

# ÖKO-DOMBÓ

Dombóvári Környezet- és Hulladékgazdálkodási Kft.

Iktatószám: /2011.

Dombóvár Város Polgármesteri Hivatala

Dombóvár  
Szent István tér 1.  
7200

dr. Gábor Ferenc  
jegyző

Tisztelt Jegyző Úr!

2011. december 31-én lejáró szolgáltatási szerződések meghosszabbításához az alábbi árajánlatot adjuk:

hulladékudvar üzemeltetése (amennyiben a képviselőtestület nem építi be a lakossági szolgáltatás árába):

**220 000 Ft + ÁFA havi díj**

zöld hulladék gyűjtése, ártalmatlanítása:

**250 000 Ft + ÁFA havi díj**

szelektív hulladék gyűjtése:

**420 000 Ft + ÁFA havi díj**

Dombóvár, 2011. december 12.

Tisztelettel:

Somfalvi József  
ügyvezető igazgató

Díjmódosítási javaslat 2012. évre a lakosság és a gazdálkodó szervezetek  
részére

Készítette: Somfalvi József  
ügyvezető

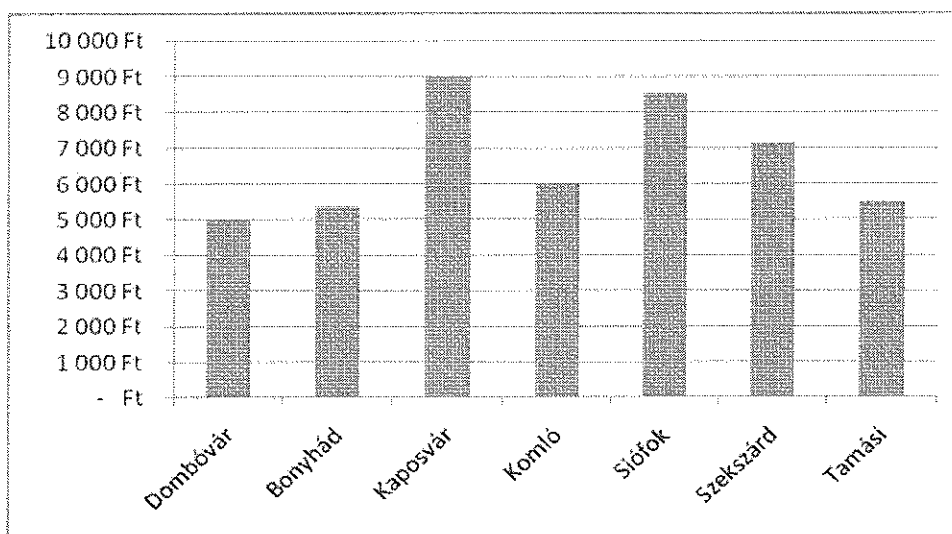
## I. BESZÁMOLÓ A 2010. ÉVI HULLADÉKKEZELÉSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉGRŐL

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 39 000 000 liter kommunális hulladék az Európai Unió normáinak megfelelő, érvényes működési engedéllyel rendelkező hulladéklerakóba került ártalmatlanításra, így a görcsönyi 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 3 fő dolgozik, a vezetés további 2 fő végzi, egy munkatapasztalat szerzés céljából dolgozó kolléga végzi a szerződések betartását, a követeléskezelés részleges végrehajtását.

*Szolgáltatással ellátottak köre:* az ÖKO-DOMBÓ Kft. szolgáltatásait Dombóváron a lakosság, illetve az ipari fogyasztók körében végzi, a korlátozott szállítási kapacitás lehetőségei miatt elsősorban öntömörítős 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.

2011. évben a Dombóvári közszolgáltatói tevékenység várhatóan eredményt termel, annak ellenére, hogy nem fogadták el a társaság díjemelési javaslatát. A társaság 2011-ben a testületi döntés következményeként 2,80 Ft/liter + ÁFA dolgozott.

A Társaság nyereséges működtetése biztosítja a törvényi előírások betartásának anyagi fedezetét, garantálja a szolgáltatás biztonságos teljesítését, lehetővé teszi 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 tárgykerében 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 üdülőingatlannal, valamint az időlegesen használt ingatlannal rendelkező 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 rendeletrész tartalmi elemei:*

A rendeletrész 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 költségnek 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 díjcsökkentő 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 többlétszolgáltatás esetére az egységnyi díjaktól arányosan eltérő és a teljesített közszolgáltatás jellegét figyelembevevő díjszabást lehet megállapítani.

