-ig kapott haladékot a társaság azzal a feltétellel, hogy a 2011. évben keletkező kötelezettségeit folyamatosan rendezzi.”

A Dombóvár Város Képviselőtestülete által hozott 59/2011. Kt. határozat alapján 18 000 000 Ft + ÁFA díjkompenzációt nyújt társaságunknak, mely összeg pénzügyileg még nem került rendezésre, a 397/2010. számú határozatban 10 000 000 Ft tagi kölcsönt nyújtásáról határozott, mely összeg szerződés alapján közvetlenül a szállító BOKOM Kft. felé engedményezésre került, azonban a pénzügyi rendezés nem történt meg.

2011. március 17-én tartozásunk a BOKOM Kft. felé 38 498 532 Ft, amennyiben pénzügyileg rendezésre kerülne a 32 500 000 Ft, abban az esetben 5 998 532 Ft várna rendezésre, mely a 2011-ben keletkező kötelezettségekkel együtt várhatóan az év végére a fizetési megállapodásban foglaltaknak megfelelően pénzügyileg rendezésre kerülne.

A következő táblázat tartalmazza várható befolyó és kiáramló pénzügyösszegeket, mely alapján próbáltuk az adósságrendezés ütemezését megállapítani. Sajnos a legjelentősebb tétellel, az önkormányzat által biztosított hitellel, illetve a kiállított díjkompenzációs számla értékével nem tudtunk kalkulálni a pénzügyi rendezés időpontjának ismeretének hiányában.

Pénzforgalmi terv 2011													
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szeptem.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Pénzeszközök nyitóállománya</b>	<b>8562</b>	<b>8083</b>	<b>10206</b>	<b>16487</b>	<b>17928</b>	<b>15619</b>	<b>13310</b>	<b>13501</b>	<b>13192</b>	<b>19473</b>	<b>20915</b>	<b>22356</b>	<b>8562</b>
Értékesítés bruttó bevétele	15756	16469	16469	16469	16469	16469	16469	16469	16469	16469	16469	16469	196913
Egyéb pénzbevétel	0	500	3750	3750	0	0	2500	2000	3750	3750	3750	3300	27050
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Rendkívüli árbevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>24319</b>	<b>25052</b>	<b>30425</b>	<b>36706</b>	<b>34397</b>	<b>32088</b>	<b>32279</b>	<b>31970</b>	<b>33412</b>	<b>39693</b>	<b>41134</b>	<b>42125</b>	<b>232530</b>
Anyag és árubeszerzés költsége	1255	1255	1255	1255	1255	1255	1255	1255	1255	1255	1255	1255	15064
Igénybe vett anyagjellegű szolg.	7590	7590	7590	7590	7590	7590	7590	7590	7590	7590	7590	7590	91080
Egyéb szolgáltatás	591	591	591	591	591	591	591	591	591	591	591	591	7097
ELÁBÉ	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	144
Alvállalkozóknak fizetett díjak	313	313	313	313	313	313	313	313	313	313	313	313	3750
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>9761</b>	<b>117135</b>
Bérlőköltség	2403	2403	2403	2403	2403	2403	2403	2403	2403	2403	2403	2403	28836
Személyi jell. egyéb ráf.	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	4335
TB járulék	721	721	721	721	721	721	721	721	721	721	721	721	8657
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>3486</b>	<b>41828</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>4801</b>
Adók (Helyi adó, egyéb)	0	0	160	0	0	0	0	0	160	0	0	0	320
Fizetett osztalék részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁS</b>	<b>13647</b>	<b>13647</b>	<b>13807</b>	<b>13647</b>	<b>13647</b>	<b>13647</b>	<b>13647</b>	<b>13647</b>	<b>13807</b>	<b>13647</b>	<b>13647</b>	<b>13647</b>	<b>164084</b>
<b>FOLYÓ MŰKÖDÉSI EGYENLEG</b>	10672	11405	16618	23059	20750	18441	18632	18323	19605	26046	27487	28478	68445
Hitelfelvétel (tagi kölcsön)	0	0	5000	0	0	0	0	0	5000	0	0	0	10000
<b>EREDM. NEM ÉRINTŐ BEVÉTEL</b>	0	0	5000	0	0	0	0	0	5000	0	0	0	10000
Hiteltörlesztés	0	0	3790	3790	3790	3790	3790	3790	3790	3790	3790	3790	37896
ÁFA	2589	1199	1341	1341	1341	1341	1341	1341	1341	1341	1341	1341	17203
Beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>EREDM. NEM ÉRINTŐ KIADÁS</b>	<b>2589</b>	<b>1199</b>	<b>5131</b>	<b>5131</b>	<b>5131</b>	<b>5131</b>	<b>5131</b>	<b>5131</b>	<b>5131</b>	<b>5131</b>	<b>5131</b>	<b>5131</b>	<b>55099</b>
<b>EREDM. NEM ÉRINTŐ VÁLTOZÁS</b>	<b>-2589</b>	<b>-1199</b>	<b>-131</b>	<b>-5131</b>	<b>-5131</b>	<b>-5131</b>	<b>-5131</b>	<b>-5131</b>	<b>-131</b>	<b>-5131</b>	<b>-5131</b>	<b>-5131</b>	<b>-45099</b>
<b>VÁLT. A PÉNZESZKÖZÖKBEN</b>	8083	10206	16487	17928	15619	13310	13501	13192	19473	20915	22356	23347	23347
<b>ZÁRÓ ÁLLOMÁNY</b>	<b>8083</b>	<b>10206</b>	<b>16487</b>	<b>17928</b>	<b>15619</b>	<b>13310</b>	<b>13501</b>	<b>13192</b>	<b>19473</b>	<b>20915</b>	<b>22356</b>	<b>23347</b>	<b>23347</b>
ÖSSZES HITEL	0	0	1210	-2579	-6369	-10158	-13948	-17737	-16527	-20317	-24106	-27896	-27896