

# Üzleti Terv 2023



Éberhardt Gábor  
ügyvezető

## Tartalomjegyzék

1.BEVEZETŐ .....	3
2.KÜLDETÉSI NYILATKOZAT .....	4
3.VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2023. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ .....	5
4.SWOT ANALÍZIS .....	7
5.Az ÉAK Nonprofit Kft. BEMUTATÁSA.....	8
6.PR, MARKETING TERV .....	15
7.MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK.....	17
8.HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS .....	21
9.PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK .....	24
1. Eredményterv .....	24
2. Bevételek tervezése .....	24
3. Költségek és ráfordítások terve .....	27
4. A Társaság eredményterve .....	35
1. számú melléklet.....	37
Környezetvédelmi jogszabályok jegyzéke .....	37
2. számú melléklet.....	39
Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. évi közbeszerzési terve.....	39

## 1. BEVEZETŐ

### Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapadatai

#### 1. A társaság tagjai:

##### **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás**

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.  
Nyilvántartási szám (PIR törzsszám): 445847  
Képviselőre jogosult neve: Seszták Oszkár elnök

##### **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata**

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1  
Nyilvántartási szám (PIR törzsszám): 731762  
Képviselőre jogosult neve: Dr. Kovács Ferenc polgármester

2. Székhely: 4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

3. Telephely: 4400 Nyíregyháza, nyíregyházi külterületi 02354/5. hrsz  
4551 Nyíregyháza - Oros, Szállási u. 72  
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3

4. Fióktelep: 4600 Kisvárdai, kisvárdai külterületi 068/17 hrsz.  
4355 Nagyecsed, nagyecsed-i külterületi 0188/19. hrsz  
4485 Nagyhalász, 0346/1 hrsz.

5. Főtevékenység: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

6. Törzstőke: 2.700.000.000.- Ft, ebből  
Pénzbeli hozzájárulás 356.000.000-Ft  
Nem pénzbeli hozzájárulás 2.344.000.000-Ft

7. Képviselőre jogosult:  
**Éberhardt Gábor**

8. Könyvvizsgáló: PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.  
4400 Nyíregyháza, Munkás út 53. Cg. 15-09-064140  
képviselőtében: Varga János

9. Felügyelő Bizottság:  
Mártha Mihály Tibor  
Tormássi Géza László  
Obuczki Béláné  
Végh Endre  
Jenei Lászlóné  
Nagy Csaba

## 2. KÜLDETÉSI NYILATKOZAT

Az ÉAK Nonprofit Kft. a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás tagtelepülésein 223 720 ingatlan és közel 563552 fő számára biztosítja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást.

Feladatunk a környezetvédelmi előírások betartása mellett a vegyes hulladék és az elkülönítetten gyűjtött hulladékok ingatlanhasználóktól történő átvétele, a kezelés helyére történő szállítása, előkezelése, gyűjtőszigetek és hulladékudvarok, hulladékkezelő létesítmények üzemeltetése.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás folyamatos és magas színvonalú, a közegészségügy és környezetvédelem szempontjait maradéktalanul érvényesítő fenntartása alapvető összetársadalmi kérdés, közérdek. Ezért Társaságunknak elsődleges célja és küldetése, hogy szolgáltatási területén a feladatellátást a fenti elvek alapján végezze. A hulladékgazdálkodási tevékenységek gyakorlása során következetesen támogatjuk a hulladékhierarchia rendszereként meghatározott elsőbbségi sorrendet, elősegítve az újrahasználatot és az újrafeldolgozást annak érdekében, hogy a hulladéklerakókba kevesebb hulladék kerüljön.

Társaságunk az állami hulladékgazdálkodási közfeladatellátás koncessziós modelljére történő átállást követően közreműködőként vállalja, hogy a lakossági és intézményi közszolgáltatást a koncesszor által meghatározottak szerint magas minőségben ellátja, a feladatellátáshoz szükséges erőforrásokat biztosítja, és a vállalt közreműködői feladatok jellegéhez és lehetőségeihez mérten aktívan közreműködik a magyarországi hulladékgazdálkodási vállalások és kötelezések teljesítése érdekében.

### 3. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2023. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ

#### Tisztelt Tulajdonos!

A 2023. évi üzleti terv megalapozottsága jelenlegi ismereteink szerint meglehetősen bizonytalan. Ez a bizonytalanság egyrészt az általános üzleti környezetből, másrészt pedig az ágazat 2023. II. félévétől bekövetkező gyökeres átalakulásából fakad.

A hulladékgazdálkodás rendszere 2023. évben alapjaiban változik meg: I. félévben még az NHKV a felelős a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás irányításáért és finanszírozásáért. A II. félévtől azonban az állami hulladékgazdálkodási feladatok ellátását az ország teljes területén a MOL Nyrt, mint 35 évre szerződött koncesszor végzi majd.

Az I félév közszolgáltatási árbevételét az NHKV Zrt. 2023. januárjában kiközölte, melyben az év végi elszámolás alapján természetesen még kisebb változás lehetséges. A díj meghatározása az eddigi metódus szerint történt, döntően a 2022. évi valós működési költségek figyelembe vételével. A megfizetésben kedvező változás, hogy Társaságunk az eddigi 75% helyett 85%-os havi részszámlákat bocsáthat ki. A díj számítása a korábbi évek adott cégre vonatkozó önköltsége és az országos átlag-költségek figyelembe vételével történik azok 80-20%-os arányban történő beszámításával.

2023.07.01-jét követően azonban a hulladékgazdálkodási rendszert a MOL Nyrt, mint koncesszor szervezi és finanszírozza majd, döntően alvállalkozási szerződéseken keresztül. A MOL jelenleg ismert üzleti modellje alapján – követve az állami közfeladat hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenységének jogszabály általi elkülönítését - a hulladékgazdálkodás alapvetően két ágra oszlik majd: a lakossági közszolgáltatásra és az intézményi piaci jellegű szolgáltatásra. Ezen túlmenően a MOL külön szerződés keretében piaci alapon (hatósági áron) vásárol majd hulladék ártalmatlanítási (lerakás) és hasznosítási (komposztálási) szolgáltatásokat is.

Az új koncessziós modell alapján Társaságunk jó eséllyel pályázhatott az eddigi földrajzi területén a hulladékgazdálkodási közszolgáltatások elvégzésére mind a szállítás-begyűjtés mind a kezelés területén, továbbá részt tud venni a piaci alapú intézményi szegmensben is. Ezen túlmenően – várhatóan – a koncesszor lerakási és komposztálási szolgáltatásokat is rendel majd Társaságunktól, melyek kötelezően alkalmazandó díját a MEKH állapítja majd meg 2023. március 31.-ig.

A fentiek alapján 2023. évben bevételünk meghatározó része továbbra is kizárólag az állami tulajdonú NHKV Zrt-től, második félévtől pedig a koncessziós társaságtól származik majd, így ezen bevételeken túlmenően társaságunk önkormányzati forrás vagy támogatás igénybevételével – a korábbi éveknek megfelelően – 2023 évben sem tervez.

Az általános magyarországi üzleti környezetből fakadóan 2023 évben jelentős – ráadásul meglehetősen bizonytalan – költségnövekedéssel számolunk. A főbb, jelentősen emelkedő költség-elemek a munkabér, az energia és az alkatrész költségek.

Jelen üzleti terv a bérköltségek inflációkövető emelését tartalmazza, továbbá – igazodva a MOL támasztotta követelményekhez, valamint az évközben beinduló új létesítmények erőforrás igényéhez – jelentős létszámbővítést is tartalmaz. Energiafogyasztásunk (döntően

villamosenergia) költsége várhatóan négyszeresére növekszik, üzemanyag költségünket az igen magas 2022 évi szinten tervezzük.

Energia és üzemanyag költségeink jelentős racionalizálására nincs mód, mivel a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás színvonalán (ill. a finanszírozó által meghatározott feladatokon) nem csökkenthetünk, mivel a meghatározott ill. kialakított díjak majd adott szolgáltatási elemekhez és célértékekhez kötöttek.

A járműveink javításához szükséges alkatrészek beszerzése 90%-ban külföldről, azaz EUR alapon történik, így itt az árfolyam jelent komoly kockázatot (melyet saját EUR másodnyersanyag anyagár-bevételek és EUR számla vezetésével próbálunk mérsékelni).

Jelenetős költség növekedést okoz továbbá a jelenleg futó KEHOP programban elkészülő gépek és létesítmények üzemeltetésbe vétele, melyek eredményeként a Társulás felé – az eddigieknek megfelelően – a Társulásnál felmerülő értékcsökkenés mértékével megegyező bérleti díjat fizet meg Társaságunk.

Jelen üzleti terv bizonytalanságát növeli, hogy a terv készítésének időpontjáig nem sikerült végleges megállapodásra jutni a koncesszorról az elvégzendő feladatok műszaki tartalmáról és vonatkozó szolgáltatási díjáról. Jelen üzleti terv az NHKV által közölt első féléves szolgáltatási díj, valamint az általunk a koncessziós társaság részére adott, és reálisan elérhető árajánlatok figyelembe vételével készült. Amennyiben a bevételek vagy a költségek körében jelentős, vagy rendkívüli változás tapasztalható év közben, abban az esetben jelen üzleti tervünket haladéktalanul felülvizsgáljuk.

**Nyíregyháza, 2023. 03. 08**

Éberhardt Gábor  
ügyvezető  
**ÉAK Nonprofit Kft.**

#### 4. SWOT ANALÍZIS

##### ERŐSSÉGEK

- az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátás teljes vertikumát lefedő, a szolgáltatás ellátására alkalmas létesítmény, géppark és eszközrendszer,
- stabil, támogatói tulajdonosi háttér,
- jó szakmai felkészültséggel rendelkező, a céghez lojális alkalmazotti állomány,
- közszolgáltatói minősítés,
- megfelelő tapasztalat a hulladékgazdálkodás különböző területein,
- korrektség az üzleti életben,
- széleskörű kapcsolatrendszer,
- jelentős vagyoni háttér,
- képesség a fejlődésre, megújulásra, mind több feladat saját vállalkozásban történő megoldására,
- a piac ismerete,
- országos szakmai elismertség a hulladékgazdálkodás területén,
- környezettudatos gondolkodás,
- megfelelő, jó referenciák,
- modern, naprakész vállalatirányítási rendszer,

##### LEHETŐSÉGEK

- pozitív jogszabályi változás,
- a koncesszori rendszerben stabil, versenyképes alvállalkozói pozíció,
- tulajdonosi eszközbeszerzések megindítása, megvalósítása,
- kapacitásnövelő beruházások kivitelezése,
- a tevékenységek jövedelmezőségének javítása,
- az elkülönítetten gyűjtött ipari szelektív hulladék mennyiségének növekedése,
- jó banki kapcsolatok,
- támogató tulajdonosi hozzáállás,
- szakember ellátottság fejlesztése,
- létesítmények, eszközrendszerek állagmegóvása, értéknövelő fejlesztése.

##### GYENGESÉGEK

- a nemzeti vagyoni jellegből eredő többlet kötelezettségek, jogszabályi korlátozások, terhek,
- felújítást igénylő ingatlanok / avuló géppark növekvő javítási költségekkel,
- válogató kapacitás megoldatlansága, beruházásának késedelve,
- képzett munkaerő megtartásának nehézségei,
- az önkormányzati közfeladat megszűnésével korlátozott jogérvényesítési lehetőség,
- a szolgáltatás bővítésének korlátozott lehetőségei,
- lakosság alacsony környezet-tudatossága,
- lakosság / önkormányzatok korlátozott közreműködése az adatnyilvántartás során
- vegyes hulladék mennyisége, annak magas lerakási aránya.

##### VESZÉLYEK

- bizonytalan jogszabályi környezet,
- lehetetlen elvárásokat és feltételeket tartalmazó, indokolatlan költségeket kikényszerítő, túlbiztosított alvállalkozói rendszer,
- túlzó és irreális koncesszori elvárások,
- az önkormányzatokkal közösen kialakított, működő jogi környezet megszüntetése, negatív irányú megváltoztatása,
- a jövedelmezőség hiánya miatt nem biztosított a fejlesztés a szükséges mértékben,
- tulajdonosi eszközpótlás, kapacitásbővítés késedelve, meghiúsulása,
- a hulladékgazdálkodás állami átalakítását megelőző korlátozó intézkedések, jogszabályi rendelkezések deregulációjának elmaradása.
- felhalmozott Fejlesztési Alap inflálódása.

## 5. Az ÉAK Nonprofit Kft. BEMUTATÁSA

Társaságunk 2023. június 30. napjáig mint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás közfeladat ellátásra kijelölt hulladékgazdálkodási közszolgáltatója 240 településen, 223.720 db ingatlanban, 563.552 fő számára biztosítja az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben előírtakat meghaladó színvonalú szolgáltatást. Társaságunk ellátja a vegyes hulladék, az anyagában történő hasznosításra alkalmas szelektív hulladék és a zöldhulladék gyűjtését a keletkezés helyén, gyűjtőszigeteken illetve hulladékudvarokban, továbbá ezen hulladékoknak a kezelés helyére történő szállítását. A hulladékok kezelését, hasznosításra történő előkészítését, hasznosítását és ártalmatlanítását a jogszabályoknak megfelelően három telephelyen végezzük. Nyíregyházán, Kisvárdán és Nagyecsedén. Közszolgáltatóként ellátjuk a szolgáltatással kapcsolatos adminisztrációs, ügyfélszolgálati és PR tevékenységet. A jogszabályoknak megfelelően a működésünkhöz szükséges mindennemű engedéllyel, valamint integrált Minőség- és Környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.

