



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

TÁRS/13-1/2026.

Döntéshozatal:
Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

– a Társulási Tanácshoz –

az ÉAK Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadására

Az előterjesztést

készítette

Éberhardt Gábor ügyvezető

**törvényességi szempontból
ellenőrizte**

Dr. Papp Csaba

Tisztelt Társulási Tanács!

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2026. 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 képvisel.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a 2026. 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, 2026. március 6.



Seszták Oszkár



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

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-
GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
.../2026. (III.12.) számú
HATÁROZATA**

az ÉAK Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadásáról

A Társulás Tanács

1. az ÉAK Nonprofit Kft. 2026. 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, 2026. március 12.

ÜZLETI TERV

— 2026 —



**EAK**

Észak-Alföldi
Környezetgazdálkodási
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Koncesszor:
mohu
MOK HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ZRT.

Tartalomjegyzék

1.BEVEZETŐ	3
2.KÜLDETÉSI NYILATKOZAT	4
3.VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2026. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ	6
4.SWOT ANALÍZIS	8
5.Az ÉAK Nonprofit Kft. BEMUTATÁSA.....	9
5.1 Eszközparkunk:.....	10
5.2 Létesítményeink:.....	11
5.3 Tevékenységeink	11
6.PR, MARKETING TERV.....	21
7.MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK.....	25
8.HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	29
9.PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK	32
9.1 Bevételek tervezése	32
9.2 Költségek és ráfordítások terve	39
9.3 A Társaság eredménye.....	45

1. BEVEZETŐ

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapadatai

1. A társaság tagjai:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

Nyilvántartási szám (PIR törzsszám): 445847

Képviselőre jogosult neve: Seszták Oszkár elnök

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Nyilvántartási szám (PIR törzsszám): 731762

Képviselőre jogosult neve: Dr. Kovács Ferenc polgármester

2. Székhely: 4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

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

4. Fióktelep: 4600 Kisvárdai, kisvárdai külterületi 068/17 hrsz.
4355 Nagyecsed, nagyecsed külterületi 0188/19. hrsz
4700 Mátészalka Ecsedi u. vége 0174/12 hrsz.

5. Főtevékenység: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

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

7. Képviselőre jogosult:

Éberhardt Gábor

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

9. Felügyelő Bizottság:

Mártha Mihály Tibor
Tormássi Géza László
Szűrös Anita
Végh Endre
Jenei Lászlóné
Nagy Csaba

2. KÜLDETÉSI NYILATKOZAT

2023-tól kezdődően 35 éven keresztül Magyarország hulladékgazdálkodási rendszerét a MOHUMOL Zrt, mint koncesszor szervezi és finanszírozza, döntően alvállalkozási szerződéseken keresztül. Az ÉAK Nonprofit Kft. a hulladékgazdálkodás szinte valamennyi részfolyamatában közreműködik, mint koncesszori alvállalkozó.

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

Célunk, hogy - a koncesszori rendszerben, a koncessziós társaság finanszírozása mellett - a Társaság piaci értékét folyamatosan növeljük a tulajdonosi vagyontartásának és gyarapítása érdekében.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 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 ezen 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.

Az ÉAK Nonprofit Kft. tudatában van üzleti tevékenysége ökológiai következményeinek, és aktívan felelősséget vállal a környezetért. A Társaság a környezetvédelmi törvények előírásain túlmutatóan is folyamatosan dolgozik folyamatainak és eljárásainak fejlesztésén és még jobbá tételén, hogy tovább csökkentse az üzleti tevékenysége által okozott környezetterhelést. Ezzel a gazdasági társaság hozzájárul egy egészséges munkakörnyezet és élettér fenntartásához.

A Társaság az üzleti partnerek megbecsülésében és a tisztességes bánásmódban hisz. Ez alatt különösen a tisztességes magatartás értendő az üzleti versenyben, valamint az üzleti titkok és védelem alatt álló adatok és bizalmas információk diszkrét kezelése.

