



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

TÁRS/37-1/2024.

Döntéshozatal:
Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanácshoz

az ÉAK Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadására

Az előterjesztést

készítette

Éberhardt Gábor
ÉAK Nonprofit Kft.
ügyvezető

törvényességi szempontból
ellenőrizte

Dr. Papp Csaba
munkaszervezet vezetője

Tisztelt Társulási Tanács!

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2024. évre elkészítette üzleti tervét, mely teljes terjedelemben az előterjesztéshez tartozó határozat-tervezet mellékletét képezi és melynek elfogadását indítványozom.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Megállapodásának IX.1.1. m) pontja rendelkezik a Társulási Tanács alapítói tulajdonosi jogainak gyakorlásáról. A Társulási Tanács ennek értelmében a tulajdonában álló gazdasági társaság üzleti tervének jóváhagyásáról társulási ülésen testületi határozattal dönt, mely döntést a Társulási Tanács elnöke az ÉAK Nonprofit Kft. taggyűlésén, mint tulajdonostárs képviseli.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a 2024. évi üzleti tervének vezetői összefoglalójában és szöveges ismertetőjében részletesen bemutatta az üzleti tervet megalapozó körülményeket, melyek a pénzügyi tervet alátámasztják.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy tárgyalja meg előterjesztést és fogadja el a mellékelt határozat-tervezetet.

Nyíregyháza, 2024. május 16.



Seszták Oszkár
a Társulási Tanács elnöke



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-
GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
.../2024. (V.23.) számú
HATÁROZATA**

az ÉAK Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadásáról

A Társulás Tanács

1. az ÉAK Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja,
2. felhatalmazza a Társulási Tanács elnökét, hogy az ÉAK Nonprofit Kft. taggyűlésén tulajdonostársként a Társulási Tanács döntését képviselje.

Határozatot kapják:

1. ÉAK Nonprofit Kft., Székhelyén
2. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, Helyben
3. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás munkaszervezete, Helyben

Nyíregyháza, 2024. május 23.



Nonprofit Kft.



ÜZLETI TERV

2024

Kooperáció:
mo.hu

NEM MULLAFÉLGAZDÁLKODÁSI 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 AJTAL MEGSZERVEZÉSRE KI-RÜLŐ 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 EREDMÉNY TERV.....	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 Arvagyjellegű 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, IIőssik 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 0235/1/5. hrsz.
4551 Nyíregyháza - Oros, Szállási u. 72
4400 Nyíregyháza, Kurányi 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 ALDUJ Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás út 53. Cg. 15-09-064140
képviselőre: Varga János
9. Felügyelő Bizottság:
Mártha Mihály Tibor
Tormási Góza 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-MOI. Zrt. mint koncesszor szervezi és finanszírozza, döntően alvállalkozási szerződéseken keresztül. Az ÉAK Nonprofit Kft. a hulladékgazdálkodás színter valamilyeni 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 vállalatok 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 társadalmi 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 hulladékgyűjtési 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 ehhez az évben új elemekkel is bővült.

2023 év végén koncesszori alvállalkozói szerződéseink meghosszabbításra kerültek, így 2024 évben valamennyi feladatunk ismert, bevételük a 2023. évi fajlagos árszinten tervezhető. Alvállalkozói díjainkban sajnos nem sikerült emelést elérni, de terveink szerint a kialakult díjak így is kellő fedezetet nyújtanak költségeinkre. Alvállalkozói díjaink emelésére gyakorlatilag csak a MFKH 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 MOLU-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.

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

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

Energia és üzemanyag költségeink jelentős racionalizálására nincs mód, mivel a hulladékgyűjtési 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 fűtő (illetve meghosszabbított) KFHO-programban elkészülő létesítmények és gépek üzemeltetésbe vétele, melyek eredményeként a Társulás felé - az eddigieknek megfelelően - a felmerülő értékesítés 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 folytathatjuk.

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



Éberhart Gábor
igyevezető
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 alkalmazottai 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 jellegű eredő többlet kötelezettségek, jogszabályi korlátozások, speciális adóterhek,
- feltújítást 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
- egyes hulladék mennyisége, annak magas lerakási aránya.

LEHETŐSÉGEK

- tulajdonosi eszközbeszerzések megindítása, megvalósítása,
- kapacitásnövelő beruházások kivitelezése,
- a levedelmesség javítása magasabb bevétel elérésével,
- jó banki kapcsolatok,
- támogató tulajdonosi hozzáállás,
- szakember ellátottság fejlesztése,
- létesítmények, eszközrendszerek állagmegővése, érték növelő fejlesztése
- lakossági szemléletformálás.

VESZÉLYEK

- bizonytalan jogszabályi környezet,
- lehetetlen elvárásokat és feltételeket tartalmazó, indokolatlan költségeket kikényszerítő, túlbiztosított koncesszori alvállalkozói rendszer,
- túlzó és irrális koncesszori elvárások,
- a jövedelmesség 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 EAK 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 koncesszióra 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. Nyiregyháza, Kisvárdán és Nagycseden. 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.

S.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)
Külsős gépjármű	13	0	23	0	21	3
Nyíregyi gépjármű	2	0	3	0	0	3
Lánctalpa konténeres gépjármű	12	0	7	0	3	3
Multiliftes gépjármű	6	2	3	0	0	3
Deutz p. atós	2	0	3	0	0	3
Hétközi	7	2	3	0	2	3
Nyíregyi gépjármű felépítmény	1	0	3	0	0	3
Hatós gép. arm.)	0	3	3	0	0	1
Személygépjármű	9	3	0	0	0	0
Kishasználgépjárművek	15	4	7	0	4	3
Tjk. billenős	0	3	0	2	0	3
Gépjárművek összesen:	97	11	38	2	30	4
Homlokrakodó	0	3	0	3	0	3
Tárgyalca	2	5	0	0	0	3
Fergőrakodó	0	3	0	1	0	0
Kompaktor	0	1	0	1	0	1
Óvjáró lánnyíró	0	1	0	0	0	0
MT/ mg. Traktor	0	1	0	0	0	0
Mezőgazdasági traktor	0	0	0	1	0	1
Compostaprító és rosta	0	2	0	2	0	2
Szűrőesztérválasztó	0	1	0	1	0	1
Dízel meghajtású mechanikai biológiai gépész (MB-)	0	1	0	0	0	0
Dízel meghajtású mechanikai-biológiai hulladékkezelő gépész (Doppstadt Rosta, Doppstadt Örlő)	3	0	0	2	0	0
Szelektív hulladék válogatómű (PAAL GÉPSZH)	3	1	0	0	0	0
Doppstadt Rosta	3	0	0	0	0	1
Doppstadt Örlő	3	0	0	0	0	1
Szűrőeszt.	0	0	0	0	0	1
Egyéb munkagépek összesen:	1	22	0	11	0	11

5.2 Létesítményeink

- o Székhely:
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
- o Központi telephely:
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
- o Ügyfélszolgálati Centrum
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.
- o Regionális Hulladékkezelő Üzem:
Nyíregyháza - Orosz, Szállási u. 72.
Kisvárdai 068/17 hrsz
Nagyecsed 0199/18 hrsz
- o Hulladékudvar:
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.
4400 Nyíregyháza, Kerék u. 1.
4700 Mátészalka, 0174/12 hrsz., Ecsedi u. vége
- o 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 MOI Zrt., mint Koncessziós Társaság által kijelölt TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal és az NISZ Zonok Zrt.-vel, mint régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződésekből adódóan 247 településen látja el a közszolgáltatási résztevékenység körébe tartozó feladatellátást.

12 település esetén az NISZ Zonok, 235 település esetén a TAPPE Kft. a régiókoordinátor.

A feladatellátás kiterjed a közszolgáltatási résztevékenységen belül gyűjtött

- vegyes hulladékok házhoz menő gyűjtésére,
- különítetten gyűjtött hulladékok házhoz menő és gyűjtőpontos gyűjtésére (PMFT, üveg, zöld és lomt)
- 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 (többszázas beépítettségű) illetve gazdálkodó szervezetek és költségvetési szervek egy részénél kétszeri (illetve háromszori) rendszerességgel elszállítja a vegyesen gyűjtött (maradék) hulladékot. A

gyűjtése speciális öntömörítős gépjárművekkel, illetve zárt hulladékgyűjtő konténerekkel végzzük, 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 érkező igényeket figyelembe véve Társaságunk a társasházaknál történő lomtalanításra minden hónap első szombatján biztosít lehetőséget, melyekből a társasházak szabadon választhatnak évente egy időpontot.

- **PMFT és üveg gyűjtés és szállítás**

A zöldszigetek kialakításával továbbá a papír, műanyag, fém, italos 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 végczzük a hulladékudvarokban keletkező hulladékok hulladékkezelő telepekre történő kiszállítását.