A Magyar Állam és a MOL csoport tag, mint Koncessziós Társaság között 2022. július 28. napján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat koncessziós jog alapján történő ellátása tárgyában létrejött megállapodás alapján a Koncessziós Társaság 2023. július 1. napjától kizárólagosan jogosult az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására, ezen belül a Magyarország területén keletkező meghatározott típusú hulladék gyűjtésére, szállítására, előkezelésére, kereskedelmére, közvetítésére és a Területen keletkező meghatározott típusú hulladékokkal kapcsolatos rendszerszervezésre. Az Állami Hulladékgazdálkodási Közfeladat elvégzése a Koncessziós Társaság feladata, melyhez alvállalkozót vehet igénybe. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás tagönkormányzatai területén keletkező hulladékok szállításánál és kezelésénél kialakított rendszer folyamatos fenntartása érdekében folyamatos egyeztetéseket folytatunk a Koncessziós Társasággal. Elindult egy régiókoordinátori közreműködői szerződés részleteinek pontosítása, aláírása. Ezen szerződés alapján a rendelkezésre álló személyi állomány feladatellátásra, a gépjármű- és eszközparkunk folyamatos kihasználása, valamint a lakosságnál, intézményeknél, gazdasági társaságoknál keletkező hulladékok elszállítása és kezelése továbbra is zökkenőmentesen biztosíthatóvá válik.

## Eszközparkunk:

ÉAK Nonprofit Kft. Eszkőzpark						
2023.	Nyíregyházi Hulladékszállítási Divízió (db)	Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem db)	Kisvárdai Hulladékszállítási Divízió (db)	Kisvárdai Hulladékkezelő Üzem (db)	Nagyecsed Hulladékszállítási Divízió (db)	Nagyecsed Hulladékkezelő Üzem (db)
Kukás gépjármű	39		26		19	
Nyerges gépjármű	2					
Láncos konténeres gépjármű	7		2		3	
Multiliftes gépjármű	6	2				
Darus platós	2					
Dobozos	1					
Pótkocsi	9	2			2	
Mosó gépjármű felépítmény	1					
Platós gépjármű	2	2	3	1	2	1
Személygépjármű	6					
Kishaszongépjárművek	11	1	4		2	
Homlokrakodó		6		3		3
Targonca	1	4				
Tgk.billenős		2		2		3
Forgórakodó				1		
Kompaktor		1		1		1
Önjáró fűnyíró		1				
MTZ mg. Traktor		1				
Mezőgazdasági traktor				1		1
Komposzt aprító és rosta		2		2		2
Komposzt prizmaforgató		1		1		1
Elektromos meghajtású mechanikai-biológiai gépsor (MBH)		1				
Dízel meghajtású mechanikai-biológiai hulladékkezelő gépsor (Doppstadt Rosta, Doppstadt Órló)				2		
Szelektív hulladék válogatómű (PAAL GÉPSOR)		1				
Doppstadt Rosta						1
Doppstadt Órló						1
Szárzúzó						1

## Létesítményeink:

- Székhely:  
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
- Központi telephely:  
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
- Ügyfélszolgálati Centrum  
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
- Regionális Hulladékkezelő Üzem:  
Nyíregyháza – Oros, Szállási u. 72.  
Kisvárdai 068/17 hrsz  
Nagyecsedi 0199/18hrs  
Nagyhalászi 0346/1hrs
- Hulladékudvar:  
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.  
4400 Nyíregyháza, Kerék u. 1.  
4700 Mátészalka, 0174/12 hrsz., Ecsedi u. vége
- Újrahasználati és Tájékoztató Központ  
4400 Nyíregyháza, Kerék u. 1.

## Ügyfélszolgálati tevékenységek

A Társaság a központi telephelyén, Nyíregyháza, Bokréta u. 22. sz. alatt, valamint a Korányi utcai hulladékudvarban személyes ügyfélszolgálatot és a fogyasztóvédelmi jogszabályoknak megfelelő telefonos ügyfélszolgálatot működtet.

Az Ügyfélszolgálat vezeti a közszolgáltatói nyilvántartást, mely egyaránt megalapozza az NHKV Zrt. által beszedett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj valamint az NHKV által a Társaságunk részére megfizetett szolgáltatási díj jogszerűségét és összegét. Az Ügyfélszolgálat emellett kezeli a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevételére kötelezett ingatlanhasználók ügyféligényét, valamint szerződés alapján az NHKV Zrt. felé érkező számlareklamációt és egyéb panaszt.



### ***Az ügyfélszolgálatokon teljes körű személyes ügyintézésre van lehetőség:***

Lakossági, társasházi, vállalkozási és intézményi hulladékszállítással kapcsolatos ügyintézés, szolgáltatás igénybevétele ill. módosítása, adatváltozás bejelentése, számlareklamációk kezelése, hulladék-közszolgáltatás szüneteltetése, szelektív hulladékgyűjtő edény átvétele, emblémás zsák, valamint hulladékgyűjtő edény vásárlása.

A Társaság 2023. évben ügyfélszolgálatát tekintetében alapvető változtatást nem tervez, mert jelenlegi információja szerint a koncesszori rendszer első időszakában a koncesszor nevében, de változatlan feladatellátás mellett fogja végezni a tevékenységét.

## Újrahasználati és Tájékoztató Központ (UHTK)

Az Újrahasználati és Tájékoztató Központ célja, hogy megismertessék a lakossággal a már használt, de újrahasználatos termékek értékét. A Központban a lakosok ingyenesen adhatják le a feleslegessé vált tárgyukat regisztrálás után, míg a tárgyak elvitelére szintén regisztrálást követően, egy csekély raktározási díj készpénzes megfizetése mellett van lehetősége a lakosoknak. Az átvételre szánt termékek esetében fontos szempont, hogy azok jó állapotúak, megfelelő minőségűek legyenek, azok eredeti rendeltetésük szerint mások számára még használhatók legyenek.



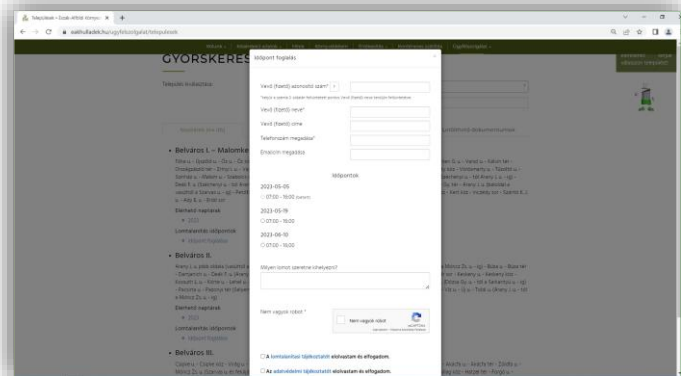
## Vegyes hulladékgyűjtés-, és szállítás

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat látja el Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék Gazdálkodási Társulás tagönkormányzatainak területén.



## Lomtalanítás

Társaságunk a szolgáltatási területén a lomtalanítást házhoz menő lomtalanítás keretében biztosítja. A házhoz menő lomtalanítást az ingatlanhasználó csak a közszolgáltatóval előre egyeztetett időpontban, évente egy alkalommal, a felkínált időpontokból választva veheti igénybe. A szolgáltatást kizárólag a közszolgáltató nyilvántartásában szereplő, közszolgáltatási díj fizetésére kötelezett természetes személy ingatlanhasználó, valamint a társasház és a lakásszövetkezet veheti igénybe. A társasházaktól érkezett igényeket figyelembe véve Társaságunk a társasházaknál történő lomtalanításra - 2023. április 1. napjától - minden hónap első szombati napján biztosít lehetőséget, melyekből a társasházak szabadon választhatnak évente egy időpontot.



## Szelektív hulladék gyűjtés és szállítás

A zöldszigetek kialakításával továbbá a papír, műanyag, fém, italos karton hulladék házhozmenő gyűjtésével, valamint a zöldhulladékok keletkezés helyéről történő elszállításával, az OHKT szerinti gyakoriságú begyűjtés biztosításával lehetőséget teremtünk a lakosoknak a hulladékok szelektálására, a hulladékkezelési közszolgáltatási díj mérséklésére.

Társaságunk közszolgáltatás keretében jelenleg három hulladékudvart üzemeltet a Nyíregyháza Korányi F. u. 3., a Nyíregyháza Kerék u. 1. sz. alatt, valamint a 4700 Mátészalka, 0174/12

hrs., Ecsedi utca végén. A hulladékgyűjtő udvarok a hazai jogszabálynak és az Uniós előírásoknak megfelelően kerültek kialakításra. A hulladékudvarba a keletkezés helye, illetve a hulladék tulajdonosától függetlenül, mennyiségi korlát nélkül – a mindenkori kapacitás erejéig - díjmentesen beszállítható, elhelyezhető az anyagában történő hasznosításra alkalmas papír, műanyag, üveg, italos karton és fém csomagolási hulladékok. Lom, építési-bontási, zöld, valamint veszélyes hulladékot a hulladékudvarba kizárólag azon természetes személy ingatlanhasználó szállíthat be illetve adhat át kezelésre, aki a hulladék keletkezésének helyszínén a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást igénybe veszi, és a közszolgáltatási díjat az NHKV Zrt részére maradéktalanul megfizette.



### ***Eseti konténeres, és ipari, közületi hulladék gyűjtés és szállítás***

Társaságunk rendelkezik a kereskedelmi egységeknél, valamint gyáraknál keletkező nagyobb mennyiségű elkülönítetten gyűjtött újrahasznosítható hulladékok tárolására és szállítására alkalmas eszköz- és gépjárműparkkal is. Az alkalmanként nagyobb mennyiségben keletkező hulladékok (pl. építési törmelék), és az ipari, közületi partnereinknél keletkező termelési hulladékok gyűjtésére is biztosítunk 3, 5, 7, 8 m<sup>3</sup>-es konténereket, és gondoskodunk azok elszállításáról. 2023. július 1. napjától a csomagolási hulladékok gyűjtése Koncessziós Társaság feladatellátásába kerül, az egyéb, konténeres rendszerben gyűjtött és szállított hulladék továbbra is saját szerződéses rendszerben történő feladatellátásra van lehetőség. A gépjármű és eszközpark kihasználása érdekében a csomagolási hulladékok szállítására és kezelésére a Koncessziós Társasággal intézményi alvállalkozói szerződés aláírása folyamatban van.



### ***Szolgáltatás ellenőrzési csoport***

A közszolgáltatás ellenőrzése és az adattisztításhoz szükséges helyszíni ellenőrzések közvetlenül - a ügyfélszolgálattal együttműködve - a csoport feladatkörébe tartoznak. Az ellenőrök közreműködnek a lakossági, vállalkozói, intézményi körbe tartozó partnerek igénybevételi szerződéseinek megkötésében, változásainak feltérképezésében, valamint az ügyfélszolgálat számára biztosítják az igénybevételi kötelezettség megállapításához szükséges helyszíni ellenőrzéseket. Továbbá a közszolgáltatási feladatellátás minőségének folyamatos helyszíni ellenőrzését végzik a megye területén.

### ***Lerakással ártalmatlanított hulladékkezelés***

Mindhárom üzemünk (Nyíregyháza, Kisvárd, Nagyecsed) rendelkezik modern, kettős szigeteléssel és geo-monitoring ellenőrző rendszerrel ellátott, összességében 18,9 ha területű, B3 típusú hulladéklerakó depóniával. A depóniában elhelyezhetőek a közszolgáltatás során begyűjtött előkezelte vagy kezeletlen, nem hasznosítható hulladékok, illetve ipari eredetű, kis szervesanyag tartalmú, nem veszélyes hulladékok.

### ***Inert hulladékkezelés***

A hulladékként átvételre kerülő építési és bontási hulladékok, a hulladéklerakó depóniáinkon kerülnek hasznosításra, hasznosítás módjai a következők: ártalmatlanított hulladékok rétegekőzi és fedőtakarása, koronagát építés a depónia magasztásakor, közlekedési utak kialakítása és karbantartása a hulladéktesten. Hasznosítható inert hulladék éves mennyisége összesen 27.500 t.

### ***Mechanikai- biológiai hulladékkezelés (MBH)***

A begyűjtött települési és lom hulladék mindhárom üzemünkben mechanikai-biológiai kezelésre kerül a lerakást megelőzően. A mechanikai kezelés során a hulladék durva aprításra (150-200 mm) kerül, majd egy szeparátor eltávolítja a mágnesezhető fém hulladékot, majd az aprított hulladék osztályozását egy dobrosta látja el 60 mm-es határmérettel.

A 60 mm feletti ún. könnyű frakció, kis szervesanyag tartalommal, mechanikailag, aprítással stabilizálva kerül lerakásra. A 60 mm alatti ún. nehéz frakció, biológiai aerob folyamat során stabilizálódik, Kisvárdra és Nagyecsed tekintetében nyitott prizmarendszerű forgatásos eljárással, Nyíregyháza tekintetében félig zárt rendszerű prizmás, levegőbefúvásos technológiával. A biológiaiailag stabilizált hulladék ezután lerakásra kerül.