A Társaság elkötelezett az ember alapvető jogainak és igényeinek, az emberi méltóság, valamint az alapvető munkavállalói jogok korlátlan tiszteletben tartása és védelme mellett.

A Társaság a jogszabályok és egyéb külső és belső előírások betartását működése alapjának tekinti.

Elkötelezettek vagyunk, hogy

- hulladékgazdálkodási közfeladatainkat magas színvonalon ellássuk,
- a körforgásos gazdálkodás kapcsán vállalt közreműködői feladatainkat maradéktalanul elvégezzük,
- megszerzett piaci pozícióinkat megőrizzük, szolgáltatási területeinket megtartsuk,
- a ránk bízott közvagyonról a törvényesség, a célszerűség és az eredményesség követelményei szerint kezeljük,
- kedvező hatást gyakoroljunk a tevékenységünk által érintett közösségekre és a társadalomra, megszüntetve a működésünk kedvezőtlen hatásait,
- csökkentjük tevékenységeink ökológiai lábnyomát, megóvjuk a természeti értékeket és támogassuk az éghajlat-változással kapcsolatos kockázatok kezelésére irányuló nemzetközi erőfeszítéseket,
- felelősen kezeljük tevékenységeink egészségvédelmi-, munkabiztonsági- és környezetvédelmi, valamint társadalmi hatásait,
- javítsuk az eszközeink műszaki állapotát, és – a vészhelyzeti reagálás magas színvonalának fenntartása mellett – megelőzzük a rendkívüli események bekövetkezését,
- egy olyan vállalati kultúrát alakítsunk ki, melynek keretében az ÉAK Nonprofit Kft. minden munkavállalója magáénak vallja ezeket az értékeket.

A Társaság kiemelt célja, hogy a hulladékgazdálkodás koncessziós rendszerének hosszú távon megbízható tagja legyen, ezáltal biztosítsa az alapfeladataként vállalt célokat.

A Társaság célja az integritás alapú, közvagyonnal való szabályos, célszerű, eredményes és hatékony gazdálkodás, az integritás és a transzparencia erősítése, a korrupcióellenes magatartás tudatosítása, a ránk bízott hulladékgazdálkodási közfeladat magas szintű, önfenntartó, jövedelmező ellátása.

Szeretnénk, ha az ÉAK Nonprofit Kft. az egészséges és biztonságos munkahelyek megvalósítását ösztönző elismert szervezetté válna, amely feladatait a tripartizmus elve alapján, tevékenyen és a munkahelyi biztonság és egészségvédelem kockázatmegelőzési kultúráját szem előtt tartva látja el, hogy így törekedjen az intelligens, fenntartható, hatékony és inkluzív gazdaság megvalósítására.

Célunk a

- Komplex hulladékgazdálkodási rendszerünk fenntartása, fejlesztése,
- Ügyfeleink igényeinek proaktív, magas szintű kielégítése,
- Szolgáltatásaink optimalizálása és diverzifikálása,
- Kölcsönösen előnyös partnerkapcsolatok kialakítása.

Tudjuk, hogy csapatként sikeresebbek vagyunk, felelősséget vállalunk egymásért. Büszkék vagyunk arra, hogy biztonságos környezetben egy dinamikusan fejlődő vállalatban dolgozunk.

Nyitottak vagyunk az újításokra és élére állunk a változásoknak. Elkötelezettek vagyunk magunk és a folyamataink fejlesztése iránt.

Felelősséget vállalunk cselekedeteinkért, folyamatosan mérjük és elismerjük teljesítményünket.

Erőforrásainkat hatékonyan használjuk fel, az üzleti lehetőségek teljes kiaknázása mellett.

3. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2026. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ

Tisztelt Tulajdonosok!

