

sorolt csomagolási hulladékok (régbben ipari papír és műanyag) gyűjtésére, mivel arra kizárólag a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult.

A kisvárdai és a nagyecsedí körzetben az intézményi (csomagolási) hulladékok elkülönített gyűjtése nem jelentős mértékű, ezért ezen területi egységeken a tervezett bevétel kizárólag a közszolgáltatás mennyisége után realizálódó bevételt tartalmazza.

A gyűjtőedények bérbeadásánál az év közben történő jelentős változtatás nem volt jellemző, ebből adódóan ezen tevékenység árbevétele a bérleti díj emelkedésének mértékével, a tervezett szintet kis mértékben meghaladóan valósult meg.

A gyűjtőedény optimalizálások és cserék, a vegyeshulladék gyűjtő edényre felhelyezésre kerülő azonosító matricák használata, a fokozott gondossággal ellenőrzött gyűjtőedény rongálódások, valamint a használt gyűjtőedények beszerzési árának emelkedésből adódó jelentős mennyiségi visszaesés eredményeként a raktárunkban értékesített gyűjtőedény darabszám és annak árbevétele a tervezett szint alatt teljesült.

A hulladékszállítás egyéb árbevétele 2023.07.01. napjától a hulladékudvarok és az ÚHTK, mint létesítmények üzemeltetéséért a MOHU által fizetett óradíjak és a nyitvatartási idő figyelembevételével számított bevétel, valamint a létesítményekből történő hulladék elszállítás. Figyelembe véve, hogy ezen a bevételi soron ez a bevétel új elemként jelenik meg a 2023. év második félévében, a tevékenység bevétele a tervezett szintet jelentősen meghaladó mértékben valósult meg.

Összességében a szolgáltatási igazgatósághoz tartozó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és egyéb szolgáltatási feladatok ellátása az egész szolgáltatási területre vonatkozóan biztosításra került. Az igazgatóság árbevétele a 2022. évi tény bevételt jelentősen (9,39 %) meghaladó mértékben, a 2023. évre tervezett szintet 1,88 %-kal meghaladva valósult meg.

A szolgáltatási bevételeink összetétele 2023. második félévtől:

9

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 értékesítés	Raktárból értékesített gyűjtőedények	Értékesített gyűjtőedény db 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)	

Műszaki Igazgatóság árbevétele:

A Műszaki Igazgatóság árbevétele több részből tevődik össze, egyrészt a három hulladéklerakó depóniáinkon elhelyezett hulladékok ártalmatlanítási, az inert hulladékok kezelési díjaiból, valamint a kezelt és értékesített szelektív hulladékok hasznosításra történő átadásából, továbbá a zöldhulladék kezelés/hasznosítás és komposzt értékesítés díjaiból, utolsó sorban pedig egyéb bérleti díjakból.

Az üzleti partnereinktől származó hulladékok mennyisége megnövekedett, így magasabb szintű árbevételt értünk el az ipari és inert hulladék kezelés területén.

A papír haszonanyag világpiaci felvásárlási ára az év első felében emelkedett, az egyéb haszonanyagok ára viszont csökkent (műanyag, fém, üveg) a tervezett egységárhoz képest. A pozitív és negatív változásokat az értékesítési bevételeink is lekövezték.

2023. július 01. napjától az igazgatóság árbevételének legnagyobb részét a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel megkötött - továbbiakban részletezett - hulladékkezelési,

ártalmatlanítási alvállalkozói szerződések teljesítéséből tevődött össze, 2023. július 01. napját követően Társaságunk szelektív hulladék értékesítési tevékenységet nem végzett.

10

Összességében a műszaki igazgatósághoz tartozó hulladékkezelési és egyéb szolgáltatási feladatok ellátásával, az árbevétel a 2023. évre tervezett szintet 2.99 %-kal meghaladva valósult meg.

A Műszaki Igazgatóság fő bevételeink összetétele 2023. II. félévtől:

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 hálázott papírhulladék mennyisége (Ft/tonna).

Központi Igazgatás árbevétele:

A Központi Igazgatás árbevételeként tervezett és teljesített tevékenységek főként PR területhez kapcsolódnak. Kiemelt feladatunknak tartjuk továbbra is a szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő rendezvényeinket, akcióinkat. Továbbá itt szerepel azon eszközeink hasznosítása, melyet átmenetileg a tevékenységünkhöz nem tudunk felhasználni. Az év második felétől szervezeti felépítés miatt az ügyfélszolgálati tevékenységek bevétele is itt jelentkezik. Ezeket a szerződéseket a régiókoordinátorokkal tudunk megkötni, ügyfélszámra lebontva a két koordinátor területén más-más árral.

Egyéb bevételek:

Egyéb bevételeink között szerepel az előző évben elszámolt értékvesztés visszairása, mely az előző évekhez képest kisebb mértékben realizálódott. Itt kerül kimutatásra továbbá a káreseményekkel kapcsolatosan kapott kártérítés, a behajtott késedelmi kamatok és fizetési meghagyások költségeinek megtérített összege. Jelentősebb tétel egy hosszú ideje elhúzódó peres ügy pozitív kimeneteleként megfizetett követelés, mely visszairásra került.

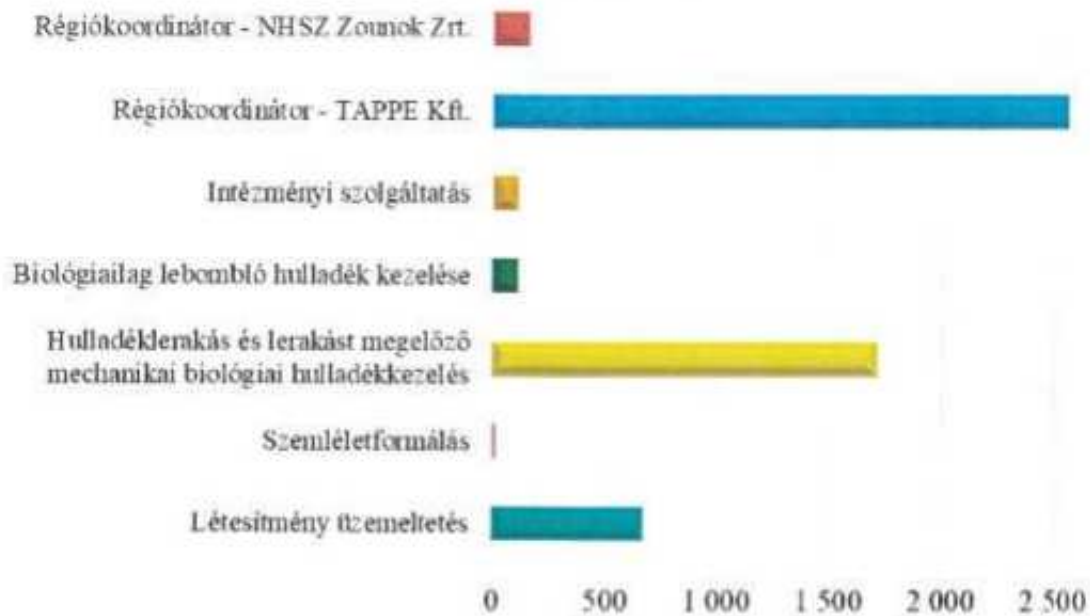
Pénzügyi bevételek:

Pénzügyi bevételeink nagy része a kamatjellegű bevételek elszámolásához kapcsolódik, kisebb része pedig a devizás tételek (EUR elszámolású vevő ill. szállító) realizált árfolyamnyereségéből származik. Ezen a soron megnövekedett értékek a folyamatosan növekvő kamatlábaknak köszönhető.

