



EAK

Nonprofit Kft.



ÜZLETI TERV

2024

Koncesszor:
mohu
MOL HULLAFÉLGAZDÁLKODÁSI ZRT.

Tartalomjegyzék

1. BEVEZETŐ	3
2. KÜLDETÉSI NYILATKOZAT	4
3. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2024. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ	5
4. SWOT ANALÍZIS	7
5. AZ ÉAK NONPROFIT KFT. BEMUTATÁSA	8
5.1 ESZKÖZPARKUNK.....	9
5.2 LÉTESÍTMÉNYEINK	10
5.3 TEVÉKENYSÉGEINK.....	10
6. PR, MARKETING TERV	19
6.1 A TÁRSASÁG ÁLTAL MEGSZERVEZÉSRE KERÜLŐ PROGRAMOK BEMUTATÁSA	19
6.2 KÜLSŐ PR, MARKETING	20
7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK	21
8. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	27
9. PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK	30
9.1 EREDMÉNYTERV.....	30
9.2 BEVÉTELEK TERVEZÉSE	30
9.2.1 Árbevétel.....	30
9.2.2 Egyéb bevételek.....	34
9.2.3 Pénzügyi bevételek	34
9.3 KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK TERVE	36
9.3.1 Anyagjellegű költségek és ráfordítások.....	36
9.3.2 Személyi jellegű és egyéb ráfordítások.....	40
9.4 A TÁRSASÁG EREDMÉNYE.....	44

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 külterületi 0188/19. hrsz
4700 Mátészalka Ecsedi u. vége 0174/12 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

2023.07.01-jétől kezdődően 35 éven keresztül Magyarország hulladékgazdálkodási rendszerét a MOHU-MOL Zrt, mint koncesszor szervezi és finanszírozza, döntően alvállalkozási szerződéseken keresztül. Az ÉAK Nonprofit Kft. a hulladékgazdálkodás szinte valamennyi részfolyamatában közreműködik, mint koncesszori alvállalkozó.

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.

Alvállalkozói feladataink 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 szolgáltatás 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.

3. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2024. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ

Tisztelt Tulajdonosok!

A 2024. évi üzleti terv megalapozottsága jelenlegi ismereteink szerint szilárd és jól tervezhető: ez lesz az első teljes olyan év, amikor Társaságunk a koncessziós rendszerben, koncesszori alvállalkozóként végzi hulladékgazdálkodási feladatait.

2023 évben Társaságunk sikeresen lépett át az új koncessziós rendszerbe: gyakorlatilag valamennyi korábbi tevékenységünket továbbra is végezzük, valamint valamennyi infrastruktúránk, eszközünk és humán erőforrásunk lekötésre került. Sőt, tevékenységünk ebben az évben új elemekkel is bővül.

2023 év végén koncesszori alvállalkozói szerződéseink meghosszabbításra kerültek, így 2024 évben valamennyi feladatunk ismert, bevétele a 2023. évi fajlagos árszinten tervezhető. Alvállalkozói díjainkban sajnos nem sikerült emelést elérni, de terveink szerint a kialakított díjak így is kellő fedezetet nyújtanak költségeinkre. Alvállalkozói díjaink emelésére gyakorlatilag csak a MEKH által meghatározott mértékben lenne lehetőségünk: de éppen a MEKH által meghatározott hatósági lerakási díj 2024-ben 10%-kal csökkent a 2023. évi díjhoz képest.

A 2024. évi tevékenységünket, ill. elvégzendő feladatainkat az alvállalkozói szerződések részletesen meghatározzák: a lakosság felé nyújtott szolgáltatásban csak a MOHU-MOL utasítására lehetséges változás.

A fentiek alapján 2024. évben bevételünk meghatározó része a koncessziós társaságtól származik majd, így ezen bevételeken túlmenően társaságunk önkormányzati forrás vagy támogatás igénybevételével – a korábbi éveknek megfelelően – 2024 évben sem tervez.

Koncesszió kívüli szolgáltatási terület maradt az építési hulladék szállítása és kezelése, melyet továbbra is piaci alapon végez az ÉAK Nonprofit Kft.

Jelen üzleti terv a bérköltségek 15%-os emelését tartalmazza, továbbá – igazodva a MOL támasztotta követelményekhez, valamint az évközben beinduló új tevékenységek (kisvárdai átrakó és nyíregyházi visszaváltási rendszer) erőforrás igényéhez – kisebb létszám-bővítést is tartalmaz. Energiafogyasztásunk (döntően villamosenergia) költsége az új válogatósor üzembe lépésével növekszik, valamint üzemanyag költségünket az igen magas 2023. évi árszinten tervezzük.

Energia és üzemanyag költségeink jelentős racionalizálására nincs mód, mivel a hulladékgazdálkodási tevékenységünk színvonalán (ill. a koncesszor által meghatározott feladatokon) nem csökkenthetünk, így a meghatározott ill. kialakított fajlagos díjak adott szolgáltatási elemekhez és mennyiségi célértékekhez kötöttek.

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

Terveinket összefoglalva elmondhatjuk, hogy az ÉAK rendelkezik a teljes hulladékgazdálkodási feladatellátáshoz szükséges műszaki, humánerőforrás és pénzügyi kapacitással, ami nagymértékben köszönhető a tulajdonosok eddigi döntéseinek, mellyel elősegítették, hogy a koncessziós rendszerben a feladatellátást változatlan színvonalon, hosszú távon folytatni tudjuk.

2024 évben is célunk, hogy - a koncesszori rendszerben, a koncessziós társaság finanszírozása mellett - Társaságunk piaci értékét folyamatosan növeljük a tulajdonosi vagyon megtartása és gyarapítása érdekében.

Nyíregyháza, 2024. 02. 29



Éberhardt Gábor
ügyvezető
ÉAK Nonprofit Kft.

4. SWOT ANALÍZIS

ERŐSSÉGEK

- az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátás teljes vertikumát lefedő, a szolgáltatás ellátására alkalmas eszközrendszer, létesítmények és géppark,
- a koncesszori rendszerben stabil, versenyképes alvállalkozói pozíció,
- stabil, támogatói tulajdonosi háttér,
- jó szakmai felkészültséggel rendelkező, a céghez lojális alkalmazotti állomány,
- 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,
- országos szakmai elismertség a hulladékgazdálkodás területén,
- környezettudatos gondolkodás,
- megfelelő, jó referenciák,
- modern, naprakész vállalatirányítási rendszer.

GYENGESÉGEK

- a nemzeti vagyoni jellegből eredő többlet kötelezettségek, jogszabályi korlátozások, speciális adóterhek,
- felújítást igénylő ingatlanok/avuló géppark növekvő javítási költségekkel,
- 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.

LEHETŐSÉGEK

- tulajdonosi eszközbeszerzések megindítása, megvalósítása,
- kapacitásnövelő beruházások kivitelezése,
- a tevékenységek jövedelmezőségének javítása magasabb bevételek elérésével,
- jó banki kapcsolatok,
- támogató tulajdonosi hozzáállás,
- szakember ellátottság fejlesztése,
- létesítmények, eszközrendszerek állagmegóvása, értéknövelő fejlesztése
- lakossági szemléletformálás.

VESZÉLYEK

- bizonytalan jogszabályi környezet,
- lehetetlen elvárásokat és feltételeket tartalmazó, indokolatlan költségeket kikényszerítő, túlbiztosított koncesszori alvállalkozói rendszer,
- túlzó és irreális koncesszori elvárások,
- a jövedelmezőség hiánya és a magas extraprofit adók miatt nem biztosított a fejlesztések forrása a szükséges mértékben,
- tulajdonosi (önkormányzati) eszközpótlás, kapacitásbővítés lehetőségének megszűnése,
- a felhalmozott Fejlesztési Alap inflálódása.

5. Az ÉAK Nonprofit Kft. BEMUTATÁSA

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.

Társaságunk 2023. július 1. napjától, mint koncesszori alvállalkozó, Területi Szolgáltató 247 településen biztosítja a koncesszióba adott állami hulladékgazdálkodási közfeladatellátást. A tavalyi évben megkötött alvállalkozói szerződések alapján a rendelkezésre álló személyi állomány feladatellátása, a gépjármű- és eszközparkunk folyamatos kihasználása, valamint a lakosságnál, intézményeknél, gazdasági társaságoknál keletkező hulladékok elszállítása és kezelése továbbra is zökkenőmentesen biztosíthatóvá vált.

Társaságunk ellátja a vegyes hulladék, az elkülönítetten gyűjtött hulladék gyűjtését a keletkezés helyén, gyűjtőszigeteken illetve hulladékudvarokban, továbbá elvégzi 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. Területi Szolgáltatóként ellátjuk a közszolgáltatással kapcsolatos adminisztrációs, ügyfélszolgálati és PR tevékenységet. A jogszabályoknak megfelelően a működésünkhöz szükséges mindennemű engedéllyel, valamint integrált Minőség- és Környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.

5.1 Eszközparkunk

2024.	Nyíregyházi Hulladék- szállítási Divízió (db)	Nyíregyházi Hulladék- kezelő Üzem (db)	Kisvárdai Hulladék- szállítási Divízió (db)	Kisvárdai Hulladék- kezelő Üzem (db)	Nagyecsed Hulladék- szállítási Divízió (db)	Nagyecsed Hulladék- kezelő Üzem (db)
Kukás gépjármű	43	0	29	0	21	0
Nyerges gépjármű	2	0	0	0	0	0
Láncos konténeres gépjármű	12	0	2	0	3	0
Multiliftes gépjármű	6	2	0	0	0	0
Darus platós	2	0	0	0	0	0
Pótkocsi	7	2	0	0	2	0
Mosó gépjármű felépítmény	1	0	0	0	0	0
Platós gépjármű	0	3	0	0	0	1
Személygépjármű	9	0	0	0	0	0
Kishaszongépjárművek	15	4	7	0	4	0
Tgk.billenős	0	0	0	2	0	3
Gépjárművek összesen:	97	11	38	2	30	4
Homlokrakodó	0	8	0	3	0	3
Targonca	1	6	0	0	0	0
Forgórakodó	0	0	0	1	0	0
Kompaktor	0	1	0	1	0	1
Önjáró fűnyíró	0	1	0	0	0	0
MTZ mg. Traktor	0	1	0	0	0	0
Mezőgazdasági traktor	0	0	0	1	0	1
Komposzt aprító és rosta	0	2	0	2	0	2
Komposzt prizmaforgató	0	1	0	1	0	1
Elektromos meghajtású mechanikai-biológiai gépsor (MBH)	0	1	0	0	0	0
Dízel meghajtású mechanikai-biológiai hulladékkezelő gépsor (Doppstadt Rosta, Doppstadt Őrlő)	0	0	0	2	0	0
Szelektív hulladék válogatómű (PAAL GÉPSOR)	0	1	0	0	0	0
Doppstadt Rosta	0	0	0	0	0	1
Doppstadt Őrlő	0	0	0	0	0	1
Szárzúzó	0	0	0	0	0	1
Egyéb munkagépek összesen:	1	22	0	11	0	11

5.2 Létesítményeink

- Székhely:
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
- Központi telephely:
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
- Ügyfélszolgálati Centrum
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.
- Regionális Hulladékkezelő Üzem:
Nyíregyháza – Oros, Szállási u. 72.
Kisvárdai 068/17 hrsz
Nagyecsedi 0199/18hrs
- 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.

