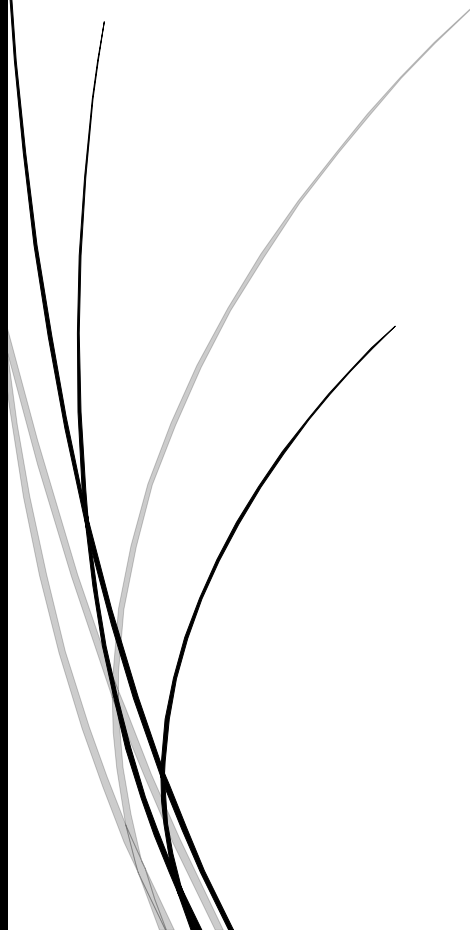




2016.06.10.

2016. évi Üzleti Terv

Reorganizációs szemléletben



Kathy Zsigmond

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT
KFT.

Tartalom

Bevezető	1
A Kft. feladatai az új rendszerben	3
Pénzügyi kimutatások	4
Megjegyzések a pénzügyi kimutatásokhoz	7
Mellékletek	14
Kapcsolattartási adatok	15
Vállalati adatok	15

Jogszabályváltozások

Hulladékgazdálkodási
közszolgáltatás
átalakítása

Bevezető

A hulladékról szóló törvény módosításai és a kihirdetett végrehajtási rendeletek alapján folyamatban van a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás rendszerének átalakulása, átszervezése. A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium a szakmai irányítója a 2016. január hónapban megalakult állami tulajdonú Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő zRt-nek (továbbiakban NHKV). A hulladéktörvény vonatkozó szabályai 2016. április 1-jén hatályba léptek, az NHKV ettől a naptól megkezdte tényleges működését. Az NHKV működtetésével az állam alakítja ki a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás országos tervét, területenként meghatározza a minimális hulladékgazdálkodási közszolgáltatási színvonalat, megállapítja a szolgáltatási díjakat. Ellátja továbbá a központi koordinációs feladatokat, a díjbeszedést, a kintlévőségek kezelését. Ennél fogva a rendszer számos elemében megújul, egyszerre biztosítja, hogy valamennyi szereplő részesülni tudjon a hulladékgazdálkodási rendszer átalakításának előnyeiből- nyilatkozta Szabó Zsolt, a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejlesztés- és klímapolitikáért, valamint kiemelt közszolgáltatásokért felelős államtitkár.

Fontos működési elemek

A rendszer alapját az NHKV által az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásának keretében évente elkészítendő Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv (OHKT) jelenti. (Az OHKT jelenleg hatályos változata 2016. május 20-án jelent meg a Magyar Közlönyben.) Az OHKT bemutatja a hulladékgazdálkodás jelenlegi rendszerét, meghatározza az országos célokat, a közszolgáltató tevékenységének megfelelésére vonatkozó feltételeket, az OHKT-ban foglaltak teljesítéséhez szükséges intézkedéseket, bemutatja a tervezési időszak alatt várható eredményeket. Az OHKT 2016. október 1-jén felülvizsgálatra kerül az addigi tapasztalatok alapján.

Előretétekintés

Az új rendszer legfontosabb célkitűzése, hogy a központi koordinációnak köszönhetően a jelenleg rendelkezésre álló hulladékgazdálkodási létesítmények kihasználtsága növekedjen, így a hulladékhasznosítás hatékonyabbá váljon.

Országos alapvető célkitűzés:

- a hulladékgazdálkodás fejlesztésében érvényre kell juttatni a 2020-ra előírt és 2030-ra várható európai uniós kötelezettségek teljesítésének prioritását,
- a közszolgáltatáson belül országosan tapasztalható eltérések kiegyenlítése,
- a közszolgáltatás finanszírozási-rendszerének fenntartható pályára állítása.

Kathy Zsigmond

2016. június 10.