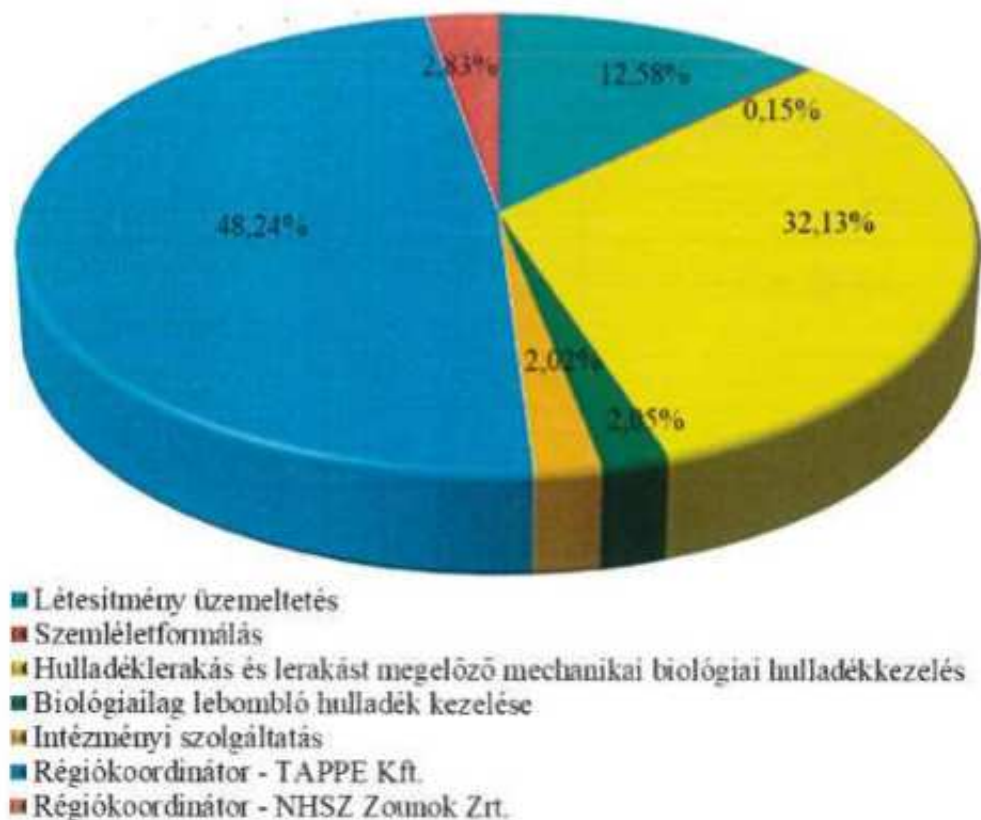
Bevételek					(e Ft-ban)	
Ágazat	2022. tény	2023. évi tev.	2023. évi tény	Index tény/tév.	Index tény/tev.	
Szolgáltatási Igazgatóság						
Közszolgáltatás/koncesszió keretében végzett szolgáltatás	6 613 593	6 981 230	7 081 193	107,07%	101,43%	
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	103 049	171 250	77 877	75,57%	45,48%	
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	29 503	32 000	28 755	97,46%	89,86%	
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	48 770	52 000	34 770	71,29%	66,87%	
Gyűjtődényzet bérlet	37 486	35 200	36 469	97,29%	103,61%	
Raktári értékesítés	53 417	60 000	47 663	89,23%	79,44%	
Hulladékszállítás egyéb árbevétele	8 682	71 239	235 329	2710,54%	330,34%	
Összesen	6 894 500	7 402 919	7 542 056	109,39%	101,88%	
Műszaki Igazgatóság						
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	146 161	617 310	848 225	580,34%	137,41%	
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	73 811	370 300	461 839	625,70%	124,72%	
Nagyecsed lerakó ártalmatlanítás	70 397	318 127	430 877	612,07%	135,44%	
Előkezelés inert hulladék	182 217	100 000	107 130	58,79%	107,13%	
Egyéb előkezelés	91 442	695 658	566 171	619,16%	81,39%	
Vákuumtölt	0	654 200	566 050	0,00%	86,53%	
Közszolgáltatás keretében papír hull. értékesítés	125 064	8 000	14 967	11,97%	187,09%	
Ipari papír hulladék értékesítés	129 760	20 000	28 021	21,59%	140,11%	
Közszolgáltatás keretében műanyag hull. értékesítés	400 362	97 000	81 334	20,81%	85,91%	
Ipari műanyag hulladék értékesítés	10 532	5 000	1 853	17,59%	37,06%	
Közszolgáltatás keretében fém hull. értékesítés	48 323	20 000	16 298	33,73%	81,49%	
Ipari fém hulladék értékesítés	7 165	7 000	3 225	45,01%	46,07%	
Üveg hulladék értékesítés	6 151	4 500	3 181	51,72%	70,69%	
Zöld hulladék hasznosítás	3 689	4 000	3 555	96,37%	88,88%	
Egyéb árbevétel	57 761	170 230	49 086	84,98%	28,84%	
Összesen:	1 352 835	3 091 325	3 183 812	235,34%	102,99%	
Központi Igazgatás						
Egyéb árbevétel	8 507	8 000	121 224	1424,99%	1515,30%	
Összesen	8 507	8 000	121 224	1424,99%	1515,30%	
Árbevétel összesen	8 255 842	10 502 244	10 847 092	131,39%	103,28%	
Egyéb bevétel	170 170	60 000	146 757	86,24%	244,60%	
Pénzügyi bevétel	262 030	250 000	313 661	119,70%	125,46%	
Bevétel összesen	8 688 042	10 812 244	11 307 510	130,15%	104,58%	

**Árbevétel szerződésenként (II. félév)
(millió Ft)**

12



Árbevétel megoszlása szerződésenként



3.2. Költségek és ráfordítások alakulása

13

3.2.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításainkat az előző évek figyelembevételével és az előttünk álló feladatokkal terveztük. A készletezés minimális mértékű volt a költségek optimalizálása miatt. Ezt kellett követnünk ebben az évben is. Az anyagjellegű ráfordítások a tervhez képest igaz növekedést mutatnak, de a nagy összegű emelkedéseknek a bevétel oldalon is meg van a hatása (I. félév; haszonanyag).

3.2.1.1. Költségelemek jelentős összetevői:

- *Javítási, fenntartási anyag, eszköz:*
A vásárolt anyagok közül jelentős költséget képvisel a javítási és segédanyagok beszerzése. Ezek a költségek nagymértékben függenek a forint-euro árfolyam alakulásától. A tevékenység végzéséhez elengedhetetlen javítások nagy részét saját műhelyünkben végezzük. Költségeink előző évhez képest jelentősen emelkedtek, de még így sem érték el a tervezett szintet. Sajnos eszközeink jelentős része folyamatos karbantartást és nagymértékű alkatrészcsereket igényel.
- *Szelektív hulladék anyag költsége.*
Ezen a soron az ipari eredetű szelektív hulladékért - legnagyobb részben papírhulladékért - kifizetett beszerzési árat számoljuk el. Ezek főként a megyében található nagyobb mennyiségben keletkező termelési csomagolási hulladékokért fizetett felvásárlási díjak voltak az I. félévben.
A papírhulladék felvásárlásnál használt árképzésünk azonnal leköveti a piaci ármozgást. A tervezési időszakhoz képest az év folyamán begyűjtött/kezelt papírhulladék mennyisége csökkent, ezen aránnyal az anyagköltség is csökkent. A második félévtől megváltozott jogszabályi feltételek mellett pedig már nincs ilyen jellegű költségünk sem, mivel a MOHU közvetlenül köt szerződést korábbi partnereinkkel, így a kompenzációt is ő adja.
- *Üzemanyag:*
Az üzemanyag felhasználásunk mennyisége tervszintű volt, mivel az elmúlt évekhez képest nem változott sem a tevékenységi terület sem a szolgáltatás színvonala. Az magas üzemanyag árak hatására sem kellett korlátozni tevékenységünket. Terv készítésekor az előző éves változások hatására kicsit borúlátónak bizonyultunk az árak tekintetében, mely szerencsére nem igazolódott be. Így mind előző évhez képest, mind a tervekhez képest költségekben jelentős mértékű megtakarítást értünk el.
- *Munka-, védőruha.*
Társaságunk 2023-ben az előző évekhez hasonlóan a saját munkavállalóinknak minden munka- és védőruha felhasználását, a közfoglalkoztatott létszámnak pedig a védőkesztyűt biztosította az előző évekhez hasonlóan. 2023. évben is Társaságunk nagy figyelmet fordított a biztonságos munkavégzéshez elengedhetetlen eszközök meglétére és azok folyamatos cseréjére.

