

Új napirendi pont
33. számú előterjesztés

Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2012. május 24-i rendkívüli ülésére

Tárgy: A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos közszolgáltatás legmagasabb díjainak módosítására benyújtott javaslat, a közszolgáltatási szerződés kiegészítése

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Városfejlesztési Iroda
Városgazdálkodási Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Városgazdálkodási Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: Somfalvi József ügyvezető

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Kovács Gyula, Városgazdálkodási Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Gábor Ferenc jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Öko-Dombó Kft. ügyvezetője előterjesztette a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos közszolgáltatás következő évi legmagasabb díjára vonatkozó javaslatát. Az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 10/2011. (III. 4.) önkormányzati rendelet értelmében az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részéről a közüzemi szolgáltatási díjak előterjesztése taggyűlési hatásköre tartozik. Ebben az esetben a tulajdonosi jogokat a képviselő-testület gyakorolja.

A hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény (Hgt.) 5.§-a alapján a közszolgáltató köteles a közszolgáltatási díj megállapítása érdekében díjkalkulációt készíteni. A közszolgáltató díjjavaslatára alapján a Hgt. 25. § (4) bekezdése szerint részletes költségelemzést kell készíteni és ezt az elemzést kell a jegyzőnek a képviselő-testület elé terjesztenie.

Dombóvár területén a szelektív hulladékgyűjtés is a közszolgáltató feladata, azonban ezt a tevékenységét nem a közszolgáltatási tevékenysége keretében, hanem külön szerződés alapján végzi. Tekintettel arra, hogy az előbbi szerződés 2012. június 30-ig hatályos, javasoljuk a közszolgáltatási szerződést a szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos feladatokkal kiegészíteni. Az előterjesztés mellékletét képező díjkalkuláció a szelektív hulladékgyűjtés közszolgáltatásba történő beépítésével számol. Ennek megfelelően a később napirendre kerülő rendeletmódosítás is csak 2012. július 1-jével léptethető hatályba.

Az önkormányzat a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos közszolgáltatás Dombóvár város területén való ellátása érdekében 2006. december 21-én kötött szerződést az ÖKO-DOMBÓ Kft.-vel. Az azóta bekövetkezett adatváltozások és jogszabály-módosítások miatt javaslom a szerződés felülvizsgálatát és a szükséges módosítások végrehajtását.

A díjmódosítási javaslattal kapcsolatban végzett költségelemzés alapján az alábbi észrevételeket teszem:

A javaslat foglalkozik a díjvetítésre vonatkozó szabályzással és jogszabályi környezettel, viszont a 2012. évre érvényes előírásokat teljesen kihagyja.

A 2011. évi CCI. törvény 196.§ (2) bekezdése 2012. évre teljes díjemelési tilalmat rendelt el.

A 2012. évi XXVIII. törvény módosította a fenti rendelkezést, így a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény 57.§-a szerint a hulladékkezelési közszolgáltatási díjként fizetendő egyszeri ürítési díj mértéke 2012. évre - ha 2011. évre az egyszeri ürítési díj mértéke nem haladta meg a 120 liter méretű tárolóedényhez viszonyított arányos összegét - legfeljebb 650 Ft-ig, vagy ennek arányos mértékéig emelhető.

Az 57.§-ban megállapított rendelkezéseket a 2012. április 15-től fizetendő közszolgáltatási díjak tekintetében kell alkalmazni.

A díjmegállapítás miatt az önkormányzatot terhelhető kompenzáció a fenti rendelkezésre tekintettel változik, figyelembe kell venni a törvény 57.§-ában foglalt

rendelkezéseket is. A törvény 2012. április 7-től hatályos módosítása lehetővé tette volna a javaslat korábbi beterjesztését is.

A szolgáltatási mennyiség meghatározása nem egyértelmű, a díjat térfogat alapján állapítja meg, míg a tényleges teljesítés kg-ban szerepel. A tervezett szolgáltatási mennyiség (38.742.580 liter) 2,5%-kal kevesebb az előző évinél, a várható szolgáltatási mennyiség (5.893.382 kg) viszont 2,9%-kal marad el a 2011. évitől.