A Kft. feladatai az új rendszerben

A hatályba lépett új jogszabályok, és a jogszabályváltozásokkal érintett új szabályok betartása mellett megfelelési vélemény megszerzése alapvető feltétel az országos közszolgáltatásban való szerepvállaláshoz. Valamint a helyi szinten történő megfelelés a Helyi Önkormányzatokkal kötött Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Szerződésben foglalt feltételekhez.

Működésünk alapvető feltétele az, hogy többek között az OHKT-nak is megfelelő Közszolgáltatási szerződéssel rendelkezünk. Ezért szükséges a meglévő szerződések módosítása, melynek végső határideje: 2016. 06. 30.

Az új hulladékgazdálkodási rendszer pénzügyileg is átrendezi a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási társaságok életét.

Az új szabályok figyelembe vétele mellett a társaság elkészítette a 2016. év vonatkozásában az Üzleti tervét, a Pénzforgalmi tervét, Mérleg és Eredménykimutatás tervét.

Pénzügyi kimutatások

Bevételek bemutatása

- 2016. január 01 -2016. március 31. időszakra
A legnagyobb bevételi jogcím a hulladékszállításból származik, a jogszabály-változások előtti időszakban még a megszokott módon keletkeznek a bevételeink, az ingatlanhasználók felé történő közvetlen számlázással. Ez az időszak már elmúlt, a bevétel számok tényszerűek.
- 2016. április 01- 2016. december 31. időszakra
Ezen időszakra bemutatott bevételek valóban tervszintű adatokat tartalmaz. A szolgáltatási díj bevétel tervezése, becslése nehéz feladat több okból is:
 - a megadott képlet gyakorlati alkalmazására egyáltalán nincs tapasztalat
 - a tényleges bevétel a majd leadandó adatszolgáltatások adataiból kerül meghatározásra az NHKV által. Első ízben ez a szolgáltatási díj meghatározás 2016. július 15-augusztus 10-re várható
 - törekedtünk az óvatos becslésre.

Bevételek:

- hulladékszállítási díj bevétele (2016.01.01-2016.03.31. elszámolási időszak)
- eszközök értékesítésének bevételei
- hulladéklerakás bevétele
- haszonanyag értékesítés bevétele (2016. 07. 01-től az NHKV bevétele)
- edényzetek bérleti díjai
- turistabusz üzemeltetési bevétele
- síktalanítási tevékenység bevétele
- kártérítési bevételek (fizetési felszólításokkal kapcsolatos költségtérítés)
- kamatbevételek
- szolgáltatási díj bevétel (2016. 04. 01- 2016. 12. 31 elszámolási időszak)

Költségek, ráfordítások bemutatása

A költségek, ráfordítások

A működéshez felmerülő költségek, ráfordítások nagyságát a megszokott mértékben tervezzük a 2016. évre. Táblázatba foglalva az alábbiak szerint mutatjuk be:

Leírás	2015. tény	2016. terv	Index %
Alkatrész, alapanyagok	16 435	24 040	146,27
Üzemanyag	61 489	61 630	100,23

Egyéb anyag költség és rezsiköltségek	27 469	16 100	58,61
Anyagjellegű költségek összesen:	105 393	101 770	96,56
Eladott, szolg., eladott áruk besz.értéke	3 585	2 500	69,74
Bérleti díjak	52 380	52 382	100,00
Szállítási költségek	59 293	31 800	53,63
Javítási, szervizdíjak	25 167	24 670	98,02
Hirdetési díjak	5 771	3 000	51,98
Utazás, kiküldetés, oktatás	2 608	1 000	38,34
Posta, telefon, internet	24 776	12 250	49,44
Egyéb igénybevett szolgáltatások	17 064	22 725	133,17
Igénybevett szolgáltatások összesen:	189 490	147 827	78,01
Egyéb szolgáltatások	35 346	20 300	57,43
Anyagjellegű szolgáltatások összesen:	333 814	272 397	81,60

Személyi jellegű ráfordítások

Foglalkoztatottak létszáma

Megnevezés	2015. tény	2016. terv
Teljes munkaidős létszám	81 fő	81 fő
Ebből: hulladéklerakó telep	24 fő	25 fő
Gépjárművezetők, rakodók	40 fő	41 fő
Szellemi foglalkoztatottak	21 fő	19 fő
Ebből részmunkaidős munkavállaló	4 fő	4 fő

A Személyi jellegű ráfordításokat, mint bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetések, bérjárulékok összege a fenti létszámhoz az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	2015. tény	2016. terv	Index %
Bérköltség	212 918	226 638	106,44
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 590	26 235	88,66
Bérjárulékok	55 559	58 925	106,58
Személyi jellegű ráfordítások	298 067	311 798	104,61

Megjegyzések a pénzügyi kimutatásokhoz

Szolgáltatási díj

Szolgáltatási díj fogalma: a közszolgáltató rendszeres adatszolgáltatása keretében megadott, az ellátott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok fajtájára, tartalmára, mennyiségére és minőségére vetített, korrekciós tényezőkkel eltérített, valamint a rendeletben felsorolt feltételek fennállása esetén csökkentett, a Koordináló szerv által a közszolgáltatóknak fizetett díj. A szolgáltatási díj a standard díjon alapul.