- *Energia (víz, gáz, villamos)*

Ezen a soron a víz, villamos áram és a gázszolgáltatás közvetlenül az energiaszolgáltatótól beszerzett értékei szerepelnek. A válogató mű az egyik legnagyobb energia felhasználó egységünk. Ezekben a sorokon bekövetkezett növekedések az üzemanyag után talán a legdrasztikusabbak. Terv szinten ezen költségeinket a túlterveztük, melyek szerencsére nem igazolódtak be. Ehhez hozzájárult az is, hogy az új válogató gépsor a tervezetthez képest csak később kezdte el üzemszerű működését. Az energia költségek közül az elektromos és a gázenergia esetében külön táblázatban és diagrammal szeretnénk szemléltetni a változásokat a fejezet végén.

14

- *Nyomtatvány, irodaszer*

Ezen a soron előző évhez hasonlóan szerepel a 2022. IV. negyedéves számla mellé NIKV által kiküldött matricák előállítás költsége, melyet társaságunk szerzett be, és viseli a költségeit. Kisebb részben a saját nyomtatvány és irodaszer költségünk terv szintű volt.

- *Bérelti díjak*

A különböző pályázati úton beszerzett eszközök Társulásnak fizetett díját és a közszolgáltatás végzéséhez elengedhetetlen eszközök bérelti díját tartalmazza. A társulásnál megképzett díj a felmerülő (értékesökkenés) és jövőbeni költségekre (rekultiváció) megképzett összegeket tartalmazza. Ezen túl felülvizsgálatra került a bérelti díjban megképzett rekultivációs céltartalék, és a már leírt eszközök pótlási alapjának finanszírozására szolgáló inflációs növekedés is.

- *Szállítási költség*

A költségnem legnagyobb részét az ipari eredetű papírhulladék hasznosításra történő fuvarozása tette ki az I. félévben, a hasznosításra átadott mennyiség csökkenésével a szállítási költségünk is csökkent.

- *Postai szolgáltatás*

Ezen szolgáltatási díjunkt tervhez képest kis mértékben csökkent. Sok esetben keresnek minket elektronikus úton, melyre mi is ezen a módon válaszolunk. Továbbá egyre gyakoribb az elektronikus számlát választó ügyfelünk.

- *Karbantartás, javítás*

Ezen a soron a használt eszközök, járművek karbantartási költségei találhatóak. Azokat a speciális idegen javításokat tartalmazza, melyeket saját műhelyünk nem tud elvégezni eszköz, vagy humánerőforrás hiány miatt. A tervezett érték egy részét a gördülő beruházáshoz kapcsolódó nagyjavítási költségek teszik ki, melyek átszámlázásra kerültek a Társulás felé, így azok a közvetített szolgáltatások között kerültek kimutatásra. Másrészt tartalmazza a bevezetett új integrált irányítási rendszerünk személyre szabásának és a teljes szolgáltatási területre bevezetett telepítési, karbantartási költségét. A díjak jóval tervszint alatt teljesültek, mely javítások egy részét a jövőben igyekszünk pótolni, hogy eszközparkunk segítségével megbízható módon tudjuk teljesíteni szerződéses kötelezettségeinket.

- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek*
A költség legnagyobb része az elkülönítetten gyűjtött lakossági, együttes szelektív hulladék (Vegyes papír, PET, PE fólia, PP+HDPE, Fémsomagolási, Italos karton, Üveg) válogatásából adódik. 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 épülő új válogatósor kivitelezési munkái miatt, a terv készítésekor csak az I. félévre terveztünk a kézi válogatás költségével. Viszont a kivitelezés mellett párhuzamosan sikerült üzemeltetnünk a régi válogatósort, illetve időközben az általunk vezényelt próbaüzem is elindult, ebből kifolyólag a kézi válogatás költségünk meghaladta a tervezett szintet. 15
- *Egyéb igénybevett szolgáltatás*
Ezen a soron jellemzően a felhasznált útdíj költsége, gépek, készülékek felülvizsgálati díja, üzemorvosi szolgáltatás, munka, - tűzvédelmi, -ADR szaktanácsadás, szennyvíz szolgáltatás díjai merülnek fel. A soron mutatkozó tervhez képest történő csökkenés oka az időben átnyúló esetlegesen a jövő évre halasztott igénybevételnek köszönhető.
- *Egyéb költség (adó, járulék, termékadj)*
A lerakásra kerülő hulladék után fizetendő lerakási járulék elszámolása történik ezen a soron. A befizetett lerakási járulék az előző évek alapján változatlan áron és értékkel jelentkezett.
- *Eladott áruk beszerzési értéke:*
Ennek a sornak a legjelentősebb értéke az NHKV által számlázott szelektív hulladék díja. A közszolgáltatás keretében gyűjtött és válogatott szelektív hulladék az NHKV tulajdona. Még 2023 év első felében is társaságunk értékesítette a teljes szelektív hulladék mennyiségét, de annak ellenértékéért kapott díj közvetetten az NHKV-t illeti meg, így annak értéke az általa megfizetett díjból levonásra került. Kisebbségi rész az értékesített gyűjtődényzet és zsák beszerzési ára.
- *Közvetített szolgáltatások:*
Ezen a soron jelentkeznek a más vállalkozásoknak továbbszámlázott rezszi költségek. Továbbá azok az igénybevett szolgáltatások, melyek átszámlázásra kerültek a Társulás eszközein végzett felújítások során.

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban) 16

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi tervek	2023. évi tény	Index tény/tény	Index tény/terv
Javítási és fenntartási anyag, eszköz	285 441	650 000	352 444	123,47%	54,22%
Szelektív hulladék anyagköltsége	62 311	5 000	2 131	3,42%	42,62%
Üzemanyag	700 884	800 000	642 120	91,62%	80,27%
Munkavédelmi költség	32 466	50 000	38 096	117,34%	76,19%
Energia (víz, gáz, villamos)	73 704	230 500	129 823	176,14%	56,32%
Nyomtatvány, irodaszer	24 677	30 000	31 116	126,09%	103,72%
Egyéb anyagköltség	10 909	16 600	11 854	108,66%	71,41%
„A” Anyagköltség összesen	1 190 392	1 782 100	1 207 584	101,44%	67,76%
Bérelti díjak	999 445	1 420 000	2 732 679	273,42%	192,44%
Szállítási költség	17 120	15 000	10 359	60,51%	69,06%
Postai szolgáltatás	5 719	7 000	6 917	120,95%	98,81%
Telefón, internet díja	9 851	11 820	11 011	111,78%	93,16%
Karbuntartás, javítás	101 362	411 000	140 770	138,88%	34,25%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	2 474	2 500	4 211	170,21%	168,44%
Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek	539 831	340 000	568 516	105,31%	167,21%
Órzs, védelem	35 558	57 675	41 893	117,82%	72,64%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	129 676	308 000	164 637	126,96%	53,45%
„B” Igénybevett szolgáltatás összesen:	1 841 039	2 572 995	3 680 993	199,94%	143,06%
Hatósági díjak	7 903	12 000	11 842	149,84%	98,68%
Biztosítási díjak	22 197	26 000	31 958	143,97%	122,92%
Bankköltség	17 472	20 000	20 410	116,82%	102,05%
Egyéb költség (adó, járulék, termékadj)	816 637	840 000	792 762	97,08%	94,38%
„C” Egyéb szolgáltatások költsége	864 209	898 000	856 972	99,16%	95,43%
„D” Eladott áruk beszerzési értéke	618 390	179 500	159 993	25,87%	89,13%
„E” Közvetített szolgáltatás	50 553	50 000	71 269	140,98%	142,54%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	4 564 583	5 482 595	5 976 811	130,94%	109,01%