A tervezett szolgáltatási mennyiséget a 2011. augusztus 31-i állapotnak megfelelő hulladéktároló kapacitással vette figyelembe a Kft., 2012. májusban már frissebb adatbázissal kellene rendelkeznie (megjegyzés: az előző évi teljesített adatok – tényleges szolgáltatási mennyiség – képezik a kalkulációkészítés alapját).

A szolgáltatási mennyiség csökkenése a társaság kiadásaira is hatással van, a költségek számításánál a mennyiségi csökkentést viszont nem veszi figyelembe. A 2011. 12. 31-i lakosságszámból a szüneteltetésekkel csökkenti a lakosságszámot, míg a 2010. 12. 31-i lakosságlétszámnál szüneteltetést nem vett figyelembe.

A költségek és ráfordítások tervezési alapjául a KSH fogyasztói árindexét jelöli meg. Az árindex a lakosság által adott szolgáltatásra (szemétszállítás) fizetett díj változását mutatja be, nem az adott szolgáltatás költségeinek növekedését. Az anyagban nem szerepel a szolgáltatás fogyasztói árindexe 2011. évre (5,6%). A fogyasztói árindex az adott időszakban 2009. évben 4,2%, 2010. évben 4,9%, 2011. évben 3,9%. Az árindex alapján 2012. évre a 8%-os költségnövelés nem reális.

Az egyes költségnemek esetében további észrevételek az alábbiak:

- Az üzemanyagár árnövekedése éves szinten elérheti a jelzett növekedést, azonban az alacsonyabb szolgáltatási mennyiség kevesebb felhasználással járhat.
- Az egyéb anyagköltség soron a szöveges indoklásban 16%-os díjnövekedést ír, a táblázat adataiban 15,4%-ot szerepeltet.
- A bérköltség esetén a törvényeknek megfelelő emelés esetén támogatás pályázható, ennek megtörténtét nem jelzi.
- A személyi jellegű költségek esetében a 2012. évi tervezett összeg 140%-kal nagyobb a 2011. évinél, melyet a közteher és természetbeni juttatás változása nem indokol.
- Az egyéb vegyes költség sor összege részletesebb kifejtésre szorulna, egyéb soron szereplő összeg 30.618 eFt, mely az előző évinél 9.660 eFt-tal magasabb.

A díjak megállapításánál a javasolt díjat 3,6 Ft/liter összegben javasolja megállapítani, mely az eddigi díjnál 28,6%-kal magasabb. Egyébiránt az egységnyi díjtétel esetében nem szerencsés a kerekítés alkalmazása. Továbbá az egységnyi díjtétel kalkulációja során a szerződések által lekötött 38.742.580 liter mennyiséget alkalmazza, nem pedig az előző évi tényleges szolgáltatási mennyiségből kalkulált mennyiséget.

A hulladékgazdálkodásról szóló törvény 58.§-a alapján az 57.§-ban meghatározott rendelkezéseket a 2012. április 15-től fizetendő közszolgáltatási díjak tekintetében kell alkalmazni. A javasolt díj tehát a korábbi időszakra véleményem szerint nem vezethető be, így a 2012. évre tervezett táblázatban lévő árbevétel nem érhető el. A Kft. az emelt díjjal az egész éves szolgáltatási mennyiséget vette figyelembe.

A díjemelésre vonatkozó képlet után az anyag hivatkozik a helyi rendelet 2011. évi módosítására, melynek hatását kimutatja az egységárra.

A hivatkozott rendelet módosítása nyilvántartásunkban nem szerepel.

A 2012. gazdasági év közszolgáltatási díja pontban a Kft. utal rá, hogy a tavalyi évben elmaradt díjkorrekció elodázhatatlanná teszi a piaci árhoz közelítő mértékű ár alkalmazását.

2011. évben az önkormányzat a megállapítással ellentétben 22.500 eFt összegű díjkorrekciót fizetett.

A költségek és a várható árbevétel esetében tapasztalható bizonytalanság miatt javaslom a képviselő-testületnek és a taggyűlésnek a díjmódosítási javaslat felülvizsgálatát.