A standard díj a rendeletben felsorolt és az OHKT-ben előírt módon és feltételeknek megfelelően nyújtott hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásának egységnyi díjtétele.

A standard díj magába foglalja:

1. Az egyes ingatlanhasználók tekintetében a közszolgáltatás körébe tartozó **vegyes hulladék jogszabályban előírt gyakorisággal történő összegyűjtése és elszállítása.**

Mit jelent ez? A HHG Kft megfelel ennek: igen. Ez az előírás heti egyszeri ürítést jelent.

2. Az egyes ingatlanhasználók tekintetében a közszolgáltatás körébe tartozó **zöldhulladék** OHKT-ban minimálisan meghatározott módon és gyakorisággal történő **összegyűjtését és elszállítását.** **OKKT:** a szolgáltatást legalább évente 10 alkalommal biztosítani kell, amely során legalább két alkalommal januárban (tekintettel a fenyőfa gyűjtési kötelezettségre), április, május, június, július, augusztus, szeptember, október, november hónapokban legalább egy alkalmat biztosítani kell.

3. Az OHKT-ban minimálisan előírtak szerinti ingatlanhasználók tekintetében a közszolgáltatás körébe tartozó elkülönítetten gyűjtött **csomagolási hulladék** OHKT-ban minimálisan meghatározott gyakoriságú, arányú és módon történő **összegyűjtését és elszállítását.** **OHKT: Mód és gyakorság:** házhoz menő gyűjtés havi egyszer, hulladékgyűjtő sziget kéthetente egyszer:

Mennyiség: papír 9,0 kg/fő/év
üveg 5,4 kg/fő/év

Írja be ide a képaláírást.

Ha le szeretné cserélni a képet a sajátjára, jelölje ki, és nyomja le a Delete billentyűt. Egy helyőrzőt lát majd, amelyre kattintva kijelölheti a képet.

műanyag 3,6 kg/fő/év

fém 0,9 kg/fő/év

4. Az OHKT-ban minimálisan előírtak szerinti ingatlanhasználók tekintetében a közszolgáltatás körébe tartozó **lomhulladék OHKT-ban** minimálisan meghatározott gyakoriságú és módon történő összegyűjtését és elszállítását.
OHKT: nagyságrendileg 10 kg/fő/év mennyiségű lom hulladék gyűjtésére és szállítására, a lomtalanítás elvégzése, biztosítása **évente egy alkalommal kötelező**, törekedni kell a házhoz menő megoldások alkalmazására.
5. Az 1.-4. pontok szerinti feladatok teljesítéséhez szükséges eszközök, gépek **üzemeltetése**.
6. Az 1.-4. pontok szerint gyűjtött **hulladékok előkezelését** az OHKT-ban minimálisan előírt technikával, és az előkezelés tekintetében az OHKT-ban minimálisan megjelölt mennyiségi és minőségi feltételek teljesítésével. (vegyesen gyűjtött hulladék, elkülönítetten gyűjtött hulladék előkezelése)
7. A 6. pont szerinti feladat teljesítéséhez szükséges hulladékgazdálkodási létesítmények, eszközök, berendezések üzemeltetését.
8. Az OHKT-ban minimálisan előírt mennyiségű és minőségű haszonanyag Koordináló szerv (NHKV) által megjelölt szervezet részére történő átadását.
9. Az előkezelt és haszonanyagként a Koordináló szerv által megjelölt szervezet részére **át nem adott hulladék ártalmatlanítását** és az ehhez szükséges hulladékgazdálkodási **létesítmények, eszközök, berendezések üzemeltetését**.
10. **Ügyfélszolgálat fenntartását, üzemeltetését. OHKT:** a közszolgáltató gondoskodik az ingatlanhasználóknál felmerülő hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos problémák kezelésére ügyfélszolgálat működtetéséről legalább a 2016. április 01 előtti időszakban meglévő területi lefedettséggel, nyitvatartási idővel és rendelkezésre állással.
11. Az 1-10. pontokban foglaltakon felül az adott közszolgáltatási területre irányadó 2016. április 01-jén hatályos **közszolgáltatási szerződésben és önkormányzati rendeletben szereplő OHKT-val** összhangban lévő további feladatokat.
12. A közszolgáltató tulajdonában, vagy üzemeltetésében lévő a közszolgáltatás ellátásához szükséges vagyon fenntartását, rekonstrukcióját, felújítását, pótlását, megfelelő élettartam alapján megállapított értékcsökkenésének erejéig.
13. A közszolgáltató eszközeinek a pótlásához, megújításához, bővítéséhez fejlesztési forrásokat azzal, hogy a közszolgáltató a nonprofit jellegére, illetve tevékenységére tekintettel osztalékot nem képezhet.