5.3 Tevékenységeink

5.3.1 Közszolgáltatási résztevékenység

Társaságunk az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására kötelezett MOHU MOL Zrt., mint Koncessziós Társaság által kijelölt TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződésekből adódóan 247 településen látja el a közszolgáltatási résztevékenység körébe tartozó feladatellátást.

12 település esetén az NHSZ Zounok, 235 település esetén a TAPPE Kft. a régiókoordinátor.

A feladatellátás kiterjed a közszolgáltatási résztevékenységen belül gyűjtött

- vegyes hulladékok házhoz menő gyűjtésére,
- elkülönítetten gyűjtött hulladékok házhoz menő és gyűjtőpontos gyűjtésére (PMFT, üveg, zöld és lom)
- létesítményekben (hulladék udvar) keletkező hulladékok kezelő létesítménybe történő szállítására,

5.3.1.1 Vegyes hulladék gyűjtés, szállítás

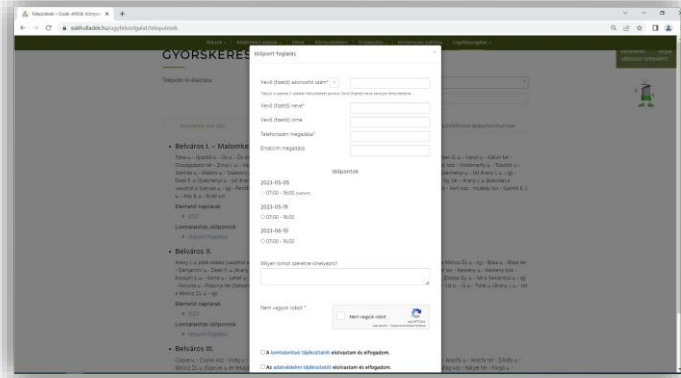
Társaságunk a közszolgáltatási résztevékenységen belül a természetes személy ingatlanhasználó, a gazdálkodó szervezet és a költségvetési szerv ingatlanhasználók által biztosított, szabvány vegyes hulladék gyűjtő edényekből, heti minimum egyszeri (tömbházas beépítettségű) illetve gazdálkodó szervezetek és költségvetési szervek egy részénél kétszeri illetve háromszori rendszerességgel elszállítja a vegyesen gyűjtött (maradék) hulladékot. A

gyűjtést speciális öntömörítő gépjárművekkel, illetve zárt hulladékgyűjtő konténerekkel végezzük, a lehető legkisebb környezeti igénybevétellel, kiporzás- és kiszóródás mentes szállítást biztosítva.

5.3.1.2 Elkülönített gyűjtés

- **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 minden hónap első szombati napján biztosít lehetőséget, melyekből a társasházak szabadon választhatnak évente egy időpontot.

- **PMFT és üveg gyűjtés és szállítás**

A zöldszigetek kialakításával továbbá a papír, műanyag, fém, itales karton hulladék házhoz menő gyűjtésével lehetőséget teremtünk a lakosságnak a hulladékok szelektálására. A lehető legkisebb környezet-igénybevételével járó anyag és energiatakarékos technológiák alkalmazása, azaz elérhető legjobb eljárás elvét szem előtt tartva külön a csomagolási hulladékok elkülönített gyűjtésére a Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark- fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP – 1.1.1/C/ 13-2013-0005) című projekt, illetve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének fejlesztésére (KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003) részeként beszerzésre kerültek 240 literes és 1100 literes szelektív hulladékgyűjtő edények, melyeket külön díjfizetés nélkül adunk át használatra.

- **Zöldhulladék gyűjtés és szállítás**

A zöldhulladékok keletkezés helyéről történő elszállításával, gyűjtőpontok üzemeltetésével, hulladékudvarok üzemeltetésével és házi komposztálók természetes személy ingatlanhasználóknak használatba történő átadásával lehetőséget teremtünk a zöldhulladékok elkülönítésére. A gyűjtés a Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark- fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP – 1.1.1/C/ 13-2013-0005) című projekt, illetve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének fejlesztésére (KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003) részeként beszerzésre került 120 literes zöldhulladékgyűjtő edények és 350 literes házi komposztálók használatával biztosított.

- Létesítmények közötti szállítás.

A TAPPE Kft-vel, mint régiókoordinátorral kötött szerződés alapján végezzük a hulladékudvarokban keletkező hulladékok hulladékkezelő telepekre történő kiszállítását.

5.3.2 Hulladékudvarok üzemeltetése

Társaságunk a MOHU MOL Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződése alapján jelenleg három hulladékudvart üzemeltet Nyíregyházán a Korányi F. u. 3., valamint a Kerék u. 1. sz. alatt, és Mátészalkán a 0174/12 hrsz. alatt, az Ecsedi utca végén. A hulladékgyűjtő udvarok a hazai jogszabálynak és az uniós előírásoknak megfelelően kerültek kialakításra. A hulladékudvarba a keletkezés helyétől, 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 hulladék. Ezen felül textil, használt sütőzsiradék, lom, építési-bontási hulladék és a kis mennyiségű veszélyes hulladék (pl. akkumulátorok, szárazelemek, festékes göngyölegek, növényvédő szerek és azok csomagolásai, használt hűtőberendezések, veszélyes összetevőjű tisztítószeres és göngyölegeik, elektronikai cikkek, használt étolaj, fáradt olaj) átvétele biztosított.

5.3.3 Újrahasználati és Tájékoztató Központ (ÚHTK)

Társaságunk a MOHU MOL Zrt.-vel kötött szemléletformálási tevékenység keretein belül üzemelteti az Újrahasználati és Tájékoztató Központot (továbbiakban ÚHTK) Nyíregyháza Kerék u. 1. sz. alatt. Az ÚHTK célja, hogy megismertessék a lakossággal a már használt, de újrahasználatos termékek értékét. A Központba a lakosok ingyenesen adhatják le a feleslegessé vált tárgyaikat 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.



5.3.4 Intézményi hulladék gyűjtés

A MOHU MOL Zrt.-vel a papír hulladékok kezelésére intézményi alvállalkozói szerződést kötöttünk. Ezen szerződés keretében a gazdálkodó szervezetek által 1100 literes gyűjtőedényt meghaladó edényzetben, elkülönítetten gyűjtött hulladék elszállítására vállaltunk kötelezettséget. A szerződés specialitása, hogy a gazdálkodó szervezet a megrendelést közvetlenül a MOHU partnerportál rendszerében indítja, és a feladatot Társaságunk is ebből a rendszerből kapja meg. A keletkező és szállítandó mennyiségre közvetlen ráhatásunk nincs, mivel a jogszabályi változásból adódóan saját néven nincs lehetőség a kiterjesztett gyártói

felelősségi (EPR extended producers responsibility) körbe sorolt csomagolási hulladékok (régebben ipari papír és műanyag) gyűjtésére, mivel arra kizárólag a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult.

Társaságunk rendelkezik a kereskedelmi egységeknél, valamint gyáraknál keletkező nagyobb mennyiségű elkülönítetten gyűjtött újrahasznosítható hulladékok tárolására és szállítására alkalmas eszköz- és gépjárműparkkal is.

5.3.5 Ipari / koncesszió kívülről keletkező hulladék gyűjtés

Az alkalmanként nagyobb mennyiségben keletkező hulladékok (pl. építési törmelék), és az ipari, közületi partnereinknél keletkező termelési hulladékok gyűjtésére is biztosítunk 3, 5, 7, 8, 15 és 30 m³-es konténereket, és gondoskodunk azok elszállításáról.



5.3.6 Lerakással ártalmatlanított hulladékkezelés

Mindhárom hulladékkezelő 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 elhelyezhetők az előkezelt vagy kezeletlen, nem hasznosítható hulladékok, illetve ipari eredetű, kis szervesanyag tartalmú, nem veszélyes hulladékok.

5.3.7 Inert hulladék kezelés

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

5.3.8 Mechanikai- biológiai hulladékkezelés (MBH)

A települési és lomhulladék 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 dobroszta 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, Kisvárd és Nagyecsed tekintetében nyitott prizmarendszerű forgatásos eljárással, Nyíregyháza tekintetében félig zárt rendszerű prizmás, levegőbefúvásos technológiával. A biológiailag 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. A KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében a kisvárdai és nagyecsed-i üzemekben egyoldalról nyitott csarnokkal bővült a manipulációs tér, ezzel a kezelési eljárás környezetkímélőbbé, komfortosabbá és gyorsabbá vált.

5.3.9 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.

5.3.10 Szelektív hulladék kezelés

A Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem jelentős tevékenységi területe a másodnyersanyag kinyerés. A MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. tulajdonában lévő lakossági és ipari/intézményi eredetű hasznosításra alkalmas hulladékokat, azaz a papírt, a műanyagokat, az üveget, a fémeket, az italoskartont fajtánként - egyes esetekben szín szerint- válogatjuk, bálázzuk és így továbbítjuk a koncesszori hasznosító partnerek felé.

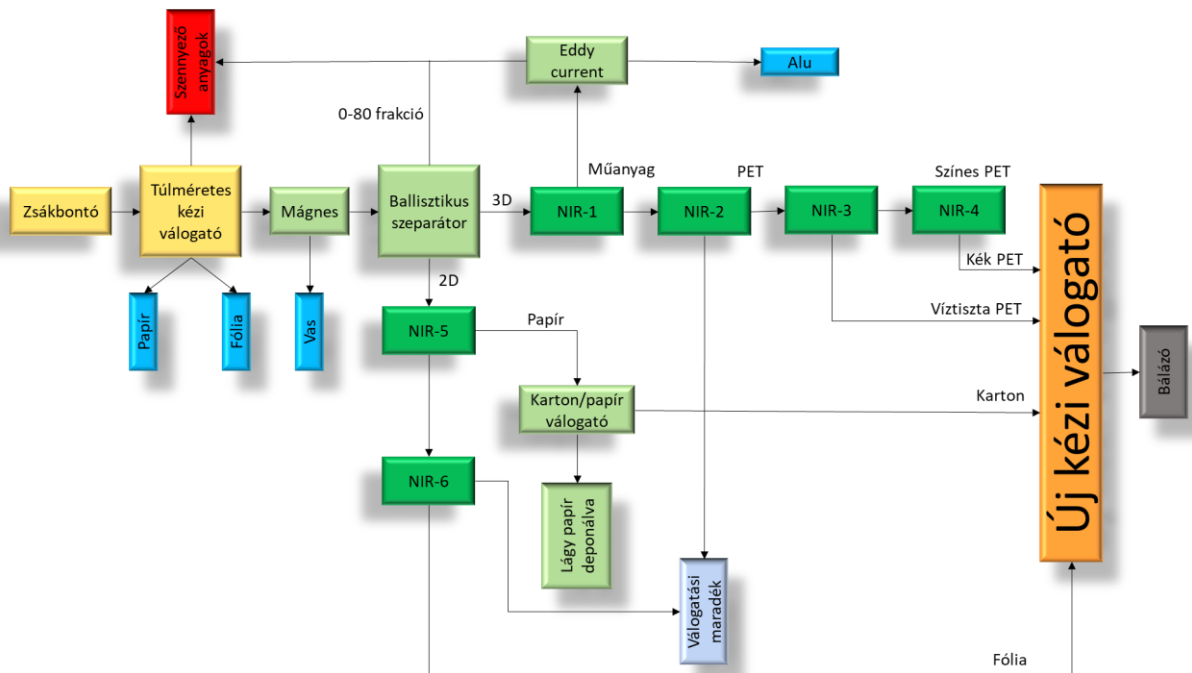


A „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” - tárgyú, KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében elkészült új válogatósor nagyban segíti a megnövekedett válogatandó hulladékmennyiség korszerű kezelést, illetve a megépült egyoldalról nyitott bálátároló környezetkímélőbbé és minőségmegóvás szempontjából korszerűvé tette az elkészült bálák átmeneti tárolását.