5.3.2 Hulladékudvarok üzemeltetése

Társaságunk a MOIU 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 Fesedi utca végén. A hulladékgyűjtő udvarok a hazai jogszabálynak és az uniós előírásoknak megfelelően kerültek kialakításra. A hulladékudvarba a keletkezés helyéről, illetve a hulladék tulajdonosától függetlenül, mennyiségi korlát nélkül - a mindenkori kapacitás erejéig - díjmentesen beszállítható, elhelyezhető az anyagában történő hasznosításra alkalmas papír, műanyag, üveg, itales karton és fém csomagolási hulladék. Ezen felül textil, használt sőtözsiradék, lom, építési-bontási hulladék és a kis mennyiségű veszélyes hulladék (pl. akkumulátorok, szárazvelemek, festékes göngyölegek, növényvédő szerek és azok csomagolásai, használt hűtőberendezések, veszélyes összetevőjű tisztítószerek és göngyölegeik, elektronikai cikkek, használt ételaj, fűradt olaj) átvétele biztosított.



5.3.3 Újrahasználati és Tájékoztató Központ (ÚHTK)

Társaságunk a MOHU MOL Zrt.-vel kötött szemléletformálási tevékenység keretén 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 csokely raktározási díj készpénzes megfizetése mellett van lehetősége a lakosságnak. 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 MOIU 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 MOIU 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 / koncesszióin kívül 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, Kiszvárd, Nagyecsed) rendelkezik modern, kettős szigeteléssel és geo-monitoring ellenőrző rendszerrel ellátott, összességében 18,9 ha területű, B3 típusú hulladéklerakó depóniával. A depóniában elhelyezhetők az előkezelni 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 rétegekvi és fedőtakarása, koronagát építés a depónia magassításakor, közlekedési utak kialakítása és karbantartása a hulladékteszten. 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 dobrostal 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. Kiszvárd és Nagyecsed tekintetében nyitott prizmarendszerű forgalásos eljárással, Nyíregyháza tekintetében félig zárt rendszerű prizmás, levegőbetüvösos technológiával. A biológiailag stabilizált hulladék ezután lerakásra kerül.

Az MBH kezelésen átesett lerakással ártalmatlanított hulladék könnyebben tömöríthető, kisebb helyet foglal el a depóniában, megbosszabbítja így annak élettartalmát, továbbá szervesanyag tartalma anaerob körülmények között sem bomlik tovább, ezáltal nem termel üvegházhatást okozó metán gáz. A KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében a kiszvárdai és nagyecsed-i üzemekben egyoldalról nyitult csarnokkal bővült a manipulációs tér, ezzel a kezelési eljárás környezetkímélőbbé, kisméretesebbé és gyorsabbá vált.

5.3.9 Ipari veszélyes hulladék kezelés

Átmeneti tárolásra – röftítés 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.

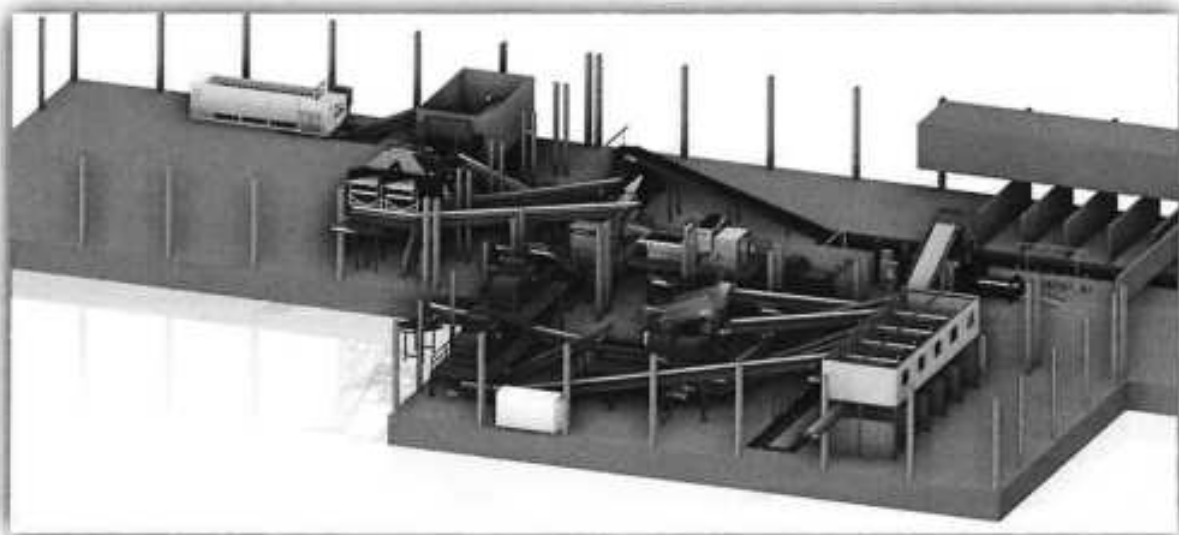
5.3.10 Szелеktív hulladék kezelés

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

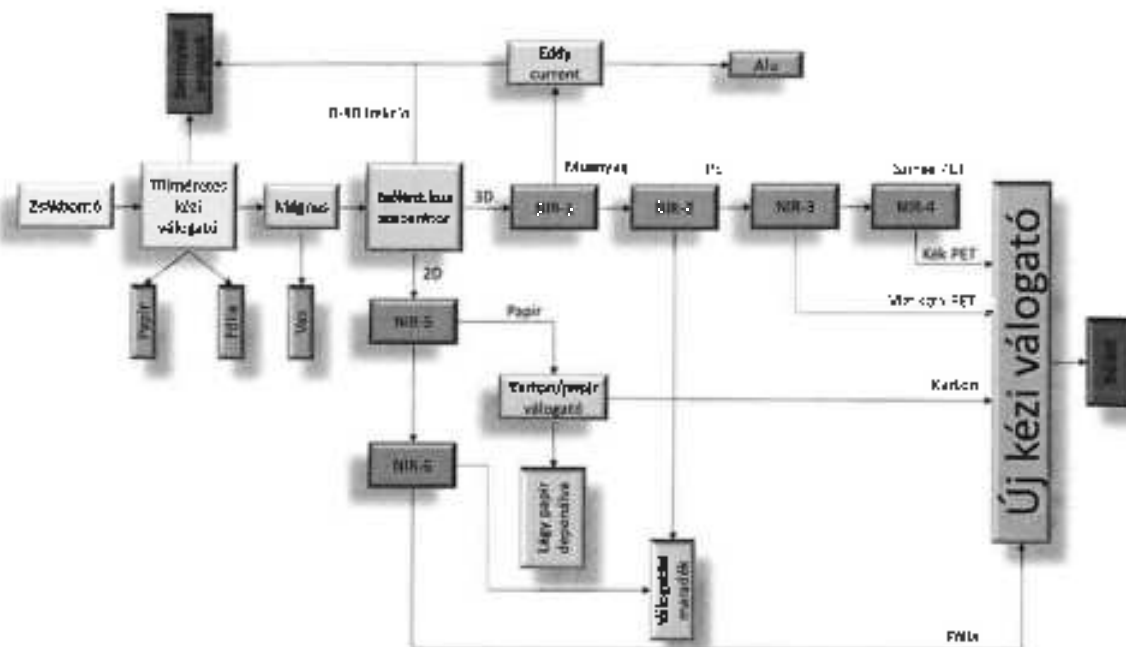


A „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” - tárgyú, KFHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében elkészült új válogatósor nagyhán segíti a megnövekedett válogatandó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

Az új válogatósor 3D-s elrendezési képe:



Az új válogatásor 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 ügyfélszolgálati kapcsolatis elvárásokat a régiókoordinátori szerződések tartalmazzák. Ezek a feltételek a fogyasztóvédelmi törvényben előírtakkal azonosak.