14. A folyamatos hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tartós ellátásához szükséges indokolt költségeket.
15. A környezetvédelmi kötelezettségek teljesítésének indokolt költségeit.
16. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett, a közszolgáltató által üzemeltetett hulladékgazdálkodási **létesítmény bezárásának, rekultivációjának, utógondozásának és monitoringjának indokolt költségeit. Jogszába: Ht. 70.§., 20/2006. (IV.5.) KvVM rendelet.**
OHKT: a közszolgáltató gondoskodik a közszolgáltatás körében üzemeltetett létesítmények bezárásának, rekultivációjának, utógondozásának és a 30 évig történő monitoring feladatairól és viseli az ezzel kapcsolatban felmerült, díjfizetési időszakra vetített **költségeit.**

SZOLGÁLTATÁSI DÍJ SZÁMÍTÁS ÁLTALÁNOS KÉPLETE

$$\left[\left(S + \sum_{i=1}^9 K_{Poz,i} - \sum_{i=1}^{10} K_{Neg,i} \right) \times N \times M \right] - \sum_{i=1}^5 c_i$$

S : standard díj [Ft/liter]

$K_{Poz,i}$: pozitív korrekciós tényező [Ft/liter]

$K_{Neg,i}$: negatív korrekciós tényező [Ft/liter]

M : ürített mennyiség [liter*]

*A liter mennyiség az adott közszolgáltatási terület tekintetében a közszolgáltatási díj alapjául szolgáló liter mennyiség alapján kerül meghatározásra.

N : népsűrűség tényező

c_i : egyösszegű levonás [Ft]

KORREKCIÓS TÉNYEZŐ SZÁMÍTÁS ÁLTALÁNOS KÉPLETE

$$K_{X,i} = \sum_{j=1}^n A_{j,i} \times E_i \times L$$

$A_{j,i}$: Az előírt teljesítésből származtatott arányszám

E_i : korrekció értéke [Ft/liter]

L : lakossági tényező

Korrekció számítás előfeltétele a megfelelő és teljeskörű adatszolgáltatás

Negatív, pozitív korrekciós tényezők:

	Ft/liter	Negatív korrekciós tényező leírása
1	0,499	vegyes gyűjtés nem a jogszabály szerinti gyakorisággal történik
2	0,042	zöldhulladék gyűjtésének nem megfelelő teljesítése
3	0,208	elkülönített csomagolási hulladék gyűjtés OHKT-ban meghatározott minimumtól eltérő alul teljesítése
4	0,083	lomhulladék gyűjtés OHKT-ban meghatározott minimumtól eltérő alul teljesítése
5	0,001	gyűjtést szállítást nem saját üzemeltetésében végzi 90%-ban
6	0,186	gyűjtött és elszállított hulladékok előkezelésének elvégzése nem OHKT szerinti minimális technikai, mennyiségi és minőségi elvégzése
7	0,001	előkezelést nem saját üzemeltetésében végzi 90%-ban
8	0,001	ártalmatlanítást nem saját üzemeltetésében végzi 90%-ban
9	0,465	OHKT-ban meghatározott hulladék mennyiségen felüli hulladék ártalmatlanítása, vagy lerakóban elhelyezése
10	0,026	ügyfélszolgálat nem teljes körű, nem megfelelő ellátása, a nem teljesítés %-a