Az új válogatósor 3D-s elrendezési képe:



Az új válogatósor technológiai ábrája a következő:



5.3.11 Ügyfélszolgálati tevékenységek

A Társaság a Ht., valamint a fogyasztóvédelmi törvény előírásainak megfelelő telefonos és személyes ügyfélszolgálatot működtet. Az ügyfélszolgálati feladatot 2023. július 1. napja óta koncesszori alvállalkozóként végezzük a MOHU részére, az általa megjelölt régiókoordinátorok közbeiktatása mellett. Az ügyfélszolgálatot kapcsolatos elvárásokat a régiókoordinátori szerződések tartalmazzák. Ezek a feltételek a fogyasztóvédelmi törvényben előírtakkal azonosak.



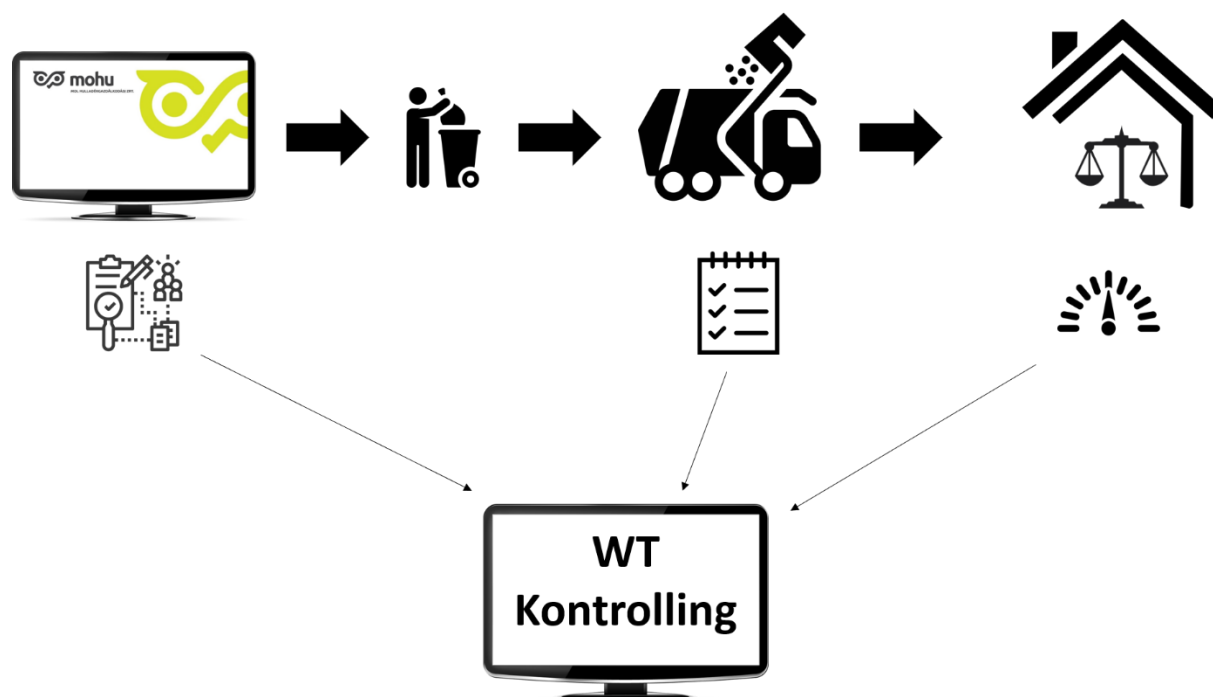
Nyíregyházán a Korányi utcai hulladékudvarban és a Bokréta utcai telephelyen, Kisvárdán a hulladékkezelő telepen személyesen intézhetők a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási részfeladattal kapcsolatos ügyek, így különösen az ingatlanhasználattal kapcsolatos változásbejelentés, szüneteltetés, gyűjtőedény módosítás, egyéb adatmódosítás. A személyes ügyfélszolgálaton hulladékgyűjtő edények és többelhulladékgyűjtő zsákok is vásárolhatók, és itt lehet átvenni a Társaság által biztosított szelektív gyűjtőedényeket is. A telefonos ügyfélszolgálat a Társaság központi telephelyén, Nyíregyháza, Bokréta u. 22. szám alatt üzemel. Az ügyfelek jellemzően öt, csúcsidejében akár tíz rögzített vonalon hívhatják kollégáinkat. Az ügyfélszolgálati munka legnagyobb részét az ún. „back office” tevékenység jelenti, melynek során az ügyfelek által írásban (e-mailben vagy postai úton) beküldött változásbejelentéseket, kérelmeket kezelik kollégáink. Az ügyfélszolgálati feladatok lényeges eleme az ügyfélnyilvántartó rendszer, azaz a számlázóprogram adatainak kezelése, karbantartása, a változások átvezetése, valamint az adattisztítás. Ezeket a feladatokat

Társaságunk a MOHU számlakibocsátása érdekében végzi. Az ügyfélszolgálati munka fontos része a panaszkezelés, melynek elsődlegességét cégünk minden lehetséges eszközzel biztosítja. Sajnálatos, hogy a MOHU régiókoordinátori rendszere a Társaság szolgáltatási területét két részre osztotta. Ez megnehezíti az ügyfélszolgálati munkát is, hiszen a szerződéses feltételekben, a díjazásban, a feladatellátásban és az ezzel összefüggő adatszolgáltatásban is jelentős különbségek vannak. 2024. évben a MOHU utasítása alapján a személyes ügyfélszolgálatok bővítése várható, mellyel az üzleti tervben társaságunk számol.

5.3.12 WT kontrolling csoport

2023. július 1-jével új hulladékgazdálkodási rendszer lépett életbe, melyben a magyarországi hulladék begyűjtését, kezelését és számlázását a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint Koncessziós Társaság végzi.

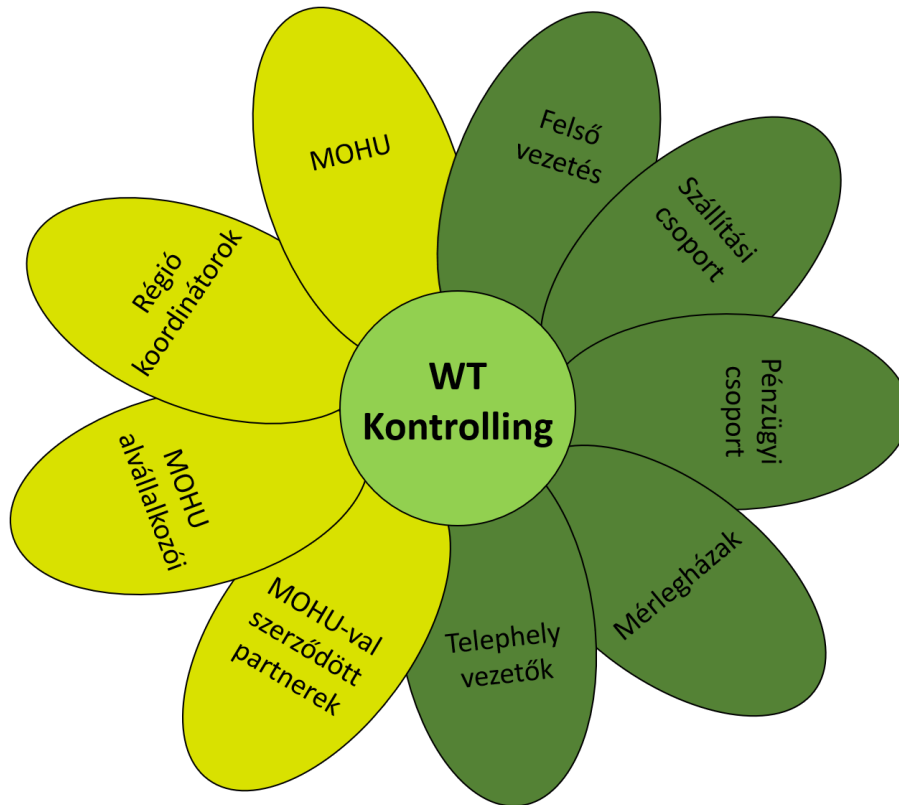
Az új rendszer bevezetésével az ÉAK Nonprofit Kft-nek, mint Régiókoordinátori Közreműködőnek jelentősen megnőtt a nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettsége a Koncesszor, valamint a Régiókoordinátoraink felé.



A csoport feladata napi szinten az adatszolgáltatás alapját képező adatok összegyűjtése, azok helyességének ellenőrzése, a Koncessziós Társaság által biztosított hulladék nyomon követő ún. „waste tracking” rendszerben a megfelelő formátumban történő rögzítése.

Feladat továbbá az elvégzett tevékenységeink elszámolásához kapcsolódóan a havi adatszolgáltatások benyújtása.

Az előírt kötelezettségek teljesítéséhez elengedhetetlen Társaságunk egyéb ágazataival, csoportjaival való szoros együttműködés.



A csoport pontos feladatvégzésének köszönhetően naprakész nyilvántartás áll rendelkezésünkre az általunk szállított és a létesítményeinkben kezelt hulladékok típusairól és mennyiségeiről.

Az új csoport felállítása lehetővé tette, hogy adatszolgáltatásunk gyors és pontos legyen. Ezen tevékenységünk a feltétele a teljesítésigazolások kiadásának, melyek a számlázásunk alapját képezik.

6. PR, MARKETING TERV

Társaságunk évek óta kiemelt figyelmet fordít a tudatos PR marketing tevékenység hatékony megvalósítására. Ezen tevékenységünk 2023-ban is elismerésre került országos szinten, hiszen a 2023-ban szervezett „Karácsonyfáért ajándék! – Ültess egy karácsonyfát” akciót marketing gyémánt díjjal jutalmazta a Magyar Marketing Szövetség. Így 2022 után 2023-ban is egy marketing gyémánt büszke tulajdonosai lehetünk.