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti terve a rendkívüli gazdasági nyomás alatti stabilitás megőrzésére irányul. Míg az országos hulladékgazdálkodási szektorban számos szereplő a tevékenység beszüntetésére kényszerült, Társaságunk a hatékony erőforrás-gazdálkodásnak köszönhetően továbbra is ellátja feladatait. Ugyanakkor a fenntarthatóságot alapjaiban veszélyezteti a koncesszori (MOHU) gyakorlat, amely kizárólag **éves időtávú szerződésekkel** és a **helyi sajátosságokat figyelmen kívül hagyó díjazással** operál.

A működés pénzügyi alapjai és a tulajdonosi védelem

A 2026-os év során a koncesszori díjak több területen nem fedezik a tényleges, indokolt költségeket.

- **Tudatos kereszt-finanszírozás és tulajdonosi védelem:** Társaságunk stratégiai döntése, hogy a közszolgáltatási résztevékenységek alulfinszírozottságát piaci és egyéb bevételeiből, valamint a 2025-ben megképzett céltartalékaiból kompenzálja. **Ezt a belső erőfeszítést kifejezetten azzal a céllal tesszük, hogy mentesítsük a tulajdonosokat a kényszerű tőkepótlás alól, átvállalva a koncessziós rendszer finanszírozási hiányosságait.**
- **A "benchmark" alapú szemlélet korlátai:** Határozottan rögzítjük, hogy az általános iparági átlagadatok (benchmarkok) nem alkalmazhatóak Társaságunkra a ránk bízott egyedi, speciális technológiai paraméterekkel rendelkező és fenntartási kötelezettséggel terhelt infrastruktúra miatt. **Bármilyen további, elméleti modellekre alapozott díjcsökkenés a feladatellátás műszaki biztonságát és a vagyongörzést sodorná veszélybe.**

Operatív racionalizálás és költségstruktúra

- **Béripolitika és létszám:** A 7%-os bértömeg-emelés a kritikus szakmai állomány megtartásának minimumfeltétele. Ezt a szűkülő feladatokhoz igazított, feszített létszámracionalizálással hajtjuk végre.
- **Fix költségek és környezeti tényezők:** Az energia- és üzemanyagköltségek, valamint a létesítmények értékcsökkenéssel egyező bérleti díjai olyan **fix költségelemek**, amelyek nem rugalmasak. Ezen költségek el nem ismerése a közszolgáltatási színvonal kényszerű csökkenését vonná maga után.

Stratégiai érdekérvényesítés

Elengedhetetlen a tulajdonosi Társulás közvetlen és aktív bevonása a MOHU-val folytatott díjtárgyalásokba. A cél az, hogy a koncesszor ne csupán általános statisztikai adatokat, hanem a **fenntartási kötelezettséggel terhelt létesítmények valós fix költségeit** és a szolgáltatási terület specifikumait is ismerje el a díjazásban.

Összegzés

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2026-ban is törekszik az önkormányzati támogatás nélküli, önfenntartó működésre. Azonban jelezzük: a belső tartalékok és a kereszt-finanszírozás lehetőségei végesek. A szolgáltatásbiztonság hosszú távú garantálásához a koncesszori finanszírozásnak a valós, helyi költségintekhez kell igazodnia, elkerülve a rendszerszintű kockázatokat eredményező további díjnyomást.

Nyíregyháza, 2026. 02. 25



Éberhardt Gábor
ügyvezető
ÉAK Nonprofit Kft.

4. SWOT ANALÍZIS

ERŐSSÉGEK

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

LEHETŐSÉGEK

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

GYENGESÉGEK

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

VESZÉLYEK

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

5. Az ÉAK Nonprofit Kft. BEMUTATÁSA

A Magyar Állam és a MOL csoport tag, mint Koncessziós Társaság között 2022. július 28. napján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat koncessziós jog alapján történő ellátása tárgyában létrejött megállapodás alapján a Koncessziós Társaság 2023. július 1. napjától kizárólagosan jogosult az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására, ezen belül a Magyarország területén keletkező meghatározott típusú hulladék gyűjtésére, szállítására, előkezelésére, kereskedelmére, közvetítésére és a Területen keletkező meghatározott típusú hulladékokkal kapcsolatos rendszerszervezésre. Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat elvégzése a Koncessziós Társaság feladata, melyhez alvállalkozót vehet igénybe.

