



**2015. évi  
ÜZLETI TERVE**

Készítette: Somfalvi József  
Ügyvezető igazgató

### **A tervezést befolyásoló tényezők**

- A gazdasági terv elkészítésénél elsődleges szempont volt a törvényi előírások betartása. A törvényi előírások, kötelezések 2015. évre vonatkozó változásai, szigorodása a költségek jelentős növekedését eredményezte. 2015. januártól érvényes a 385/2014. számú Kormányrendelet, mely gyakorlatilag kötelezővé teszi a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtést, előírja a használható edényméretet, melyek egyrészt költségnövelő, másrészt bevételecsökkentő hatással jár.
- Társaságunk a 2015. évre várhatóan nem számolhat eredménnyel, mivel olyan jelentős bevételekiesés és költségnövekedéssel kell számolnia, melynek negatív hatása nem ellensúlyozható belső tartalékok, költségsökkentés, vagy tevékenységbővítés feltárásával. A 2013. január 1-től hatályos és érvényes CLXXXV./2012. törvény közszolgáltató cégek számára nem engedélyezi engedélyhez kötött hulladékgazdálkodási tevékenység folytatását, csak abban az esetben, ha az közszolgáltatás keretein belül történik, így nem lehetséges a tevékenységi kör bővítése. A hivatkozott jogszabály előírja a hulladéklerakóra kerülő hulladékok után fizetendő lerakási illeték fizetését, mely mértéke elérheti akár a 34 000 000 Ft-ot 2015-ben. A hivatkozott törvény decemberi módosítása eredményeként a szolgáltatási díjat csak akkor lehet módosítani, ha rendeletben az erre felhatalmazott szervezet azt elrendeli.
- A Társaság hulladékkezelési szolgáltatási területe 2015. évben Dombóvár területén kívül Tamási, Mágocs és Sásd települések és környezetükre terjed ki, várhatóan a szolgáltatási terület ebben az évben tovább bővül, a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Programban részt vevő települések (Dalmand, Kaposszekcső, Csikóstóttós, Jágónak) bevonásával. Az ellátási terület növekedése a szolgáltatási díjak változatlan hagyása miatt nem tud eredményesen működni pénzügyi szempontból, várhatóan működési támogatás által lehet csak eredményes.
- A működési támogatás a működés finanszírozása miatt elkerülhetetlen, mivel jelenleg a kisebb tulajdonos (Dél-Kom Nonprofit Kft), illetve a cégcsoport anyacége (BIOKOM Nonprofit Kft) finanszírozza a társaság működését olyan formában, hogy szállítói tartozásunk folyamatos növelésével és 4-5 hónapos fizetési késedelemmel rendezzük számláinkat, mely a hulladékártalmatlanítási költségekből és eszköz bérleti díjakból tevődik össze. A probléma rendezése érdekében 2014 decemberében megjelent Földművelésügyi Miniszteri pályázaton indulva próbáltunk bevonni pénzeszközt támogatás formájában a hulladékgyűjtés fenntartása érdekében, azonban az elbírálásról, vagy a támogatási döntésről még nincs információnk. Amennyiben nem sikerül külső forrást biztosítani, abban az esetben a tulajdonosoknak kell nyilatkozni a működés fenntartásáról, illetve a tőkehelyzet rendezéséről.

- A tervezésnél bizonytalansági tényezőként hat az üzemanyag ár növekedésének negatív hatása, mivel jelentősen fog növekedni a felhasznált mennyiség a szállítás gyakorlat megváltoztatása után. ellensúlyozható költség-racionalizási intézkedésekkel.
- 2015-re a kormányzat az elvárt minimál munkabér emelés előírásával növeli személyi jellegű kiadásainkat, amely szintén nem ellentételezhető gazdasági intézkedéssel.
- A tervezést bizonytalanná tevő hatások, változások:
  - a kaposszekcsői átrakó, mely csökkenti az üzemanyag felhasználást és növeli a járműveink élettartamát,
  - a zöld hulladék gyűjtése, ártalmatlanítása Dombóváron,
  - a 385/2014. Kormányrendelet bevételcsökkentő hatása,
  - a szelektív hulladékgyűjtés finanszírozása Dombóvár Város Önkormányzata részéről

#### **Az előzetes eredményterv tábla**

- Az előzetes eredmény 2015. évi alakulásának tervét a becsatolt táblázat szemlélteti.
- Az eredmény alakulását a mérlegben szereplő ráfordítás felosztásnak megfelelően, a bevételeket a tevékenységek részletezésével mutatjuk be.
- Az összes költség és bevétel felosztásra került a költséghelyek között.
- A tevékenységekhez kapcsolódó bevételek és költségek tervezése a valós bázis számviteli adatok alapján történt figyelembe véve az inflációs változásokat és a tevékenységek ismert és megváltozott paramétereit, a terület és tevékenység növekedésének figyelembe vételével.
- A bevétel a tavalyi bázison került számításra, a tevékenységi terület növekedésének figyelembe vételével.
- Nem került be a tervezéskor a közszolgáltatás fenntartását szolgáló FM pályázati kiírásban megpályázott összeg.
- A 2011-ben készült ár kalkulációban nem szereplő tételek, melyek az eltelt időszakban kerültek bevezetésre:
  - Lerakási illeték (32 000 000 Ft évente)
  - Tranzakciós díj (600 000 Ft évente)
  - E-útdíj (1 200 000 Ft évente)
  - Szelektív gyűjtés finanszírozása (11 400 000 Ft évente)
  - Lomtalanítás finanszírozása (500 000 Ft évente)
  - Fogyasztóvédelmi referens alkalmazása (180 000 Ft képzési díj)
  - 2 lapos számla bevezetése (200 000 Ft évente)
  - GKI gépjárművezető képzés (300 000 Ft képzési díj)
  - Minimál munkabér emelése
  - Telefonadó
  - Közszolgáltatási engedély beszerzése
  - Közszolgáltatói minősítés megszerzése (200 000 Ft évente)
  - Adminisztrációs díj fizetése a MEKH részére (100 Ft lakosonként, 1 900 000 Ft körüli összeg évente)