Az ÉAK Nonprofit Kft. a lehető legtöbb lehetőséget megragadva törekszik információhoz juttatni Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye 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 2024-ben is tovább folytatja sikeresnek bizonyult akcióprogramjait.

6.1 A Társaság által megszervezésre kerülő programok bemutatása

A 2024-es 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. 2024-ben 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** akciót ebben az évben is mindhárom Hulladékudvarban megszervezzük.

A **Környezetvédelmi világnapon** egynapos gyűjtőakcióval szeretnénk felhívni a figyelmet a környezetvédelem és a szelektív hulladék gyűjtés fontosságára.

A nyári iskolaszünet alatt **Ne dobd ki az iskolatáskád!** elnevezéssel gyűjtőakciót szervezünk a felesleges, de még jó állapotú iskolaszerek gyűjtésére. Az itt összegyűjtött iskolatáskákkal és egyéb eszközökkel hátrányos helyzetű családok iskolakezdését szeretnénk megkönnyíteni.



Fenti akciók és programok mellett folyamatosan felkeressük a jelentkező **iskolákat, óvodákat**, ahol a gyerekekkel **játékos formában tanulunk a szelektív hulladékgyűjtésről**.

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 átvehetőek.

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.

6.2 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 2024. évben is tovább folytatja edukációs tevékenységét, környezetvédelmi és szemléletformáló előadások megtartásával.

7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Társaságunk a tulajdonosok pozitív döntését követően egész vármegyére kiterjedően, 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.

Társaságunk 2024. évre közbeszerzési tervet nem készített. A korábbi egyeztetések alapján megállapította, hogy a megváltozott gazdasági, finanszírozási környezetben már ipari-kereskedelmi tevékenységet végez, in-house szerződése megszűnt, így nem sorolható be a Kbt. szerinti ajánlatkérői kör egyik kategóriájába sem. A továbbiakban a Társaság a közbeszerzés alapelveinek figyelembe vételével kialakított beszerzési szabályzata alapján jár el.

2024. évi beruházási terv

Szolgáltatási igazgatóság

- Mérlegek telepítése - hulladékudvarok (3 db)
- 5 m³-es zárt konténer
- 5-7 m³-es nyitott konténer
- Műhely akna perememelővel - Kisvárda
- Bokréta kamera rendszer
- Lakatos műhely mögötti területen nyitott csarnok kivitelezése (Bokréta u.)
- Központi székhelyen öltöző bővítés, fekete-fehér öltöző kialakítása (4 db összeépített konténer)
- Műhely fűtés korszerűsítés
- Műhely tető csere, lemezelés
- Műhely padozat szigetelése
- Műhely üvegfal csere
- Oros műhely kialakítás aknával
- TV- GPS
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használatuk szerint

Műszaki igazgatóság

- Magasnyomású, melegvizes mosó (pl.: Karcher HDS 8/18-4 C)
- Konténerforgató targoncára
- Tehergépjármű, billenő platós 6x4
- Tehergépjármű, multilift 6x4
- Derékcuklós rakodógép (min. 10 tonna össztömeg)

- Hulladékprító gép, önjáró, diesel, alacsony sebességű egytengelyes, cca. 18 t össztömeg (pl.: DOPPSTADT DW 2060K)
- Osztályozó dobrosta, diesel, vontatható (pl.: DOPPSTADT SM 518)
- DRS üvegtároló betontérburkolat kivitelezése (Nyíregyháza)
- Nyíregyháza meglévő -egyoldalról nyitott- épületből szerelőműhely kialakítása: szigetelés, fűtés, szerelőakna
- Mérlegházak irodakonténer beszerzés és telepítés
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használat szerint

Központi igazgatás

- Kistehergépjármű beszerzése
- Telefonközpont IP
- Klímaberendezések beszerzése
- Irodabútorok beszerzése
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használat szerint

Beruházási terv

(e Ft-ban)

Terület	Összesen	Épület, építmény	Gépjármű	Műszaki gépek berendezések	Egyéb berendezések, felszerelések
Szolgáltatási Igazgatóság	150 750	92 000	0	57 000	1 750
Műszaki Igazgatóság	408 000	130 500	60 000	216 500	1 000
Központi Igazgatóság	22 000	0	7 000	0	15 000
Mindösszesen:	580 750	222 500	67 000	273 500	17 750

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 továbbszámlázzuk. 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	NHK-rendszaamos autók cseréje 6 db	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok depóniára történő felhordására jelenleg használt gépjárművek elhasználódtak. A feladat ellátása érdekében használt, illetve új gépjárművek beszerzése.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mérlegelése és felhordása a depóniákra.	420 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Venieri rakodógépek cseréje 4 db	A lerakók MBH kezelőiben jelenleg használt rakodógépek elhasználódtak. A feladat ellátása érdekében használt, illetve új rakodógépek beszerzése.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mozgatása, felrakása a teherautókra.	240 000 000
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, Kisvárd, Nagyecsed	kompaktor motor és erőátviteli berendezések felújítása	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor diesel motorjának és erőátviteli berendezéseinek teljes felújítása.	A nyíregyházi BOMAG kompaktor teljesítménye 2024 évben eléri a 28.000 üzemórát. A gép műszaki dokumentációja alapján ezen teljesítmény elérésekor el kell végezni a hajtómotor és az erőátviteli berendezések teljes felújítását annak érdekében, hogy a gép élettartamát meghosszabbítsuk.	30 000 000
Nyíregyháza	4 db kompaktor tömörítő kerék	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor tömörítő kerekei elhasználódtak, felújítása már nem lehetséges.	A nyíregyházi BOMAG kompaktor teljesítménye 2024 évben eléri a 28.000 üzemórát. A tömörítő kerekek elhasználódtak. A lerakó depónián történő hulladék kezeléshez szükséges a megfelelő tömörítő kerék alkalmazása.	50 000 000

Nyíregyháza, Kisvára, Nagyecséd	1 db kompaktor beszerzés	A hulladék tömörítését végző kompaktor beszerzése.	A lerakó depónián történő hulladék kezeléshez szükséges a kompaktor alkalmazása. A jelenleg használt BOMAG kompaktorok műszaki állapota folyamatosan romlik, használatuk csak az egyre sűrűbb és költségesebb, folyamatos szervizelés és javítás mellett biztosítható. Indokolt min egy db új kompaktor beszerzése, mely azon a depónián tud dolgozni, ahol a javítás miatt nem tud feladatot ellátni a jelenleg ott dolgozó kompaktor.	200 000 000
Nyíregyháza, Kisvára, Nagyecséd	mélybölcsős három tengelyes tréler/ nehézgép szállító tréler félpótkocsi	Rakodó- és munkagépek hulladékkezelő telepek közötti átszállításához indokolt egy mélybölcsős három tengelyes tréler beszerzése.	A hulladékkezelő telepeken munkát végző rakodó- és munkagépek optimális kihasználtsága érdekében szükséges a munkagépek telephelyek közötti szállítása. A trélerrel arra a telephelyre lehet szállítani a speciális rakodógépeket, ahol a feladatellátás közvetlenül indokolt.	10 000 000
Nyíregyháza	Új hulladék lerakó depónia kialakítása	10 ha alapterületű lerakó depónia engedélyeztetése, kialakítása, kivitelezése.	A nyíregyházi hulladéklerakó depónia hamarosan eléri az engedélyezett maximális kapacitást. A gyűjtőkörzetben keletkező, lerakásra kerülő hulladék környezetkímélő módon történő kezelése, lerakása érdekében szükséges új depónia tér kialakítása.	2 000 000 000
Megye	36 db gépjármű (NGG, (LUH új beszerzésig), LZL, NHK rendszámosak) Alapgép és felépítmény felújítása	Felépítmény fődarabjainak, alapgép primer biztonsági berendezéseinek és erőátviteli berendezéseinek felújítása.	Ezen gépjárművek átlagos terhelése 25.000 üzemóra, indokolt a műszaki üzembiztonság mindennapos biztosítása.	90 000 000
Nyíregyháza, Nagyecséd, Kisvára	menetreggítő kamera rendszer kiépítéssel	Kompakt FullHD autós kamera nagy látószögű optikával, folyamatos felvételkészítési lehetőséggel a közúti közlekedésben résztvevőkről.	Esetleges közúti közlekedési balesetek körülményeinek könnyebb kivizsgálása, biztosítási események igazolása, hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevételeinek ellenőrzése.	10 000 000

Nyíregyháza, Nagyecséd, Kisvárd	üzemanyag töltő kút tisztítás, kalibrálás, villámvédelem	Szerkezeti vizsgálat, tartálytisztítás, tömörégi vizsgálat, tűzvédelmi vizsgálat, érintésvédelmi felülvizsgálat, villámvédelmi felülvizsgálat, kimérő berendezés és tartály szintmérő felújítása, kalibrálása.	Az 1/2016. (I. 5.) NGM rendelet a veszélyes folyadékok vagy olvadékok tárolótartályainak, tároló- létesítményeinek műszaki biztonsági követelményeiről, hatósági felügyeletéről - előírása szerint a tartályokat 10 évente kötelező tisztítani. A tartályok üzemszerű használat esetén is szennyeződnek a páralecsapódás, mechanikai szennyezők és kémiai reakciók hatására.	8 000 000
Nyíregyháza, Nagyecséd, Kisvárd	MBH hulladékkezelési gépsor felújítása	DOPPSTADT őrlő-aprító gép aprító- és tépőkéseinek (30 db) 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
Nagyecséd, Kisvárd, Nyíregyháza	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
				3 124 000 000

8. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

2024-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 3 évben 38 fő munkavállaló megy nyugdíjba! A 38 főből 6 fő szellemi foglalkozású, 32 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 alkalmazása, a Hulladékgazdálkodási rendszer országos átalakításában való közreműködés.