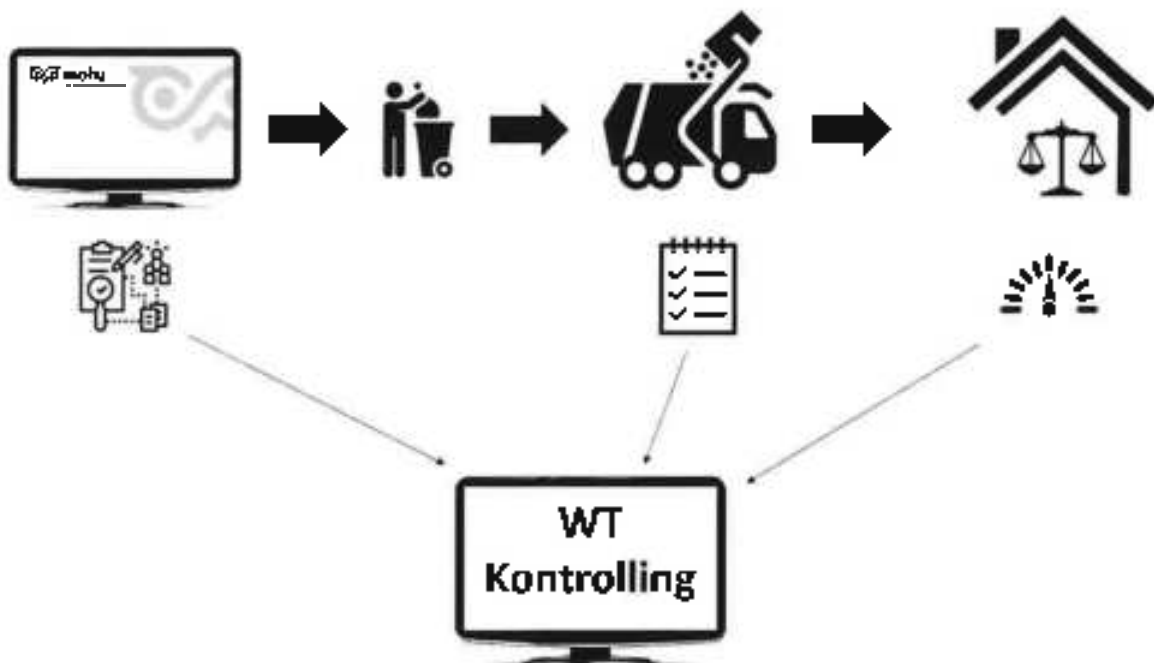
Nyiregyháza-n a Környői utcai hulladékudvarban és a Bokréta utcai telephelyen, Kisvárdán a hulladékkezelő telepen személyesen intézhetők a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási részfeladattal kapcsolatos ügyek, így különösen az ingatlanhasználattal kapcsolatos változásbejelentés, szüneteltetés, gyűjtődény módosítás, egyéb adatmódosítás. A személyes ügyfélszolgálaton hulladékgyűjtő edények és többelhulladékgyűjtő zsákok is vásárolhatók, és itt lehet átvenni a Társaság által biztosított szelektív gyűjtődényeket is. A telefonos ügyfélszolgálat a Társaság központi telephelyén, Nyiregyháza, Bokréta u. 22. szám alatt üzemel. Az ügyfelek jellemzően öt, csúcsidőben 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 számlakihoesésúása 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 kontrollíng csoport

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

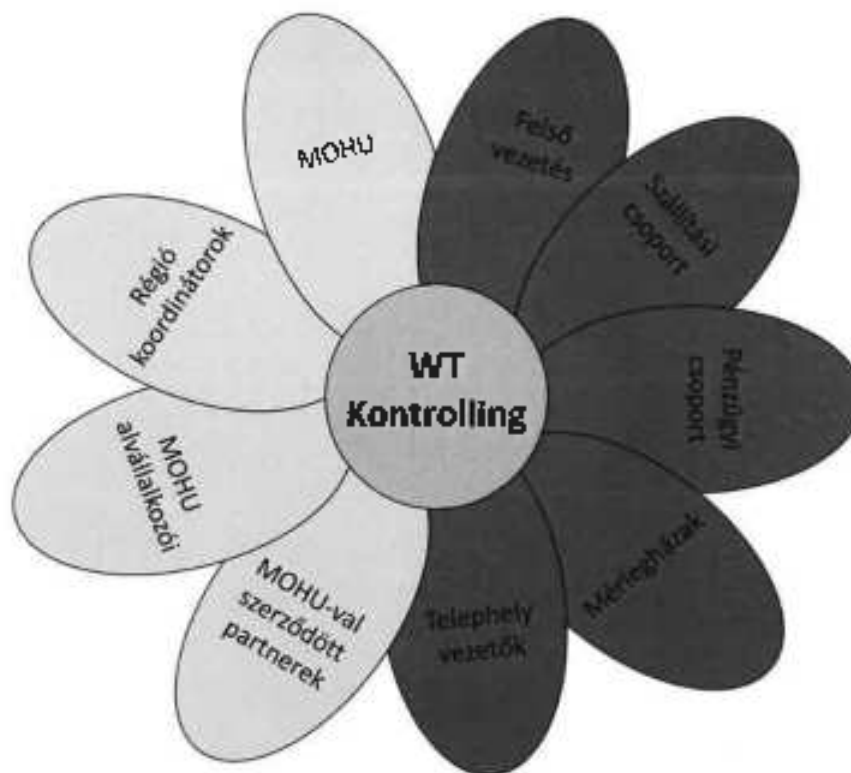
Az új rendszer bevezetésével az EAK Nonprofit Kft-nek, mint Régiókoordinátori Közreműködőnek jelentősen megnőtt a nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettsége a Koncesszor, valamint a Régiókoordinátoraink felé.



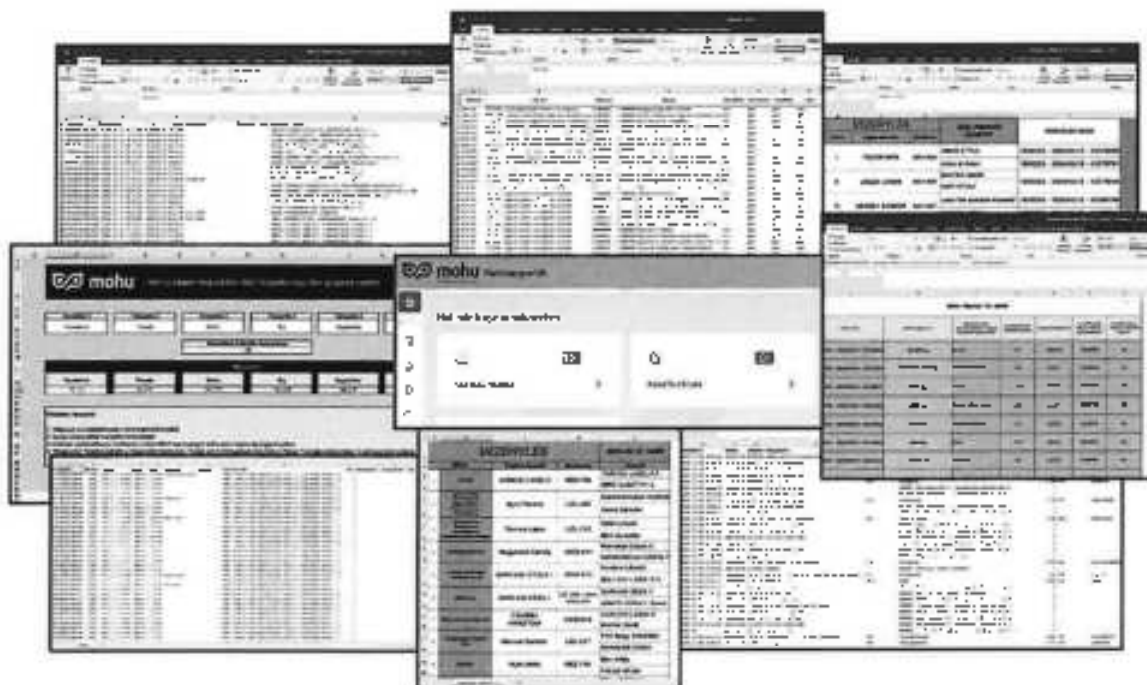
A csoport feladata napi szinten az adatszolgáltatás alapját képező adatok összegyűjtése, azok helyességének ellenőrzése, a Koncessziós Társaság által biztosított hulladék nyomon követő ún. „waste tracking” rendszerben a megfelelő formátumban történő rögzítése.

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 feliciele 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 győmént díjjal jutalmazta a Magyar Marketing Szövetség. Így 2022 után 2023-ban is egy marketing győmént büszke tulajdonosai lehetünk.



Az EAK Nonprofit Kft. a lehető legtöbb lehetőséget megragadva törekszik információhoz juttatni Szabolcs-Szarmár-Bereg vármegye lakosságát. Folyamatosan tájékoztatjuk ügyfeleinket tevékenységünkről, 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 fenyőták szervezett begyűjtése megvalósuljon. 2024-ben tovább folytatjuk a „Karácsonyfagyűjtő akció” kapcsán - a NYÍRVV Nonprofit Kft-vel együttműködve - a gyökéres fenyőták 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 összegyűjt 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 megerősíteni a feltételeket ahhoz, hogy mindenki, a számára legmegfelelőbb módon tudja elhelyezni



hulladékát. Ezt azzal érjük el, hogy megfelelő minőségű és mennyiségű gyűjtődény készlettel rendelkezünk mind a szelektív-, mind a vegyes hulladék gyűjtéséhez, melyek telephelyeinken beszerezhetők, illetve átvehetők.

Valamennyi tevékenységünk népszerűsítése közben hangsúlyt helyezünk annak kommunikálására, hogy munkánkat a környezetvédelmi szempontok szellemében végezzük, és mindent megteszünk azért, hogy a ránk bízott hulladékokat szakszerűen minimalizált környezeti terhelés mellett kezeljük.