A hulladékkezelési díj az ingatlan tulajdonosát, bérlőjét, használóját terheli. Több lakásos 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 ingatlantulajdonost 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 ingatlantulajdonost 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 ingatlantulajdonos 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. 2012. évi tervek

2011. évi tényadatok az első félév adatai alapján, valamint becslés a teljes 2011. évre vonatkozóan:

**1. táblázat**

A 2011. évi terv adatok:

Bevételek	1. félév	2011. összesen
Tevékenység bevétele	57 079 667	114 159 334
<b>Összes ágazati bevétel</b>	<b>57 079 667</b>	<b>114 159 334</b>
<i>Egyéb bevétel + (értékvesztés)</i>	-	-
<i>Pénzügyi bevétel</i>	10 491	20 982
<i>Rendkívüli bevétel</i>	-	-
<b>Bevételek összesen</b>	<b>57 090 158</b>	<b>114 180 316</b>
Költségnevek		
Alapanyag vásárlás	-	-
Tartalék alkatrész	2 440	4 880
Üzemanyag	4 303 357	8 606 714
Egyéb anyagköltség	1 158 779	2 317 557
Karbantartás	1 435 710	2 871 421
Idegen fuvar	4 583 770	9 167 540
Béreköltség	10 038 732	20 077 464
Személyi jellegű egyéb kts.	4 797 316	9 594 632
Értékcsökkenési leírás	3 686 674	7 373 349
Bérleti díj	1 482 269	2 964 538
Biztosítási díjak	422 902	845 803
Posta és telekommunikáció	642 585	1 285 170
Hulladéklerakás díja	10 607 191	21 214 382
Egyéb vegyes költség	4 081 900	8 163 800
<b>Közvetlen költs. összesen:</b>	<b>47 243 626</b>	<b>94 487 251</b>
Aktivált saját teljesítmény + készlet áll. vált.	-	-
Egyéb ráfordítás+értékvesztés	55 302	110 604
Iparüzési + gépjármű + ingatlanadó	19 825	39 650
ELÁBÉ	-	-
Alvállalkozók	-	-
<b>Költségek összesen:</b>	<b>47 318 752</b>	<b>94 637 505</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>9 760 915</b>	<b>19 521 829</b>
Fizetett kamat	412 643	825 285
Pénzügyi ráfordítás	3 873 469	7 746 939
<b>Pénzügyi eredmény</b>	<b>- 4 275 621</b>	<b>- 8 551 242</b>
Rendkívüli ráfordítás	202 226	404 452
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>- 202 226</b>	<b>- 404 452</b>
<b>EREDMÉNY adózás előtt</b>	<b>5 283 068</b>	<b>10 566 136</b>
<b>Társasági adófizetési kötelezettség</b>		
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>5 283 068</b>	<b>10 566 136</b>

**KÖLTSÉGEK és RÁFORDÍTÁSOK**

**2. táblázat**

	2012.
Bevételek	
Tevékenység bevétele	125 000 000



<b>Összes ágazati bevétel</b>	<b>125 000 000</b>
Egyéb bevétel + ( értékvesztés )	0
Pénzügyi bevétel	0
Rendkívüli bevétel	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>125 000 000</b>
<b>Költségnemek</b>	
Alapanyag vásárlás	-
Tartalék alkatrész	5 173
Üzemanyag	16 352 757
Egyéb anyagköltség	2 456 611
Karbantartás	3 043 706
Idegen fuvar	9 717 593
Béreköltség	23 352 382
Személyi jellegű egyéb kts.	10 170 310
Értékcsökkenési leírás	7 815 750
Bérleti díj	3 142 410
Biztosítási díjak	896 552
Posta és telekommunikáció	1 220 911
Hulladéklerakás díja	23 335 821
Egyéb vegyes költség	8 653 628
<b>Közvetlen költség összesen</b>	<b>110 163 604</b>
Aktivált saját teljesítmény + készlet áll. vált.	-
Egyéb ráfordítás+értékvesztés	116 134
Iparüzési + gépjármű + ingatlanadó	41 632
ELÁBÉ	-
Alvállalkozók	-
<b>Költségek összesen</b>	<b>110 321 370</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>14 678 630</b>
Fizetett kamat	866 550
Pénzügyi ráfordítás	8 134 285
<b>Pénzügyi eredmény</b>	<b>- 9 000 835</b>
Rendkívüli ráfordítás	212 337
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>- 212 337</b>
<b>EREDMÉNY adózás előtt</b>	<b>5 465 458</b>
<b>Társasági adófizetési kötelezettség</b>	
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>5 465 458</b>