Az MBH kezelésen átesett lerakással ártalmatlanított hulladék könnyebben tömöríthető, kisebb helyet foglal el a depóniában, meghosszabbítva így annak élettartalmát, továbbá szervesanyag tartalma anaerob körülmények között sem bomlik tovább, ezáltal nem termel üvegházhatást okozó metán gázt.

### ***Lakossági veszélyeshulladék kezelés***

A hulladékudvarokban a közszolgáltatás keretein belül vesszük át a beszállított kis mennyiségű veszélyes hulladékot (pl. akkumulátorok, szárazelemek, festékes göngyölegek, növényvédő szerek és azok csomagolásai, használt hűtőberendezések, veszélyes összetevőjű tisztítószeresek és göngyölegeik, elektronikai cikkek, használt étolaj, fáradt olaj) a lakossági ügyfelektől.

### ***Ipari veszélyes hulladék kezelés***

Átmeneti tárolásra – térítés ellenében – a Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzemben átvesszük az ipari tevékenység során keletkező veszélyes hulladékokat is. Az így összegyűjtött veszélyes hulladékokat elszállítjuk az ártalmatlanításukra jogosultsággal rendelkező társasághoz.

### ***Szelektív hulladék kezelés, másodnyersanyag kereskedelem***

A Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem jelentős tevékenységi területe a másodnyersanyag kinyerés. A közszolgáltatás keretében gyűjtött - NHKV Zrt. tulajdonában lévő- és ipari eredetű hasznosításra alkalmas hulladékokat, azaz a papírt, a műanyagokat, az üveget, a fémet, az italoskartont fajtánként - egyes esetekben szín szerint- kézi erővel válogatjuk, bálázzuk és így továbbítjuk az engedéllyel rendelkező hasznosítókhoz.



### ***Biológiailag bomló zöldhulladék komposztálás***

A 3 telephelyünkön kizárólag növényi eredetű hulladékot dolgozunk fel. A komposztáló telepeink éves kapacitása összesen 26.000 t. A zöldhulladékot félig zárt technológiában kezeljük. Prizmába rakjuk, lélegző fóliával takarjuk, mesterségesen levegőztetjük, ezután forgatjuk, öntözzük, majd rostáljuk. Az érlelés során semmilyen mesterséges adalékot nem használunk fel. Évente kb. 5 000-6 000 t terméké minősített komposztot tudunk előállítani.

### ***Műszaki ellenőrzési csoport***

Feladata az RFID rendszer zavartalan működésének felügyelete, az RFID rendszer által szolgáltatott adatok elemzése, a nem fizető vagy szolgáltatást jogtalanul, esetlegesen többször igénybevevő ügyfelek kiszűrése. Az RFID rendszer segítségével a csoport közreműködik a munkavédelmi szabályok betartásának ellenőrzésében is.

Ez az egység végzi a valamennyi hulladékgyűjtő járműben megtalálható GPS adatok alapján az üzemanyag felhasználás ellenőrzését is.

### ***Műszaki szolgáltatás***

Saját tulajdonú és bérelt gépjárműveink karbantartását, javítását végezzük az alábbiak szerint: gépjárműjavító- karbantartó, előzetes gépjárműfenntartói vizsgálat és időszakos vizsgálat, munkagép, berendezés, tehergépkocsi és pótkocsi javítása, karbantartása, ápolása, minden típusú jármű vizsgára való felkészítése, javítással összekötött időszakos vizsgáztatás, öntömörítő konténerek javítása.



## 6. PR, MARKETING TERV

Társaságunk évek óta kiemelt figyelmet fordít a tudatos PR marketing tevékenység hatékony megvalósítására. Ezen tevékenységünk országos szinten is elismerésre került, hiszen a 2022-ben szervezett „Ne dobd ki az iskolatáskád!”- adománygyűjtő akciót marketing gyémánt díjjal jutalmazta a Magyar Marketing Szövetség.



Az ÉAK Nonprofit Kft a lehető legtöbb lehetőséget megragadva törekszik információhoz juttatni Szabolcs-Szatmár-Bereg megye lakosságát. Folyamatosan tájékoztatjuk ügyfeleinket tevékenységeinkről, akcióinkról és az általunk képviselt környezettudatos szemléletről. Kitűzött célunk, hogy a társaságunkról kialakított kép, imázs építésével a közvéleményben erősödjön a környezettudatosság, valamint a tevékenységünkkel kapcsolatos pozitív szemlélet. Társaságunk a társadalmi és környezetvédelmi felelősségvállalás jegyében 2023-ban is tovább folytatja sikeresnek bizonyult akcióprogramjait.

### A Társaság céljainak bemutatása

Az ÉAK fontos törekvése, hogy piaci pozícióját megerősítse, esetleg új – stabilitását növelő - piacokat szerezzen versenyképességének növelése érdekében. Kiemelt figyelmet szentelünk a kötelező közszolgáltatás keretében végzett tevékenységeinknek is. Még mindig többlet tájékoztatást igényel az az információ is, miszerint a hulladékszállítási közszolgáltatás igénybevétele kötelező. Küldetésünk fontos alappillére, hogy ezt az üzenetet a lehető legtöbb lakoshoz és vállalkozáshoz eljuttassuk. Reklámtevékenységünk fontos célcsoportja a gazdálkodó szervezetek köre, valamint a lakosság azon része, aki építési-bontási munkálatokból kikerülő hulladékot „termel”, hiszen ők profitorientált tevékenységünk fontos bevételi forrását képezik.

A szelektív hulladékgyűjtés népszerűsítése a továbbiakban is kiemelt jelentőséggel bír, mert sajnos sok esetben találkozunk nem megfelelően gyűjtött hulladékkal mind vállalkozói, mind lakossági szinten.

A 2023-as évben ismételten tervezzük a **Szelektív Szombat** nevű vetélkedő és környezetvédelmi nap megszervezését.

Ebben az évben is kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a fenyőfák szervezett begyűjtése megvalósuljon. 2023-ban tovább folytattuk a „**Karácsonyfagyűjtő akció**” kapcsán - a Nyírvv Nonprofit Kft-vel együttműködve - a gyökeres fenyőfák begyűjtését, amelyekből fenyőfa-ligetet alakítottunk ki, ezzel is elősegítve a zöldfelületek növekedését, bővítését.



A **Hulladékért virágot** akcióban való aktív részvételt szeretnénk elérni azzal az újítással, hogy mindhárom Hulladékudvarunkban megszervezzük az akciót.

A **Környezetvédelmi világnapon** pedig egynapos gyűjtőakcióval szeretnénk felhívni a figyelmet a környezetvédelem és a szelektív hulladékgyűjtés fontosságára.

Társaságunk igyekszik megteremteni a feltételeket ahhoz, hogy mindenki, a számára legmegfelelőbb módon tudja elhelyezni hulladékát. Ezt azzal érjük el, hogy megfelelő

minőségű és mennyiségű gyűjtőedény készlettel rendelkezünk mind a szelektív-, mind a vegyes hulladék gyűjtéséhez, melyek telephelyeinken beszerezhetők, illetve átvehetők. Valamennyi tevékenységünk népszerűsítése közben hangsúlyt helyezünk annak kommunikálására, hogy munkánkat a környezetvédelmi szempontok szellemében végezzük, és mindent megteszünk azért, hogy a ránk bízott hulladékot szakszerűen minimalizált környezeti terhelés mellett kezeljük.

Média megjelenéseinkben hangsúlyozzuk, hogy a szervezet belső működését, vállalatpolitikáját áthatja a környezetvédelmi felelősségtudat, amit mi sem mutat jobban, hogy integrált környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.

### ***Külső PR, marketing***

*Legfontosabb, általános üzenetek:*

- Az ÉAK Nonprofit Kft. széleskörű szakmai felkészültséggel rendelkezik a hulladékgazdálkodás minden területén.
- Törekszünk a hatékony, komplex megoldásokra.
- A hulladékok szelektív kezelése pozitív hatással van a hulladékhierarchia követelményeinek betartására
- Fontos hangsúlyozni, hogy a hulladékkezelési szolgáltatást a társadalmi elvárások, a gazdaságosság és a környezetvédelem együttes figyelembevételével lehet csak végezni.

### PR tevékenység

- sajtóanyag,
- online kommunikáció (saját honlap és közösségi média felületek),
- szponzorálás,
- események, programok, akciók, nyereményjátékok.
  - Karácsonyfa gyűjtő akció,
  - Hulladékért virágot akció,
  - Környezetvédelmi világnap alkalmából hulladékgyűjtő akció,
  - Szelektív szombat (családi nap) szervezése,
  - „Ne dobd ki az iskolatáskád!”- adománygyűjtő akció,
  - Nyílt nap szervezése a Hulladékkezelő Központokban.
- oktatásban való részvétel,
- előadások tartása, szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos játékok biztosítása alapfokú oktatási/nevelési intézmények számára,
- kapcsolat marketing
- On-line marketing,
- hulladékszállítási naptárak készítése.

Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében 2023. évben is tovább folytatja edukációs tevékenységét, környezetvédelmi és szemléletformáló előadások megtartásával.

## 7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Társaságunk a tulajdonosok pozitív döntését követően egész megyére kiterjedően, közszolgáltató alvállalkozó bevonása nélkül önmaga alkalmas a teljes feladatellátásra. Ahhoz, hogy hosszútávon ez ne csak egy jogi kategória maradjon, szükséges az, hogy a társaság műszaki, technikai feltételrendszere is feleljen meg az elvárásoknak. Különösen indokolt a jó felkészültség, hiszen csak megfelelő erőforrások birtokában vállalható jó eséllyel a koncesszori rendszerben az alvállalkozói pozíció, és csak hosszútávú szerződés biztosítja a társaság által felvett hitel visszafizetésének garanciáját.

Ezért különösen fontos, hogy a tervezett saját, valamint a gördülő beruházási tervben szereplő fejlesztéseket maradéktalanul megvalósíthassuk. Ehhez mind a saját, mind az erre a célra elkülönített társulási forrás rendelkezésre áll.

### 2023. évi beruházási terv

#### Szolgáltatási igazgatóság

- Lánchos konténerszállító autó (használt)
- Raktárkonténer 4 db
- Gépjármű parkoló kialakítás Nagyecsed
- Drótos külső tároló felújítás Bokréta
- Lakatos műhely mögötti területen nyitott csarnok kivitelezése
- Bokréta öltöző bővítés, fekete-fehér öltöző kialakítása
- Bokréta utca elektromos (biztosító) szekrények teljes felújítása, cseréje
- Bokréta utca épületek betáplálási kábeleinek felülvizsgálata, szükség esetén cseréje (szigetelési ellenállások rosszak, határérték alattiak)
- Korányi utcai hulladékudvar megvásárlása,
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használatuk szerint

#### Műszaki igazgatóság

- Automata mérlegelés rögzítő rendszer, a nyíregyházi MBH üzembe
- Oros lerakó légvezetékek, villanyoszlopok helyreállítása
- Oros lerakó faoszlopok helyreállítása
- Automata mosóberendezés a szállító és kezelő gépjárművei részére
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használatuk szerint

#### Központi igazgatás

- Kistehergépjármű beszerzése
- Személygépjármű beszerzése
- Aszfalt burkolat felújítása
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használatuk szerint

Beruházási terv

(e Ft-ban)

Terület	Összesen	Épület, építmény	Gépjármű	Műszaki gépek berendezések	Egyéb berendezések, felszerelések
Szolgáltatási Igazgatóság	220 280	166 000	3 000	0	51 280
Műszaki Igazgatóság	50 890	0	0	50 000	890
Központi Igazgatóság	32 780	10 000	21 000	0	1 780
<b>Mindösszesen:</b>	<b>303 950</b>	<b>176 000</b>	<b>24 000</b>	<b>50 000</b>	<b>53 950</b>

Gördülő beruházási terv keretében a lenti táblázatban kimutatott beruházásokat és nagyjavításokat tervezzük elvégezni a Társulástól bérelt eszközökön. Ezek egy része saját beruházás keretében, illetve külső vállalkozás igénybevételével történne meg, melynek ráfordításait a társulás felé továbbszámoljuk. Ezen beruházási értéket a Társulás az eszközökre aktiválva nyilvántartásba veszi, és az általa elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesíti felénk a bérleti díjakban. Ezáltal ezen beruházások költségei végső soron társaságunknál realizálódnak, a finanszírozását viszont a társulás által képzett pótlási alap teszi lehetővé.

Ebben az évben viszont a gördülő beruházás tartalmazza azoknak a járműveknek a cseréjét is, melyek életkora meghaladta a tíz évet. Ezeknek a járműveknek a beszerzését a társulás maga végzi. Az ehhez szükséges műszaki segítséget szakembereink teljes mértékben a társulás rendelkezésére bocsátják.