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

6.2 Külső PR, marketing

Legfontosabb, általános üzenetek:

- Az EAK Nonprofit Kft. széleskörű szakmai felkészültséggel rendelkezik a hulladékgazdálkodás minden területén.
- Törekszünk a hatékony, komplex megoldásokra.
- A hulladékok szelektív kezelése pozitív halással 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 tartalma: szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos játékok biztosítása alapfokú oktatási/nevelési intézmények számára,
- kapcsolat marketing
- On-line marketing,
- hulladékszálítási 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 koncessziós rendszerben az alvállalkozói pozíció, és csak hosszútávú szerződés biztosítja a társaság által felvett hitel visszafizetésének garanciáját.

Tízért 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 - Kisvárdra
- Bokréta kamera rendszer
- Takatos műhely mögötti területen nyitott esamok kivitelezése (Bokréta u.)
- Központi székelyen ültető hővítés, fekete-fehér ültető kialakítása (4 db összeépített konténer)
- Műhely fűtés korszerűsítés
- Műhely tető csere, lemezelés
- Műhely padozat szigetelése
- Műhely üvegfal csere
- Oros műhely kialakítás alnával
- TV- GPS
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használtság szerint

Műszaki igazgatóság

- Magastyomású, melegvízes mosó (pl.: Karcher IDS 8/18-4 C)
- Konténermozgató targoncára
- Targoncák, billenő platás 6x4
- Targoncák, multi lift 6x4
- Deréksuklás rakodógép (min. 10 tonna össztömeg)

- Hulladékprító gép, 5njáró, diesel, alacsony sebességű egytengelyes, ca. 18 t összsúlyú (pl.: DÖPPSTADT DW 2060K)
- Oszályozó dobosta, diesel, vontatható (pl.: DÖPPSTADT SM 518)
- DRS üvegátóró betontérburkolat kivitelezése (Nyíregyháza)
- Nyíregyháza meglévő -egyoldalról nyitott- épületből szerelőműhely kialakítása: szigetelés, fűtés, szerelőakna
- Mérlegházak irodakonténer beszerzés és telepítés
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, hasznátság szerint

Központi igazgatás

- Kistehergépjármű beszerzése
- Telefonközpont II^a
- Klímaberendezések beszerzése
- Irodabútorok beszerzése
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, hasznátság szerint

Beruházási terv

(e Ft-ban)

Tertület	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 terveztek elvégezni a Társulástól bérelt eszközökön. Ezek egy része saját beruházás keretében, illetve külső vállalkozás igénybevételével történne meg, melynek ráfordításait a társulás felé továbbszámoljuk. Ezen beruházási értéket a Társulás az eszközökre aktiválva nyilvántartásba veszi, és az általa elszámolt értékesítéskor 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 useréjét 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.

Csomóponti beruházási terv

Telephely	Beruházás megnevezése	Beruházás műszaki tartalma	Beruházás indokoltasága	Beruházás költsége (nettó H.F.)
Nyíregyháza, Nagyasszony, Kisvárdá	NHK-rendszeres autók cseréje 6 db	A lerakók MIBU kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok depóniára történő felhordására jelenleg használt gépjárművek elhasználódtak. A feladatot ellátása érdekében használt, illetve új gépjárművek beszerzése.	A lerakók MIBU kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mérlegelése és felhordása a depóniákra.	420 000 000
Nyíregyháza, Nagyasszony, Kisvárdá	Vemieri rakodógépek cseréje 4 db	A lerakók MIBU kezelőiben jelenleg használt rakodógépek elhasználódtak. A feladatot ellátása érdekében használt, illetve új rakodógépek beszerzése.	A lerakók MIBU kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mozgatása, felrakása a teherautókra.	240 000 000
Kisvárdá	Szociális épület, öltöző bővítés, felszereléssel	A rendelkezésre álló öltöző alapterületének bővítése, irradhatóságok kialakítása a teljében.	A rendelkezésre álló öltöző nem teszi lehetővé mind a fizikai dolgozó ártóanyagait, így szükséges az öltöző bővítése, valamint megműködő adminisztráció miatt szükséges irradhatóságok kialakítása a teljében.	30 000 000
Nyíregyháza, Kisvárdá, Nagyasszony	kompaktor motor és erőátviteli berendezések felújítása	A hulladék tömörítést végző ROMAG kompaktor diesel motorjának és erőátviteli berendezésének teljes felújítása.	A nyíregyházi ROMAG kompaktor teljesítménye 2024 évben eléri a 28.000 üzemórát. A gép műszaki dokumentációján alapján ezen teljesítmény eléréséig 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 kerek	A hulladék tömörítést végző DOMAG kompaktor tömörítő kerekei elhasználódtak, felújítása már nem lehetséges.	A nyíregyházi ROMAG kompaktor teljesítménye 2024 évben eléri a 28.000 üzemórát. A tömörítő kerek elhasználódott. A lerakó depónián történő hulladék kezeléséhez szükséges a megfelelő tömörítő kerek alkalmazása.	50 000 000

Nyíregyháza, Kisvárd, Nagyecsed	Új kompaktur beszerzés	A hulladék tömörítését végző kompaktur beszerzése.	A I-rakó depónián történő hulladék kezeléshez szükséges a kompaktur alkalmazása. A jelenleg használt BOMAG kompakturok műszaki állapota folyamatosan romlik, használatuk csak az egyre sűrűbb és költségesebb, folyamatos szervizelés és javítás mellett biztosítható. Irányult min egy új kompaktur beszerzése, mely azon a depónián tud dolgozni, ahol a javítás miatt nem tud feladatot ellátni a jelenleg ott dolgozó kompaktur.	200 000 000
Nyíregyháza, Kisvárd, Nagyecsed	melybőlcsős három tengelyes tréler nehézsúlyú szállító tréler tárolókocsij	Rakodó- és munkagépek hulladékkezelő elepek közötti átszállításához indokolt egy melybőlcsős három tengelyes tréler beszerzése.	A hulladékkezelő telepeken munkát végző rakodó- és munkagépek optimális kihatásútltsága érdekében szükséges a munkagépek telephelyek közötti szállításra. A trélerrel arra a telephelyre lehet szállítani a speciális rakológépeket, ahol a feladatellátás közvetlenül indokolt.	10 000 000
Nyíregyháza	Új hulladék lerakó depónia kialakítása	10 ha alapterületű lerakó depónia engedélyeztetés, kialakítása, kivitelezése.	A nyíregyházi hulladéklerakó depónia hamarosan eléri az engedélyezett maximális kapacitást. A gyűjtőkörzshen keletkező, lerakásra kerülő hulladék környezetkímélő módon történő kezelése, lerakása érdeklhen szükséges új depónia tén kialakítását.	2 000 000 000
Megye	36 db gépjármű (NGC), CUCU új beszerzésig), LZL, NIK rendszeresek) Alapgép és felépítmény felújítása	1 elépítmény rödarahajának, alapgép primer biztonsági berendezéseinek és erőátviteli berendezéseinek felújítása.	Ezen gépjárművek állagusa lerakó 25.000 óra indokolt a műszaki biztonságosság mindennapos biztosítása.	90 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	menetirgázító kamera rendszer kiépítésel	Kompakt Full HD natós kamera vagy látószögű optikával, folyamatos felvételkészítési lehetőséggel a közúti közlekedésben résztvevőtől.	Kiszéles közúti közlekedési baleselés közvetlen einek környezeti kivizsgálása, biztonsági események igazolása, muljandóságjelzőkódási közlekedési igénybevetelének ellenőrzése.	10 000 000

<p>Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd</p>	<p>üzemanyag mérő kút tisztítás, kalibrálás, villámvédelem</p>	<p>Szerkezeti vizsgálat, tartálytisztítás, rémorségi vizsgálat, tűzvédelmi vizsgálat, érintésvédelmi felülvizsgálat, villámvédelmi felülvizsgálat, kimerő herendezés és tartály szintmérő felújítása, kalibrálása.</p>	<p>Az 1/2016. (I. 5.) NGM rendelet: a veszélyes folyadékok vagy oldatok tárolótartályainak, ártulólé- tesítményeinek műszaki biztonságj követelményeiről, hatósági felügyeletéről - előírása szerint a tartályokat, főként költöző tisztítani. A tartályok üzemszerű használat esetében is szennyüzőnek a párolécsapódás, mechanikai szennyzők és kémia- reakciók hatására.</p>	<p>8 000 000</p>
<p>Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd</p>	<p>MHH hulladékkezelési gépcsoport felújítása</p>	<p>DOPPS (ADI) oró-sprítő gép aprító- és tépőkéscének (30 db) cseréje, valamint az az írló és a órnórnara herendezéslagáinak és görgőinek felújítása, cseréje.</p>	<p>Ezen gépcsoportok esoric 5000 tiszorbrátukléut esedékes. A minős elvégzésével lehet biztosítani az előirt folyamatos hulladékkezelési technológiát, és a gépek élettartamát tudjuk növelni.</p>	<p>30 000 000</p>
<p>Nagyecsed, Kisvárd, Nyíregyháza</p>	<p>Váltóáram telepítése a depoziták köré</p>	<p>A depónia üzemeltetés során a magasság növekedésével egyre nagyobb problémát jelent a szélléteredés.</p>	<p>Több szintes váltóáram telepítése a hulladékkezelő telepeken.</p>	<p>6 000 000</p>
				<p>3 124 000 000</p>

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 képesekké téve 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 Környezetbarát Gazdasági Modell gyakorlati alkalmazása, a Hulladék-gazdálkodási rendszer országos átalakításában való közreműködés.