A 2012. évre várható költségek és a várható szolgáltatási mennyiség analízise  
**KÖLTSEGEK és RÁFORDÍTÁSOK**

A tervezés alapja a Központi Statisztikai Hivatal fogyasztói árszínvonal alakulásáról adott gyorsjelentés, valamint a jövő évre már ismertté vált áremelkedések hatása. Az árszínvonal változásának mértéke: 2009-ben 13,2%, 2010-ben 8,8%, forrás: [http://portal.ksh.hu/pls/ksh/docs/hun/xstadat/xstadat\\_eves/i\\_qlsf005.html](http://portal.ksh.hu/pls/ksh/docs/hun/xstadat/xstadat_eves/i_qlsf005.html), amit erősen befolyásolt a szükséges beruházások aktiválása, tervezéskor a jövő évre 6% input költségnövekedéssel számoltunk.

2011. évben a vonatkozó helyi rendelet (34/2002.Ör.) módosításának eredményeképpen a jövő évtől a szolgáltatónak kötelező beépíteni a szolgáltatási díjba az 1 100 literes BOBR tartályok fertőtlenítő mosatása, valamint 1 alkalommal a város közigazgatási területén végzendő

lomtalanítás. Ezek költsége **3 500 000 Ft**, mely hozzáadódik a táblázatban szereplő ráfordítások összegéhez.

#### ***Alapanyag vásárlás***

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

#### ***Tartalék alkatrész***

A 2011. évi bázishoz képest a használatból származó kopás miatti alkatrész igény miatt nőtt ez a költségétel.

#### ***Üzemanyag költség***

A költség tervezésénél a 2011. évi mennyiséget vettük figyelembe, a teljes évre vonatkozóan 9%-os árnövekedés mellett.

#### ***Egyéb anyagköltség***

Ebben a költség nemben a felhasznált víz és áram költségei kerülnek elszámolásra, a várható 6%-os díjnövekedéssel számolva.

#### ***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 költségétel magába foglalja a tevékenységi területen dolgozók alap és kiegészítő bérét. A káros fluktuáció megelőzése érdekében indokolt a Társaság jelenlegi lehetőségeihez mért, 5 %-os bérfejlesztés differenciált végrehajtása, mivel kormányhatározat írja elő, hogy nem lehet a dolgozók nettó bérét a 2010. évi szint alatt kifizetni, ez gyakorlatilag kötelező mértékű béremelést ír elő a munkáltatók számára.

#### ***Személyi jellegű egyéb kifizetés***

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

#### ***Értékcsökkenés***

A Dombóvári hulladékszállítás munkagépei korszerű, hatékony tömörítő rendszerrel felszerelt munkagépek. A beruházások - számviteli előírások szerinti - amortizálásából származik az értékcsökkenési leírás 2011. évet terhelő hányada, az idei évben aktivált eszközök (digitális mérleg, rakodó rámpa) értékcsökkenése, valamint itt kerül elszámolásra a terven felüli értékcsökkenés 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 BIOKOM 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 költség csökkenésével számoltunk, mivel a postai szolgáltatás jelentős részét saját dolgozóval kívánjuk megoldani, a telekommunikációs költségek szintén a tavalyi év szintjén tarthatók érvényesítve a BIOKOM cégcsoport flotta szerződésének kedvező tarifáit.

### ***Hulladékártalmatlanítás díja***

A többi költségtől eltérően ez a költség nem 10%-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 volt a korábbi években, mivel nem veszünk igénybe alvállalkozót, ezért itt nem kerül költség elszámolásra.

### ***Fizetett kamat***

A finanszírozás költsége jelenik meg itt.