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

Társaságunk ellátja a vegyes hulladék, az elkülönítetten gyűjtött hulladék gyűjtését a keletkezés helyén, gyűjtőszigeteken illetve hulladékudvarokban, továbbá elvégzi ezen hulladékoknak a kezelés helyére történő szállítását. A hulladékok kezelését, hasznosításra történő előkészítését, hasznosítását és ártalmatlanítását a jogszabályoknak megfelelően három telephelyen végezzük. Nyíregyházán, Kisvárdán és Nagyecsedén. Területi Szolgáltatóként ellátjuk a közszolgáltatással kapcsolatos adminisztrációs, ügyfélszolgálati és PR tevékenységet. A jogszabályoknak megfelelően a működésünkhöz szükséges mindennemű engedéllyel, valamint integrált Minőség- és Környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.

5.1 Eszközparkunk:

2026.	Nyíregyházi Hulladék- szállítási Divízió (db)	Nyíregyházi Hulladék- kezelő Üzem db)	Kisvárdai Hulladék- szállítási Divízió (db)	Kisvárdai Hulladék- kezelő Üzem (db)	Nagyecsed Hulladék- szállítási Divízió (db)	Nagyecsed Hulladék- kezelő Üzem (db)
Kukás gépjármű	48	0	28	0	20	0
Nyerges gépjármű	0	0	2	0	0	0
Lánctalpas konténeres gépjármű	6	0	3	0	2	0
Multiliftes gépjármű	6	3	0	0	0	0
Darus platós	2	0	0	0	0	0
Pótkocsi	5	2	0	0	0	0
Mosó gépjármű felépítmény	1	0	0	0	0	0
Platós gépjármű	0	4		0	0	1
Személygépjármű	9	0	0	0	0	0
Kishaszongépjárművek	16	4	8	0	5	0
Tgk.billenős	0	0	0	3	0	3
Gépjárművek összesen:	93	13	41	3	27	4
Homlokrakodó (+emelőgép)	0	10	0	5	0	5
Targonca	1	8	0	0	0	0
Forgórakodó (Poclain)	0	0	0	1	0	0
Kompaktor	0	2	0	1	0	1
Önjáró fűnyíró	0	1	0	0	0	0
MTZ mg. Traktor	0	1	0	0	0	0
Mezőgazdasági traktor	0	0	0	1	0	1
Komposzt aprító és rosta	0	1	0	2	0	2
Komposzt prizmaforgató	0	1	0	1	0	1
Elektromos meghajtású mechanikai-biológiai gépsor (MBH)	0	1	0	0	0	0
Dízel meghajtású mechanikai-biológiai hulladékkezelő gépsor (Doppstadt Rosta, Doppstadt Őrlő)	0	0	0	2	0	0
Szelektív hulladék válogatómű (PAAL GÉPSOR)	0	1	0	0	0	0
Doppstadt Rosta	0	1	0	0	0	1
Doppstadt Őrlő	0	0	0	0	0	1
Szárzúzó	0	0	0	0	0	1
Mosóberendezés	0	2	0	1	0	1
Egyéb munkagépek összesen:	1	29	0	14	0	14

5.2 Létesítményeink:

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

5.3 Tevékenységeink

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

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

A feladatellátás kiterjed a közszolgáltatási résztvevénységen belül gyűjtött

- vegyes hulladékok házhoz menő gyűjtésére,
- elkülönítetten gyűjtött hulladékok házhoz menő és gyűjtőpontos gyűjtésére (PMFT, üveg, zöld és lom)