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

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

Szervezeti egység		2023.	2023.	2024.	2023.	2023.	2024.
		TM 1-12	TM 1-12	TM 1-12	RM 1 -	RM 1 -	RM 1 -
		havi	havi	havi	12 havi	12 havi	12 havi
		TERV	TÉNY	TERV	TERV	TÉNY	TERV
		Méret:	létszám	Méret:	létszám	létszám	létszám
KÖZPONTI IZG. PHELY (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			
PK; 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			
Konrolling és Belső ellenőrzés							
Irányítás; Kouronling; 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	tűzkai	1,50	1,50	1,00	0,00	0,00	0,00
Hatóerőforrás gazdálkodás							
Irányítás; HR; Bér, TB, Munkafgy; Munka és Tűvédelem	szellemi	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Jogi Igazgatás							
Irányítás; Deszertés és üzemeltetés; Ügyfélszolgálat	szellemi	22,58	21,02	23,12			
TELEPHONY 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 közsolgáltatás, Szolgáltat. Ell., Ipari szállítás	fizikai	149,68	143,73	149,92			
	szellemi	13,17	12,34	11,33			
Kisvárdai közsolgáltatás	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 közsolgáltatás	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	32,31	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			
Nyíregyháza 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 Kivárda							
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:							
	fizikai	417,68	376,70	403,34	2,00	1,24	1,50
	szellemi	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

<i>Bevétel</i>	2023. évi	2023. évi	2024. évi	<i>Index</i>	(e Ft-ban)
	<i>terv</i>	<i>várható</i>	<i>terv</i>		<i>terv/terv</i>
Saját piaci árbevételei	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 bevételei	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>	2023. évi	2023. évi	2024. évi	<i>Index</i>	<i>Index</i>
	<i>terv</i>	<i>várható</i>	<i>terv</i>		
Anyagjellegű ráfordítások	5 482 595	5 975 949	6 100 881	1,13	1,02
Személyi jellegű ráfordítások	4 102 735	3 880 137	4 791 926	1,17	1,24
Értékesítési 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	175 705	150 000	0,88	1,03
Adófizetési kötelezettség	156 526	363 131	177 351	0,90	0,49
Összesen:	10 671 856	10 781 100	11 923 158	1,12	1,11

<i>Átlózott eredmény</i>	150 388	432 890	177 351	1,18	0,41
---------------------------------	----------------	----------------	----------------	-------------	-------------

9.2 Bevételek tervezése
9.2.1 Árbevétel
9.2.1.1 Szolgáltatási Igazgatóság

Sorsz.	Bevételi sor	Bevétel eredete	Elszámolás alapja
1.	Közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás	TAPPE Kft.-vel és az NISZ Zounok Zrt.-vel, mint Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés	Vegyes és elkülöníthető gyűjtött hulladék mennyisége (tonna) és az anyagfajtáktól: 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.	Gyűjtődény bérlet	Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadása	Bérbe adott gyűjtődény db szám és az alkalmazott bérleti díj (Ft/db/hó)
4.	Raktári	Raktárból értékesített	Értékesített gyűjtődény db

	értékesítés	gyűjtődények	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)
MOIHC Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződés		Hulladék udvarok és ÜHTK nyitvatartása (óra) és a szolgáltatás díja (Ft/óra)	
MOIHC 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, Közrisztasági, 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 – elválasztja a hulladékkezelési feladatoktól, a tervezett közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele kizárólag a gyűjtésért várható díjat tartalmazza, eltérően a korábbi években összességben kapott szolgáltatási díjjal.

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

A MOIHC-vel a papír hulladékok kezelésére rendelkezünk érvényes intézményi alvállalkozói szerződéssel, mely a nyíregyházi ipari hulladék gyűjtés árbevételeit 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 (régebben ipari papír és műanyag) gyűjtésére, mivel arra kizárólag a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult.

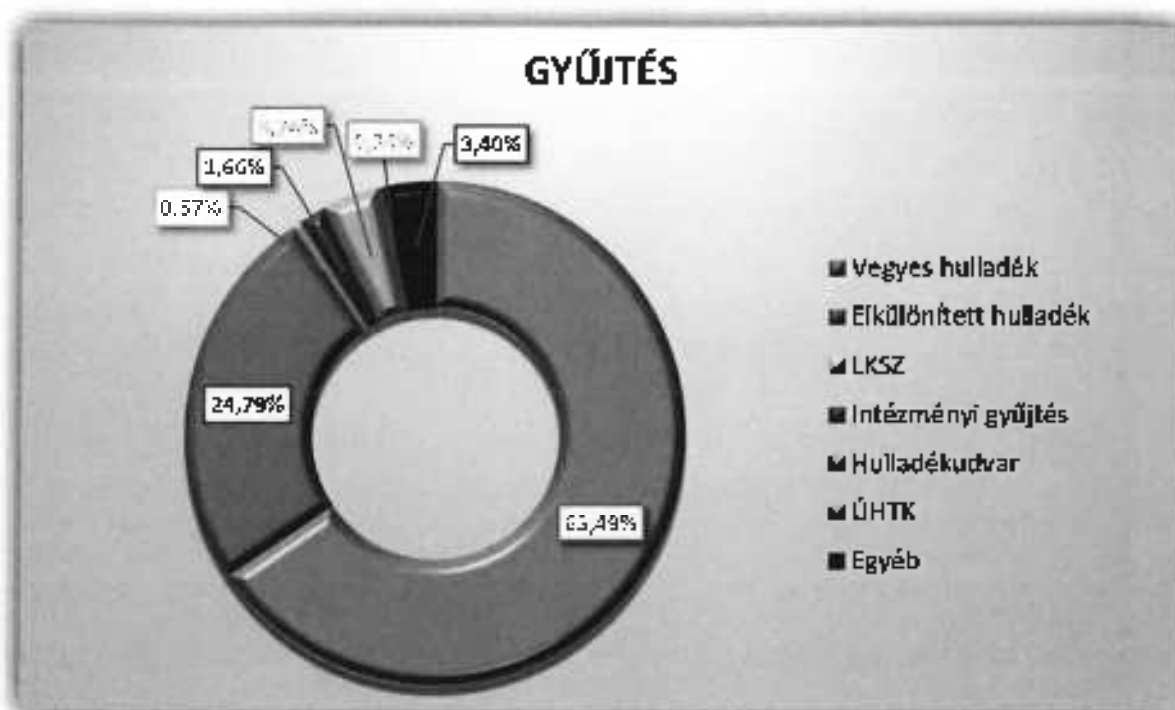
A küsvárdai és a nagyecsed-i körzetben az intézményi (csomagolási) hulladékok elkülfőnített gyűjtése nem jelentős mértékű, ezért ezen területi egységeken a tervezett bevétel kizárólag a szolgáltatás várható mennyiségét és azokért várható bevételt tartalmazza.

A raktári értékesítés árbevételeit a várható értékesítési árak növekedése és 2023. évi bázis értékesített mennyiség alapján állapítottuk meg.

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

2024. évben a hulladékudvarok és az ÜHTK, 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.