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

A Társaság tervezett létszáma és bérköltsége				
	Fizikai	Szellemi	Összesen	Bértömeg (e Ft)
Saját dolgozók				
Teljes munkaidős foglalkozású				
- Saját dolgozók	403,34	99,99	503,33	3 650 540
Részmunkaidős				
- Saját dolgozók	1,50	3,34	4,84	28 840
- KC foglalkoztatottak	5,00	0,00	5,00	0
ÁKI (FEB)	0,00	6,00	6,00	3 600
Összesen:	409,84	109,33	519,17	3 682 980

Szervezeti egység		2023. TM 1-12 havi TERV létszám	2023. TM 1-12 havi TÉNY létszám	2024. TM 1-12 havi TERV létszám	2023. RM 1 - 12 havi TERV létszám	2023. RM 1 - 12 havi TÉNY létszám	2024. RM 1 - 12 havi TERV létszám
KÖZPONTI TELEPHELY (Bokréta u. 22)							
Ügyvezető, Cégvezető	szellemi	2,00	2,00	2,00			
Titkárság	szellemi	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Informatika, rendszergazda	szellemi	1,00	1,00	1,00			
PR; Marketing	szellemi	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Gazdasági igazgatóság							
Irányítás; Pénzügy, Számvitel, Követ. kez.	szellemi	12,38	11,53	11,17	1,00	1,00	1,00
Környezetvédelem; engedélyezés	szellemi	1,00	1,00	1,00			
Kontrolling és Belső ellenőrzés							
Irányítás; Kontrolling; Belső ellenőrzés	szellemi	3,00	3,92	5,00			0,84
Műszaki ellenőrzés							
Irányítás, Műszaki ellenőrzés	szellemi	3,00	3,00	3,00			
Műszaki ellenőrzés	fizikai	1,50	1,50	1,00	0,00	0,00	0,00
Humán erőforrás gazdálkodás							
Irányítás; HR; Bér, TB, Munkaügy; Munka és Tűzvédelem	szellemi	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Jogi igazgatás							
Irányítás; Beszerzés és üzemeltetés; Ügyfélszolgálat	szellemi	22,58	21,02	23,12			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	1,50	1,50	1,00	0,00	0,00	0,00
	szellemi	58,96	57,47	60,29	2,00	2,00	2,84
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG:							
Irányítás; Nyíregyházi közszolgáltatás, Szolgált. Ell., Ipari szállítás	fizikai	149,68	143,73	149,92			
	szellemi	13,17	12,34	11,33			
Kisvárdai közszolgáltatás	fizikai	79,58	74,51	77,05			
	szellemi	2,75	2,74	3,00			
Kisvárdai ipari szállítás	fizikai	1,00	1,50	2,00			
Nagyecsed közszolgáltatás	fizikai	53,09	53,34	57,49			
	szellemi	2,75	2,45	3,25			
Nagyecsed ipari szállítás	fizikai	2,00	2,00	2,00			
Nyíregyházi járműjavító	fizikai	32,21	31,02	29,66	0,00	0,00	0,00
	szellemi	1,21	1,21	1,00			
Kisvárdai műszaki állomás	fizikai	6,00	5,50	5,75			
Nagyecsed műszaki állomás	fizikai	4,75	4,74	5,83			
Nyíregyházi Központi raktár	fizikai	1,95	1,94	2,00			
	szellemi	1,00	1,00	1,00			
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	fizikai	330,26	318,28	331,70	0,00	0,00	0,00
	szellemi	20,88	19,74	19,58	0,00	0,00	0,00

Szervezeti egység		2023. TM 1-12	2023. TM 1-12	2024. TM 1-12	2023. RM 1 -	2023. RM 1 -	2024. RM 1 -
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT KORÁNYI F. U 3.							
Ügyfélszolgálat	szellemi	2,17	2,00	2,12		0,00	
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	2,17	2,00	2,12	0,00	0,00	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Kisvárda							
Ügyfélszolgálat	szellemi	1,00	1,42	2,00			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	1,00	1,42	2,00	0,00	0,00	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Mátészalka							
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Fehérgyarmat							
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (Korányi F. u. 3.)							
Hulladékudvar	fizikai	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (KERÉK u. 1.)							
Hulladékudvar	fizikai	5,00	5,00	4,87	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	5,00	5,00	4,87	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Mátészalka ()							
Hulladékudvar	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
ÉSZAK-ALFÖLDI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT ÖSSZESEN:							
	<i>fizikai</i>	417,68	376,70	403,34	2,00	1,24	1,50
	<i>szellemi</i>	98,01	94,13	99,99	2,00	2,00	3,34
	Összesen	515,69	470,83	503,33	4,00	3,24	4,84

9. PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK

9.1 Eredményterv

(e Ft-ban)					
<i>Bevétel</i>	<i>2023. évi terv</i>	<i>2023. évi várható</i>	<i>2024. évi terv</i>	<i>Index terv/terv</i>	<i>Index terv/tény</i>
Saját piaci árbevétel	10 502 244	10 846 868	11 885 508	1,13	1,10
Egyéb bevétel	60 000	84 776	65 000	1,08	0,77
Saját termelésű készlet aktiválás	10 000	-312	0	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek bevétele	250 000	282 658	150 000	0,60	0,53
Összesen:	10 822 244	11 213 990	12 100 508	1,12	1,08
<i>Költség</i>	<i>2023. évi terv</i>	<i>2023. évi várható</i>	<i>2024. évi terv</i>	<i>Index terv/terv</i>	<i>Index terv/tény</i>
Anyagjellegű ráfordítások	5 482 595	5 975 949	6 100 881	1,11	1,02
Személyi jellegű ráfordítások	4 102 735	3 880 437	4 794 926	1,17	1,24
Értékcsökkenési leírás	400 000	153 398	400 000	1,00	2,61
Egyéb ráfordítás	360 000	262 480	300 000	0,83	1,14
Pénzügyi műveletek ráfordítása	170 000	145 705	150 000	0,88	1,03
Adófizetési kötelezettség	156 526	363 131	177 351	0,00	0,49
Összesen:	10 671 856	10 781 100	11 923 158	1,12	1,11
Adózott eredmény	150 388	432 890	177 351	1,18	0,41

9.2 Bevételek tervezése

9.2.1 Árbevétel

9.2.1.1 Szolgáltatási Igazgatóság

Srsz.	Bevételi sor	Bevétel eredete	Elszámolás alapja
1.	Közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás	TAPPE Kft.-vel és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés	Vegyes és elkülönítetten gyűjtött hulladék mennyisége (tonna) és az anyagfajtként biztosított fajlagos szolgáltatási díj (Ft/tonna)
2.	Ipari hulladék gyűjtés	Társaságunk saját nevében végzett gyűjtési feladatok (nem koncessziós körbe tartozó hulladékok gyűjtése)	Hulladék keletkezésének helyszíne (Ft/km, Ft/ forduló)
3.	Gyűjtőedény bérlet	Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadása	Bérbe adott gyűjtőedény db szám és az alkalmazott bérleti díj (Ft/db/hó)
4.	Raktári	Raktárból értékesített	Értékesített gyűjtőedény db

	értékesítés	gyűjtőedények	száma és az értékesítési ár (Ft/db)
5.	Hulladék szállítás egyéb árbevétele	TAPPE Kft.-vel kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés	Hulladék udvarokból (létesítményekből) hulladék kezelő létesítménybe történő szállított mennyiség (tonna) és a relációnkénti szolgáltatási díj (Ft/tonna)
MOHU Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződés		Hulladék udvarok és ÚHTK nyitvatartása (óra) és a szolgáltatás díja (FT/óra)	
MOHU MOL Zrt.-vel kötött intézményi alvállalkozói szerződés		Gyűjtött papír hulladék mennyisége (tonna) és a szolgáltatási díj (Ft/tonna)	

A közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevétele az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására kötelezett Koncessziós Társaság által kijelölt TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződésekből adódik.

Figyelembe véve, hogy a Koncessziós Társaság a gyűjtési feladatokat – a vállalt kötelezettségeinek megfelelően – elvásztja a hulladékkezelési feladatoktól, a tervezett közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele kizárólag a gyűjtésért várható díjat tartalmazza, eltérően a korábbi években egyösszegben kapott szolgáltatási díjjal.

Az ipari hulladék gyűjtés árbevétele a Társaságunk saját nevében végzett gyűjtési feladatok (nem koncessziós körbe tartozó hulladékok gyűjtése) árbevételének összessége.

A MOHU- val a papír hulladékok kezelésére rendelkezünk érvényes intézményi alvállalkozói szerződéssel, mely a nyíregyházi ipari hulladék gyűjtés árbevételét jelentősen befolyásolja. Erre közvetlen ráhatásunk nincs, mivel a jogszabályi változásból adódóan saját néven nincs lehetőség a kiterjesztett gyártói felelősségi (EPR extended producers responsibility) körbe sorolt csomagolási hulladékok (régábban ipari papír és műanyag) gyűjtésére, mivel arra kizárólag a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult.

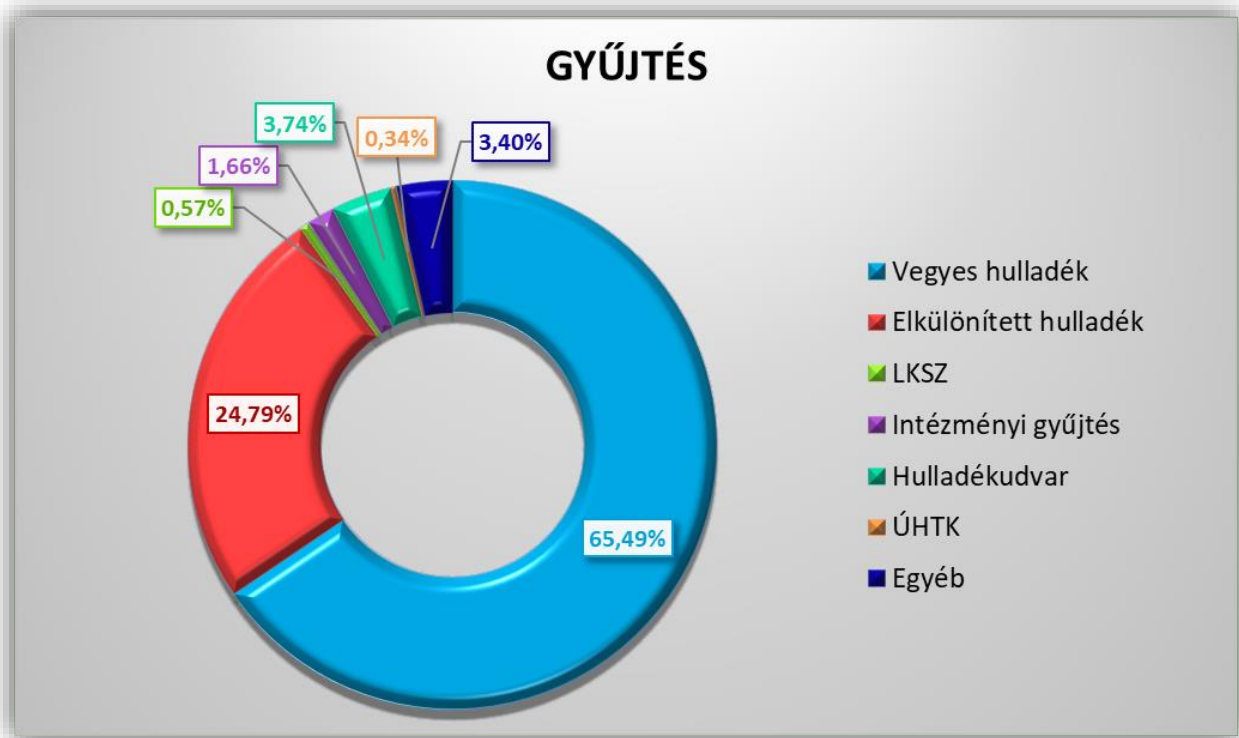
A kisvárdai és a nagyecsed-i körzetben az intézményi (csomagolási) hulladékok elkülönített gyűjtése nem jelentős mértékű, ezért ezen területi egységeken a tervezett bevétel kizárólag a szolgáltatás várható mennyiségét és azokért várható bevételt tartalmazza.

A raktári értékesítés árbevételét a várható értékesítési árak növekedése és 2023. 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.