Kérem a tisztelt Képviselő-testülettől az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

1. Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az ÖKO-DOMBÓ Kft.-vel a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos közszolgáltatás Dombóvár város területén való ellátása érdekében 2006. december 21-én megkötött szerződés (a továbbiakban: közszolgáltatási szerződés) 2012. július 1-étől a szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos feladatokkal történő kiegészítésével egyetért.
2. A Képviselő-testület felkéri a Kft. ügyvezetőjét a közszolgáltatási díj módosítási javaslatának pontosítására.

Határidő: 2012. június 15. - az új közszolgáltatási díj módosítási javaslatának betérjesztésére

Felelős: Polgármester

Végrehajtásért felelős: ÖKO-DOMBÓ Kft.

Szabó Loránd
polgármester

ÖKO-DOMBÓ KFT.

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

Készítette: Somfalvi József
ügyvezető

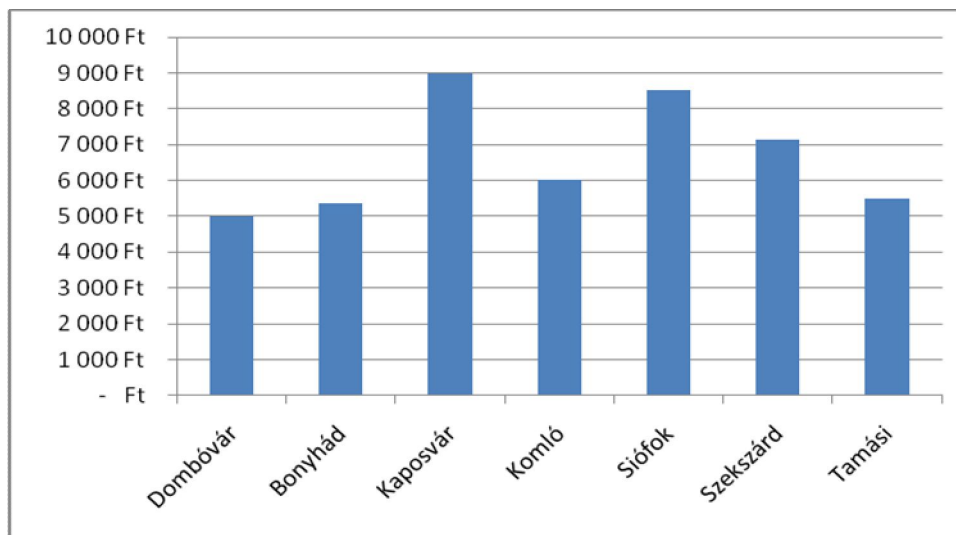
I. Beszámoló a 2011. évi hulladékkezelési közszolgáltatási tevékenységről

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 szigetvári 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, jellemezően 35, vagy 50 literes méretűre cserélték. Családi házas övezetekben erősödik a szolgáltatás szüneteltetés jelensége, jelenleg **393** háznál szünetel a szolgáltatás, azonban ellenőrzéseink során azt tapasztaljuk, hogy nem mindenki tartja abe a szüneteltetésre vonatkozó szabályokat és továbbra is igénybe veszi a szolgáltatást.

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. Adminisztrációs területen 3 fő dolgozik, egy 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, a 110 literes edényre vonatkozóan a negyedéves szolgáltatási díjak összehasonlítása alapján, melyet a mellékelt grafikon mutat:



	Mennyiség	Index	Érték	Index
Átadott lakossági követelések	620 db		17 733 399 Ft	
Fedezethiányos követelés	102 db	16,45%	3 436 422 Ft	19,4%

Kinnlevőségek összehasonlítása	Érték	Index		
Összes kinnlevőség 2011. 04.01.	23 224 170 Ft			
Összes kinnlevőség 2012. 04.06.	23 914 713 Ft	102,9%		

A behajtásra átadott követelésekből azok számítanak fedezet hiányos követelésnek, melyeknél az ingatlan tulajdonost terhelő követelés fedezetére nincs „adók módjára behajtható munkabér, egyéb járandóság, lefoglalható bankszámlapénz követelés, lefoglalható ingóság”, ennek hiányában a behajtásra nincs lehetőség, azonban a tartozást 5 évig nyilvántartja a Dombóvári Polgármesteri Hivatal Adóhatósága.