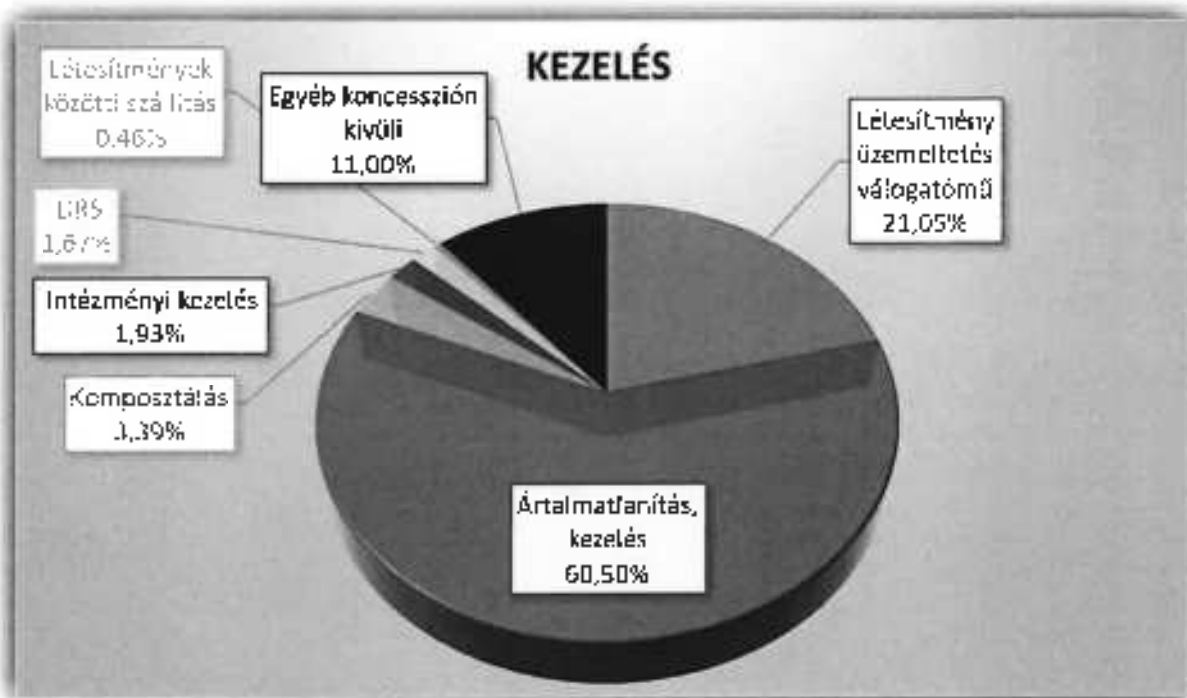
Sorsz.	Szerződés megnevezése	Elszámolás alapja
1.	Élelmiszerüzemeltetés (szelektív válogatómű)	A válogatómű technológiai sorára feladott papír- műanyag-tém-kompozit-egyéb hasznosításra alkalmatlan hulladék keverékének mennyisége (Ft/tonna). A megisztított üveg csomagolási hulladék mennyisége (Ft/tonna), illetve a megisztított üveg szállítójárműre történő rakodásának mennyisége (Ft/tonna).
2.	Hulladéklerakás és lerakási megelőző mechanikai-biológiai hulladékkezelés (ártalmatlanítás és MBII kezelés)	Az mechanikai-biológiai hulladékkezelőben (MBII) kezelte kommunális és lomhulladék mennyisége (Ft/kmna). A lerakási depónián ártalmatlanított és hasznosított hulladék mennyisége (Ft/tonna, a MEKFI által meghatározott hatósági egységáron).
3.	Biológiailag lebomló hulladék kezelése (komposztálás)	A komposztált, biológiailag lebomló hulladék mennyisége (Ft/tonna).
4.	Intézményi szolgáltatás (gazdálkodó szervezetek papír hulladékaiknak előkezelése)	Válogatott és bálázott papírhulladék mennyisége (Ft/tonna).

5.	DRS hulladékok átvétele (PET műanyag, alumínium/vas fém és fűveg 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 kívüli ésó egyéb ipari, inert és biológiailag lebomló hulladékok ártalmatlanításából, hasznosításából, kezeléséből és komposzt termék értékesítéséből származik.

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

Műszaki Igazgatóság tervezett bevételeinek megoszlása:

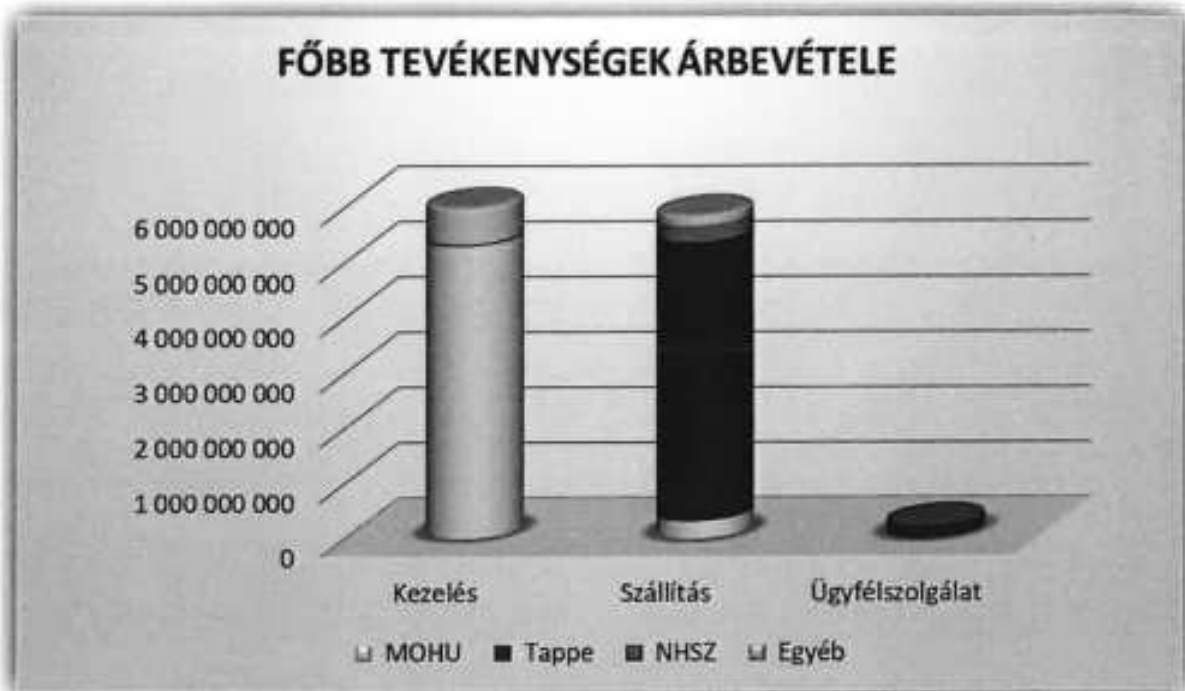


9.2.1.3 Központi Igazgatás

Itr 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 ügyfélszámadatokat MOHAI HÍRSZÁR számlázó rendszerének „VCV_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

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

Bevételek

(e Ft-ban)

<i>Ágazat</i>	<i>2023. évi terv</i>	<i>2023. évi várható</i>	<i>2024. évi terv</i>	<i>Index tervterv</i>	<i>Index tervtény</i>
Szolgáltatási Igazgatóság					
Közszolgáltatás keretében végzett szolg.	8 951 230	7 081 193	5 029 045	71,75%	71,73%
Nyitógépi ipari hulladék gyűjtés	171 250	77 876	69 664	40,68%	59,46%
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	32 000	28 755	47 366	148,02%	164,72%
Nagyveszédi ipari hulladék gyűjtés	52 000	34 770	36 230	50,44%	75,44%
Gyűjtődényezet bérlet	35 200	36 469	36 000	102,27%	98,71%
Raktári értékesítés	60 000	47 668	50 000	83,37%	101,90%
Hulladék, egyéb árbev.	71 239	149 025	156 881	50,98%	101,25%
Összesen	7 402 919	7 655 750	5 665 186	76,53%	74,00%
Műszaki Igazgatóság					
Nyíregyházi lakó öntalmatartás	617 310	848 725	1 372 852	222,36%	161,85%
Kécskésdi lakó öntalmatartás	370 300	461 539	757 047	204,41%	163,88%
Nagyveszédi lakó öntalmatartás	318 127	430 877	701 556	220,53%	162,82%
Előkezelés inert hulladék	100 000	107 130	136 058	126,12%	117,71%
Egyéb előkezelés	655 658	566 171	1 701 036	244,52%	300,45%
Változó	654 200	566 050	1 261 118	192,77%	221,79%
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	1 851	0	0,00%	0,00%
Közszolgáltatás ker. fém hull. értékesítés	20 000	16 298	0	0,00%	0,00%
Ipari fém hulladék értékesítés	7 500	3 225	0	0,00%	0,00%
Üveg hulladék értékesítés	4 500	3 181	0	0,00%	0,00%
Zöld hulladék hasznosítás	4 000	3 551	10 000	250,00%	281,29%
Egyéb árbevétel	170 211	48 974	49 000	28,78%	100,07%
Összesen:	3 091 327	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 bevételek	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 terveztük a megfelelő költség sorokon.