5.3.1 Vegyes hulladék gyűjtés, szállítás

Társaságunk a közszolgáltatási résztvevénységen belül a természetes személy ingatlanhasználó, a gazdálkodó szervezet és a költségvetési szerv ingatlanhasználók által biztosított, szabvány vegyes hulladék gyűjtő edényekből, heti minimum egyszeri (tömbházas beépítettségénél, illetve gazdálkodó szervezetek és költségvetési szervek egy részénél kétszeri, illetve háromszori) rendszerességgel elszállítja a vegyesen gyűjtött (maradék) hulladékot. A gyűjtést speciális öntömörítő gépjárművekkel, illetve zárt hulladékgyűjtő konténerekkel végezzük, a lehető legkisebb környezeti igénybevétellel, kiporzás- és kiszóródás mentes szállítást biztosítva.

5.3.2 *Elkülönített gyűjtés*

5.3.2.1 *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 ingatlanhasználó veheti igénybe. A társasházaktól érkezett igényeket figyelembe véve Társaságunk a nyíregyházi társasházaknál történő lomtalanításra minden hónap első szombati napján biztosít lehetőséget, melyekből a társasházak szabadon választhatnak évente egy időpontot.

5.3.2.2 *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.

A MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint a közfeladatellátásért felelős koncessziós társaság – a régiókoordinátorok útján – meghatározta a szolgáltatás műszaki színvonalát. A házhoz menő, szelektív hulladék gyűjtés az 5000 fő alatti településeken havi egyszeri, az 5000 fő feletti településeken kéthetente történő gyűjtéssel valósul meg.

5.3.2.3 *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.

A MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint a közfeladatellátásért felelős koncessziós társaság – a régiókoordinátorok útján – meghatározta a szolgáltatás műszaki színvonalát.

A zsákos rendszerű gyűjtőpontos gyűjtés (5000 fő alatti települések) évi 10 alkalommal, a 2023.06.30. napján házhoz menő gyűjtésbe bevont ingatlanoknál januárban két alkalommal, márciustól novemberig heti rendszerességgel valósul meg. Az 5.000 fő fölötti településeken - ahol 2023.06.30. napján még nem volt zöldhulladék gyűjtés- januárban két alkalommal (fenyőfagyűjtés), március 1. napjától október 31. napjáig kéthetente, zsákos rendszerű házhoz menő zöldhulladék gyűjtéssel biztosított a zöldhulladék elkülönített gyűjtése.

5.3.3 Létesítmények közötti szállítás.

A TAPPE Kft-vel, mint régiókoordinátorral kötött szerződés alapján végezzük a hulladékudvarokban keletkező hulladékok hulladékkezelő telepekre történő kiszállítását, továbbá a Kisvárdai átrakóból a szelektív hulladék nyíregyházi válogatóműbe történő átszállítását.

5.3.4 Hulladékudvarok üzemeltetése

Társaságunk a MOHU MOL Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződése alapján jelenleg három hulladékudvart üzemeltet Nyíregyházán a Korányi F. u. 3., valamint a Kerék u. 1. sz. alatt, és Mátészalkán a 0174/12 hrsz. alatt, az Ecsedi utca végén. A hulladékgyűjtő udvarok a hazai jogszabálynak és az uniós előírásoknak megfelelően kerültek kialakításra. A hulladékudvarba a keletkezés helyétől, illetve a hulladék tulajdonosától



függetlenül, mennyiségi korlát nélkül - a mindenkori kapacitás erejéig - díjmentesen beszállítható, elhelyezhető az anyagában történő hasznosításra alkalmas papír, műanyag, üveg, italos karton és fém csomagolási hulladék. Ezen felül textil, használt sütőzsiradék, lom, építési-bontási hulladék és a kis mennyiségű veszélyes hulladék (pl. akkumulátorok, szárazelemek, festékes göngyölegek, növényvédő szerek és azok csomagolásai, használt hűtőberendezések, veszélyes összetevőjű tisztítószeres és göngyölegek, elektronikai cikkek, használt étolaj, fáradt olaj) átvétele biztosított.