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.

A Társaság jelenlegi tevékenysége minden törvényi előírásnak eleget tesz.

A társaság 2011-ben a testületi döntés következményeként 2,80 Ft/liter + ÁFA szolgáltatási díjat alkalmazott.

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 tárgykorében 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 üdülőingatlanl, valamint az időlegesen használt ingatlanl 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 díjsökkentő 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 gyűjtőedényt 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 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 Hulladékgazdálkodásról

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 2011. évi adatok alapján bemutatásra kerülnek a 2011. év költségei, majd a kapott bázis adatokból kiindulva bemutatjuk a 2012. év bázis alapú költségtervét.

KÖLTSÉGEK és RÁFORDÍTÁSOK

A táblázatban szereplő adatok a közszolgáltatás feladatainak elvégzéséhez szükséges adatokat és tervezett adatokat tartalmazza.

NYERESÉG

A nyereség biztosítja az indokolt fejlesztések, bővítések forrását.

SZOLGÁLTATÁSI MENNYISÉG

A közszolgáltatás szerződéses állományának edény térfogat alapján számolt, szerződött mennyisége liter mértékegységben meghatározva. 2011. évben 39 719 400 liter, az átvett mennyiség 6 068 770 kg volt.

A táblázat tartalmazza a 2011-ben ártalmatlanításra átvett hulladékok mennyiségét:

EWC	Megnevezés	2011	
		kg/év	
20 03 01	Egyéb települési hulladék	6 068 770	Kommunális hulladék
20 02 01	Biológiailag lebomló hulladékok	27 040	Zöld hulladék
20 03 07	Lom	51 950	Lomtalanítás hulladéka
15 01 01	Papír és karton csomagolási hulladékok	4 340	Szelektíven gyűjtött hulladék

15 01 07	Üveg csomagolási hulladékok	4 005	Szelektíven gyűjtött hulladék
15 01 02	Műanyag csomagolási hulladékok	24 425	Szelektíven gyűjtött hulladék
Összesen kg/év		6 180 530	

IV. 2012. évi tervek

2011. évi tényadatok az éves beszámoló alapján

1. táblázat

Tevékenység bevétele	2011 tény adatok
Összes ágazati bevétel	113 299 752 Ft
Egyéb bevétel + (értékvesztés)	
Pénzügyi bevétel	
Rendkívüli bevétel	
Bevételek összesen	113 299 752 Ft
Költségnemek	
Tartalék alkatrész	41 532 Ft
Üzemanyag	9 010 759 Ft
Egyéb anyagköltség	1 246 830 Ft
Karbantartás	2 918 508 Ft
Béreköltség	26 878 970 Ft
Személyi jellegű egyéb kts.	3 751 768 Ft
Értékcsökkenési leírás	7 778 249 Ft
Bérleti díj	3 352 083 Ft
Biztosítási díjak	837 464 Ft
Posta és telekommunikáció	1 169 986 Ft
Hulladékártalmatlanítás díja	22 634 772 Ft
Egyéb vegyes költség	20 958 579 Ft
Közvetlen költs. összesen:	100 579 500 Ft
Egyéb ráfordítás+értékvesztés	3 228 709 Ft
Iparüzési + gépjármű + ingatlanadó	2 050 105 Ft
Alvállalkozók	0
Költségek összesen:	105 858 314 Ft
Üzemi eredmény	7 441 438 Ft
Fizetett kamat	983 983 Ft
Pénzügyi ráfordítás	6 495 949 Ft
Pénzügyi eredmény	- 6 495 949 Ft
Rendkívüli ráfordítás	0
Rendkívüli eredmény	0
EREDMÉNY adózás előtt	- 38 494 Ft
Társasági adófizetési kötelezettség	226 166 Ft
ADÓZOTT EREDMÉNY	- 264 660 Ft