- *Javítási és fenntartási anyagok, eszközök*
Legjelentősebb létele a gépjárművek javítási anyagköltségéből tevődik össze. Ezen költségeink fokozatosan tovább növekedhet a géppark folyamatos javítása, karbantartása miatt. Az alkatrészek jelentős része külföldről származik, melyet az euro árfolyamváltozása kedvezőtlenül befolyásolhat. Elvárt a MOLHU részéről, hogy eszközeink folyamatos karbantartása megfelelő legyen, melyhez a felhasznált javítási anyagok költségeink növekedése várható.
- *Üzemanyag, karbantartó:*
Feladataink jelentősen nem változtak. Így az előző év felhasználási mennyiségével és egy átlagos üzemanyag ár növekedéssel számoltunk. Bizunk benne, hogy az összeg év végéig artható lesz.
- *Adunka-, védőruha, védőital:*
Társaságunk arenatához illeszkedő munkaruháink beszerzését pályáztatás útján teljesítettük. Személyre szabottan készítetjük a munkaruhát, valamint racionalizáljuk az egyéni védőfelszerelések, eszközök használatát.
- *Energia (viz, gáz, villamos):*
A villamos energia felhasználásunkat a 2024 évi várható fogyasztások figyelembevételével terveztük. A válogatócsarnok nagymértékű kihasználtsága magas energiaszükséglettel 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.
- *Bérelti díjak:*
A tervezett összeg döntő része a Társulástól hérelt rendszeres elemekhez kapcsolódik. Ezek a költségek jelentősen nem csökkenthetők, mivel a végrehajtott felújításokat átszámolva a Társulás az elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesít felénk. Ráadásul a pótlásként továbbszámolt díjakat az eszközökre aktiválva költségüket érvényesítik a bérelti díjban, ezzel növekedést okozva. Jelentős növekedés a korábban leírt járművek piaci alapon történő értékelés szerinti díjmeghatározása, továbbá a bérelti díjban érvényesítendő rekultivációs díjak piaci értékre való árszámítása, továbbá az üzembe lépő új létesítmények bérelti 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 elöregedett így a speciális, kizárólag szervízben 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 igénybevevett 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 kívánunk a biztosítók szerződési 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 hérbé adott ingatlanokhoz kapcsolódó köztisztviselői díjak továbbszámítását, továbbá a Társulás felé kiszámlázott pótlási költségek egy részét tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások

4 H-2024

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index terv/terv	Index terv/terv
Javítási és karbantartási anyagok	650 000	352 444	410 512	83,16%	116,18%
Szerek és hulladékok anyagálltsága	5 000	2 131	0	0,00%	0,00%
Üzemanyag	800 000	642 120	687 095	85,76%	106,21%
Munkavégzési 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, iródszer	30 000	31 116	33 000	110,00%	106,55%
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%
Bérelti díjak	1 420 000	2 732 671	2 440 000	171,86%	80,29%
Szállási költség	15 000	10 359	10 400	69,33%	100,10%
Postai szolgáltatás	7 000	6 917	7 000	100,00%	101,20%
Telefon, internet díj	11 820	11 011	17 000	101,52%	108,98%
Karbantartás, javítás	411 000	140 770	200 000	48,66%	142,08%
Környezetvédelem, ügyvédi, szakértői díjak	2 500	4 211	6 000	210,00%	142,18%
Hulladékkezelés, közp. 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	708 000	164 631	225 000	73,05%	136,67%
Igénybevett szolgáltatás összesen:	2 572 995	3 680 979	3 770 401	146,54%	102,45%
Hatóság díjak	12 000	11 812	12 000	100,00%	101,33%
Biztosítási díjak	26 000	31 955	40 000	153,85%	125,18%
Rentégdíj	20 000	20 410	27 000	110,00%	107,79%
Egyéb költség (adó, járulékok, természet)	840 000	752 762	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%	77,58%
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)

Magnezium	Szolgáltatási igények költség		Művelési igazgatóság		Központi Igazgatóság		Művelőszervek				
	2023. évi előfordul	2024. évi terv	2023. évi előfordul	2024. évi terv	2023. évi előfordul	2024. évi terv	2023. évi előfordul	2024. évi terv			
Javítási és karbantartási anyagok, eszközök	252 000	264 285	64 258	109 788	116,48%	116,48%	5 528	6 434	116,48%	410 512	116,48%
Stabilitás-hulladék-anyagok költsége	0	0	2 131	0	0,00%	0,00%	0	0	0,00%	0	0,00%
Csatornázás, kertészeti anyagok	500 000	510 000	128 827	167 300	129,60%	129,60%	4 232	5 045	131,29%	542 170	106,23%
Körmű-, vetőmag-, védőanyag	30 000	39 491	5 118	6 717	131,25%	131,25%	2 839	3 792	131,25%	38 264	131,25%
Energia (víz, gáz, villamos)	21 302	29 000	31 542	38 300	194,07%	194,07%	5 133	3 873	130,98%	128 375	106,90%
Nyomtatvány, irodaszerviz	28 181	30 205	8 007	8 56	106,05%	106,05%	1 828	1 939	106,05%	31 100	106,05%
Egyéb anyagköltség	7 806	8 219	2 672	2 838	106,57%	106,57%	1 720	1 837	106,57%	12 000	106,57%
A* Anyagköltségössz.	879 267	932 301	305 385	363 209	119,59%	119,59%	21 330	28 970	129,74%	1 226 480	109,89%
Szállítási költség	147	148	10 212	10 252	100,40%	100,40%	0	0	0,00%	10 400	104,00%
Bérelési díjak	672 357	830 987	1 838 866	1 370 828	74,55%	74,55%	3 910	2 18 185	90,52%	2 732 671	89,29%
Próbai szolgáltatás	6 573	6 660	0	0	0,00%	0,00%	344	340	98,84%	7 000	101,93%
Tulajdonosi díjak	5 502	5 000	1 200	1 400	108,00%	108,00%	4 139	4 533	108,98%	13 000	108,98%
Karbantartás, javítás	55 574	78 957	35 399	101 566	142,08%	142,08%	11 597	16 477	142,08%	140 700	142,08%
Közműszolgáltatás, üzemeltetési, szakértői díjak	0	0	0	0	0,00%	0,00%	4 211	6 900	142,48%	4 211	142,48%
Hulladékkezelési díjak, költségek	7 435	15 000	549 124	772 000	146,61%	146,61%	12 057	17 000	107,90%	568 516	140,73%
Órakeresés	15 000	25 000	3 083	26 208	167,92%	167,92%	11 208	18 728	167,92%	41 893	167,92%
Egyéb igénybevételek szolgáltatás	62 875	166 265	54 365	42 913	57,73%	57,73%	27 420	15 523	57,73%	164 631	140,67%
B* Igénybevevett költségössz.	805 894	1 149 142	2 563 071	2 328 174	90,84%	90,84%	312 014	293 085	93,93%	3 680 979	102,43%
Utalásdíjak	1 200	4 298	4 368	4 426	101,33%	101,33%	7 233	7 276	101,33%	17 000	101,33%
Biztosítási díjak	24 000	30 872	2 251	2 668	125,18%	125,18%	5 161	6 460	125,18%	31 955	125,18%
Barkabételek	0	0	0	0	0,00%	0,00%	20 410	23 000	107,79%	20 410	107,79%
Egyéb költség (adók, járulékok, termékdíj)	0	0	792 762	800 000	100,91%	100,91%	0	0	0,00%	792 762	100,91%
C* Egyéb költségössz.	28 904	35 170	799 261	807 084	101,98%	101,98%	28 604	31 736	114,18%	856 969	101,99%
D* Eladott áruk készletért.	41 796	60 400	117 854	0	0,00%	0,00%	0	0	0,00%	60 400	37,58%
E* Közvetített költségért.	58 269	40 000	8 000	25 000	312,50%	312,50%	5 000	5 000	100,00%	70 000	98,22%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 814 230	2 216 613	5 794 571	5 525 476	122,18%	122,18%	668 148	658 791	97,40%	6 130 981	102,07%

9.3.3 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 összegvont 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 adómentektaritást jelent.

- *Cégszerű adó:*

Szabályozása 2023-es évhez képest nem változott. Az adó havi mértéke a gépkezes hajlómotorjának teljesítményétől (kW) és környezetvédelmi osztály-hesztítésától 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 héren kívüli juttatások, ill. a héren 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.

- *Bérekültség:*

A 2024. évi bértörvény növekedése a 2023-as évben év közben felvett munkavállalók évesített összegéből, részben pedig az átlagos 15%-os bérfelzárkózásból 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 alaphér növekedést eredményezett április 01-jg 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 helyközi kiküldetéssel megvalósuló díjfelvetéseket számolunk el. Ennek mértéke nem jelentős, mivel igyekszünk a társaság járműveivel megoldani az utazásokat.

- *Cafetéria:*

Jelentős változások történtek a 2019. évi adótvény módosításával a cafeteria rendszerben. Az eddig jól bevált és működő elemek többsége jövedelemként adózik. Egyedül a SZÉP kártya cserén marad a kedvező adózás. A keretösszeg meghatározásakor figyelembe vesszük a Társaság teherbíró képességét, és a jutalásokat 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 héren kívüli jutalásokra jutó munkáltatót, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadót, valamint a céges kiadások (reprezentáció, telefon magánhasználat, rendezvények díjai) költségvonzatát.

- *Rehabilitációs hozzájárulás:*

A korábbi évektől 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.