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság		Műszaki Igazgatóság		Képzési Igazgatóság		Mindösszesen	
	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény
	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index
Javítási és fenntartási anyagok, eszközök	484 902	252 603	150 301	94 213	14 797	5 628	650 000	352 444
Szakképző hálózatok anyagköltsége	0	0	5 000	2 131	0	0	5 000	2 131
Üzemanyag	642 304	508 456	153 860	128 857	3 836	4 807	800 000	642 120
Munka-, védőruhák	32 092	30 075	9 023	5 108	8 885	2 913	50 000	38 096
Élelmiszer (víz, gáz, villamos)	11 267	50 791	450,79%	71 799	46 891	7 233	230 500	129 823
Nyomtatvány, iróanyag	26 539	28 235	106,39%	807	2 220	2 074	30 000	31 116
Egyéb anyagköltség	14 104	7 456	52,86%	2 672	1 271	1 726	16 600	11 854
A" Anyagköltség összesen	1 211 208	877 616	72,46%	305 587	77 900	24 381	1 782 100	1 207 584
Bérelti díjak	650 455	652 646	100,34%	1 838 904	350	241 129	1 419 999	2 732 679
Szállítási költség	417	147	35,25%	10 212	25	0	15 000	10 339
Órás, védelmi	14 465	584	4,04%	30 685	14 327	10 674	57 675	41 893
Javítás, karbantartás költségei	143 600	51 962	36,23%	227 594	73 608	39 806	411 000	140 770
Hálókészletekkel kapcsolatos költségek	15 000	7 195	47,97%	549 025	17 000	12 296	340 000	568 516
Postai szolgáltatás	6 647	3 391	51,02%	0	353	3 526	7 000	6 917
Teléfono, internet díjak	5 776	5 298	91,72%	1 589	4 455	4 423	11 820	11 011
Környezetvédelmi, ügyvédi, szakértői díjak	0	0	0,00%	300	2 500	3 911	2 500	4 211
Egyéb igénybevetett szolgáltatás	189 872	62 086	32,70%	34 055	27 088	28 496	308 000	164 637
B" Igénybevetett szolg.össz.	1 026 232	786 249	76,62%	2 578 079	100 934	316 665	2 572 995	3 680 993
Hatóság díjak	6 922	4 207	60,78%	4 071	1 007	3 267	12 000	11 847
Bankköltség	0	0	0,00%	0	20 000	20 410	20 000	20 410
Biztosítási díjak	18 787	24 416	129,96%	1 547	5 666	5 411	26 000	31 958
Egyéb költség (adó, jár., termékadó)	0	0	0,00%	792 762	0	0	840 000	792 762
C" Egyéb szolg. költsége	25 709	28 623	111,33%	845 618	26 672	29 088	898 000	856 972
D" Eladott áruk besz. ért.	50 000	42 139	84,28%	117 854	0	0	179 500	159 993
F" Közvetített szolg. ért.	20 000	35 000	175,00%	25 000	5 000	0	50 000	71 269
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	2 333 150	1 769 627	75,85%	3 837 050	210 506	370 134	5 482 595	5 976 811
								109,01%

3.2.1.2. Néhány nagyobb volumenű költségünk alakulása

18

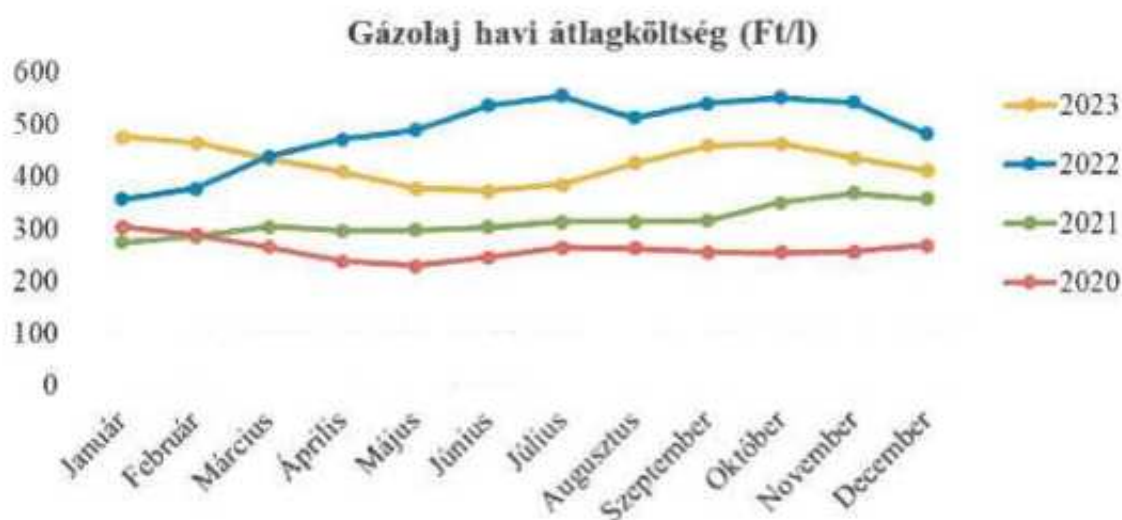
Vásárolt anyagok		(e Ft-ban)	
	<u>2023. évi terv</u>	<u>2023. évi tény</u>	<u>Index</u>
Javítási anyagok	650 000	352 444	54,22%
Szelektív hulladék	5 000	2 131	42,62%
Egyéb anyagok	96 600	81 066	83,92%
Összesen	751 600	435 641	57,96%

Üzemanyag		<u>2023. évi terv</u>	<u>2023. évi tény</u>	<u>Index</u>
Mennyiség	(liter) gázolaj	1 450 000	1 486 525	102,52%
Érték	(e Ft) gázolaj	794 600	637 256	80,20%
Beszerezési átlgár	(Ft/l) gázolaj	548	429	78,23%
Érték	(e Ft) benzin	5 400	4 829	89,43%
Érték	(e Ft) gáztöltet	0	35	
Összesen	(e Ft)	800 000	642 120	80,27%

Bérlési díjak		<u>2023. évi terv</u>	<u>2023. évi tény</u>	<u>Index</u>
SZ-SZ-B M-i Sz. Társulás		1 415 000	2 674 018	188,98%
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata		0	52 750	
Egyéb bérllet		5 000	5 911	118,22%
Összesen		1 420 000	2 732 679	192,44%

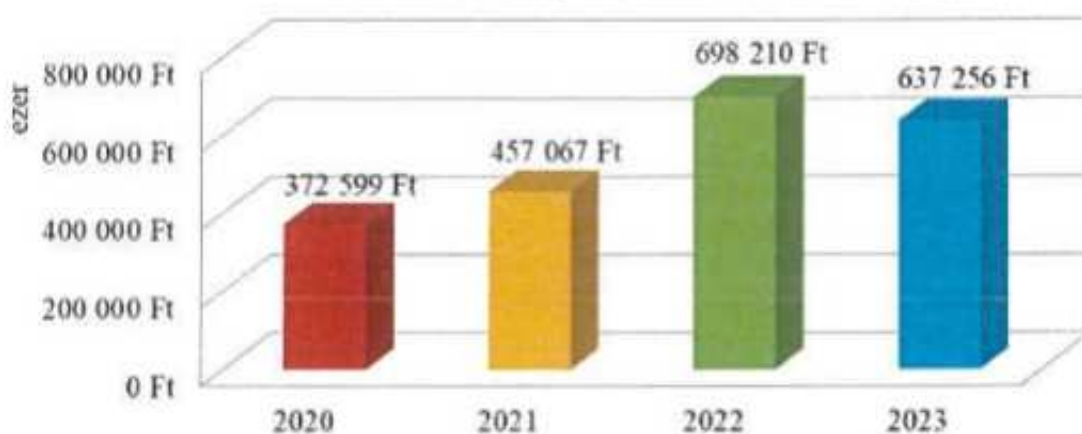
Energia költségek		<u>2023. évi terv</u>	<u>2023. évi tény</u>	<u>Index</u>
Villamos energia		189 970	111 012	58,44%
Gázenergia		35 530	17 531	49,34%
Vizfelhasználás		5 000	1 280	25,60%
Összesen		230 500	129 823	56,32%

Külön szeretnénk bemutatni két anyagfelhasználás kimutatását grafikusán is. Ezek költsége vagy akkora növekedést mutat, nagy jelentőségű az anyagköltségek alakulását tekintve. Az energia árak változása már tervezéskor ismert volt, viszont a válogatómű projekt csúszása miatt nem volt akkora felhasználásunk, mint amire tervezéskor számítottunk. Az üzemanyag ár tekintetében pedig várakozásunk nagyobb volt, terveinket az előző év alapján készítettük, így az üzemanyagár alakulása kedvezően befolyásolta ezen költségeinket.