### **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 visszafizetését, valamint biztosítja a befektetések megtérülését és a jövőbeni fejlesztések forrását. Tervezett eredmény 5 465 e Ft.

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

### **SZOLGÁLTATÁSI MENNYISÉG**

Az árképzés fontos eleme a 2012. évi szolgáltatás mennyisége. A számítás módszere a következő: a 2011. augusztus 31.-i állapotnak megfelelő hulladéktároló edény kapacitást felszorozzuk az éves ürítés számmal (52, vagy 104 db).

A tavalyi év szolgáltatási mennyiségei:

**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
Ürítési gyakorisága	52	52	52	52	52	52	104	52	52	104	12
<i>Szolgáltatási mennyiség</i>	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

**2012**

Edény megnevezése	35	50	70	110	120	240	240	770	1100	1100	4300
Darabszám	197	651	104	3 122	511	175	14	4	14	102	2
Ürítési gyakorisága	52	52	52	52	52	52	104	52	52	104	12
<i>Szolgáltatási mennyiség</i>	358 540	1 692 600	378 560	17 857 840	3 188 640	2 184 000	349 440	160 160	800 800	11 668 800	103 200

A 2012. évre tervezett szolgáltatási mennyiség: 38 742 580 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 esetében ez a képlet a következőképpen alakul:

$$\frac{128\,500\,000 \text{ Ft}}{38\,742\,580 \text{ liter}} = 3,3 \text{ Ft/liter} + \text{ÁFA}$$

2011-ben a képviselőtestület által meghatározott közszolgáltatási díj 2,80 Ft/liter + ÁFA volt. Amennyiben a hulladékudvar üzemeltetési költségeinek terhét a képviselőtestület fokozatosan szeretné a lakosság részére áttérhelni, akkor az üzemeltetés havi 200 000 Ft + ÁFA díját beépítve a szolgáltatási árakba, a következőképpen alakul költség és egységdíj képlete:

$$\frac{130\,900\,000 \text{ Ft}}{38\,742\,580 \text{ liter}} = 3,38 \text{ Ft/liter} + \text{ÁFA}$$

#### V. A 2012. 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 gazdálkodó fogyasztók esetében a szolgáltatás díja a következőképpen alakul:

#### **3,3 Ft/liter + ÁFA egységár esetén**

Hulladékszállítás éves díja heti egyszeri ürítés esetén								
edényméret	35	50	70	110	120	240	770	1100
fizetendő bruttó díj	7 628	10 897	15 255	23 973	26 152	52 304	167 808	239 725
Hulladékszállítás éves díja heti kétszeri ürítés esetén								
edényméret	35	50	70	110	120	240	770	1100
fizetendő bruttó díj	15 255	21 793	30 510	47 945	52 304	104 607	335 615	479 450
Hulladékszállítás havi díja heti egyszeri ürítés esetén								
edényméret	35	50	70	110	120	240	770	1100
fizetendő bruttó díj	636	908	1 271	1 998	2 179	4 359	13 984	19 977
Hulladékszállítás havi díja heti kétszeri ürítés esetén								
edényméret	35	50	70	110	120	240	770	1100
fizetendő bruttó díj	1 271	1 816	2 543	3 995	4 359	8 717	27 968	39 954

#### **3,4 Ft/liter + ÁFA egységár esetén**

Hulladékszállítás éves díja heti egyszeri ürítés esetén								
edényméret	35	50	70	110	120	240	770	1100
fizetendő bruttó díj	7 859	11 227	15 718	24 699	26 944	53 889	172 893	246 990
Hulladékszállítás éves díja heti egyszeri ürítés esetén								
edényméret	35	50	70	110	120	240	770	1100
fizetendő bruttó díj	15 718	22 454	31 435	49 398	53 889	107 777	345 785	493 979
Hulladékszállítás havi díja heti egyszeri ürítés esetén								
edényméret	35	50	70	110	120	240	770	1100
fizetendő bruttó díj	655	936	1 310	2 058	2 245	4 491	14 408	20 582
Hulladékszállítás havi díja heti egyszeri ürítés esetén								
edényméret	35	50	70	110	120	240	770	1100
fizetendő bruttó díj	1 310	1 871	2 620	4 116	4 491	8 981	28 815	41 165