5.3.5 Újrahasználati és Tájékoztató Központ (ÚHTK)

Társaságunk a MOHU MOL Zrt.-vel kötött szemléletformálási tevékenység keretein belül üzemelteti az Újrahasználati és Tájékoztató Központot (továbbiakban ÚHTK) Nyíregyháza Kerék u. 1. sz. alatt.

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



5.3.6 Intézményi hulladék gyűjtés

A MOHU MOL Zrt.-vel a papír hulladékok szállítására és kezelésére intézményi alvállalkozói szerződést, a MOHU MOL Zrt szerződött partnerével a műanyag hulladékok szállítására alvállalkozói szerződést kötöttünk. Ezen szerződések keretében a gazdálkodó szervezetek által 1100 literes gyűjtőedényt meghaladó edényzetben, elkülönítetten gyűjtött hulladék elszállítására vállaltunk kötelezettséget. A szerződés specialitása, hogy a gazdálkodó szervezet a megrendelést közvetlenül a MOHU partnerportál rendszerében indítja, és a feladatot Társaságunk is ebből a rendszerből kapja meg. A keletkező és szállítandó mennyiségre közvetlen ráhatásunk nincs, mivel a jogszabályi változásból adódóan saját néven nincs lehetőség a kiterjesztett gyártói felelősségi (EPR extended producers responsibility) körbe sorolt csomagolási hulladékok (régebben ipari papír és műanyag) gyűjtésére, mivel arra kizárólag a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult.

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

5.3.7 Ipari / koncesszió kívüli 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.



5.3.8 Lerakással ártalmatlanított hulladékkezelés

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

5.3.9 Inert hulladék kezelés

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

5.3.10 Mechanikai- biológiai hulladékkezelés (MBH)

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

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

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

5.3.11 Ipari veszélyes hulladék kezelés

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

5.3.12 Szelektív hulladék kezelés

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



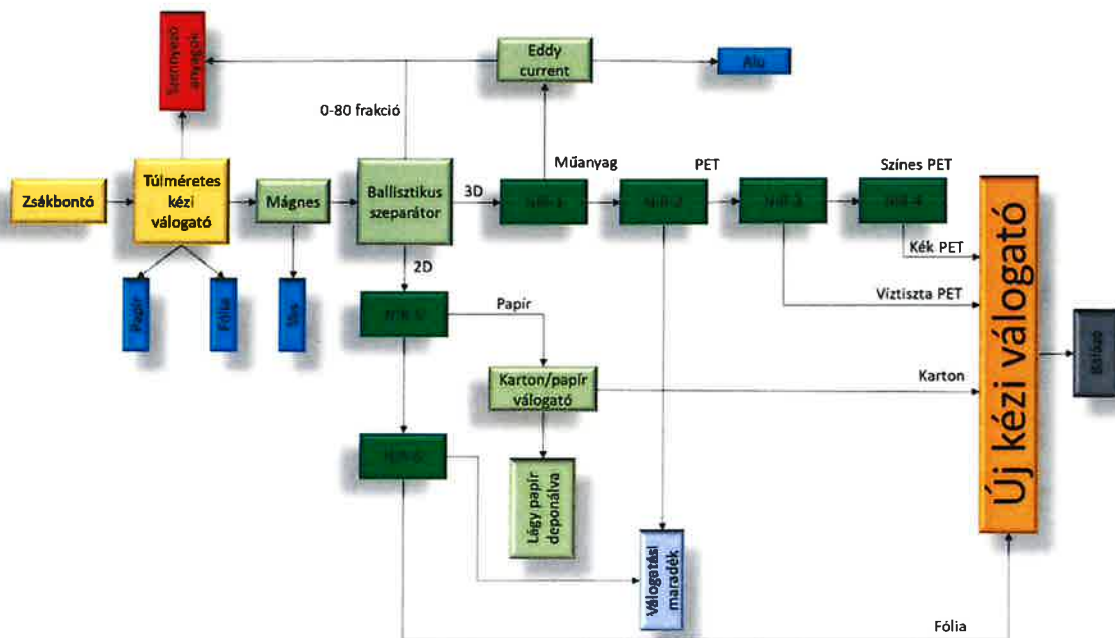
A „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” - tárgyú, KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében elkészült automata válogatósor és egy fedett bálátároló. A tervezés és kivitelezés óta eltelt időszakban jelentősen átalakult a hulladékgazdálkodás intézményi rendszere, valamint jelentősen megváltozott a hulladék összetétele. A változások következtében szükségessé vált a válogatósor átalakítása. Az