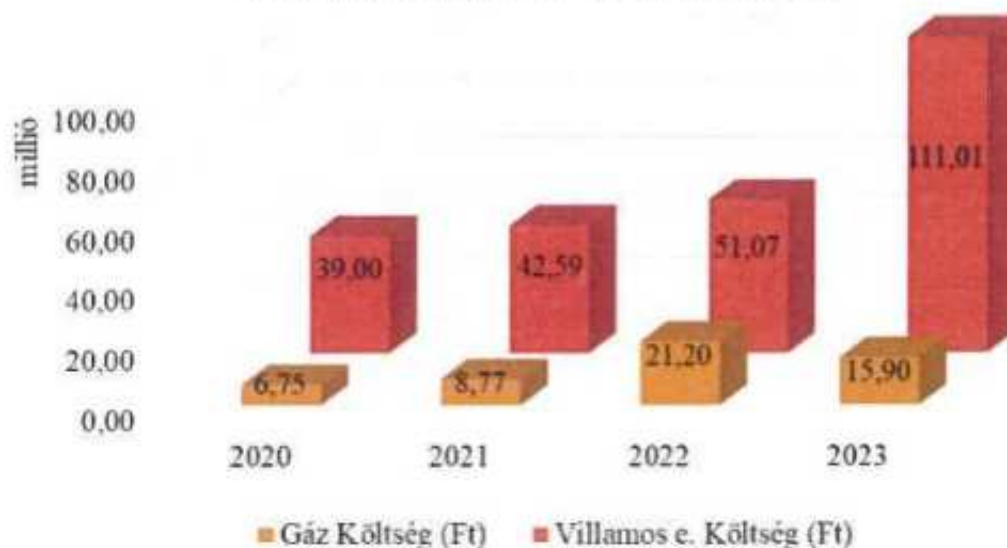


19

Éves üzemanyag felhasználás értéke (e Ft)



Energiaköltségek alakulása (millió Ft)



3.2.2. Személyi jellegű, egyéb, értékesítési leírás, pénzügyi ráfordítások

20

- *Béreköltség:*

A 2023. évre tervezett bértömeg felhasználásunk az üzleti tervhez képest 95,89 %-on realizálódott. A tervhez való eltéréseka, hogy a Műszaki igazgatóság hulladékválogató csarnokába telepített új eszközeinek üzemeltetését saját létszám felvételével tervezetük megvalósítani. Az új üzemrész munkába állításának elhúzódásával viszont nem volt célszerű a létszámunk feltöltése, inkább alvállalkozó bevonásával üzemeltünk. A Szolgáltatási igazgatóság létszámában már megközelítőleg elértük azt az optimális létszámot, amely az átalakulást követően szükségessé vált. A hiányzó létszámot az egyszerűsített foglalkoztatottak foglalkoztatásával pótoltuk. A tavalyi év jó gazdálkodása folytán áprilisban januártól 16%, majd novemberben, áprilisa visszamenőleges hatállyal a tervezett szint elérése miatt 5%-os bérfejlesztést hajtottunk végre. A 2023-as gazdasági évben ismét sikerült rezszi támogatás címén a családok támogatására is figyelmet fordítanunk. A 2022-ben kialakult energiaválság, a megnövekedett energiaárak és az elszálló infláció miatt a családok jövedelmi helyzetében még 2023-ban is nagy volt a bizonytalanság. Ebből adódóan Társaságunk minden munkavállaló egy megjelölt hozzátartozója részére családtámogatásként 2023. decembere végén nettó 200.000.-Ft összeget biztosított egyéb jövedelem jogcímen.

- *Betegszabadság, táppénz:*

Hosszú-hosszú évek munkájának eredménye, hogy a betegszabadságra kiáramló juttatás, illetve a munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás a tervezett összeget sem érte el. A 20,59%-os „megtakarítás” oka többek között a vonzó munkahelyi légkör megteremtése, az ösztönző rendszerünk megfelelő kialakítása, a régebbi dolgozók természetes „elhasználódása” következtében történő lemorzsolódást fiatal, agilis, képzett munkavállalókkal pótoljuk.

- *Egyéb személyi jellegű kifizetések:*

Az egyéb személyi jellegű kifizetések közé sorolt üzleti ajándék, reprezentáció, telefon magáncélú használatára fordítható költségek, valamint a munkavállalóknak juttatott „csekély értékű ajándék” összességét, illetve a munkavállalók munkába járásának költségeit tartalmazza általános esetben. A 2023-es évben ezen soron számoltuk el a „béreköltség” soron megtakarított, „rezsitámogatásként” fizetett juttatást. Minden dolgozó hozzátartozóján keresztül nettó 200.000.- Ft összeget kapott „utalvány” formájában. Ez a szokatlan kifizetési forma egyszerű adóoptimalizáció és az innovatív lehetőségek kiaknázásának következménye.

Társaságunk, munkavállalói részére az egyházi ünnepekörök idején szokásos ajándékot ad minden évben. A jogszabályi változások eredményeként ezek a juttatások külön korlátozásra kerültek. A terv készítésének időszakában még kerestük ezen juttatások kifizethetőségének lehetőségét, amit végül az egyéb személyi jellegű kifizetések soron a hozzátartozó részére tudtuk megvalósítani.

- *Munkáltatót terhelő SZJA*

Ezen a soron mutatjuk ki az egyéb személyi jellegű juttatásokat terhelő - munkáltató által fizetendő – személyijövedelem adóösszegét. A tervhez viszonyított 11,89%-os túllépés (5.230 e Ft) az év végén kifizetett rezsitámogatás után fizetendő szja miatt realizálódott.

- *Cafeteria*
A tervezett összeg elmaradásának oka a fizikai létszám 100%-os feltöltésének elmaradása okozta.
- *Rehabilitációs hozzájárulás:*
A tervezett összeghez képest növekedést realizáltunk, amelynek oka, hogy csökkent a létszáma a rehabilitált munkavállalók számának, amely így növelte a tényleges hozzájárulás mértékét.
- *Egyéb járulékok:*
Ebben a sorban az Egyszerűsített foglalkoztatottak részére kifizetett juttatás közterhei vannak.
- *Értékesítési leírás:*
Értékesítés elszámolásában változás nem volt. Sajnos az év során megvalósított beruházások kisebb mértékűek voltak az a tervhez képest, valamint eszközeink nagy része időközben leírásra került (járművek, gépek).
- *Egyéb ráfordítás:*
Az egyéb ráfordítások között legjelentősebb tétel az önkormányzatok és költségvetés felé elszámolt adók, járulékok. Továbbá jelentős összegű az elszámolt értékvesztés.
- *Pénzügyi ráfordítás:*
Ezen a soron a korábbi hitelkiváltás során keletkezett beruházási és fejlesztési hitelre fizetett kamat jellegű ráfordítások, továbbá a devizás ügyletek árfolyamvesztesége került kimutatásra. A banki kamatlábak drasztikus emelkedése eredményezi az összeg növekedését előző évhez, valamint tervhez képest is. Ennek ellentételezése viszont, hogy a hitelhez kapcsolódó kamat bevételként is jelentkeznek, melyet az adott kölesön után fizet a Társulás.

Személyi jellegű, egyéb-, értécsökkenési leírás, pénzügyi-, és rendkívüli ráfordítások