2024. évben a hulladékudvarok és az ÚHTK, mint létesítmények üzemeltetéséért a Koncessziós Társaság által fizetett óradíjak és a nyitvatartási idő figyelembevételével számított bevétel, valamint a létesítményekből történő hulladék elszállítás a hulladékszállítás egyéb árbevételeként realizálódik.

Szolgáltatási Igazgatóság tervezett bevételeinek megoszlása:



9.2.1.2 Műszaki Igazgatóság

Az igazgatóság terv szerinti árbevételének legnagyobb része a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel megkötött alábbi hulladékkezelési, ártalmatlanítási és rendelkezésre állási alvállalkozói szerződések teljesítéséből tevődik össze.

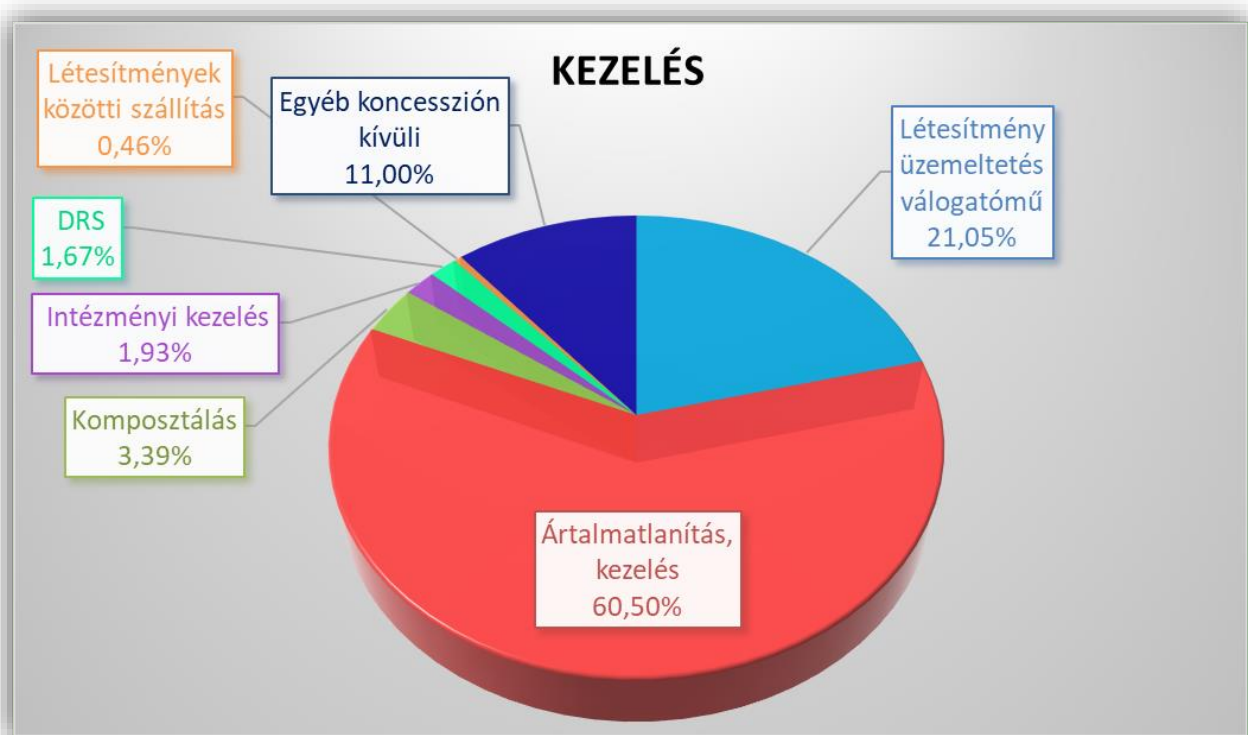
Srsz.	Szerződés megnevezése	Elszámolás alapja
1.	Létesítmény üzemeltetés (szelektív válogatómű)	A válogatómű technológiai sorára feladott papír-műanyag-fém-kompozit-egyéb hasznosításra alkalmatlan hulladék keverékének mennyisége (Ft/tonna). A megtisztított üveg csomagolási hulladék mennyisége (Ft/tonna), illetve a megtisztított üveg szállítójárműre történő rakodásának mennyisége (Ft/tonna).
2.	Hulladéklerakás és lerakást megelőző mechanikai biológiai hulladékkezelés (ártalmatlanítás és MBH kezelés)	Az mechanikai-biológiai hulladékkezelőben (MBH) kezelt kommunális és lomhulladék mennyisége (Ft/tonna). A lerakó depónián ártalmatlanított és hasznosított hulladék mennyisége (Ft/tonna, a MEKH által meghatározott hatósági egységáron).
3.	Biológiailag lebomló hulladék kezelése (komposztálás)	A komposztált, biológiailag lebomló hulladék mennyisége (Ft/tonna).
4.	Intézményi szolgáltatás (gazdálkodó szervezetek papír hulladékának előkezelése)	Válogatott és bálázott papírhulladék mennyisége (Ft/tonna).

5.	DRS hulladékok átvétele (PET műanyag, alumínium/vas fém és üveg visszaváltási rendszerből származó hulladékok átvétele)	Havi rendelkezésre állás átalánydíja (Ft/hónap), illetve az átvett mennyiség fajlagos díja (Ft/tonna).
----	---	--

Az igazgatóság egyéb árbevétele a koncessziós körön kívül eső egyéb ipari, inert és biológiailag lebomló hulladékok ártalmatlanításából, hasznosításából, kezeléséből és komposzt termék értékesítéséből származik.

Az igazgatóság árbevétel tervezésének alappilléret a szerződések egységára és a 2023. évben kezelt hulladék mennyisége szolgáltatta. 2023. július 01. napját követően Társaságunk szelektív hulladék értékesítési tevékenységgel nem foglalkozik.

Műszaki Igazgatóság tervezett bevételeinek megoszlása:

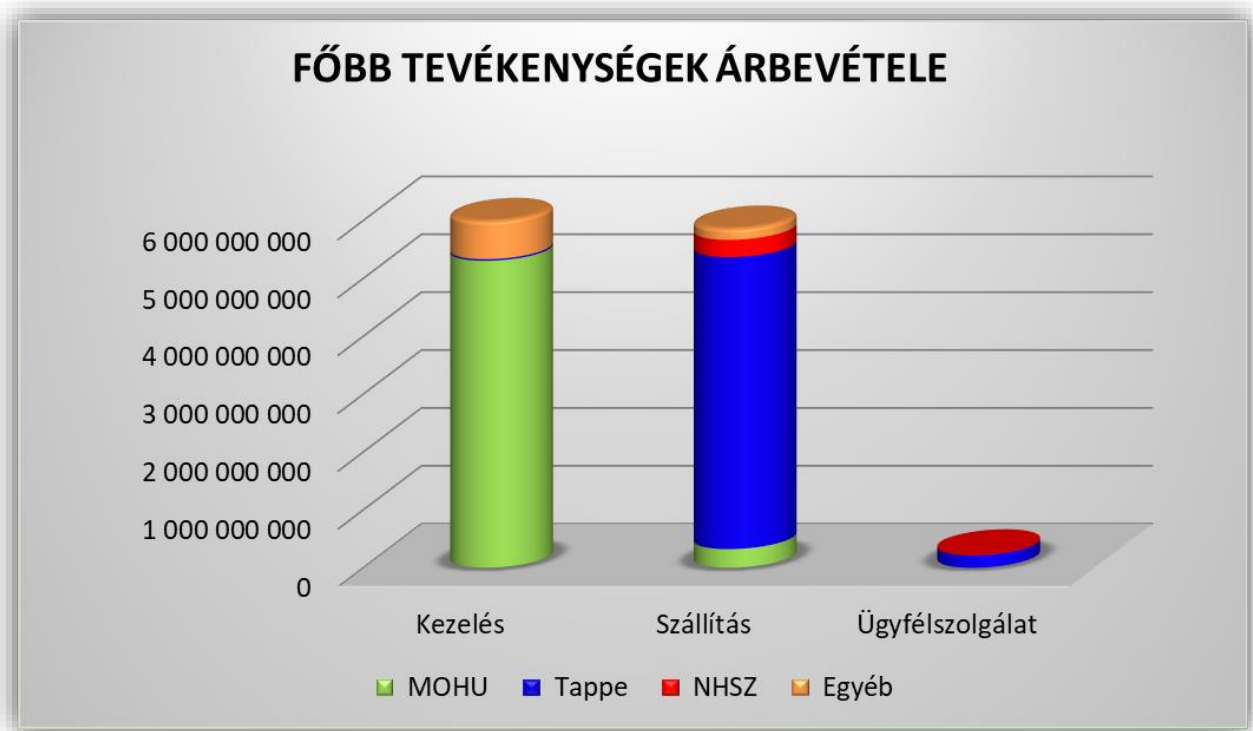


9.2.1.3 Központi Igazgatás

Itt tervezzük a PR tevékenység árbevételét, továbbá az egyes eszközök bérbeadását, a kisebb közvetített szolgáltatások továbbszámítását. Ezek árbevétele nem jelentős.

A koncesszori rendszerben a régiókoordinátori szerződésekben az ügyfélszolgálati tevékenység külön díjazással ellentételezett feladat, így a régiókoordinátori közreműködői díjak bevételei között külön szerepel ennek összege. Az ügyfélszolgálati díj mértékére nem volt ráhatásunk, azt a régiókoordinátorok határozták meg számunkra, és az összege régiókoordinátori szerződésenként különbözik. Az elszámolás alapja a nyilvántartott ügyfélszám. Az ügyfélszám- adatokat MOHU HUSZÁR számlázó rendszerének „VEV_LISTA” riport adatai adják havi

rendszerességgel. Az üzleti tervben a tavalyi év II. félévének adatait vettük alapul a bevétel meghatározásánál.