2. táblázat

Bevételek	
Tevékenység bevétele	138 000 000 Ft
Összes ágazati bevétel	138 000 000 Ft
<i>Egyéb bevétel + (értékvesztés)</i>	- Ft
<i>Pénzügyi bevétel</i>	- Ft
<i>Rendkívüli bevétel</i>	- Ft
Bevételek összesen	138 000 000 Ft
Költségnemek	- Ft
Tartalék alkatrész	43 609 Ft
Üzemanyag	10 362 373 Ft
Egyéb anyagköltség	3 167 033 Ft
Karbantartás	3 064 434 Ft
Béreköltség	27 725 956 Ft
Személyi jellegű egyéb kts.	9 001 252 Ft
Értécsökkenési leírás	8 322 727 Ft
Bérleti díj	3 519 688 Ft
Biztosítási díjak	879 337 Ft
Posta és telekommunikáció	1 228 485 Ft
Hulladéklerakás díja	23 955 821 Ft
Egyéb vegyes költség	30 618 509 Ft
Közvetlen költs. összesen:	121 889 223 Ft
Egyéb ráfordítás+értékvesztés	3 579 094 Ft
Iparüzési + gépjármű + ingatlanadó	2 363 661 Ft
Alvállalkozók	- Ft
Költségek összesen:	127 831 978 Ft
Üzemi eredmény	10 168 022 Ft
Fizetett kamat	1 163 572 Ft
Pénzügyi ráfordítás	3 300 000 Ft
Pénzügyi eredmény	- 4 463 572 Ft
Rendkívüli ráfordítás	- Ft
Rendkívüli eredmény	- Ft
EREDMÉNY adózás előtt	5 704 450 Ft
Társasági adófizetési kötelezettség	337 000 Ft
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 367 450 Ft

A könnyebb összehasonlíthatóság érdekében azonos szerkezetű táblázatban mutattuk be a tény és a tervadatokat.

KÖLTSÉGEK és RÁFORDÍTÁSOK

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

A tervezés alapja a Központi Statisztikai Hivatal fogyasztói árszínvonal alakulásáról adott gyors tájékoztatója, 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_qsf005.html, amit erősen befolyásolt a

szükséges beruházások aktiválása, tervezéskor a jövő évre átlagosan legalább 8% input költségnövekedéssel számoltunk.

Üzemanyag költség

A költség tervezésénél a 2011. évi mennyiséget vettük figyelembe, a teljes évre vonatkozóan 15%-os árnövekedés mellett. 2011-ben január és december havi átlagárát figyelembe véve az egységár növekedés elérte a 25%-ot.

Egyéb anyagköltség

Ebben a költség nemben a felhasznált víz és áram költségei kerülnek elszámolásra, a várható 16%-os díjnövekedéssel számolva, mivel az import anyagok ára a kedvezőtlen árfolyamok miatt jelentősen nőtt.

Karbantartás költsége

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

Béreköltség és közteher

Ez a költségtétel magába foglalja a tevékenységi területen dolgozók alap és kiegészítő bérét. A káros fluktuáció megelőzése érdekében indokolt lenne a Társaság jelenlegi lehetőségeihez mért, 5 %-os bérfeljesztés differenciált végrehajtása, azonban erre nincs lehetőség. A kormányhatározat előírása alapján végrehajtott béremelés, valamint a minimálbér növelése, a megnövekedett munkabér közterhei emeli az átlagot meghaladó költségnövekedést.

Személyi jellegű egyéb kifizetés

A bérjárulékok tervezésénél a munkabérek közterheinek növekedésével számoltunk, itt kerül elszámolásra a tiszteletdíjak összege, a táppénzfizetési kötelezettség és minden nem bérjellegű kifizetés. Hátrányosan érinti a társaságunkat a természetbeni juttatásokat érintő változások, valamint az ilyen juttatások megnövekedett adóterhe, mely szintén költségnövekedést okoz.