Gördülő beruházási terv

Telephely	Beruházás megnevezése	Beruházás műszaki tartalma	Beruházás indokltsága	Beruházás költsége (nettó HUF)
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	36 db gépjármű (NGG, (LUH új beszerzésig), LZL, NHK rendszámok) Alapgép és felépítmény felújítása	Felépítmény fődarabjainak, alapgép primer biztonsági berendezéseinek és erőátviteli berendezéseinek felújítása	Ezen gépjárművek átlagos terhelése 23.000 üzemóra, indokolt a műszaki üzembiztonság mindennapos biztosítása	108 000 000
Nyíregyháza	1 db Multiliftes gépjármű	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásához használt gépjármű cseréje, pótlása	1 db LUH rendszámú 2010. évjáratú multiliftes autó cseréje, pótlása	90 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	NHK-rendszámok autók cseréje 6 db	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretében keletkező, a három hulladékkezelő létesítménybe beérkező hulladékok jogszabályokban rögzített kezelési technológia akadálytalan biztosítása érdekében 6 db platós, szállító gépjárművek beszerzése	Hulladékkezelő létesítményekben, lerakókban, MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mérlegelése és felhordása a depóniákra	420 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	MBH billencs autó (6 db) hidraulika, plató felújítás (üzemszerű használat biztosítása beszerzésig)	A gépjármű billenő plató felületének lemezelése, sérülések kijavítása, magasítások és hidraulikus billentőszerkezetek felújítása.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mérlegelése és felhordása a depóniákra	15 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Venieri rakodógépek cseréje 4 db	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretében keletkező, a három hulladékkezelő létesítménybe beérkező hulladékok jogszabályokban rögzített kezelési technológia akadálytalan biztosítása érdekében 4 db rakodógép beszerzése	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mozgatása, felrakása a teherautókra	240 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Venieri rakodógépek, homlokrakodók motor és erőátviteli berendezések valamint rakodó adapterek felújítása (üzemszerű használat biztosítása beszerzésig)	Rakodógépek hidraulikus berendezéseinek, erőátviteli rendszerének, rakodó adapter csapágyazásainak, kopóeleinek felújítása	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mozgatása, felrakása a teherautókra	30 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	menetrögzítő kamera rendszer kiépítéssel	Kompakt FullHD autós kamera nagy látószögű optikával, folyamatos felvételkedzési lehetőséggel a közúti közlekedésben résztvevőkről	Esetleges közúti közlekedési balesetek körülményeinek könnyebb kivizsgálása, biztosítási események igazolása, hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevételek ellenőrzése.	10 000 000

Nagyecsed	Szociális épület, öltöző bővítés, felszereléssel	A rendelkezésre álló öltöző alapterületének bővítése, irodahelyiségek kialakítás a tetőtérben	A rendelkezésre álló öltöző nem teszi lehetővé minden fizikai dolgozó átöltözését, így szükséges az öltöző bővítése, valamint megnövekvő adminisztráció miatt szükséges irodahelyiségek kialakítás a tetőtérben.	30 000 000
Kisvárd	Szociális épület, öltöző bővítés, felszereléssel	A rendelkezésre álló öltöző alapterületének bővítése, irodahelyiségek kialakítás a tetőtérben	A rendelkezésre álló öltöző nem teszi lehetővé minden fizikai dolgozó átöltözését, így szükséges az öltöző bővítése, valamint megnövekvő adminisztráció miatt szükséges irodahelyiségek kialakítás a tetőtérben.	30 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	3 db kompaktor motor és erőátviteli berendezéseinek, valamint tömörítő kerekek felújítása	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor diesel motorjának és erőátviteli berendezéseinek, valamint a tömörítő kerekek palástjának és tömörítő körmeinek teljes felújítása	A nyíregyházi BOMAG kompaktor teljesítménye 2022 évben eléri a 25.000 üzemórát. A gép műszaki dokumentációja alapján ezen teljesítmény elérésekor el kell végezni a hajtómotor és az erőátviteli berendezések, valamint a tömörítő kerék teljes felújítását annak érdekében, hogy a gép élettartamát meghosszabbítsuk, a funkciója megmaradjon.	90 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	1 db kompaktor beszerzése	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor beszerzése.	A BOMAG kompaktorok használati idejét figyelembe véve a kompaktorok javítása, felújítása több hónap időtartamot vesznek igénybe. A megyében keletkező összes lerakásra kerülő hulladék mennyiségét figyelembe véve egy kompaktor hónapokra történő leállásakor nem biztosítható az előírt kezelési technológia, a lerakó stabilitása nem biztosítható, kapacitása jelentősen csökken.	200 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	MBH hulladékkezelési gépsorok felújítása	DOPPSTADT őrlő-aprító gép aprító- és tépőkéseinek (30 db/gép) cseréje, valamint az az őrlő és a dobrosta behordószalagjainak és görgőinek felújítása, cseréje	Ezen fődarabok cserje 5000 üzemóránként esedékes. A munka elvégzésével lehet biztosítani az előírt folyamatos hulladékkezelési technológiát, és a gépek élettartamát tudjuk növelni.	30 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Gépjármű tároló hely felújítása, szilárd felület kialakítása	A gépjármű tároló mellett betonozott felület kialakítása a telepi járművek tárolásának érdekében	A folyamatos géppark bővítés nem járt együtt tárolóhelyek fejlesztésével, így szükséges a szilárd burkolatú felület növelése.	30 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Védőfásor telepítése a depóniák köré	A depónia üzemeltetés során a magasság növekedésével egyre nagyobb problémát jelent a szélkihordás	Több szintes védőfásor telepítése a hulladékkezelő telepeken	6 000 000
<b>Mindösszesen</b>				<b>1 329 000 000</b>

## 8. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

2023-ben célunk, hogy biztosítani tudjuk Társaságunk alapszolgáltatásának magasabb szintű ellátását a humán erőforrás oldaláról is. Feladatunk továbbra is, hogy a megfelelő minőségben dolgozó munkatársainkat megtartsuk, a korábban feltérképezett létszámhiányos szakmákat feltöltsük megfelelő munkavállalókkal, az elkövetkező néhány évben nyugdíjba vonuló munkatársaink helyett megtaláljuk a megfelelő munkavállalókat, valamint a „házon belüli” dolgozók szakmai tudását képzésekkel növeljük.

A létszámgazdálkodás területén az elkövetkező évek nagy feladata, hogy a „kiöregedő” munkavállalókat megfelelő szakmai tudással rendelkező fiatalokkal tudjuk pótolni. A rendelkezésre álló adatok szerint az elkövetkező 4 évben 43 fő munkavállaló megy nyugdíjba! A 43 főből 6 fő szellemi foglalkozású, 37 fő fizikai, többnyire ügyintéző, adminisztrátor és gépjárművezető, gépkezelő, autószerelő, valamint segédmunkás szakmákból kerülnek ki.

További feladataink közé tartozik a technológiai fejlesztések okán keletkezett új munkahelyek feltöltése, valamint a Körforgásos Gazdasági modell gyakorlati beindítása, a koncessziós hulladékgazdálkodási rendszerben stabil szerep kialakítása.

Céljaink elérése érdekében új munkaerő felvételével tervezünk a nyíregyházi, kisvárdai és nagyecsed-i telephelyeinken főleg a fent megnevezett szakmákban.

<b>A Társaság tervezett létszáma és bérköltsége</b>				
	Fizikai	Szellemi	Összesen	Bértömeg (e Ft)
Saját dolgozók				
Teljes munkaidős foglalkozású				
- Saját dolgozók	417,68	98,01	515,69	3 115 880
Részmunkaidős				
- Saját dolgozók	2,00	2,00	4,00	17 895
- KC foglalkoztatottak	5,00	0,00	5,00	0
ÁKI (FEB)	0,00	6,00	6,00	3 600
<b>Összesen:</b>	<b>424,68</b>	<b>106,01</b>	<b>530,69</b>	<b>3 137 375</b>

Szervezeti egység		2022. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. TM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. RM 1-12 havi TERV létszám
<b>KÖZPONTI TELEPHELY (Bokréta u. 22)</b>							
Ügyvezető, Cégvezető	szellemi	1,92	1,92	2,00			
Titkárság	szellemi	6,71	6,50	7,00	0,00	0,00	0,00
Informatika, rendszergazda	szellemi	0,86	0,86	1,00			
PR; Marketing	szellemi	1,00	0,42	0,00	0,00	0,58	1,00
<b>Gazdasági igazgatóság</b>							
Irányítás; Pénzügy, Számvitel, Követ. kez.	szellemi	13,00	13,09	12,38	1,00	1,00	1,00
Környezetvédelem; engedélyezés	szellemi	1,00	1,00	1,00			
<b>Kontrolling és Belső ellenőrzés</b>							
Irányítás; Kontrolling; Belső ellenőrzés	szellemi	2,00	2,23	3,00			
<b>Műszaki ellenőrzés</b>							
Irányítás, Műszaki ellenőrzés	szellemi	3,00	2,96	3,00			
Műszaki ellenőrzés	fizikai	1,00	1,28	1,50	0,00	0,00	0,00
<b>Humán erőforrás gazdálkodás</b>							
Irányítás; HR; Bér, TB, Munkaügy; Munka és Tüvédelem	szellemi	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jogi igazgatás</b>							
Irányítás; Beszerzés és üzemeltetés; Ügyfélszolgálat	szellemi	21,70	20,69	22,58			
<b>TELEPHELY ÖSSZESEN:</b>	<b>fizikai</b>	<b>1,00</b>	<b>1,28</b>	<b>1,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>szellemi</b>	<b>58,19</b>	<b>56,67</b>	<b>58,96</b>	<b>1,00</b>	<b>1,58</b>	<b>2,00</b>
<b>SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG:</b>							
Irányítás; Nyiregyházi közszolgáltatás, Szolgáltat. Ell., Ipari szállítás	fizikai	157,00	144,65	149,68			
	szellemi	13,00	13,08	13,17			
Kisvárdai közszolgáltatás	fizikai	73,00	72,98	79,58			
	szellemi	2,00	2,00	2,75			
Kisvárdai ipari szállítás	fizikai	1,00	1,00	1,00			
Nagyecsed közszolgáltatás	fizikai	53,79	52,75	53,09			
	szellemi	1,00	1,42	2,75			
Nagyecsed ipari szállítás	fizikai	2,00	2,00	2,00			
Nyiregyház járműjavító	fizikai	36,83	35,64	32,21	0,00	0,00	0,00
	szellemi	2,92	2,85	1,21			
Kisvárdai műszaki állomás	fizikai	4,50	4,67	6,00			
Nagyecsed műszaki állomás	fizikai	3,96	3,96	4,75			
Nyiregyházi Központi raktár	fizikai	2,00	2,00	1,95			
	szellemi	1,00	1,00	1,00			
<b>SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:</b>	<b>fizikai</b>	<b>334,08</b>	<b>319,65</b>	<b>330,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>szellemi</b>	<b>19,92</b>	<b>20,35</b>	<b>20,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MŰSZAKI IGAGATÓSÁG:</b>							
Irányítás; Nyiregyházi hull.kez. üz., vegyes hull.kez.	fizikai	28,83	27,62	56,92	1,00	1,00	1,00
	szellemi	7,00	7,00	9,00			
Kisvárdai hulladékkezelő üzem+Átrakó	fizikai	8,00	8,17	9,00			
	szellemi	3,00	3,00	3,00			
Nagyecsed hulladékkezelő üzem	fizikai	7,92	7,90	9,00	1,00	1,00	1,00
	szellemi	3,58	3,14	3,00			
<b>MŰSZAKI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:</b>	<b>fizikai</b>	<b>44,75</b>	<b>43,69</b>	<b>74,92</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>
	<b>szellemi</b>	<b>13,58</b>	<b>13,14</b>	<b>15,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Szervezeti egység		2022. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. TM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. RM 1-12 havi TERV létszám
<b>LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT KORÁNYI F. U 3.</b>							
Ügyfélszolgálat	szellemi	2,00	2,00	2,17		0,00	
<b>TELEPHELY ÖSSZESEN:</b>	<b>szellemi</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT KISVÁRDA</b>							
Ügyfélszolgálat	szellemi	1,00	1,00	1,00			
<b>TELEPHELY ÖSSZESEN:</b>	<b>szellemi</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT MÁTÉSZALKA</b>							
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TELEPHELY ÖSSZESEN:</b>	<b>szellemi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT FEHÉRGYARMAT</b>							
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TELEPHELY ÖSSZESEN:</b>	<b>szellemi</b>	<b>0,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>HULLADÉKUDVAR NYÍREGYHÁZA (KORÁNYI F. U. 3.)</b>							
Hulladékudvar	fizikai	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
<b>TELEPHELY ÖSSZESEN:</b>	<b>fizikai</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>HULLADÉKUDVAR NYÍREGYHÁZA (KERÉK U. 1.)</b>							
Hulladékudvar	fizikai	5,00	5,55	5,00	0,00	0,00	0,00
<b>TELEPHELY ÖSSZESEN:</b>	<b>fizikai</b>	<b>5,00</b>	<b>5,55</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>HULLADÉKUDVAR MÁTÉSZALKA ( )</b>							
Hulladékudvar	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
<b>TELEPHELY ÖSSZESEN:</b>	<b>fizikai</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	2022. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. TM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1 - 12 havi TERV létszám	2022. RM 1 - 12 havi TÉNY létszám	2023. RM 1 - 12 havi TERV létszám
<b>ÉAK Nonprofit Kft. összesen:</b>						
fizikai	390,83	376,17	417,68	2	2	2
szellemi	94,86	93,16	98,01	1	1,58	2
<b>Összesen</b>	<b>485,69</b>	<b>469,33</b>	<b>515,69</b>	<b>3</b>	<b>3,58</b>	<b>4</b>