Azok a költségek, melyek a kalkuláció készítését követően kerültek bevezetésre jogszabályok által éves szinten mintegy **47 500 000 Ft** nagyságot képviselnek, így a nem negatív eredménnyel járó működéshez

legalább 1 Ft literenkénti szolgáltatási díj emelését tenné indokolttá. A 47 500 000 Ft költség az összes költségünk negyede. A szolgáltatás mennyisége 2014. decemberi szerződésállomány alapján 46 903 740 liter.

Eredménytábla

<b>Öko-Dombó Kft.</b>		<b>2 015</b>
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	216 666,4
I.	Értékesítés nettó árbevétele	<b>216 666,4</b>
II.	Akt.saját teljesítm.értéke	
III.	Egyéb bevételek	<b>4 723,0</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	
05.	Anyagköltség	42 961,0
06.	Igénybe vett szolgáltatás értéke	125 000,0
11.	Egyéb szolgáltatás értéke	12 000,0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	250,0
11.	Eladott (közv.) szolgáltatás értéke	
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítás (05+...11)</b>	<b>180 211,0</b>
10.	Béreköltség	43 201,0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	8 515,0
12.	Bérfelrakások	13 392,0
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítás (10+...12)</b>	<b>65 108,0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 400,0</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5 000,0</b>
	Ebből: értékvesztés	
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI tevékenység eredménye</b>	<b>- 31 329,6</b>
16.	Egyéb kap.(járó)kamatok,kam.jell.	12,0
	Ebből: kapcs.váll.tól kapott	
17.	Pénzügyi műv. egyéb bevét.	
VIII.	Pénzügyi műv. bev.	10
18.	Befektetett pü-i eszk.	
	Ebből: kapcsolt váll.adott	
19.	Fizetendő kamatés kamatjell.bev.	12,0
	Ebből: kapcs.váll.adott	
20.	Részesedés értékpap.bankbetét.	
21.	Pénzügyi műv.egyéb ráford.	200,0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műv.ráford.(18+19+)</b>	<b>212</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műv.eredm.(VIII-IX)</b>	<b>- 202,0</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS vállalkozási eredmény</b>	<b>- 31 531,6</b>
X.	Rendkívüli bevételek	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.</b>	<b>- 31 531,6</b>

A tervezésnél figyelembe vettük az ellátási terület növekedéséből származó bevétel növekedést, az ezzel járó anyagköltség és személyi jellegű ráfordítások növekedését. Amit nem tudtunk figyelembe venni az a már említett kaposszekcsői hulladékátrakó működéséből származó költségcsökkenés, melynek alapja, hogy a hulladék a jelenlegi gyakorlattól eltérő utat és költségvonzatot jár be. A költségek akkor jelentősen csökkennek, ha a Regionális Hulladékkezelő Központban a hulladéklerakó helyett energetikai hasznosításra kerül a beszállított hulladék, mivel ez után nem kell fizetni a 6 000 Ft lerakási illetéket, azonban ennek a mértéke nem becsülhető a jelenlegi ismereteink alapján. Az anyagköltség növekedése

mögött az üzemanyag mérsékelt ára mellett a karbantartási és javítási költségek növekedése várható. Az euró és a forint árfolyam romlása miatt érzékelhetően nőnek az importált alkatrészek beszerzési árai, ez mellett a rendkívül magas futásteljesítmény miatt az elhasználódás is folyamatos javítási és alkatrész igényel jár. A személyi jellegű kifizetések növekedését a 6 fővel történő létszámnövekedés és a kötelező minimálbéremelés indokolja. A tervezésnél nem lehetett figyelembe venni azokat a változásokat, melyek azokból az üzemeltetési változásokból jelentkeznek, melyet a Regionális Hulladékkezelő Központ és a kaposszekcsői átrakó állomás működése jelent. Nem került tervezésre a korábban említett kormányrendelet bevétel csökkentési hatásai, illetve az év során esetleg megjelenő szolgáltatási díjról szóló rendelet, mely pozitívan befolyásolhatja az eredményt. Várhatóan az április-májusi időszakban a tervet újra kell számolni a felsorolt változások hatásának ismeretében.

#### **A 2015. év fontosabb feladatai**

Társaságunk a Tulajdonosok egyetértésével részt vesz a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási programban, amelyben minden területünkön végzett beruházás átadásra került, most az üzemeltetési feladatok végrehajtása vár a társaságunkra. Az elmúlt évben megkaptuk a szükséges engedélyeket az átrakó állomás üzemeltetéséhez, elkészült az Üzemeltetési Szabályzat, így felkészülten várjuk a telephely beindítását.

Az adminisztrációs területen dolgozókra kiemelt feladatként hárul a korábbi években kialakult kinnlevőségek behajtása, az adatbázis folyamatos frissítése.

Szükségesnek látszik továbbá, hogy a használatban lévő edényállományt folyamatosan figyelemmel kísérjük, hogy a szerződésállományunkat ellenőrzés alatt tudjuk tartani.

A költségek felülvizsgálata, a karbantartási tevékenység felülvizsgálata, a kedvezőtlen gyakorlat felszámolása, a tervszerű működés alapjainak lerakása, folyamatos feladatot jelent az ügyvezető számára a szindikátusi szerződés alapelvei alapján.

Dombóvár, 2015. február 1.

Somfalvi József  
Ügyvezető igazgató