9.2.2 Egyéb bevételek

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

9.2.3 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	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index terv/terv	Index terv/tény
Szolgáltatási Igazgatóság					
Közszolgáltatás keretében végzett szolg.	6 981 230	7 081 193	5 079 045	72,75%	71,73%
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	171 250	77 876	69 664	40,68%	89,46%
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	32 000	28 755	47 366	148,02%	164,72%
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	52 000	34 770	26 230	50,44%	75,44%
Gyűjtődényzet bérlet	35 200	36 469	36 000	102,27%	98,71%
Raktári értékesítés	60 000	47 663	50 000	83,33%	104,90%
Hull.száll. egyéb árbev	71 239	349 025	356 881	500,96%	102,25%
Összesen	7 402 919	7 655 750	5 665 186	76,53%	74,00%
Műszaki Igazgatóság					
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	617 310	848 225	1 372 852	222,39%	161,85%
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	370 300	461 939	757 047	204,44%	163,88%
Nagyecsed-i lerakó ártalmatlanítás	318 127	430 877	701 556	220,53%	162,82%
Előkezelés inert hulladék	100 000	107 130	126 098	126,10%	117,71%
Egyéb előkezelés	695 658	566 171	1 701 036	244,52%	300,45%
Válogatómű	654 200	566 050	1 261 118	192,77%	222,79%
Közszolgáltatás ker.papír hull. értékesítés	8 000	14 967	0	0,00%	0,00%
Ipari papír hulladék értékesítés	20 000	28 021	0	0,00%	0,00%
Közszolgáltatás ker. műanyag hull. értékesítés	97 000	83 334	0	0,00%	0,00%
Ipari műanyag hulladék értékesítés	5 000	1 853	0	0,00%	0,00%
Közszolgáltatás ker. fém hull. értékesítés	20 000	16 298	0	0,00%	0,00%
Ipari fém hulladék értékesítés	7 000	3 225	0	0,00%	0,00%
Üveg hulladék értékesítése	4 500	3 181	0	0,00%	0,00%
Zöld hulladék hasznosítás	4 000	3 555	10 000	250,00%	281,29%
Egyéb árbevétel	170 231	48 974	49 000	28,78%	100,05%
Összesen:	3 091 325	3 183 800	5 978 707	193,40%	187,79%
Hulladék szállítás, kezelés össz.	10 494 244	10 839 550	11 643 893	110,96%	107,42%
Központi Igazgatás					
Egyéb árbevétel	8 000	7 318	241 615	3020,19%	3301,65%
Összesen	8 000	7 318	241 615	3020,19%	3301,65%
Árbevétel összesen	10 502 244	10 846 868	11 885 508	113,17%	109,58%
Egyéb bevétel	60 000	84 776	65 000	108,33%	76,67%
Pénzügyi bevétel	250 000	282 658	150 000	60,00%	53,07%
Bevétel összesen	10 812 244	11 214 302	12 100 508	111,91%	107,90%

9.3 Költségek és ráfordítások terve

9.3.1 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. Elvárt a MOHU részéről, hogy eszközeink folyamatos karbantartása megfelelő legyen, melyhez a felhasznált javítási anyagok költségeink növekedése várható.
- *Üzemanyag, kenőanyag:*
Feladataink jelentősen nem változtak, így az előző év felhasználási mennyiségével és egy átlagos üzemanyag ár növekedéssel számoltunk. Bízunk benne, hogy az összeg év végéig tartható lesz.
- *Munka-, védőruha, védőital:*
Társaságunk arculatához illeszkedő munkaruháink beszerzését pályáztatás útján teljesítettük. Személyre szabottan készíttetjük a munkaruhát, valamint racionalizáljuk az egyéni védőfelszerelések, eszközök használatát.
- *Energia (víz, gáz, villamos):*
A villamos energia felhasználásunkat a 2024 évi várható fogyasztások figyelembevételével terveztük. A válogatócsarnok nagymértékű kihasználtsága magas energiafelhasználással jár, mely már előző években is jelentkezett. Az energia ára már előző évben megemelkedett árakkal lett tervezve.
- *Szállítási költség:*
Ezen költséget olyan speciális közúti szállítások tesznek ki, amelyet Társaságunk nem tud elvégezni.
- *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 továbbszámolt díjakat az eszközökre aktiválva költségüket 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. Tervezése előző éves szintű.

- *Telefonszolgáltatás:*
A meglévő szerződések figyelembe vételével terveztük a telefon és internet szolgáltatás díját. Tervezése minimális emelkedéssel készült.
- *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 előregedett így a speciális, kizárólag szervizben végezhető külső javításokat, illetve az állagmegóvás miatti karbantartásokat is el kell végezni rajtuk, melyek költségét tartalmazza ez a sor. Szerződéseinknek megfelelően 2024. évben jelentős többlet karbantartási előírásnak kell megfelelnünk.
- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek:*
A költség meghatározó része a válogatóműben előkezelt, koncesszióból származó lakossági és intézményi szelektív hulladék válogatásából adódó vállalkozói díj. A kezelésre átvett, válogatott hulladék mennyiségének változásával egyenes arányban változhat a költség is.
- *Őrzés, védelem:*
Az őrzés-védelem költségét a jelenlegi szerződésünk inflációs növekedés figyelembevételével kalkuláltuk. Előző évi érték nem volt teljes éves, így annak évesített értékével terveztünk.
- *Egyéb igénybevett szolgáltatás:*
A szolgáltatások egyrészt célgépjárművek miatt fizetendő útdíj összege, másrészt könyvvizsgálói díj, oktatás, szoftverüzemeltetés, szakértői díjak költségeiként merülnek fel. Továbbá a csurgalékvíztisztító berendezés igénybevételének költségét komplex üzemeltetési szerződés alapján.
- *Biztosítási díjak:*
A gépjárművek felelősségbiztosítási-, egyes járművek casco-, illetve hulladékgazdálkodási elemek nélküli vagyonbiztosítás költségeit tervezzük ezen a soron. A hulladékgazdálkodási vagyonelemekre ugyanis országos szinten nem kívánnak a biztosítók szerződést kötni.
- *Eladott áruk beszerzési értéke:*
Ezen a soron a hulladékgazdálkodás igénybevételéhez szükséges eladott gyűjtő eszközök, zsákok illetve konténerek beszerzési költsége szerepel.
- *Közvetített szolgáltatások értéke:*
Főként a bérbe adott ingatlanokhoz kapcsolódó közüzemi díjak továbbszámlázását, továbbá a Társulás felé kiszámlázott pótlási költségek egy részét tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások

e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index terv/terv	Index terv/tény
Javítási és fenntartási anyag, eszk.	650 000	352 444	410 512	63,16%	116,48%
Szelektív hulladék anyagköltsége	5 000	2 131	0	0,00%	0,00%
Üzemanyag	800 000	642 120	682 095	85,26%	106,23%
Munkavédelmi költség	50 000	38 096	50 000	100,00%	131,25%
Energia (víz, gáz, villamos)	230 500	128 977	137 873	59,81%	106,90%
Nyomtatvány, irodaszer	30 000	31 116	33 000	110,00%	106,05%
Egyéb anyagköltség	16 600	12 198	13 000	78,31%	106,57%
Anyagköltség összesen	1 782 100	1 207 082	1 326 480	74,43%	109,89%
Bérleti díjak	1 420 000	2 732 671	2 440 000	171,83%	89,29%
Szállítási költség	15 000	10 359	10 400	69,33%	100,40%
Postai szolgáltatás	7 000	6 917	7 000	100,00%	101,20%
Telefon, internet díja	11 820	11 011	12 000	101,52%	108,98%
Karbantartás, javítás	411 000	140 770	200 000	48,66%	142,08%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	2 500	4 211	6 000	240,00%	142,48%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	340 000	568 516	800 000	235,29%	140,72%
Őrzés, védelem	57 675	41 893	70 000	121,37%	167,09%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	308 000	164 631	225 001	73,05%	136,67%
Igénybevett szolgáltatás összesen:	2 572 995	3 680 979	3 770 401	146,54%	102,43%
Hatósági díjak	12 000	11 842	12 000	100,00%	101,33%
Biztosítási díjak	26 000	31 955	40 000	153,85%	125,18%
Bankköltség	20 000	20 410	22 000	110,00%	107,79%
Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)	840 000	792 762	800 000	95,24%	100,91%
Egyéb szolgáltatások költsége	898 000	856 969	874 000	97,33%	101,99%
Eladott áruk beszerzési értéke	179 500	159 650	60 000	33,43%	37,58%
Közvetített szolgáltatások értéke	50 000	71 269	70 000	140,00%	98,22%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	5 482 595	5 975 949	6 100 881	111,28%	102,09%

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi Igazgatás			Mindösszesen		
	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index
Javítási és fenntartási anyagok, eszközök	252 658	294 285	116,48%	94 258	109 788	116,48%	5 528	6 439	116,48%	352 444	410 512	116,48%
Szelektív hulladék anyagköltsége	0	0	0,00%	2 131	0	0,00%	0	0	0,00%	2 131	0	0,00%
Üzemanyag, kenőanyag	509 031	510 000	100,19%	128 857	167 000	129,60%	4 232	5 095	120,39%	642 120	682 095	106,23%
Munka-, védőruha, védőital	30 089	39 491	131,25%	5 118	6 717	131,25%	2 889	3 792	131,25%	38 096	50 000	131,25%
Energia (víz, gáz, villamos)	51 302	50 000	97,46%	71 542	78 000	109,03%	6 133	9 873	160,98%	128 977	137 873	106,90%
Nyomtatvány, irodaszer	28 481	30 205	106,05%	807	856	106,05%	1 828	1 939	106,05%	31 116	33 000	106,05%
Egyéb anyagköltség	7 806	8 319	106,57%	2 672	2 848	106,57%	1 720	1 833	106,57%	12 198	13 000	106,57%
„A” Anyagköltség össz.	879 367	932 301	106,02%	305 385	365 209	119,59%	22 330	28 970	129,74%	1 207 082	1 326 480	109,89%
Szállítási költség	147	148	100,40%	10 212	10 252	100,40%	0	0	0,00%	10 359	10 400	100,40%
Bérleti díjak	652 757	850 987	130,37%	1 838 896	1 370 828	74,55%	241 018	218 185	90,53%	2 732 671	2 440 000	89,29%
Postai szolgáltatás	6 573	6 660	101,32%	0	0	0,00%	344	340	98,84%	6 917	7 000	101,19%
Telefon, internet díja	5 562	6 062	108,98%	1 290	1 406	108,98%	4 159	4 533	108,98%	11 011	12 000	108,98%
Karbantartás, javítás	55 574	78 957	142,08%	73 599	104 566	142,08%	11 597	16 477	142,08%	140 770	200 000	142,08%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	0	0	0,00%	0	0	0,00%	4 211	6 000	142,48%	4 211	6 000	142,48%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	7 435	15 000	201,75%	549 024	772 000	140,61%	12 057	13 000	107,82%	568 516	800 000	140,72%
Őrzés, védelem	15 000	25 064	167,09%	15 685	26 208	167,09%	11 208	18 728	167,09%	41 893	70 000	167,09%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	62 846	166 266	264,56%	74 365	42 913	57,71%	27 420	15 823	57,71%	164 631	225 001	136,67%
„B” Igénybevett szolg.össz.	805 894	1 149 142	142,59%	2 563 071	2 328 174	90,84%	312 014	293 085	93,93%	3 680 979	3 770 401	102,43%
Hatósági díjak	4 241	4 298	101,33%	4 368	4 426	101,33%	3 233	3 276	101,33%	11 842	12 000	101,33%
Biztosítási díjak	24 663	30 872	125,18%	2 131	2 668	125,18%	5 161	6 460	125,18%	31 955	40 000	125,18%
Bankköltség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	20 410	22 000	107,79%	20 410	22 000	107,79%
Egyéb költség (adó, jár., termékdíj)	0	0	0,00%	792 762	800 000	100,91%	0	0	0,00%	792 762	800 000	100,91%
„C” Egyéb szolg. költsége	28 904	35 170	121,68%	799 261	807 094	100,98%	28 804	31 736	110,18%	856 969	874 000	101,99%
„D” Eladott áruk besz. ért.	41 796	60 000	143,55%	117 854	0	0,00%	0	0	0,00%	159 650	60 000	37,58%
„F” Közvetített szolg. ért.	58 269	40 000	68,65%	8 000	25 000	312,50%	5 000	5 000	100,00%	71 269	70 000	98,22%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 814 230	2 216 613	122,18%	3 793 571	3 525 476	92,93%	368 148	358 791	97,46%	5 975 949	6 100 881	102,09%

9.3.2 Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

A minimálbér összege 2023. december 1-jétől módosult 266.800 forintra. A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma 326.000 forintra nőtt.