## 9. PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK

### 1. Eredményterv

<i>Bevétel</i>	<i>2022. évi</i>	<i>2022. évi</i>	<i>2023. évi</i>	<i>Index</i>	<i>Index</i>
	<i>terv</i>	<i>várható</i>	<i>terv</i>	<i>terv/terv</i>	<i>terv/tény</i>
Saját piaci árbevétel	7 913 342	8 409 679	10 502 244	1,33	1,25
Egyéb bevétel	40 000	56 262	60 000	1,50	1,07
Saját termelésű készlet aktiválás	0	-2 869	10 000	0,00	-3,49
Pénzügyi műveletek bevétele	39 000	262 029	250 000	6,41	0,95
<b>Összesen:</b>	<b>7 992 342</b>	<b>8 725 101</b>	<b>10 822 244</b>	<b>1,35</b>	<b>1,24</b>
(e Ft-ban)					
<i>Költség</i>	<i>2022. évi</i>	<i>2022. évi</i>	<i>2023. évi</i>	<i>Index</i>	<i>Index</i>
	<i>terv</i>	<i>várható</i>	<i>terv</i>	<i>terv/terv</i>	<i>terv/tény</i>
Anyagjellegű ráfordítások	4 512 713	4 485 552	5 482 595	1,21	1,22
Személyi jellegű ráfordítások	3 069 585	3 064 114	4 102 735	1,34	1,34
Értékcsökkenési leírás	155 000	133 346	400 000	2,58	3,00
Egyéb ráfordítás	210 000	318 791	360 000	1,71	1,13
Pénzügyi műveletek ráfordítása	40 000	93 925	170 000	4,25	1,81
Adófizetési kötelezettség	454	307 243	156 526	0,00	0,51
<b>Összesen:</b>	<b>7 987 752</b>	<b>8 402 971</b>	<b>10 671 856</b>	<b>1,34</b>	<b>1,27</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>4 590</b>	<b>322 130</b>	<b>150 388</b>	<b>32,76</b>	<b>0,47</b>

### 2. Bevételek tervezése

#### 2.1. Szolgáltatási Igazgatóság

Az hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény hatályos rendelkezése szerint 2023. június 30. napjáig a közszolgáltatási díj számlázására, beszedésére és behajtására az állami Koordináló szervezet, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) jogosult. Az NHKV szolgáltatási díjat biztosít Társaságunk részére. A közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatásért a koordináló által várhatóan biztosított első féléves szolgáltatási díjat NHKV kiközölte Társaságunkkal. Így az első félévre egy viszonylag fix díjjal tervezhettünk.

Az év második felében a közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatásra az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására kötelezett Koncessziós Társasággal kötendő közreműködői (alvállalkozói) szerződés biztosít fedezetet. Figyelembe véve, hogy a Koncessziós Társaság a gyűjtési feladatokat – a vállalt kötelezettségeinek megfelelően – elvásztja a hulladékkezelési feladatoktól, a benyújtott, megajánlott díjakból a második félévben tervezett közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele kizárólag a gyűjtésért várható díjat tartalmazza. A hulladékkezelési árbevétel a műszaki igazgatóságnál, mint ártalmatlanítás árbevétel realizálódik.

Az ismert első féléves bevételt, valamint a második félévre megajánlott díj mértékét és a gyűjtésre kerülő hulladék mennyiségét figyelembe véve ezen tevékenységből származó bevételünk várhatóan az előző év tény bevételét meghaladóan valósul meg.

A kiterjesztett gyártói felelősségi (EPR extended producers responsibility) körbe sorolt csomagolási hulladékok (jelenleg ipari papír és műanyag) gyűjtésére a második félévtől a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult. A Nyíregyházi divízióban az ipari hulladék gyűjtés árbevételét a második félévben a Koncessziós Társasággal kötendő intézményi alvállalkozói szerződésből adódó árbevétel jelentősen befolyásolja. Az EPR rendszerbe tartozó hulladékok gyűjtési feladatainak ellátására megállapított díj alapján az ipari szállításból származó bevétel várhatóan jelentősen meghaladja az előző évi várható bevételt. A kisvárdai és a nagyecsedei körzetben az intézményi (csomagolási) hulladékok elkülönített gyűjtése nem jelentős mértékű, ezért ezen területi egységeken a tervezett bevétel kizárólag a szolgáltatás várható mennyiségét és azokért várható bevételt tartalmazza.

A raktári értékesítés árbevételét a várható értékesítési árak növekedése és 2022. évi bázis értékesített mennyiség alapján állapítottuk meg.

Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadásából származó árbevétel tervezésénél az előző időszak bevételét vettük alapul, mivel figyelembe kellett vennünk, hogy sokan megvásárolták a korábban náluk lévő edényt.

A hulladékudvarok üzemeltetéséért 2023. június 30. napjáig bevétel nem kimutatható, mivel a közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevétele tartalmazta. 2023. második félévétől a hulladékudvarok, mint létesítmények üzemeltetéséért a Koncessziós Társaság által fizetett óradíjak és a tervezett nyitvatartási idő figyelembevételével számított bevétel a hulladék szállítás egyéb árbevételeként realizálódik.

## *2.2. Műszaki Igazgatóság*

Az igazgatóság terv szerinti árbevétele az ipari/intézményi és lakossági eredetű hulladékok lerakó depónián történő ártalmatlanításából, az inert hulladékok kezeléséből/hasznosításából, az MBH (mechanikai-biológiai kezelőmű) és szelektív hulladék válogatómű létesítmény üzemeltetés szolgáltatási ellátás díjából, az elkülönítetten gyűjtött, anyagában hasznosítható hulladékok értékesítéséből, az ipari/intézményi és lakossági eredetű zöldhulladék komposztálásból/hasznosításból és komposzt termék értékesítéséből származik.

Az tervezésnél figyelembe vettük a Társaságunk életében 2023. II. félévétől fellépő változásokat, miszerint a közszolgáltatás keretében begyűjtött hulladékok begyűjtését/kezelését nem az NHKV Zrt.-nél megszokott módon egységes szolgáltatási díj ellenében, hanem a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. szolgáltatási szerződés szerinti, anyagáramokhoz kötött mennyiségi és minőségi feltételeken alapuló létesítmény üzemeltető szolgáltatási díj, ártalmatlanított és hasznosított/komposztált hulladékok esetében pedig átvételi díj ellenében juthatunk hozzá. Továbbá figyelembe vettük, hogy a közszolgáltatásból és ipari/intézményi gyűjtésből származó, anyagában történő hasznosításra alkalmas hulladékok tulajdonjoga a MOHU Zrt-t illeti az értékesítéséből származó bevétellel együtt, a Társaságunk bevétele ezen hulladékok tekintetében a válogatás/kézi előválogatás és bálázás/logisztikai előkészítés tevékenységéből származik.

Az NHKV Zrt. és MOHU Zrt. körén kívül eső hulladékkezelés/ártalmatlanítás bevételeit, bázis mennyiség mellett, a 2023. évi kezelési/ártalmatlanítási díj emeléssel terveztük.

Az anyagában történő hasznosításra alkalmas szelektív hulladék értékesítés árbevételének tervezésénél a 2022. IV. negyedévében elért –ritkán tapasztalt csökkenő tendenciát mutató átlagárakat vettük figyelembe, mennyiségénél pedig a Társaságunk tulajdonjogi/értékesítési jogosultságának megszűnésének időpontját.

### 2.3. Központi Igazgatás

Itt tervezzük a PR tevékenység árbevételét, továbbá a egyes eszközök bérbeadásának, kisebb közvetített szolgáltatások továbbszámlázását. Ezek árbevétele nem jelentős.

### 2.4. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között szerepel többek között a visszaírt értékvesztés összege, valamint a behajtással kapcsolatosan megtérített összegek.

### 2.5. Pénzügyi bevételek

Ezen a soron az egyéb kamatjellegű bevételeket, valamint a devizában kiállított követelések és kötelezettségek pozitív jellegű árfolyam különbözetét terveztük.

Bevételek						(e Ft-ban)
Ágazat	2022. évi terv	2022. évi várható	2023. évi terv	Index terv/terv	Index terv/tény	
<b>Szolgáltatási Igazgatóság</b>						
Közszolgáltatás keretében végzett szolg.	6 507 925	6 786 612	6 981 230	107,27%	102,87%	
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	140 000	103 049	171 250	122,32%	166,18%	
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	20 000	29 502	32 000	160,00%	108,47%	
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	40 000	48 770	52 000	130,00%	106,62%	
Gyűjtődényezet bérlet	35 000	35 095	35 200	100,57%	100,30%	
Raktári értékesítés	45 000	53 417	60 000	133,33%	112,32%	
Hull.száll. egyéb árbev	70 000	7 343	71 239	101,77%	970,16%	
<b>Összesen</b>	<b>6 857 925</b>	<b>7 063 788</b>	<b>7 402 919</b>	<b>107,95%</b>	<b>104,80%</b>	
<b>Műszaki Igazgatóság</b>						
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	137 135	146 161	617 310	450,15%	422,35%	
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	116 971	73 811	370 300	316,57%	501,69%	
Nagyecsed-i lerakó ártalmatlanítás	36 937	70 397	318 127	861,27%	451,90%	
Előkezelés inert hulladék	93 355	182 217	100 000	107,12%	54,88%	
Egyéb előkezelés	100 320	91 442	695 658	693,44%	760,76%	
Válogatómű	0	0	654 200	0,00%	0,00%	
Közszolgáltatás ker.papír hull. értékesítés	129 000	125 064	8 000	6,20%	6,40%	
Ipari papír hulladék értékesítés	132 000	129 760	20 000	15,15%	15,41%	
Közszolgáltatás ker. műanyag hull. értékesítés	212 000	400 362	97 000	45,75%	24,23%	
Ipari műanyag hulladék értékesítés	6 000	10 532	5 000	83,33%	47,47%	
Közszolgáltatás ker. fém hull. értékesítés	33 000	48 323	20 000	60,61%	41,39%	
Ipari fém hulladék értékesítés	5 000	7 165	7 000	140,00%	97,70%	
Üveg hulladék értékesítése	3 700	6 151	4 500	121,62%	73,16%	
Zöld hulladék hasznosítás	5 000	3 689	4 000	80,00%	108,43%	
Egyéb árbevétel	40 000	42 310	170 231	425,58%	402,34%	
<b>Összesen:</b>	<b>1 050 417</b>	<b>1 337 384</b>	<b>3 091 325</b>	<b>294,29%</b>	<b>231,15%</b>	
<b>Hulladék szállítás, kezelés össz.</b>	<b>7 908 342</b>	<b>8 401 172</b>	<b>10 494 244</b>	<b>132,70%</b>	<b>124,91%</b>	
<b>Központi Igazgatás</b>						
Egyéb árbevétel	5 000	8 507	8 000	160,00%	94,04%	
<b>Összesen</b>	<b>5 000</b>	<b>8 507</b>	<b>8 000</b>	<b>160,00%</b>	<b>94,04%</b>	
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>7 913 342</b>	<b>8 409 679</b>	<b>10 502 244</b>	<b>132,72%</b>	<b>124,88%</b>	
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>40 000</b>	<b>56 262</b>	<b>60 000</b>	<b>150,00%</b>	<b>106,64%</b>	
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>39 000</b>	<b>262 029</b>	<b>250 000</b>	<b>641,03%</b>	<b>95,41%</b>	
<b>Bevétel összesen</b>	<b>7 992 342</b>	<b>8 727 970</b>	<b>10 812 244</b>	<b>135,28%</b>	<b>123,88%</b>	

### 3. Költségek és ráfordítások terve

#### 3.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Költségeink tervezésénél az előző évhez hasonló mértékű és összetételű elemeket vettünk figyelembe, továbbá a már megkötött szerződések éves összegével terveztünk a megfelelő költségsorokon.