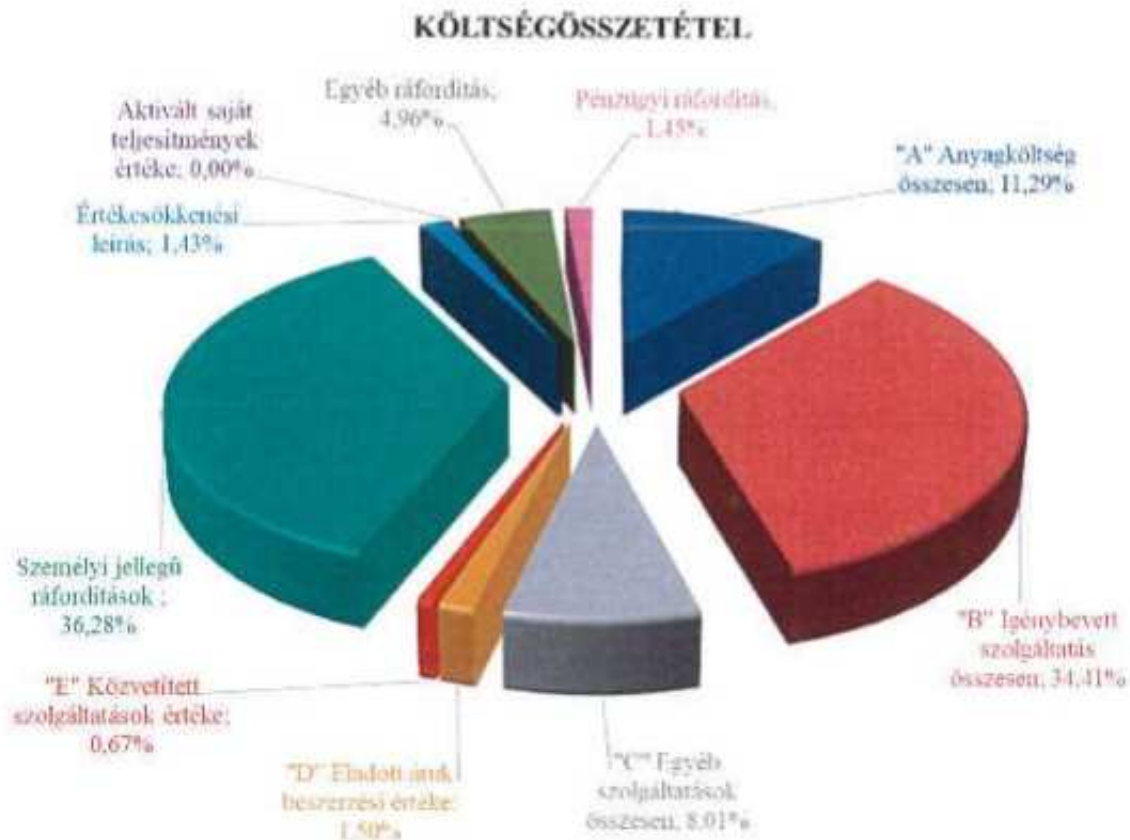
22

(eFt-ban)

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény	Index tény/tény	Index tény/terv
„A” Bérköltség	2 371 719	3 137 375	3 008 402	126,84%	95,89%
Személygépkocsi használat	41	200	83	202,44%	41,50%
Betegszabadság, túppénz 1/3	43 249	57 200	45 425	105,03%	79,41%
Egyéb személyi jellegű	164 767	200 000	183 153	111,16%	91,58%
Munkáltatói terhelő SZJA	23 075	44 000	49 230	213,35%	111,89%
Cafetéria	125 953	198 000	171 207	135,93%	86,47%
„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás	357 085	499 400	449 098	125,77%	89,93%
Szociális hozzájárulási adó	296 351	418 000	379 548	128,07%	90,80%
Rehabilitációs járulékok	35 721	43 560	39 056	109,34%	89,66%
Egyéb járulékok	3 238	4 400	4 333	133,82%	98,48%
„C” Bérjárulékok	335 310	465 960	422 937	126,13%	90,77%
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	3 064 114	4 102 735	3 880 437	126,64%	94,58%
Értécsökkenési leírás	133 346	400 000	153 399	115,04%	38,35%
Aktívált saját teljesítmények értéke	-2 869	10 000	-312	10,87%	-3,12%
Egyéb ráfordítás	519 355	360 000	530 987	102,24%	147,50%
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	3 719 684	4 852 735	4 565 135	122,73%	94,07%
Pénzügyi ráfordítás	93 926	170 000	155 379	165,43%	91,40%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :	3 813 610	5 022 735	4 720 514	123,78%	93,98%

3.2.3. Költségösszetétel

Költség elem	2023. évi terv		2023. évi tény	
	e Ft	%	e Ft	%
"A" Anyagköltség összesen	1 782 100	16,93%	1 207 584	11,29%
"B" Igénybevett szolgáltatás összesen	2 572 995	24,45%	3 680 993	34,41%
"C" Egyéb szolgáltatások összesen	898 000	8,53%	856 972	8,01%
"D" Eladott áruk beszerzési értéke	179 500	1,71%	159 993	1,50%
"E" Közvetített szolgáltatások értéke	50 000	0,48%	71 269	0,67%
Személyi jellegű ráfordítások	4 102 735	38,98%	3 880 437	36,28%
Értékesítési leírás	400 000	3,80%	153 399	1,43%
Aktivált saját teljesítmények értéke	10 000	0,10%	-312	0,00%
Egyéb ráfordítás	360 000	3,42%	530 987	4,96%
Pénzügyi ráfordítás	170 000	1,62%	155 379	1,45%
Ráfordítások összesen	10 525 330	100,00%	10 696 701	100,00%



Eredmény alakulása

(e Ft-ban) 25

Megnevezés	Mindösszesen				
	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény	Index tény/tény	Index tény/terv
I. Nettó árbevétel összesen	8 255 842	10 502 244	10 847 092	131,39%	103,28%
- Üzleti tevékenység	8 255 842	10 502 244	10 847 092	131,39%	103,28%
II. Aktivált saját teljesítések értéke	-2 869	10 000	-312	10,87%	-3,12%
III. Egyéb bevételek	170 170	60 000	146 757	86,24%	244,60%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	4 564 583	5 482 595	5 976 811	130,94%	109,01%
V. Személyi jellegű ráfordítás	3 064 114	4 102 735	3 880 437	126,64%	94,58%
VI. Értékesítési leírás	133 346	400 000	153 399	115,04%	38,35%
VII. Egyéb ráfordítás	519 355	360 000	530 987	102,24%	147,50%
„A” Ágazati üzleti eredmény	141 745	226 914	451 903	318,81%	199,15%
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	262 030	250 000	313 661	119,70%	125,46%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	93 926	170 000	155 379	165,43%	91,40%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	168 104	80 000	158 282	94,16%	197,85%
„C” Adózás előtti eredmény	309 849	306 914	610 185	196,93%	198,81%
X. Adófizetési kötelezettség	206 628	156 526	294 695	142,62%	188,27%
„D” Adózott eredmény	103 221	150 388	315 490	305,65%	209,78%

A Társaság szétválasztott eredménykimutatása:

(e Ft-ban)

26

2023. január 1 - 2023. június 30

A tétel megnevezése		Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység
	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 085 138	4 621 469	463 669
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 085 138	4 621 469	463 669
	03 Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 313	0	-1 313
	04 Saját előállítású eszközök aktívát értéke	1 946	1 946	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+04)	633	1 946	-1 313
III.	Egyéb bevételek	19 761	0	19 761
	- ebből: visszatérítendő értékesítés	6 475	0	6 475
	05 Anyagköltség	592 081	553 219	38 862
	06 Génybe vett szolgáltatások értéke	1 963 592	1 910 295	53 297
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	436 882	395 622	43 260
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	133 891	117 854	16 037
	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	22 913	0	22 913
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 151 359	2 976 990	174 369
	10 Bérköltség	1 343 518	1 279 398	64 120
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	253 192	242 128	11 064
	12 Bérjárulékok	192 940	182 843	10 097
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 789 650	1 704 369	85 281
VI.	Értéksökkenési leírás	74 092	67 812	6 280
VII.	Egyéb ráfordítások	86 641	78 539	8 102
	- ebből: értékesítés	150	0	150
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. - VII.)	3 790	-204 295	208 085
	13 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamviszonyai	39 471	0	39 471
	- ebből: kapcsoló vállalkozásoktól kapott	39 471	0	39 471
	14 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	53 733	0	53 733
	- ebből: kapcsoló vállalkozásoktól kapott	0	0	0
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34	0	34
	- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	93 238	0	93 238
	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	77 986	0	77 986
	- ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 856	0	2 856
	- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	80 842	0	80 842
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	12 396	0	12 396
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)	16 186	-204 295	220 481
	X Adófizetési kötelezettség	6 530	5 073	1 457
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	9 656	-209 368	219 024
Árbevétel arányos megosztás %		100%	90,88%	9,12%

A Társaság teljes gazdasági teljesítményének vizsgálatakor jogszabály alapján is kötelező különválasztani azon bevételi és költség tételeket, melyek a kötelezően biztosítandó közszolgáltatás és a piaci alapon végzett nem-közszolgáltatás körében merülnek fel.

Különösen fontos ez azért, mert az NHKV kizárólag a közszolgáltatás körében felmerült költségeket térítette meg, sőt annak is csak a közvetlen költségként besorolt részét. Ennek megfelelően, az I. félévben az NHKV felé bemutatott önköltségszámításban is szigorúan el kellett különülnie ezen területeknek.

A közszolgáltatási bevételek közé kizárólag az NHKV-tól szolgáltatási díjként közvetlenül kapott bevételek, valamint a közszolgáltatás körében begyűjtött szelektív hulladék értékesítésének árbevétele tartozik.