A személyi jövedelemadó továbbra is 15%.

A családi adókedvezmény rendszere 2024-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, gyermekenként.

2020. január 1-jétől azok a nők, akik legalább négy gyermeket nevelnek vagy neveltek fel, életük végéig mentesülnek személyi jövedelemadójuk fizetése alól. Ezt a kedvezmény 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).

Továbbra is kedvezmény 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 2024-ben havi 576 601 forint összegű összevont adóalapba tartozó jövedelemig vehető igénybe. Tavaly került bevezetésre a 30 év alatti anyák kedvezménye! A 30 év alatti anyák kedvezményének összege havonta legfeljebb a tárgyévet megelőző év július hónapjára vonatkozóan a Központi Statisztikai Hivatal által a Hivatalos Értesítőben közzétett, teljes munkaidőben alkalmazásban állókra tekintettel megállapított bruttó átlagkereset. Ez 2024-ben a jogosultsági hónaponként 576 601 forint, ami 86 490 forint adómegetakarítást jelent.

- *Cégautó adó:*

Szabályozása 2023-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 2024. évi bértömeg növekedése a 2023-as évben év közben felvett munkavállalók évesített összegéből, részben pedig az átlagos 15%-os bérfeljesztésből adódik.

A menedzsment – Tulajdonosi engedély alapján – 2023 novemberében végrehajtott egy „kiegészítő” béremelést az elszabaduló infláció és rezszi költségek drasztikus emelésének kompenzálása végett. Az emelés mértéke fizikai és szellemi dolgozók esetében 5% bruttó alapbér növekedést eredményezett április 01-ig visszamenőleges hatállyal.

A bérfeljesztés megvalósíthatóságát nagyban befolyásolja a 2024-ben 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.

- *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 2024. évben a teljes munkaidős munkavállalók nettó 450.000.- Ft, a részmunkaidős munkavállalók (<6 óra/nap) nettó 225.000.-Ft keretösszeggel rendelkezhetnek.

- *Társaságot terhelő Szja:*

Tartalmazza a 2024. 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 2.401.200.- 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 elhasználadott konténerek cseréjét, illetve újak kihelyezését. Kiemelt fontosságúnak tartjuk eszközeink állagának és működőképességének folyamatos fenntartását, növelését. Ezért a fejlesztések miatt ezen költségünk növekedésével számolunk.

- *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 es 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	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index terv/terv	Index terv/tény
„A” Bérköltség	3 137 375	3 008 402	3 682 980	117,39%	122,42%
Személygépkocsi használat	200	83	100	50,00%	120,48%
Betegszabadság, táppénz 1/3	57 200	45 425	52 438	91,67%	115,44%
Egyéb személyi jellegű	200 000	183 153	200 000	100,00%	109,20%
Munkáltatót terhelő SZJA	44 000	49 230	60 000	136,36%	121,88%
Cafetéria	198 000	171 207	230 000	116,16%	134,34%
„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás	499 400	449 098	542 538	108,64%	120,81%
Szociális hozzájárulási adó	418 000	379 548	515 000	123,21%	135,69%
Rehabilitációs járulék	43 560	39 056	49 908	114,57%	127,79%
Egyéb járulékok	4 400	4 333	4 500	102,27%	103,85%
„C” Bérjárulékok	465 960	422 937	569 408	122,20%	134,63%
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	4 102 735	3 880 437	4 794 926	116,87%	123,57%
Értécsökkenési leírás	400 000	153 398	400 000	100,00%	260,76%
Aktivált saját teljesítmények értéke	10 000	-312	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítás	360 000	262 480	300 000	83,33%	114,29%
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	4 852 735	4 296 627	5 494 926	113,23%	127,89%
Pénzügyi ráfordítás	170 000	145 705	150 000	88,24%	102,95%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :	5 022 735	4 442 332	5 644 926	112,39%	127,07%

Személyi jellegű egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítás

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index
„A” Bérköltés	2 223 854	2 454 339	110,36%	407 707	544 634	133,58%	376 841	684 007	181,51%	3 008 402	3 682 980	122,42%
Személygépkocsi használat	32	50	156,25%	0	0	0,00%	51	50	98,04%	83	100	120,48%
Betegszabadság, táppénz 1/3	37 364	43 132	115,44%	4 155	4 796	115,44%	3 906	4 509	115,44%	45 425	52 438	115,44%
Egyéb személyi jellegű	134 779	133 280	98,89%	25 682	29 576	115,16%	22 692	37 144	163,69%	183 153	200 000	109,20%
Munkáltatót terhelő SZJA	37 171	39 984	107,57%	6 115	8 873	145,10%	5 944	11 143	187,47%	49 230	60 000	121,88%
Cafetéria	134 349	153 272	114,09%	21 817	34 012	155,90%	15 041	42 716	284,00%	171 207	230 000	134,34%
„B” Egyéb szem. jell.ráford.	343 695	369 719	107,57%	57 769	77 257	133,73%	47 634	95 562	200,62%	449 098	542 538	120,81%
Szociális hozzájárulási adó	277 918	343 196	123,49%	52 180	76 157	145,95%	49 450	95 646	193,42%	379 548	515 000	135,69%
Rehabilitációs járulék	32 417	33 259	102,60%	3 320	7 380	222,30%	3 319	9 269	279,27%	39 056	49 908	127,79%
Egyéb járulékok	4 218	4 400	104,31%	115	0	0,00%	0	100	0,00%	4 333	4 500	103,85%
„C” Bérjárulékok	314 553	380 855	121,08%	55 615	83 538	150,21%	52 769	105 015	199,01%	422 937	569 408	134,63%
Személyi jell.ráford. A+B+C	2 882 102	3 204 913	111,20%	521 091	705 429	135,38%	477 244	884 585	185,35%	3 880 437	4 794 926	123,57%
Értékcsökkenési leírás	52 253	136 255	260,76%	79 757	207 974	260,76%	21 388	55 771	260,76%	153 398	400 000	260,76%
Aktívált saját telj. ért.	0	0	0,00%	-312	0	0,00%	0	0	0,00%	-312	0	0,00%
Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	262 480	300 000	114,29%	262 480	300 000	114,29%
Költségek egyéb ráford.össz.	2 934 355	3 341 167	113,86%	601 160	913 403	151,94%	761 112	1 240 356	162,97%	4 296 627	5 494 926	127,89%
Pénzügyi ráfordítás	0		0,00%	0		0,00%	145 705	150 000	102,95%	145 705	150 000	102,95%
Személyi jellegű és egyéb ráfordítások összesen:	2 934 355	3 341 167	113,86%	601 160	913 403	151,94%	906 817	1 390 356	153,32%	4 442 332	5 644 926	127,07%

9.4 A Társaság eredménye

Eredmény

e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index terv/tény
I. Nettó árbevétel összesen	10 502 244	10 846 868	11 885 508	109,58%
- Üzleti tevékenység	10 502 244	10 846 868	11 885 508	109,58%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	10 000	-312	0	0,00%
III. Egyéb bevételek	60 000	84 776	65 000	76,67%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	5 482 595	5 975 949	6 100 881	102,09%
V. Személyi jellegű ráfordítás	4 102 735	3 880 437	4 794 926	123,57%
VI. Értékcsökkenési leírás	400 000	153 398	400 000	260,76%
VII. Egyéb ráfordítás	360 000	262 480	300 000	114,29%
„A” Üzemi (üzleti) tevékenység	226 914	659 068	354 701	53,82%
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	250 000	282 658	150 000	53,07%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	170 000	145 705	150 000	102,95%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	80 000	136 953	0	0,00%
„C” Adózás előtti eredmény	306 914	796 021	354 701	44,56%
X. Adófizetési kötelezettség	156 526	363 131	177 351	48,84%
„D” Adózott eredmény	150 388	432 890	177 351	40,97%

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. 2024. évi üzleti tervében a várt nyereség lehetőséget teremt az előre nem tervezett, de a gazdasági helyzet bizonytalanságából adódóan várható többlet költségek fedezésére.

Eredmény

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index
I. Nettó árbevétel összesen	7 655 750	5 665 186	74,00%	3 183 800	5 978 707	187,79%	7 318	241 615	3301,65%	10 846 868	11 885 508	109,58%
- Üzleti tevékenység	7 655 750	5 665 186	74,00%	3 183 800	5 978 707	187,79%	7 318	241 615	3301,65%	10 846 868	11 885 508	109,58%
II. Aktivált saját telj. ért.	0	0	0,00%	-312	0	0,00%	0	0	0,00%	-312	0	0,00%
III. Egyéb bevételek		0	0,00%	0	0	0,00%	84 776	65 000	76,67%	84 776	65 000	76,67%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	1 814 230	2 216 613	122,18%	3 793 571	3 525 476	92,93%	368 148	358 791	97,46%	5 975 949	6 100 881	102,09%
V. Személyi jellegű ráfordítás	2 882 102	3 204 913	111,20%	521 091	705 429	135,38%	477 244	884 585	185,35%	3 880 437	4 794 926	123,57%
VI. Értékesítési leírás	52 253	136 255	260,76%	79 757	207 974	260,76%	21 388	55 771	260,76%	153 398	400 000	260,76%
VII. Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	262 480	300 000	114,29%	262 480	300 000	114,29%
„A” Ágazati üzleti eredmény	2 907 165	107 406	3,69%	-1 210 931	1 539 828	-127,16%	-1 037 166	-1 292 532	124,62%	659 068	354 702	53,82%
VIII. Pénzügyi műv. bevétele	0	0	0,00%	0	0	0,00%	282 658	150 000	53,07%	282 658	150 000	53,07%
IX. Pénzügyi műv. ráfordítása	0	0	0,00%	0	0	0,00%	145 705	150 000	102,95%	145 705	150 000	102,95%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0,00%	0	0	0,00%	136 953	0	0,00%	136 953	0	0,00%
„C” Adózás előtti eredmény	2 907 165	107 406	3,69%	-1 210 931	1 539 828	-127,16%	-900 213	-1 292 532	143,58%	796 021	354 702	44,56%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	363 131	177 351	48,84%	363 131	177 351	48,84%
Társasági általános ráosztás	892 300	715 098	80,14%	371 044	754 785	203,42%	-1 263 344	-1 469 883	116,35%	0	0	0,00%
Műhely költségeinek ráosztása	100 000	237 747	237,75%	-100 000	-237 747	237,75%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Társüzemi átadások	1 700 000	0	0,00%	-1 700 000	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
„D” Adózott eredmény	214 865	-845 439	-393,47%	218 025	1 022 790	469,12%	0	0	0,00%	432 890	177 351	40,97%