- *Javítási és fenntartási anyagok, eszközök*  
Legjelentősebb tétele a gépjárművek javítási anyagköltségéből tevődik össze. Ezen költségünk fokozatosan tovább növekedhet a géppark folyamatos javítása, karbantartása miatt. Az alkatrészek jelentős része külföldről származik, melyet az euro árfolyamváltozása kedvezőtlenül befolyásolhat. Tovább ronthatja a helyzetet a pandémia miatt kialakult időszakos alkatrészhiány és ennek következményeként bekövetkező áremelkedés.
- *Szelektív hulladék anyagköltsége*  
Az anyagában hasznosítható szelektív ipari/intézményi hulladékok felvásárlásából adódó költség. Ezeket az anyagokat előkezelés után anyagában történő hasznosítás céljából értékesíteni kívánjuk. A költség legnagyobb részét a papír, műanyag és fémhulladék felvásárlás teszi ki. A papírhulladék felvásárlási áránál hasznosítói árhoz kötött indexált ármegállapítást alkalmazunk. A tervezésnél a 2022. IV. negyedévében bekövetkezett, eddig még nem tapasztalt árcsökkenést, illetve a 2023. II. félévétől ezen hulladékokra vonatkozó tulajdonjogi/értékesítési jogosultságunk megszűnésével is kalkuláltunk.
- *Üzemanyag, kenőanyag:*  
Feladataink jelentősen nem változtak, így az előző év felhasználási mennyiségével viszont a drasztikus várható (előző évben alkalmazott) üzemanyag árral számoltunk. Bízunk benne, hogy az összeg év végéig tartható lesz.
- *Munka-, védőruha, védőital:*  
Társaságunk arculatához illeszkedő munkaruháink beszerzését pályázat útján teljesítettük. Személyre szabottan készítetjük a munkaruhát, valamint racionalizáljuk az egyéni védőfelszerelések, eszközök használatát. A pandémia miatt különösen fontos a minőségi munkavédelmi eszközök használata munkavállalóink védelme érdekében.
- *Energia (víz, gáz, villamos):*  
A villamos energia felhasználásunkat a 2023 évi várható fogyasztások figyelembe vételével terveztük. A válogatócsarnok nagymértékű kihasználtsága magas energiafelhasználással jár, mely már előző években is jelentkezett. Az energia ára viszont drasztikusan emelkedett az előző évhez képest is, mely a tervekben már megmutatkozik.
- *Szállítási költség:*  
A költségünk legnagyobb részét az ipari szelektív papírhulladékok hasznosításra történő elszállítása adja. A tervezésnél figyelembe vettük, hogy a hasznosításra átadott hulladék mennyiségének változásával egyenes arányban változik a szállítási költség is.
- *Bérleti díjak:*  
A tervezett összeg döntő része a Társulástól bérelt rendszerelemekhez kapcsolódik. Ezek a költségek jelentősen nem csökkenthetők, mivel a végrehajtott felújításokat átszámlázva a

Társulás az elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesít felénk. Ráadásul a pótlásként továbbszámlázott díjakat az eszközökre aktiválva költséget érvényesítik a bérleti díjban, ezzel növekedést okozva. Jelentős növekedés a korábban leírt járművek piaci alapon történő értékelés szerinti díjmeghatározása, továbbá a bérleti díjakban érvényesítendő rekultivációs díjak piaci értékre való átszámítása, továbbá az üzembe lépő új létesítmények bérleti díja.

- *Postai szolgáltatás:*

Postai szolgáltatás tervezése a bázis év mennyiségi adatainak figyelembevételével készült. A tájékoztatók, egyenlegközlők, felszólító levelek kiküldése kisebb növekedést eredményez. További csökkenést idézhet elő az elektronikus számlázásra való áttérés, melyet az új vállalatirányítási rendszer teljesebb körű használatával nyerhetünk és már előző évhez képest is jelentős mértékű növekedést mutat.

- *Telefonszolgáltatás:*

A meglévő szerződések figyelembe vételével terveztük a telefon és internet szolgáltatás díját. A központosított közbeszerzéshez csatlakozva nagyon kedvező díjjal számoltunk.

- *Karbantartás, javítás:*

Ezen a soron kimutatott terv értékek az átalakuló rendszert tükrözik. Telephelyeinken kialakítottuk a kisebb javítások elvégzéséhez alkalmas műszaki állomásokat. Viszont a gépparkunk jelentős része már elöregedett így a speciális, kizárólag szervizben végezhető külső javításokat, illetve az állagmegóvás miatti karbantartásokat is el kell végezni rajtuk, melyek költségét tartalmazza ez a sor. Továbbá az év második felétől jelentős többlet karbantartási előírásnak kell megfelelnünk.

- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek:*

A költségünk legmeghatározóbb része a közszolgáltatás keretében kezelésre átvett szelektív hulladék válogatásából adódó mennyiségi elszámolás alapú vállalkozói díjból adódik. A tervezésnél közbeszerzési eljárásában nyertes vállalkozói díjakkal és a folyamatos három műszakos munkarenddel számoltunk, 2023. I. félév végéig. A kezelésre átvett, válogatott és hasznosításra átadott hulladékok mennyiségeinek változásával egyenes arányban változhat a költségünk is. Figyelembe véve az utolsó negyedévben várható technológia változást, ezen időszakra már nem alvállalkozói költséget számítottunk, hanem saját munkaerő költségét.

- *Őrzés, védelem:*

Az őrzés-védelem költségét az általunk indított közbeszerzési eljárás becsült értéke és fedezete alapján kalkuláltuk. Az eljárás még folyamatban van, az eljárás sikeres lezárását követően április 1. napjától kerülhet sor szerződéskötésre. Jelenleg az őrzés védelem saját munkaerővel ellátott, a közbeszerzési eljárás eredménytelensége esetén ezen költségek nem ezen a soron, hanem a bérköltség és azok járulékai között fognak szerepelni.

- *Egyéb igénybevett szolgáltatás:*

A szolgáltatások egyrészt célgépjárművek miatt fizetendő útdíj összege, másrészt könyvvizsgálói díj, oktatás, szoftverüzemeltetés, szakértői díjak költségeiként merülnek fel. Továbbá tervezzük a csurgóvíztisztító berendezés igénybevételének költségét komplex üzemeltetési szerződés alapján (szintén közbeszerzéssel kiválasztva).

- *Biztosítási díjak:*

A gépjárművek felelősségbiztosítási-, egyes járművek casco-, illetve hulladékgazdálkodási elemek nélküli vagyonszámítás költségeit tervezzük ezen a soron. A hulladékgazdálkodási vagyonelemekre ugyanis országos szinten nem kívánunk a biztosítók szerződést kötni.

- *Eladott áruk beszerzési értéke:*

Ezen a soron egyrészt az NHKV nevében értékesített haszonanyag NHKV által leszámított díja, másrészt az eladott zsákok illetve konténerek beszerzési költsége szerepel. Az NHKV által leszámított érték megegyezik a közszolgáltatás keretében keletkezett haszonanyag értékesítés összegével.

- *Közvetített szolgáltatások értéke:*

Főként a bérbe adott ingatlanokhoz kapcsolódó közüzemi díjak továbbszámítását, továbbá a Társulás felé kiszámított pótlási költségek egy részét tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások

e Ft-ban

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi várható	2023. évi terv	Index terv/terv	Index terv/terv
Javítási és fenntartási anyag, eszk.	284 795	285 441	650 000	228,23%	227,72%
Szelektív hulladék anyagköltsége	85 000	61 803	5 000	5,88%	8,09%
Üzemanyag	568 704	700 884	800 000	140,67%	114,14%
Munkavédelmi költség	35 000	32 466	50 000	142,86%	154,01%
Energia (víz, gáz, villamos)	73 760	72 117	230 500	312,50%	319,62%
Nyomtatvány, irodaszer	25 000	24 676	30 000	120,00%	121,58%
Egyéb anyagköltség	8 000	10 909	16 600	207,50%	152,17%
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>1 080 259</b>	<b>1 188 296</b>	<b>1 782 100</b>	<b>164,97%</b>	<b>149,97%</b>
Bérleti díjak	1 210 000	999 386	1 420 000	117,36%	142,09%
Szállítási költség	31 000	17 120	15 000	48,39%	87,62%
Postai szolgáltatás	5 500	5 719	7 000	127,27%	122,40%
Telefon, internet díja	8 093	9 851	11 820	146,04%	119,99%
Karbantartás, javítás	101 969	101 362	411 000	403,06%	405,48%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	2 040	2 474	2 500	122,55%	101,05%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	607 246	539 094	340 000	55,99%	63,07%
Őrzés, védelem	40 606	35 558	57 675	142,04%	162,20%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	135 000	129 677	308 000	228,15%	237,51%
<b>Igénybevett szolgáltatás összesen:</b>	<b>2 141 454</b>	<b>1 840 241</b>	<b>2 572 995</b>	<b>120,15%</b>	<b>139,82%</b>
Hatósági díjak	10 000	7 903	12 000	120,00%	151,84%
Biztosítási díjak	25 000	22 197	26 000	104,00%	117,13%
Bankköltség	16 000	17 472	20 000	125,00%	114,47%
Egyéb költség (adó, járulék, termékadj)	780 000	816 637	840 000	107,69%	102,86%
<b>Egyéb szolgáltatások költsége</b>	<b>831 000</b>	<b>864 209</b>	<b>898 000</b>	<b>108,06%</b>	<b>103,91%</b>
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>410 000</b>	<b>618 391</b>	<b>179 500</b>	<b>43,78%</b>	<b>29,03%</b>
<b>Közvetített szolgáltatások értéke</b>	<b>50 000</b>	<b>33 764</b>	<b>50 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>148,09%</b>
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>4 512 713</b>	<b>4 544 901</b>	<b>5 482 595</b>	<b>121,49%</b>	<b>120,63%</b>

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi Igazgatás			Mindösszesen		
	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index
Javítási és fenntartási anyagok, eszközök	212 940	484 902	227,72%	66 003	150 301	227,72%	6 498	14 797	227,72%	285 441	650 000	227,72%
Szelektív hulladék anyagköltsége	0	0	0,00%	61 498	5 000	8,13%	305	0	0,00%	61 803	5 000	8,09%
Üzemyanyag, kenőanyag	562 726	642 304	114,14%	134 797	153 859	114,14%	3 361	3 836	114,14%	700 884	800 000	114,14%
Munka-, védőruha, védőital	20 838	32 092	154,01%	5 859	9 023	154,01%	5 769	8 885	154,01%	32 466	50 000	154,01%
Energia (víz, gáz, villamos)	3 525	11 267	319,62%	53 921	172 342	319,62%	14 671	46 891	319,62%	72 117	230 500	319,62%
Nyomatvány, irodaszer	21 829	26 539	121,58%	1 021	1 241	121,58%	1 826	2 220	121,58%	24 676	30 000	121,58%
Egyéb anyagköltség	9 269	14 104	152,17%	805	1 225	152,17%	835	1 271	152,17%	10 909	16 600	152,17%
<b>„A” Anyagköltség össz.</b>	<b>831 127</b>	<b>1 211 208</b>	<b>145,73%</b>	<b>323 904</b>	<b>492 992</b>	<b>152,20%</b>	<b>33 265</b>	<b>77 900</b>	<b>234,18%</b>	<b>1 188 296</b>	<b>1 782 100</b>	<b>149,97%</b>
Szállítási költség	476	417	87,62%	16 581	14 528	87,62%	63	55	87,62%	17 120	15 000	87,62%
Bérleti díjak	457 738	650 455	142,10%	481 948	769 194	159,60%	59 700	350	0,59%	999 386	1 420 000	142,09%
Postai szolgáltatás	5 423	6 647	122,57%	8	0	0,00%	288	353	122,57%	5 719	7 000	122,40%
Telefon, internet díja	4 814	5 776	119,99%	1 324	1 589	119,99%	3 713	4 455	119,99%	9 851	11 820	119,99%
Karbantartás, javítás	35 415	143 600	405,48%	56 130	227 594	405,48%	9 817	39 806	405,48%	101 362	411 000	405,48%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	0	0	0,00%	0	0	0,00%	2 474	2 500	101,05%	2 474	2 500	101,05%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	11 845	15 000	126,64%	516 596	313 000	60,59%	10 653	12 000	112,64%	539 094	340 000	63,07%
Órzs, védés	8 918	14 465	162,20%	17 807	28 883	162,20%	8 833	14 327	162,20%	35 558	57 675	162,20%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	43 618	189 872	435,31%	66 325	91 040	137,26%	19 734	27 088	137,26%	129 677	308 000	237,51%
<b>„B” Igénybevett szolg.össz.</b>	<b>568 247</b>	<b>1 026 232</b>	<b>180,60%</b>	<b>1 156 719</b>	<b>1 445 829</b>	<b>124,99%</b>	<b>115 275</b>	<b>100 934</b>	<b>87,56%</b>	<b>1 840 241</b>	<b>2 572 995</b>	<b>139,82%</b>
Hatósági díjak	4 559	6 922	151,84%	2 681	4 071	151,84%	663	1 007	151,84%	7 903	12 000	151,84%
Biztosítási díjak	16 039	18 787	117,13%	1 321	1 547	117,13%	4 837	5 666	117,13%	22 197	26 000	117,13%
Bankköltség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	17 472	20 000	114,47%	17 472	20 000	114,47%
Egyéb költség (adó, jár., termékdíj)	0	0	0,00%	816 637	840 000	102,86%	0	0	0,00%	816 637	840 000	102,86%
<b>„C” Egyéb szolg. költsége</b>	<b>20 598</b>	<b>25 709</b>	<b>124,81%</b>	<b>820 639</b>	<b>845 618</b>	<b>103,04%</b>	<b>22 972</b>	<b>26 672</b>	<b>116,11%</b>	<b>864 209</b>	<b>898 000</b>	<b>103,91%</b>
<b>„D” Eladott áruk besz. ért.</b>	<b>37 593</b>	<b>50 000</b>	<b>133,00%</b>	<b>580 798</b>	<b>129 500</b>	<b>22,30%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>618 391</b>	<b>179 500</b>	<b>29,03%</b>
<b>„F” Közvetített szolg. ért.</b>	<b>10 230</b>	<b>20 000</b>	<b>195,50%</b>	<b>18 659</b>	<b>25 000</b>	<b>133,98%</b>	<b>4 875</b>	<b>5 000</b>	<b>102,56%</b>	<b>33 764</b>	<b>50 000</b>	<b>148,09%</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>1 467 795</b>	<b>2 333 150</b>	<b>158,96%</b>	<b>2 900 719</b>	<b>2 938 938</b>	<b>101,32%</b>	<b>176 387</b>	<b>210 506</b>	<b>119,34%</b>	<b>4 544 901</b>	<b>5 482 595</b>	<b>120,63%</b>

### 3.2. Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

A minimálbér összege 2023. január 01-től módosult 232.000 forintra. A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma 296.400 forintra nőtt.