Értékcsökkenés

A Dombóvári hulladékiszállítás munkagépei korszerű, hatékony tömörítő rendszerrel felszerelt munkagépek. A beruházások - számviteli előírások szerinti - amortizálásából származik az értékcsökkenési leírás 2012. évet terhelő hányada, a 2011-ben aktivált eszközök 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 NKft. 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 költség csökkenésével számoltunk, mivel a postai szolgáltatás jelentős részét saját dolgozóval kívánjuk megoldani, a telekommunikációs költségek várhatóan a tavalyi év szintjén tarthatók érvényesítve a BOKOM cégcsoport flotta szerződésének kedvező tarifáit.

Hulladékártalmatlanítás díja

A többi költségtől eltérően ez a költségnem 10%-os mértékű egységár növekedést tartalmaz, a mennyiséget a 2011. évi tényadatából becsültük meg, mely várhatóan nem lesz 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.

A 2011. évben a vonatkozó helyi rendelet (34/2002.Ör.) módosításának eredményeképpen jelentkező többletköltségek is itt kerülnek elszámolásra.

Egyéb ráfordítás és értékvesztés

A nem rendszeresen felmerülő ráfordítások kerülnek kimutatásra.

Iparüzési és gépjárműadó

Az iparüzési adó, a gépjárművek után fizetendő adó, az innovációs járulék, melyet az idei évtől kell fizetni, itt kerül elszámolásra.

ELÁBÉ

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

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 viszapótlását, valamint biztosítja a befektetések megtérülését és a jövőbeni fejlesztések forrását. Tervezett eredmény 5 367 e Ft.

Az eredménytervnel a szindikátusi szerződésben szereplő 5% árbevétel arányos nyereségnél jóval kisebb (3,9%) mértékű eredményt terveztünk, hogy a szolgáltatás díja ne terhelje jelentősen lakossági kiadásokat.

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
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

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
Szolgáltatási mennyiség	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.

2011-ben **6 068 770** kg kommunális hulladékot ártalmatlanítottunk, mért adatok alapján, a lakosság létszáma 19 799 fő volt 2010. december 31-i adatok alapján.

A tényleges teljesítés 1 főre vetítve 6 068 770

$$\frac{\text{-----}}{19\,799} = 306,5 \text{ kg/fő}$$

2011. december 31-én a lakosság 19 621 fő volt, ez 0,9%-os csökkenés, a 393 db szüneteltetéssel csökkentve 19 228 fővel lehet számolni, a fajlagos súly alapján számított várható szolgáltatási mennyiség: **5 893 382 kg**.

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:

A lakosság és a gazdálkodások esetében ez a képlet a következőképpen alakul:

$$\frac{138\,000\,000 \text{ Ft}}{38\,742\,580 \text{ liter}} = 3,6 \text{ Ft/liter} + \text{ÁFA}$$

2011-ben a képviselőtestület által meghatározott közszolgáltatási díj 2,80 Ft/liter + ÁFA volt. A 2011. évben a vonatkozó helyi rendelet (34/2002.Ör.) módosításának hatása az egységárra:

Szolgáltatás megnevezése	Költség	Áremelési hatás Ft/liter
Hulladékudvar őrzésvédelme	1 800 000	0,05
Szelektív hulladékgyűjtés	5 040 000	0,13
Lomtalanítás	2 400 000	0,06
Edénymosás	1 800 000	0,05
Összesen	11 040 000	0,28

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:

3,6 Ft/liter + ÁFA egységár esetén

Heti egy ürítés esetén									
Edény mérete	35	50	70	110	120	240	770	1100	4300
Havonta fizetendő nettó díj	546	780	1 092	1 716	1 872	3 744	12 012	17 160	67 080
Havonta fizetendő bruttó díj	693	991	1 387	2 179	2 377	4 755	15 255	21 793	85 192

Heti két ürítés esetén

Edény mérete	35	50	70	110	120	240	770	1100	4300
Havonta fizetendő nettó díj	1 092	1 560	2 184	3 432	3 744	7 488	24 024	34 320	134 160
Havonta fizetendő bruttó díj	1 387	1 981	2 774	4 359	4 755	9 510	30 510	43 586	170 383