	Ft/liter	Pozitív korrekciós tényező leírása
1	0,042	zöldhulladék gyűjtésében az OHKT-ban minimálisan előírtan felüli szolgáltatás nyújtás
2	0,208	elkülönített csomagolási hulladék gyűjtés az OHKT-ban minimálisan előírtól eltérő többlet vállalása
3	0,083	lomhulladék gyűjtés OHKT-ban minimálisan előírtól magasabb színvonalú szolgáltatás nyújtással
4	0,186	gyűjtött és elszállított hulladékok előkezelésének elvégzése az OHKT szerinti minimális technikai, mennyiségi és minőségi előírásokon felül történik
5	0,755	települési, vegyesen gyűjtött hulladékból anyagában hasznosítható frakció kiválasztása mechanikai, optikai kezeléssel a bemenő hulladék legalább 20%-a
6	0,472	energetikai hasznosítás érdekében végzett előkezelés elvégzése a közvetlen hasznosíthatóság érdekében (utóaprításig) a kezelésére átvett hulladék legalább 30%-a esetén
7	0,125	vegyesen gyűjtött hulladék biológiai stabilizálása a lerakott hulladék arányában
8	0,019	OKHT-ban minimálisan megfogalmazotton túl a közszolgáltató által maga végzett hasznosítás, termék előállítás
9	0,2	gyűjtőedényzet (zsák) biztosítása díjmentesen az ingatlanhasználók részére az ingatlantól történő vegyes hulladék gyűjtéshez

A Hhg Kft tevékenységére becsült szolgáltatási díj

Negatív korrekciók:	Ft/l	Kft-t érintő
Vegyes gyűjtés gyakorisága nem a jogszabályi előírásoknak megfelelő	-0,499	
Zöldhulladék gyűjtése nem megfelelő	-0,042	
Elkülönített gyűjtés nem éri el a törvényi minimumot	-0,208	-0,208
Lomhulladék alulgyűjtése	-0,083	
Gyűjtés szállítás nem saját üzemeltetésben	-0,001	
Előkezelés nem Okht-ban előírt minimummal	-0,186	-0,186
Előkezelés nem saját üzemeltetés	-0,001	
Ártalmatlanítás nem saját üzemeltetés	-0,001	
Okht-ban meghatározottnál több hulladék lerakása	-0,465	-0,465
Ügyfélszolgálat nem teljes körű	-0,026	
	-1,512	-0,859
Szorzó összesen:		0,9 -0,7731
Pozitív korrekciók:		
Zöldhulladék Okht-n felül	0,042	0,042
Elkülönített csomagolási hulladék gyűjtés Okht minimumon felül	0,208	
Lomhulladék gyűjtése minimumon felül	0,083	0,083
Gyűjtött és szállított hulladék előkezelése minimumon felül	0,186	
Bemenő hulladék mechanikai optikai válogatása legalább 20%-ban	0,755	
Energetikai hasznosítás érdekében végzett előkezelés a hulladék 40%-ig	0,472	
Vegyes hulladék stabilizálás 100%-ban	0,125	
Okht n felüli hasznosítás, termék előállítás	0,019	0,019
Ingyenes zsák, gyűjtőedény	0,2	
	2,09	0,144
Szorzó összesen:		1,15 0,1656
		2,737
Standard díj és korrekciók összesen:		-0,6075
Szolgáltatási díj becsült összege (Ft/l):		2,1295

Vállalkozás folytatása

Az NHKV célja, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás a jövőben null-szaldós tevékenység legyen minden érintett szereplőnél.

Céltartalék képzés

Amennyiben az NHKV a teljesített adatszolgáltatásból úgy ítéli meg, hogy a tartalék-képzésünk nem felel meg a szabályoknak akkor az egyösszegű levonás tételben „büntetést szabhat ki” a közszolgáltatókra, így a Kft-re is. (Általános képletben -C)

Megjegyzések a 12 havi Pénzforgalmi tervhez

A pénzforgalmi terv készítésénél figyelembe vett szempontok:

A folyamatos működéshez kapcsolódó kiadásaink kifizetése időben megtörténjen, kötelezettségeink a megadott fizetési határidőre pénzügyileg rendezett legyen. Kivéve az eddig felhalmozott a Társulás felé fennálló tartozás összegét.

A követelések állományára vonatkozóan a 2015. év végén lévő állomány pénzügyi rendezését is figyelmen kívül hagytuk a terv elkészítésénél, arra gondolva, hogy ez pénzügyi tartaléknak megfelel. Ez az elgondolás a Mérlegterv-nél is megmutatkozik.

Mellékletek

- Eredmény terv hónapokra bontva
- 12 havi Pénzforgalmi terv
- Mérleg, Eredménykimutatás terv

Kapcsolattartási adatok

Szállításvezető: Pipó Sándor

Hulladéklerakó-telep vezető: Sánta Krisztián

Területi képviselők, ügyfélszolgálati munkatársak: Németh Balázs, Balogh Csaba, Katiné Tóth Márta, Bartáné Szepesi Erzsébet, Nagy Sándorné

Vállalati adatok

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

4200 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1. sz.

Telefon 06-52-561-375

Fax 06-52-561-403

www.hhgkft.hu



Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.