A személyi jövedelemadó továbbra is 15%.

A családi adókedvezmény rendszere 2023-ban sem fog változni. Az egy gyermekes családok 10.000.- Ft-ot, a két gyermekes családok 20.000 Ft-ot érvényesíthetnek, a három gyerek után igénybe vehető kedvezmény 33.000.- Ft havonta, gyerekenként.

2020. január 1-jétől azok a nők, akik legalább négy gyermeket nevelnek vagy neveltek fel, életük végéig mentesülnek személyi jövedelemadójuk fizetése alól. Ezt a kedvezményt jelenleg 1 kolléganőnk tudja érvényesíteni.

Az adómentesség alapja a családi adókedvezményéhez hasonló, vagyis feltétel a családi pótlékra való jogosultság (függetlenül attól, hogy egyébként a családi pótlékot mely szülő részére folyósítják - ha azt az apa kapja, az sem kizáró ok).

További munkaerőpiaci kedvező változás a 25 év alatti fiatalok adómentessége. A kedvezmény összege adóévenként legfeljebb a jogosultsági hónapok számának és a teljes munkaidőben alkalmazásban állók Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző év július hónapjára vonatkozó nemzetgazdasági szintű bruttó átlagkeresetének a szorzata. Ez 2023-ban havi 499 952 forint összegű összevont adóalapba tartozó jövedelemig vehető igénybe. Új elem a 30 év alatti anyák kedvezménye!

#### - *Cégautó adó* –

Szabályozása 2022-es évhez képest nem változott. Az adó havi mértéke a gépkocsi hajtómotorjának teljesítményétől (kW) és környezetvédelmi osztály-besorolásától függően számolandó.

#### - *Szociális hozzájárulási adó*

A szociális hozzájárulási adó megfizetésére általános szabály szerint a kifizető kötelezett. Az adó alapja, a személyi jövedelemadó előleg alapjának számításánál figyelembe vett jövedelem, valamint a béren kívüli juttatások, ill. a béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatások.

Mentesül az adó megfizetése alól a táppénzben, terhességi gyermekágyi segélyben, gyermekgondozási díjban, gyermekgondozási segélyben, gyermeknevelési támogatásban, ápolási díjban részesülő személy után a kötelezett. A saját jogú nyugdíjas foglalkoztatott után továbbra sincs szochó fizetési kötelezettség.

Az adó mértéke 13%, ezt havonta kell megállapítani és tárgyhónapot követő hó 12-ig megfizetni és bevallani.

- *Béreköltség:*

A 2023. évi bértömeg növekedése a 2022-es évben év közben felvett munkavállalók évesített összegéből, részben pedig az átlagos 20%-os bérfeljesztésből adódik.

A menedzsment – Tulajdonosi engedély alapján – 2022 októberében végrehajtott egy „kiegészítő” béremelést az infláció és rezszi költségek drasztikus emelésének kompenzálása végett. Az emelés mértéke fizikai és szellemi dolgozók esetében 15.000.- Ft/hó bruttó alaplábér növekedést eredményezett. A középvezetők és a felsővezetők nem részesültek alaplábér emelésben.

Az üzleti terv elfogadását követően 2 lépcsőben tervezünk alaplábért emelni. Az első növekedésre – várhatóan április hónapban – egy átlagos 16% alaplábér emelést fogunk megvalósítani. A második emelésre október hónapban kerülhet sor, amennyiben az infláció és az ezzel együtt járó - KSH által kimutatott - fogyasztói árindex még akkor is kétszámjegyű lesz, továbbá a MOL-lal kötött alvállalkozói szerződéseink arra lehetőséget teremtenek. A bérfeljesztés megvalósíthatóságát nagyban befolyásolja a 2023-ban várható árbevétel összegének alakulása, amely a terv készítésének időszakában még elég bizonytalan. A változás %-os aránya jelentősnek tűnhet, de figyelembe kell vennünk, hogy a szolgáltatás színvonalának szinten tartása, a meglévő munkavállalói létszám megtartása és az új munkavállalók eredményes toborzása érdekében szükség van a bérszínvonal ilyen mértékű emelésére. Ezen túlmenően a bértömegben bekövetkező növekmény az év közben belépő új dolgozók bérét is tartalmazza, mivel a koncesszori elvárások teljesítése jelentős létszámbővítést is igényel, vagy pl. a jelenlegi hulladékválogatói-alvállalkozói költség részben saját dolgozókkal történő „kiváltása”.

- *Személygépkocsi használat:*

Ilyen jogcímen a munkavégzéshez felhasznált saját gépkocsi költségét, jellemzően belföldi kiküldetéssel megvalósuló díjfizetéseket számolunk el. Ennek mértéke nem jelentős, mivel igyekszünk a társaság járműveivel megoldani az utazásokat.

- *Cafetéria:*

Jelentős változások történtek a 2019. évi adótörvény módosításával a cafeteria rendszerben. Az eddig jól bevált és működő elemek többsége jövedelemként adózik. Egyedül a SZÉP kártya esetén marad a kedvező adózás. A keretösszeg meghatározásakor figyelembe vettük a Társaság teherbíró képességét, és a juttatásokat terhelő adó mértékét. A tervezett szabályzatunk szerint 2023. évben a teljes munkaidős munkavállalók 450.000.- Ft, a részmunkaidős munkavállalók (<6 óra/nap) 225.000.-Ft keretösszeggel rendelkezhetnek. A keret bruttó módon került megállapításra, amely az elkölthető összegben felül tartalmazza a munkáltatót terhelő adót is. A költségsoron tervezett összeg a nettó cafetériát tartalmazza, melyet akkor tud a munkavállaló ideálisan felhasználni, ha a kedvezményes elemeket választja.

- *Társaságot terhelő Szja:*

Tartalmazza a 2023. évben tervezett béren kívüli juttatásokra jutó munkáltatót, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadót, valamint a céges kiadások (reprezentáció, telefon magánhasználat, rendezvények díjai) költségvonzatát.

- *Rehabilitációs hozzájárulás:*

A korábbi évekhez hasonlóan nagyon magas a rehabilitációs hozzájárulás mértéke (jelenleg 2.088.000.- Ft/fő). Amennyiben nem tudjuk megvalósítani a rehabilitált munkavállalók megfelelő létszámú foglalkoztatását, úgy a tervezett járulék realizálódik a hiányzó létszám után.

- *Értékcsökkenési leírás:*  
Az értékcsökkenés módját a Társaság Számviteli Politikájának megfelelően a tárgyi eszközök várható hasznos élettartama alapján határozzuk meg. Jelentős mértékű a kisértékű tárgyi eszközök között nyilvántartott konténerek egyösszegű értékcsökkenése, melyek lehetővé teszik az elhasználódott konténerek cseréjét, illetve újak kihelyezését.
- *Egyéb ráfordítások*  
Egyéb ráfordítások között mutatjuk ki a költségvetéssel és az önkormányzattal szemben felmerülő adókat és járulékokat. Ezek közül legjelentősebb az iparüzési és gépjárműadó. De jelentős összegű az innovációs járulék és az építményadó is. Itt kerül kimutatásra a vevőkövetelések elszámolt értékvesztése is.
- *Pénzügyi műveletek ráfordításai:*  
Az OTP bank által biztosított beruházási és fejlesztési hitel kamatát terveztük ezen a soron. További tétel a járművek egyes alkatrész beszerzéséhez, valamint egyes euróban történő számlázások árfolyamkockázatához kapcsolódó veszteség jellegű ráfordítások.

Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

e Ft-ban

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi várható	2023. évi terv	Index terv/terv	Index terv/tény
<b>„A” Bérköltség</b>	<b>2 465 052</b>	<b>2 371 719</b>	3 137 375	<b>127,27%</b>	<b>132,28%</b>
Személygépkocsi használat	0	41	200	0,00%	487,80%
Betegszabadság, táppénz 1/3	35 903	43 249	57 200	159,32%	132,26%
Egyéb személyi jellegű	55 085	164 767	200 000	363,08%	121,38%
Munkáltatót terhelő SZJA	20 361	23 075	44 000	216,10%	190,68%
Cafetéria	150 000	125 953	198 000	132,00%	157,20%
<b>„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>261 349</b>	<b>357 085</b>	<b>499 400</b>	<b>191,09%</b>	<b>139,85%</b>
Szociális hozzájárulási adó	307 710	296 351	418 000	135,84%	141,05%
Rehabilitációs járulék	34 982	35 721	43 560	124,52%	121,95%
Egyéb járulékok	492	3 238	4 400	894,31%	135,89%
<b>„C” Bérjárulékok</b>	<b>343 184</b>	<b>335 310</b>	<b>465 960</b>	<b>135,78%</b>	<b>138,96%</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások A+B+C</b>	<b>3 069 585</b>	<b>3 064 114</b>	<b>4 102 735</b>	<b>133,66%</b>	<b>133,90%</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>155 000</b>	<b>133 346</b>	<b>400 000</b>	<b>258,06%</b>	<b>299,97%</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>-2 869</b>	<b>10 000</b>	<b>0,00%</b>	<b>-348,55%</b>
<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>210 000</b>	<b>518 791</b>	<b>360 000</b>	<b>171,43%</b>	<b>69,39%</b>
<b>Költségek egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>3 434 585</b>	<b>3 719 120</b>	<b>4 852 735</b>	<b>141,29%</b>	<b>130,48%</b>
Pénzügyi ráfordítás	40 000	93 925	170 000	425,00%	181,00%
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :</b>	<b>3 474 585</b>	<b>3 813 045</b>	<b>5 022 735</b>	<b>144,56%</b>	<b>131,73%</b>

Személyi jellegű egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítás

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index
<b>„A” Bérköltség</b>	<b>1 762 950</b>	<b>2 252 543</b>	127,77%	<b>317 950</b>	<b>533 362</b>	167,75%	<b>290 819</b>	<b>351 470</b>	120,86%	<b>2 371 719</b>	<b>3 137 375</b>	132,28%
Személygépkocsi használat	25	150	600,00%	0	50	0,00%	16	0	0,00%	41	200	487,80%
Betegszabadság, táppénz 1/3	34 767	45 982	132,26%	4 029	5 329	132,26%	4 453	5 889	132,26%	43 249	57 200	132,26%
Egyéb személyi jellegű	119 175	143 594	120,49%	23 908	34 001	142,21%	21 684	22 405	103,33%	164 767	200 000	121,38%
Munkáltatót terhelő SZJA	13 646	31 591	231,50%	2 264	7 480	330,39%	7 165	4 929	68,80%	23 075	44 000	190,68%
Cafetéria	99 332	142 158	143,11%	15 472	33 661	217,56%	11 149	22 181	198,95%	125 953	198 000	157,20%
<b>„B” Egyéb szem. jell.ráford.</b>	<b>266 945</b>	<b>363 475</b>	136,16%	<b>45 673</b>	<b>80 520</b>	176,30%	<b>44 467</b>	<b>55 405</b>	124,60%	<b>357 085</b>	<b>499 400</b>	139,85%
Szociális hozzájárulási adó	214 954	300 112	139,62%	40 348	71 061	176,12%	41 049	46 827	114,08%	296 351	418 000	141,05%
Rehabilitációs járulék	29 649	31 275	105,48%	3 036	7 405	243,92%	3 036	4 880	160,73%	35 721	43 560	121,95%
Egyéb járulékok	3 226	4 400	136,39%	12	0	0,00%	0	0	0,00%	3 238	4 400	135,89%
<b>„C” Bérjárulékok</b>	<b>247 829</b>	<b>335 787</b>	135,49%	<b>43 396</b>	<b>78 466</b>	180,81%	<b>44 085</b>	<b>51 707</b>	117,29%	<b>335 310</b>	<b>465 960</b>	138,96%
<b>Személyi jell.ráford. A+B+C</b>	<b>2 277 724</b>	<b>2 951 804</b>	129,59%	<b>407 019</b>	<b>692 348</b>	170,10%	<b>379 371</b>	<b>458 582</b>	120,88%	<b>3 064 114</b>	<b>4 102 735</b>	133,90%
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>40 431</b>	121 281	299,97%	<b>75 278</b>	225 813	299,97%	<b>17 637</b>	52 906	299,97%	<b>133 346</b>	<b>400 000</b>	299,97%
Aktivált saját telj. ért.	0	0	0,00%	-2 869	10 000	-348,55%	0	0	0,00%	-2 869	10 000	-348,55%
Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	518 791	360 000	69,39%	518 791	360 000	69,39%
<b>Költségek egyéb ráford.össz.</b>	<b>2 318 155</b>	<b>3 073 086</b>	132,57%	<b>485 166</b>	<b>908 161</b>	187,19%	<b>915 799</b>	<b>871 488</b>	95,16%	<b>3 719 120</b>	<b>4 852 735</b>	130,48%
Pénzügyi ráfordítás	0		0,00%	0		0,00%	93 925	170 000	181,00%	93 925	170 000	181,00%
<b>Személyi jellegű és egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>2 318 155</b>	<b>3 073 086</b>	132,57%	<b>485 166</b>	<b>908 161</b>	187,19%	<b>1 009 724</b>	<b>1 041 488</b>	103,15%	<b>3 813 045</b>	<b>5 022 735</b>	131,73%