2023 év júliusától módosultak a szétválasztás szabályai. Első körben úgy gondoltuk, hogy a közszolgáltatói státusz megszűnésével mentesülünk ezen kötelezettségünk alól és legfőképpen kikerülünk a „Robin Hood” adó hatálya alól is. A jogalkotó viszont módosította a 2008. évi LXVII. törvényt, melynek értelmezésében a közszolgáltató fogalmát kibővítette a hulladékról szóló törvény szerinti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőként végző gazdasági szervezet megnevezéssel, így az addigi 22 közszolgáltató helyett akár többszöröse is nőtt a jogszabály alanyaként értelmezhető vállalkozás.

További változás, hogy a Ht. 50. §-ának módosulásával a koncessziós társaság és a koncesszori alvállalkozó, a hulladékégető mű és a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője számára is előírta a szétválasztott beszámolási kötelezettséget. A szétválasztás Társaságunkat érintő területe a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőként (mely így továbbra is energiaadó köteles), az intézményi résztvevőként és a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetése három lerakó tekintetében.

2023 július 1 - 2023. december 31

A tétel megnevezése		Társaság által összesen	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőként	Egyéb tevékenység
I.	01 Bevételek értékesítés nettó árbevétele	5 761 954	3 686 900	2 075 054
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 761 954	3 686 900	2 075 054
	03 Saját termelésű készletek átlánydíjhozása	-945	0	-945
	04 Saját előállítású eszközök aktívát értéke	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-945	0	-945
III.	Egyéb bevételek	126 996	0	126 996
	- ebből: visszatér értékesítés	0	0	0
	05 Anyagköltség	615 503	518 653	96 850
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 717 401	867 129	850 272
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	418 090	23 722	394 368
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	26 102	0	26 102
	09 Eladott (közvetlen) szolgáltatások értéke	48 356	0	48 356
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 825 452	1 409 504	1 415 948
	10 Bérköltség	1 664 884	1 373 395	291 489
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 906	165 087	30 819
	12 Bérjárások	229 997	185 136	44 861
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 090 787	1 723 618	367 169
VI.	Értéksökkenési leírás	79 307	60 487	18 820
VII.	Egyéb ráfordítások	444 346	284 337	160 009
	- ebből: értékesítés	11 947	0	11 947
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. - VIII.)	448 113	208 954	239 159
	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamvétele	73 564	0	73 564
	- ebből: kapcsolattartókkal kapott	73 564	0	73 564
	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	146 643	0	146 643
	- ebből: kapcsolattartókkal kapott	0	0	0
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	216	0	216
	- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (15+16+17+18)	220 423	0	220 423
	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63 410	0	63 410
	- ebből: kapcsolattartóknak adott	0	0	0
	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 127	0	11 127
	- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (20+21+22)	74 537	0	74 537
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	145 886	0	145 886
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)	593 999	208 954	385 045
X.	Adófizetési kötelezettség	288 165	280 288	7 877
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	305 834	-71 334	377 168
Arbevétel arányos megosztás %		100%	83,99%	36,01%

2023.július 1 - 2023. december 31

28

A léte megnevezése		Társaság adatai összesen	Huladékgazdálkodási intézményi résztevékenység	Egyéb tevékenység
	01 Belföld értékesítés nettó árbevétele	5 761 954	107 386	5 654 568
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 761 954	107 386	5 654 568
	03 Saját lemezelő készülék állományváltozása	-945	0	-945
	04 Saját előállítású eszközök aktívai értéke	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-945	0	-945
III.	Egyéb bevételek	126 996	0	126 996
	- ebből: visszatartott értékesítés	0	0	0
	05 Anyagköltség	615 503	14 515	600 988
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 717 401	17 270	1 700 129
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	418 090	937	417 153
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	26 102	0	26 102
	09 Eladott (visszelélt) szolgáltatások értéke	48 356	0	48 356
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 825 452	32 728	2 792 724
	10 Bérköltség	1 664 884	35 156	1 629 728
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 906	4 126	191 780
	12 Bérjárulékok	229 997	5 065	224 932
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 090 787	44 347	2 046 440
VI.	Értéksökkenési leírás	79 307	686	78 621
VII.	Egyéb ráfordítások	444 346	8 265	436 081
	- ebből: értékesítés	11 947	0	11 947
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (6. : VIII.)	448 113	21 360	426 753
	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamata, arányosrésze	73 564	0	73 564
	- ebből: kapcsolattartó vállalkozásuktól kapott	73 564	0	73 564
	16 Egyéb kapott (árny) kamatok és kamatjellegű bevételek	146 643	0	146 643
	- ebből: kapcsolattartó vállalkozásuktól kapott	0	0	0
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	216	0	216
	- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	220 423	0	220 423
	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63 410	0	63 410
	- ebből: kapcsolattartó vállalkozásuktól adott	0	0	0
	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 127	0	11 127
	- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	74 537	0	74 537
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	145 886	0	145 886
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)	593 999	21 360	572 639
X.	Adófizetési kötelezettség	268 165	627	267 538
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	305 834	20 733	285 101
Árbevétel arányos megoszlás %		100%	1,06%	98,14%

2023. július 1 - 2023. december 31

A feladat megnevezése	Társaság adatai összesen	B3 Irányú Üzemeltetés			Egyéb tevékenység
		B3 Nyirogítók	B3 Könyvek	B3 Hagyócsók	
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 761 954	765 925	420 451	387 109	4 188 469
02. Exportárbevételek nettó árbevétele	0				
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 761 954	765 925	420 451	387 109	4 188 469
03. Saját termelésű termékek ártományváltozása	-945	0			-945
04. Saját előállítású eszközök ártományváltozása	0	0			0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-945	0	0	0	-945
III. Egyéb bevételek	126 996	0	0	0	126 996
- ebből: visszatérítendő	0	0	0	0	0
05. Arányrészlet	615 503	26 261	7 791	8 378	573 073
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 717 401	335 301	204 109	221 765	956 226
07. Egyéb szolgáltatások értéke	418 050	193 954	100 038	96 146	27 952
08. Eladott áruk beszerzési értéke	26 102	0			26 102
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	48 356	0			48 356
IV. Anyagilegileg rfordítások (05+06+07+08+09)	2 825 452	555 516	311 938	326 289	1 631 709
10. Bérletdíj	1 694 854	89 554	35 335	33 035	1 506 960
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 906	9 721	3 260	3 362	179 563
12. Bérletdíj	229 997	11 944	4 875	4 151	209 077
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 090 757	111 219	43 420	40 548	1 895 800
Értékszármaztatás leírás	79 307	6 581	1 392	1 257	70 077
VII. Egyéb ráfordítások	444 346	59 054	32 437	29 860	322 995
- ebből: értékesítés	11 947	0	0	0	11 947
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. - VIII.)	448 113	33 555	31 264	-10 845	394 139
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatainak arányos része	73 564	0	0	0	73 564
- ebből: kapcsolódó vállalkozásoktól kapott	73 564	0	0	0	73 564
16. Egyéb központi (járó) kamatok és kamatteljesítési bevételek	145 643	0	0	0	145 643
- ebből: kapcsolódó vállalkozásoktól kapott	0	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	216	0	0	0	216
- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (15+16+17)	220 423	0	0	0	220 423
18. Füzetéses kamatok és kamatteljesítési bevételek	63 410	0	0	0	63 410
- ebből: kapcsolódó vállalkozásoktól kapott	0	0	0	0	0
19. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 127	0	0	0	11 127
- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	74 537	0	0	0	74 537
PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	145 886	0	0	0	145 886
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)	593 959	33 555	31 264	-10 845	540 025
Adóutólagos költségek	288 165	4 597	4 596	0	278 972
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	305 834	28 958	26 668	-10 845	261 053
Arányosított eredmény	100%	13,25%	7,36%	5,72%	72,69%