- *Értékesítési leírás:*

Az értékesítési 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 értékesítése, melyek lehetővé teszik az elhasználadott konténerek cseréjét, illetve újak kihelyezését. Kiemelt fontosságúnak tartjuk eszközeink állapotának és működőképességének folyamatos fenntartását, növelését. Ezért a fejlesztések miatt ezen költségeink növekedésével számolunk.

- *Egyéb ráfordítások:*

Egyéb ráfordítások között mutatjuk ki a költségvetéssel és az önkormányzattal szemben felmerülő adókat és járulékokat. Ezek közül legjelentősebb az ipartérségi és gépjárműadó. De jelentős összegű az innovációs járulék és az építményadó is. Itt kerül kimutatásra a vevőkövetelések elszámolt értékvesztése is.

- *Pénzügyi műveletek ráfordításai*

Az OTP bank által biztosított beruházási és fejlesztési hitel kamatát terveztük ezen a soron. További tétel a járművek egyes alkatrészei beszerzéséhez, valamint egyes euróban lörtendő számlázások árfolyamkockázatához kapcsolódó veszteség jellegű ráfordítások.

Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

2024-01-01

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi udrland	2024. évi terv	Index tervhez	Index tervhez
„A” Bérköltség	3 137 375	3 008 402	3 682 980	117,39%	122,42%
Szociális hozzájárulási adó	200	83	100	50,00%	120,18%
Betegségbontásdíj, táppénz 1/3	57 200	45 425	52 438	91,67%	115,44%
Egyéb személyi jellegű	200 000	187 153	200 000	100,00%	109,30%
Munkaadót terhelő SZJA	44 000	40 230	60 000	136,36%	121,88%
Céltartalék	198 000	171 207	230 000	116,16%	134,24%
„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás	409 400	440 098	542 538	108,64%	120,81%
Szociális hozzájárulási adó	418 000	379 548	515 000	123,21%	132,69%
Rehabilitációs járulékok	43 560	39 056	49 908	114,57%	107,79%
Egyéb járulékok	4 400	4 335	4 500	102,27%	101,85%
„C” Bérjárulékok	468 960	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%
Értékesítési költségek leírása	400 000	153 358	400 000	100,00%	260,76%
Aktívált saját teljesítmények értéke	10 000	-312	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítás	360 000	263 480	300 000	83,33%	114,29%
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	4 832 735	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, értékesítési leírás, pénzügyi ráfordítás

(e Ft-ban)

Működési terület	Szolgáltatási Igazgatóság				Működési Igazgatóság				Központi igazgatóság				Mindösszesen	
	2023. évi leírás	2023. évi számv.	2024. évi leírás	2024. évi számv.	2023. évi leírás	2023. évi számv.	2024. évi leírás	2024. évi számv.	2023. évi leírás	2023. évi számv.	2024. évi leírás	2024. évi számv.	2023. évi leírás	2024. évi számv.
Aⁿ Helyettesítés	2 225 854	2 454 339	110,36%	407 707	544 634	133,55%	3 76 841	684 017	181,1%	3 008 402	3 682 980	122,42%	3 008 402	3 682 980
Személyi jellegű költségek	32	50	156,25%	0	0	0,00%	5	50	98,04%	53	100	120,38%	53	100
Utazási költségek	37 364	43 132	115,41%	1 155	4 796	15,44%	2 906	4 309	1,54%	45 425	52 438	115,44%	45 425	52 438
Egyéb személyi jellegű	131 779	133 280	98,86%	25 682	29 576	115,16%	22 692	37 144	165,69%	183 153	200 000	109,20%	183 153	200 000
Munkáltatói költségek SZJA	37 171	39 981	107,57%	6 215	8 873	142,79%	2 944	11 143	187,47%	49 230	60 000	121,88%	49 230	60 000
Családi	131 349	157 272	119,82%	21 817	34 022	155,90%	15 011	43 716	294,00%	171 207	230 000	134,37%	171 207	230 000
Bⁿ Egyéb szom. leírások	343 695	369 719	107,57%	57 769	77 257	133,74%	47 634	95 562	200,62%	449 098	542 538	120,81%	449 098	542 538
Szociális hozzájárulási adó	277 918	317 136	113,73%	57 800	76 157	131,58%	49 150	65 546	193,40%	379 548	515 000	135,68%	379 548	515 000
Rehabilitációs járulékok	32 417	33 259	102,60%	3 320	7 380	223,37%	3 315	9 209	279,27%	39 056	49 908	127,79%	39 056	49 908
Egyéb járulékok	4 218	4 400	104,31%	115	0	0,00%	0	160	0,00%	4 333	4 500	103,85%	4 333	4 500
Cⁿ Bérutalványok	314 553	380 865	121,08%	55 615	83 538	150,19%	52 769	105 015	199,01%	422 937	569 408	134,63%	422 937	569 408
Személyi leírások, A-R-C	2 882 102	3 204 913	111,20%	521 091	705 429	135,38%	477 244	884 585	185,33%	3 589 437	4 794 926	123,57%	3 589 437	4 794 926
Értékesítési leírás	52 253	136 255	260,78%	79 757	207 974	260,78%	21 388	55 771	260,78%	153 498	400 000	260,78%	153 498	400 000
Aktívát snjít felj. ért.	0	0	0,00%	-312	0	0,00%	0	0	0,00%	-312	0	0,00%	-312	0
Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	262 480	300 000	114,29%	262 480	300 000	114,29%	262 480	300 000
Költségek egyéb ráfordítások	2 934 365	3 341 167	113,86%	601 161	913 413	151,94%	761 112	1 240 356	162,97%	4 296 627	5 194 926	120,89%	4 296 627	5 194 926
Pénzügyi működés	0	0	0,00%	0	0	0,00%	145 705	150 000	102,95%	145 705	150 000	102,95%	145 705	150 000
Személyi jellegű és egyéb ráfordítások összesen:	2 934 365	3 341 167	113,86%	601 161	913 413	151,94%	916 817	1 190 356	159,29%	4 442 332	5 644 926	127,07%	4 442 332	5 644 926

9.4 A Társaság eredménye

Eredmény

ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index terv/terv
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. Frékesőkkelési leírás	400 000	153 398	400 000	260,76%
VII. Egyéb ráfordítás	360 000	262 480	300 000	114,29%
„A” Üzleti (üzleti) tevékenység	226 914	659 068	354 701	53,82%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	250 000	282 658	150 000	53,07%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	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. Adótervezési 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 bértámogató-növekedés lesz, mely jelentős részben közvetlen költségként jelenik meg, így a közszolgáltatás keretében elismerhető költségnek minősül.

Utközre 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 EAK Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervében a várt nyereség lehetőségét teremt az előre nem tervezett, de a gazdasági helyzet bizonytalanságából adódóan várható többlet költségek fedezésére.

Eredmény

(e Ft-ban)

	Szolgáltatási igénytelődés		Működési igénytelődés		Központi igazgatás		Munkaadószervezetek	
	2023. évi vétel	2024. évi terv	2023. évi vétel	2024. évi terv	2023. évi vétel	2024. évi terv	2023. évi vétel	2024. évi terv
I. Nettó ábravezérlésben	7 535 752	2 965 382	5 873 707	5 873 707	7 218	241 618	13 316 828	11 485 908
- Előirattalvezetés	7 535 752	2 965 382	5 873 707	5 873 707	7 218	241 618	13 316 828	11 485 908
II. Adóidőszakjelölés	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Előirattalvezetés	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Ányagjelölésfordítás	1 414 330	2 415 012	3 798 571	3 798 571	3 792	350 010	61 770	61 770
V. Személyi jellegű előfordítás	2 482 170	3 204 913	22 761	205 429	5 772 4	82 382	3 889 477	4 794 076
VI. Feladatvédelmi költség	52 283	38 755	87 627	207 694	31 385	55 771	132 798	497 190
VII. Igazgatási költség	0	0	0	0	2 974 897	3 010 002	2 924 500	3 007 190
VIII. Állami költségvetés	2 017 153	1 074 736	1 529 428	1 529 428	-1 387 156	-1 262 332	639 308	394 702
IX. Pénzügyi művelet	0	0	0	0	34 634	131 036	749 558	30 330
X. Pénzügyi művelet	0	0	0	0	145 795	150 130	145 795	150 130
XI. Pénzügyi művelet	0	0	0	0	139 839	130 906	174 953	197 190
XII. Adóidőszakjelölés	2 507 150	1 074 736	1 210 451	1 210 451	-302 713	-1 262 332	746 321	746 321
XIII. Adóidőszakjelölés	0	0	0	0	163 131	177 345	363 131	177 345
XIV. Adóidőszakjelölés	492 330	215 036	754 795	754 795	1 363 344	-1 469 883	0	0
XV. Adóidőszakjelölés	160 024	237 747	-130 763	-237 747	0	0	0	0
XVI. Adóidőszakjelölés	1 390 024	0	-1 706 350	0	0	0	0	0
Összesen	11 485 908	6 165 139	11 022 790	11 022 790	0	0	11 022 790	11 022 790