#### 4. A Társaság eredményterve

Eredmény

e Ft-ban

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi várható	2023. évi terv	Index terv/tény
I. Nettó árbevétel összesen	7 913 342	8 409 679	10 502 244	124,88%
- Üzleti tevékenység	7 913 342	8 409 679	10 502 244	124,88%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-2 869	10 000	-348,55%
III. Egyéb bevételek	40 000	56 262	60 000	106,64%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	4 512 713	4 544 901	5 482 595	120,63%
V. Személyi jellegű ráfordítás	3 069 585	3 064 114	4 102 735	133,90%
VI. Értékcsökkenési leírás	155 000	133 346	400 000	299,97%
VII. Egyéb ráfordítás	210 000	518 791	360 000	69,39%
<b>„A” Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>6 044</b>	<b>201 920</b>	<b>226 914</b>	<b>112,38%</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	39 000	262 029	250 000	95,41%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	40 000	93 925	170 000	181,00%
<b>„B” Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-1 000</b>	<b>168 104</b>	<b>80 000</b>	<b>47,59%</b>
<b>„C” Adózás előtti eredmény</b>	<b>5 044</b>	<b>370 024</b>	<b>306 914</b>	<b>82,94%</b>
X. Adófizetési kötelezettség	454	282 910	156 526	55,33%
<b>„D” Adózott eredmény</b>	<b>4 590</b>	<b>87 114</b>	<b>150 388</b>	<b>172,63%</b>

Tervezett költségeink az előző évihez képest minden szinten növekedést mutatnak, mivel a béremelés, üzemanyag és az energiaárak növekedése minden területre kihatnak, így általános drágulást eredményeznek. Jelentős többletköltség a bértömeg-növekedés lesz, mely jelentős részben közvetlen költségként jelenik meg, így a közszolgáltatás keretében elismerhető költségnek minősül.

Tekintettel az előregedő gépparkra, jelentős költség lesz a javítás, azonban ezen költségek felújításnak minősülő részét a Társulás által nyújtott gördülő beruházási terv keretében tervezzük finanszírozni.

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervében a várt nyereség lehetőséget teremt az előre nem tervezett, de a gazdasági helyzet bizonytalanságából adódóan várható többlet költségek fedezésére.

Eredményterv

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index
I. Nettó árbevétel összesen	7 063 788	7 402 919	104,80%	1 337 384	3 091 325	231,15%	8 507	8 000	94,04%	8 409 679	10 502 244	124,88%
- Üzleti tevékenység	7 063 788	7 402 919	104,80%	1 337 384	3 091 325	231,15%	8 507	8 000	94,04%	8 409 679	10 502 244	124,88%
II. Aktivált saját telj. ért.	0	0	0,00%	-2 869	10 000	-348,55%	0	0	0,00%	-2 869	10 000	-348,55%
III. Egyéb bevételek		0	0,00%	0	0	0,00%	56 262	60 000	106,64%	56 262	60 000	106,64%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	1 467 795	2 333 150	158,96%	2 900 719	2 938 938	101,32%	176 387	210 506	119,34%	4 544 901	5 482 595	120,63%
V. Személyi jellegű ráfordítás	2 277 724	2 951 804	129,59%	407 019	692 348	170,10%	379 371	458 582	120,88%	3 064 114	4 102 735	133,90%
VI. Értékcsökkenési leírás	40 431	121 281	299,97%	75 278	225 813	299,97%	17 637	52 906	299,97%	133 346	400 000	299,97%
VII. Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	518 791	360 000	69,39%	518 791	360 000	69,39%
„A” Ágazati üzleti eredmény	3 277 838	1 996 682	60,91%	-2 048 501	-755 774	36,89%	-1 027 417	-1 013 995	98,69%	201 920	226 914	112,38%
VIII. Pénzügyi műv. bevétele	0	0	0,00%	0	0	0,00%	262 029	250 000	95,41%	262 029	250 000	95,41%
IX. Pénzügyi műv. ráfordítása	0	0	0,00%	0	0	0,00%	93 925	170 000	181,00%	93 925	170 000	181,00%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0,00%	0	0	0,00%	168 104	80 000	47,59%	168 104	80 000	47,59%
„C” Adózás előtti eredmény	3 277 838	1 996 682	60,91%	-2 048 501	-755 774	36,89%	-859 313	-933 995	108,69%	370 024	306 914	82,94%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	282 910	156 526	55,33%	282 910	156 526	55,33%
Társasági általános ráosztás	960 381	769 254	80,10%	181 842	321 267	176,67%	-1 142 223	-1 090 521	95,47%	0	0	0,00%
Műhely költségének ráosztása	85 000	120 000	141,18%	-85 000	-120 000	141,18%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Társüzemi átadások	2 200 000	1 000 000	45,45%	-2 200 000	-1 000 000	45,45%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
<b>„D” Adózott eredmény</b>	<b>32 457</b>	<b>107 428</b>	<b>330,99%</b>	<b>54 657</b>	<b>42 959</b>	<b>78,60%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>87 114</b>	<b>150 388</b>	<b>172,63%</b>

## 1. SZÁMÚ MELLÉKLET

### Környezetvédelmi jogszabályok jegyzéke

**2012. ÉVI CLXXXV. TÖRVÉNY** A HULLADÉKRÓL

**1995. ÉVI LIII. TÖRVÉNY** A KÖRNYEZET VÉDELMENEK ÁLTALÁNOS SZABÁLYAIRÓL

**1995. ÉVI LVII TÖRVÉNY** A VÍZGAZDÁLKODÁSRÓL

**1996. ÉVI LIII TÖRVÉNY** A TERMÉSZET VÉDELMEÉRŐL

**306/2010 (XII.23.) KORM. RENDELET** A LEVEGŐ VÉDELMEÉRŐL,

**314/2005. (XII. 25.) KORM. RENDELET** A KÖRNYEZETI HATÁSVIZSGÁLATI ÉS AZ EGYSÉGES KÖRNYEZETHASZNÁLATI ENGEDÉLYEZÉSI ELJÁRÁSRÓL.

**57/2013. (II. 27.) KORM. RENDELET** A TELEPENGEDÉLY, ILLETVE A TELEP LÉTESÍTÉSÉNEK BEJELENTÉSE ALAPJÁN GYAKOROLHATÓ EGYES TERMELŐ ÉS EGYES SZOLGÁLTATÓ TEVÉKENYSÉGEKRŐL, VALAMINT A TELEPENGEDÉLYEZÉS RENDJÉRŐL ÉS A BEJELENTÉS SZABÁLYAIRÓL

**225/2015. (VIII. 7.) KORM. RENDELET** A VESZÉLYES HULLADÉKKAL KAPCSOLATOS EGYES TEVÉKENYSÉGEK RÉSZLETES SZABÁLYAIRÓL,

**72/2013. (VIII. 27.) VM RENDELET** A HULLADÉKOK JEGYZÉKÉRŐL,

**385/2014. (XII. 31.) KORMÁNY RENDELETE** A HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS VÉGZÉSÉNEK FELTÉTELEIRŐL

**246/2014. (IX. 29.) KORMÁNY RENDELETE** EGYES HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI LÉTESÍTMÉNYEK KIALAKÍTÁSÁNAK ÉS ÜZEMELTETÉSÉNEK SZABÁLYAIRÓL,

**23/2003. (XII. 29.) KvVM RENDELET** A BIOHULLADÉK KEZELÉSÉRŐL ÉS A KOMPOSZTÁLÁS MŰSZAKI KÖVETELMÉNYEIRŐL,

**309/2014. (XII. 11.) Kormány rendelete** a hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségekről,

**20/2006 (IV. 05.) KvVM RENDELETE** A HULLADÉKLERAKÁSSAL, VALAMINT A HULLADÉKLERAKÓVAL KAPCSOLATOS EGYES SZABÁLYOKRÓL ÉS FELTÉTELEKRŐL.

**36/2006. (V. 18.) FVM RENDELET** A TERMELESNÖVELŐ ANYAGOK ENGEDÉLYEZÉSÉRŐL, TÁROLÁSÁRÓL, FORGALOMBAHOZÁSÁRÓL ÉS FELHASZNÁLÁSÁRÓL

**4/2007. (II. 21.) KvVM RENDELETE** AZ EGYESÉGES KÖRNYEZETHASZNÁLATI ENGEDÉLYHEZ KÖTÖTT TEVÉKENYSÉGEKKEL KAPCSOLATOS FELÜGYELETI DÍJ MEGFIZETÉSÉNEK RÉSZLETES SZABÁLYAIRÓL

**439/2012 (XII. 29.) KORMÁNY RENDELETE** A HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉGEK NYILVÁNTARTÁSBA VÉTELÉRŐL, VALAMINT HATÓSÁGI ENGEDÉLYEZÉSÉRŐL,

**92/2007. (XI. 28.) KvVM RENDELETE** A HULLADÉKLERAKÁSSAL, VALAMINT A HULLADÉKLERAKÓVAL KAPCSOLATOS EGYES SZABÁLYOKRÓL ÉS FELTÉTELEKRŐL SZÓLÓ 20/2006 (IV. 05.) KvVM RENDELET MÓDOSÍTÁSA

**6/2009. (IV. 14.) KVVM-EÜM-FVM EGYÜTTES RENDELET** A FÖLDTANI KÖZEG ÉS FELSZÍN ALATTI VÍZ SZENNYEZÉSSEL SZEMBENI VÉDELMEHEZ SZÜKSÉGES HATÁRÉRTÉKEKRŐL,

**219/2004. (VII. 21.) KORM.RENDELET** A FELSZÍN ALATTI VÍZEK VÉDELMEÉRŐL

**13/2017. (VI. 12.) EMMI RENDELETE** A HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ HULLADÉKKAL KAPCSOLATOS KÖZEGÉSZSÉGÜGYI KÖVETELMÉNYEKRŐL,

**2013. ÉVI CXL TÖRVÉNY** A FÉMKERESKEDELEMRŐL,  
**443/2013 (XI.27.) KORM. RENDELET** A FÉMKERESKEDELMI TEVÉKENYSÉGRŐL,  
**18/2007 (V.10.) KvVM RENDELET** A FELSZÍN ALATTI VÍZ ÉS A FÖLDTANI KÖZEG  
KÖRNYEZETVÉDELMI NYILVÁNTARTÁSI RENDSZER (FAVI)  
ADATSZOLGÁLTATÁSÁRÓL,  
**2011. ÉVI LXXXV TÖRVÉNY** A KÖRNYEZETVÉDELMI TERMÉKDÍJRÓL,  
**343/2011. (XII. 29.) KORM. RENDELET** A KÖRNYEZETVÉDELMI TERMÉKDÍJRÓL  
SZÓLÓ 2011. ÉVI LXXXV. TÖRVÉNY VÉGREHAJTÁSÁRÓL,  
**2013. ÉVI CXXV TÖRVÉNY** A HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI  
TEVÉKENYSÉG MINŐSÍTÉSÉRŐL  
**78/2007. (IV. 24.) KORM. RENDELET** A KÖRNYEZETVÉDELMI  
ALAPNYILVÁNTARTÁSRÓL  
**90/2007. (IV. 26.) KORM. RENDELET** A KÖRNYEZETKÁROSODÁS MEGELŐZÉSÉNEK  
ÉS ELHÁRÍTÁSÁNAK RENDJÉRŐL  
**284/2007. (X. 29.) KORM. RENDELET** A KÖRNYEZETI ZAJ ÉS REZGÉS ELLENI  
VÉDELEM EGYES SZABÁLYAIRÓL  
**318/2013. (VIII. 28.) KORM. RENDELET** A HULLADÉKLERAKÁSI JÁRULÉK  
MEGFIZETÉSÉRŐL ÉS FELHASZNÁLÁSÁNAK CÉLJAIRÓL.

**2. SZÁMÚ MELLÉKLET**

*Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. évi közbeszerzési terve*

<b>A közbeszerzés tárgya</b>	<b>Tervezett mennyisége</b>	<b>Irányadó eljárásrend</b>	<b>Tervezett eljárás fajtája</b>	<b>A közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja</b>	<b>A szerződés teljesítésének várható időpontja vagy időtartama</b>
<b>I. Árubeszerzés</b>					
Tankautós gázolajbeszerzés	1 500 000 liter	Uniós eljárásrend	Csatlakozás központosított közbeszerzésekhez	negyedévente esedékességgel	2023. év
Gumiabroncs beszerzése	60 000 000 Ft keretösszeg erejéig	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 117. § (1) bekezdés szerinti eljárás	2023. november	2024. év
Kenőanyag és segédanyagok beszerzése	30 000 000 Ft keretösszeg erejéig	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 117. § (1) bekezdés szerinti eljárás	2023. november	2024. év
<b>II. Szolgáltatás megrendelés</b>					
Csurgalékvíz tisztítása	70 000 000 Ft keretösszeg erejéig	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 117. § (1) bekezdés szerinti eljárás	2023. március	2023. év
Őrzés-védelmi feladatok ellátása	26 511 +5% óra	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 117. § (1) bekezdés szerinti eljárás	2023. január	2023. év