Eredmény szolgáltatási területenként

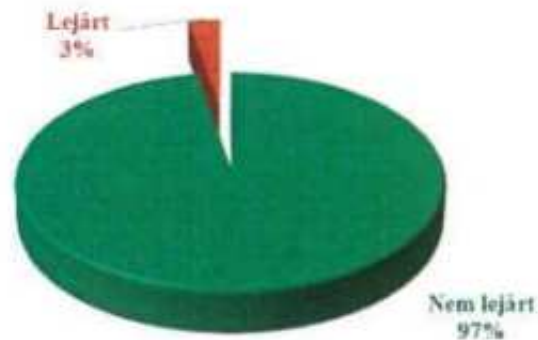
Mégnevezés	Hulladékgyűjtés és szállítás						Hulladékkezelő üzem			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index	2023. évi terv	2023. évi tény	index
I. Nettó árbevételek összesen	7 402 919	7 542 056	101,68%	3 091 325	3 183 812	102,99%	8 000	121 224	1515,30%	10 932 244	10 847 092	103,28%	10 932 244	10 847 092	103,28%
- Üzleti tevékenység	7 402 919	7 542 056	101,88%	3 091 325	3 183 812	102,98%	8 000	121 224	1515,29%	10 932 244	10 847 092	103,28%	10 932 244	10 847 092	103,28%
II. Aktívul saját tej. ért.	0	1 946	0,00%	10 000	-2 238	-22,58%	0	0	0,00%	10 000	-132	-3,12%	10 000	-132	-3,12%
III. Egyéb bevételek	0	0	0,00%	0	0	0,00%	60 000	146 757	244,60%	60 000	146 757	244,60%	60 000	146 757	244,60%
IV. Anyagellátási ráfordítás	2 333 150	1 789 627	75,85%	2 938 938	3 837 650	130,90%	210 506	130 134	175,83%	5 482 508	5 976 811	109,21%	5 482 508	5 976 811	109,21%
V. Személyi jellegű ráfordítás	2 951 805	2 786 134	93,71%	662 348	521 092	75,26%	458 582	593 210	129,36%	4 102 735	3 880 437	91,58%	4 102 735	3 880 437	91,58%
VI. Értékesítési kiadás	121 281	49 834	41,09%	225 813	79 758	35,32%	52 900	23 807	45,00%	460 000	153 399	38,35%	460 000	153 399	38,35%
VII. Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	360 000	530 987	147,50%	360 000	530 987	147,50%	360 000	530 987	147,50%
„A” Ágazati üzleti eredmény	1 996 683	2 958 407	148,17%	-755 774	-1 256 347	166,23%	-1 013 995	-1 240 157	123,29%	236 914	451 903	199,18%	236 914	451 903	199,18%
VIII. Pénzügyi műv. bevétele	0	0	0,00%	0	0	0,00%	280 000	312 661	111,67%	280 000	312 661	111,67%	280 000	312 661	111,67%
IX. Pénzügyi műv. ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	170 000	155 379	91,40%	170 000	155 379	91,40%	170 000	155 379	91,40%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0,00%	0	0	0,00%	80 000	158 282	197,85%	80 000	158 282	197,85%	80 000	158 282	197,85%
„C” Adózás előtti eredmény	1 996 683	2 958 407	148,17%	-755 774	-1 256 347	166,23%	-933 995	-1 091 875	116,90%	306 914	610 185	199,01%	306 914	610 185	199,01%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	156 526	294 665	188,27%	156 526	294 665	188,27%	156 526	294 665	188,27%
Társasági általános részesítés	769 254	975 096	126,75%	321 267	411 534	128,10%	-1 000 321	-1 306 570	127,15%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Műhely költségeinek részesítés	120 000	200 000	166,67%	-120 000	-200 000	166,67%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Társasági átalány	1 000 000	1 700 000	170,00%	-1 000 000	-1 700 000	170,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
„D” Adózott eredmény	1 077 429	833 371	77,61%	42 959	232 119	540,33%	0	0	0,00%	150 388	315 490	209,78%	150 388	315 490	209,78%

4. PÉNZÜGYI HELYZET

31

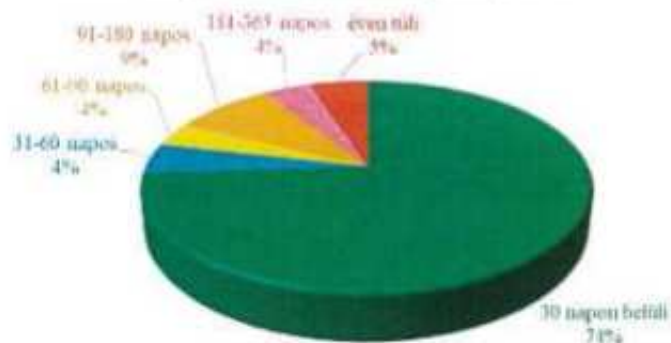
4.1. Kintlévőség alakulása 2023.12.31-én

Követelések megoszlása



Vevői egyenleg (kapcsolt vállalkozással együtt):	2 269 123 862 Ft
ebből, határidőn belüli:	2 206 197 288 Ft
ebből, határidőn túli:	62 926 574 Ft
elszámolt értékvesztés:	11 883 212 Ft

Lejárt követelések kor alapú megoszlása



4.2. Szállítói kötelezettség alakulása 2023.12.31-én

Szállítói egyenleg (kapcsolt vállalkozással együtt):	5 930 063 968 Ft
ebből, határidőn belüli:	2 350 840 082 Ft
ebből, határidőn túli:	3 579 223 886 Ft

Határidőn túli kötelezettségeink tulajdonosainkkal szemben fennálló kötelezettség, melyből 2 750 159 000 Ft összeget még a mérlegkészítésig, február hónapban kiegyenlítettünk.

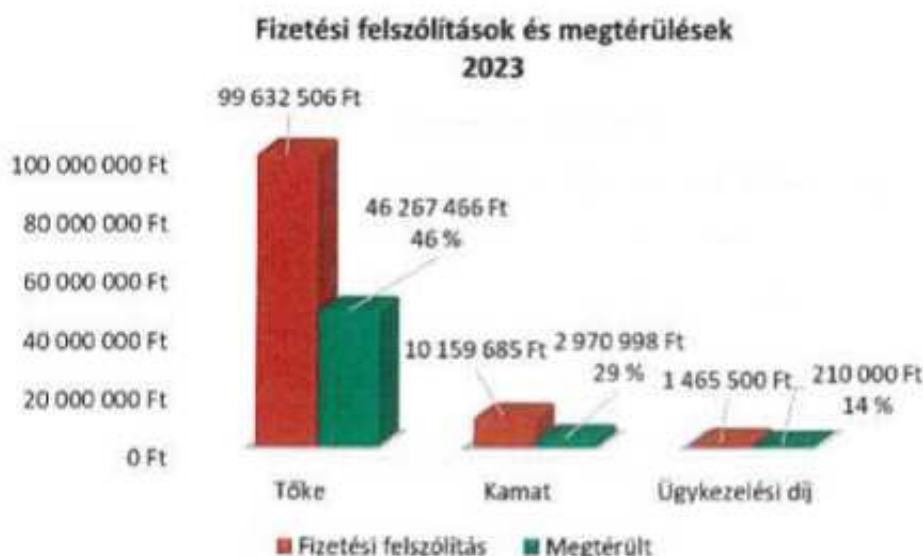
4.3. Hitelállomány

Beruházási és fejlesztési hitelek	662 370 e Ft
Hosszú lejáratú hitelből átsorolt következő évi törlesztő részlet	104 740 e Ft

32

4.4. Követeléskezelés

2023. gazdasági évben az év eleji, minden 2022. december 31-én egyenleggel rendelkező partnerünknek kiküldött egyenlegközlő levelünk kapcsán történt esetleges egyeztetéseket követően, fizetési felszólítások kiküldésére került sor. A díjhátralékkal rendelkező partnereink az év folyamán háromszor lettek felszólítva a jogszabálynak megfelelően előírt késedelmi kamattal, valamint ügykezelési díjjal terhelt.



A fenti ábra alapján a késedelmi kamattal és ügykezelési díjjal megterhelten mindösszesen 111 257 691 Ft értékben küldtünk ki fizetési felszólításokat, melyből 49 448 464 Ft térült meg.

A 2023. gazdasági évben eljárás alá került gazdasági társaságokkal szemben is hitelezői igények kerültek benyújtásra:

Összesen:	1 857 202 Ft
Megszűnés miatt leírásra került:	358 006 Ft
Megtérült:	0 Ft

Azonban az előző években benyújtott hitelezői igényekből 2023. évben megtérült 1 489 951 Ft követelésünk.

2023. évben fizetési meghagyásos eljárás keretében benyújtásra került 991 398 Ft követelés, melyből megtérült 678 002 Ft.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § 10. pontja alapján behajthatatlan követelésként kivezetésre került: 1 394 215 Ft.