átalakítással a feldolgozás keresztmetszete növekszik, így a betáplálható anyagmennyiség is növekedni fog. A 2D és 3D feldolgozási ágának egymással történő felcserélésével, hozzájutunk az adott ágba rendelkezésre álló kapacitáshoz és az előírt válogatási frakciósámszámhoz.

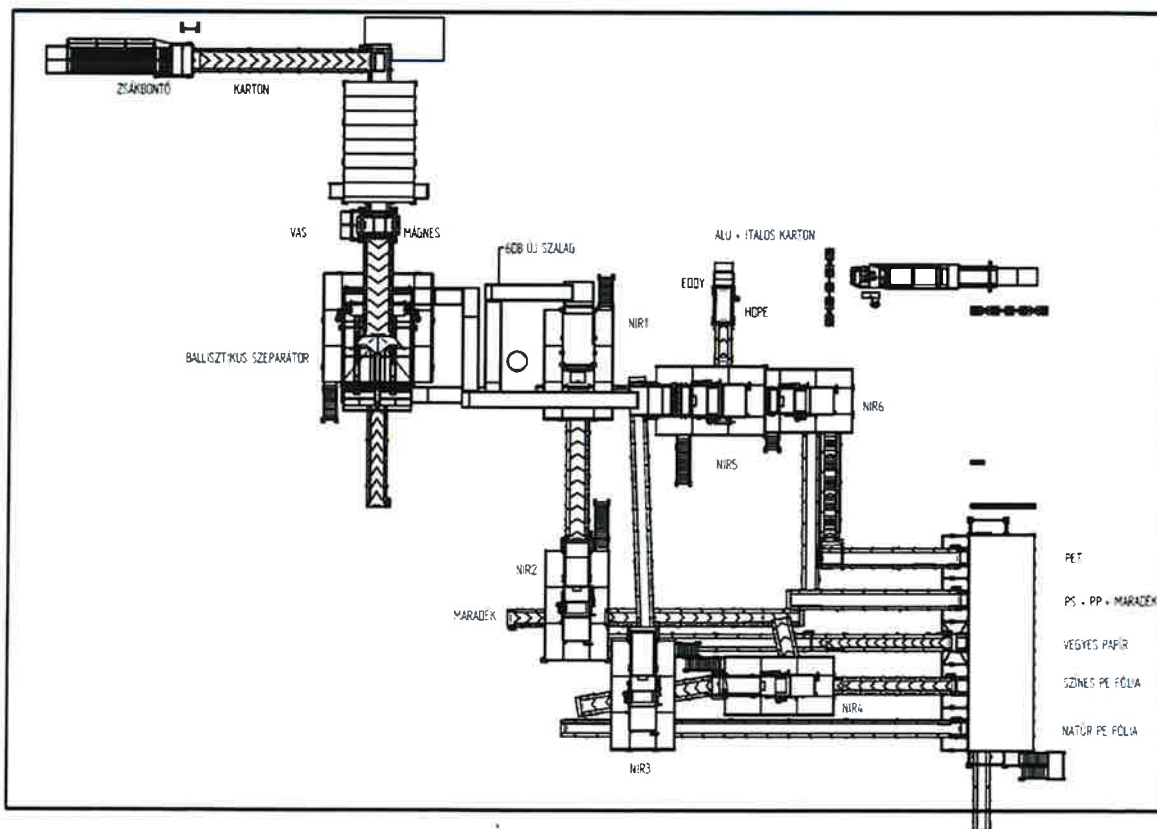
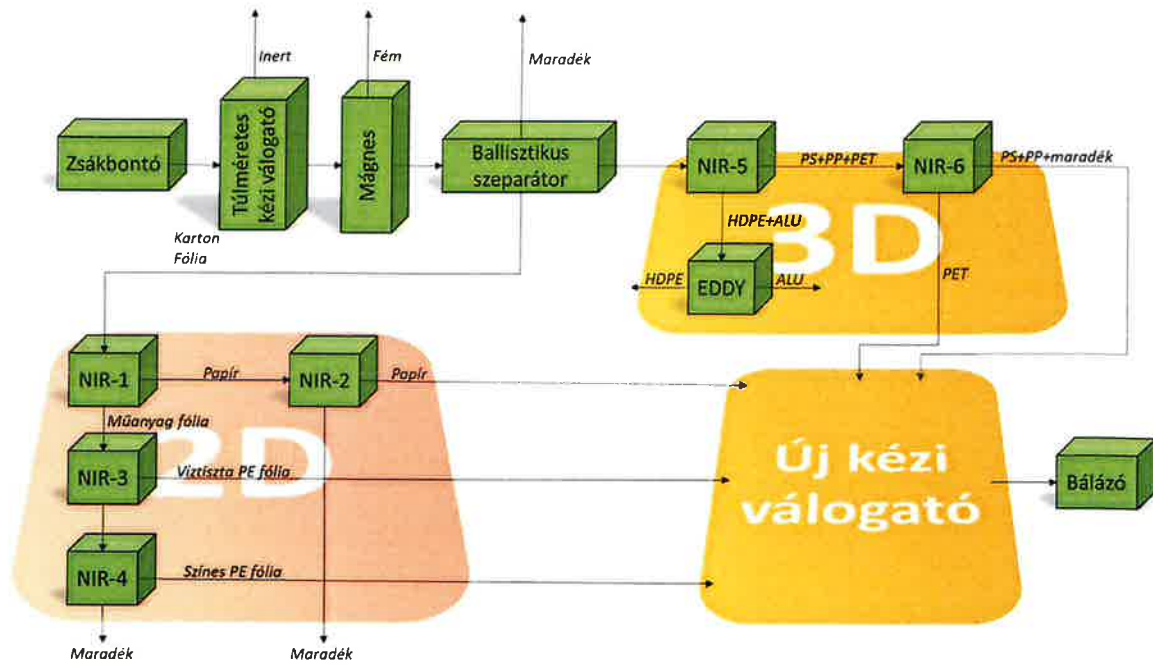
Az új válogatósor 3D-s elrendezési képe:



Az új válogatósor technológiai ábrája a következő:



A válogatósor technológiai ábrája a tervezett átalakítást követően a következő:



5.3.13 *Ügyfélszolgálati tevékenységek*

A Társaság a Ht., valamint a fogyasztóvédelmi törvény előírásainak megfelelő telefonos és személyes ügyfélszolgálatot működtet a koncesszori alvállalkozói szerződésben rögzített feltételek mellett. A Bokréta utcai, a Korányi úti teljeskörű ügyintézés biztosító személyes ügyfélszolgálataink mellett minden járási székhelyen kéthetente négyórás nyitvatartással biztosítunk személyes ügyintézés. Telefonos ügyfélszolgálati feladatainkat a MOHU által biztosított telefónia rendszerben végezzük. Ezt a megoldást nagyon jó újításnak tekintjük, és az apró hiányosságok mellett örömmel működtetjük.



A szakszerű ügyfélszolgálati ügyintézés személyi és technikai feltételeit a korábbi évek során kialakítottuk. Stabil létszámmal és eszközrendszerrel, kulturált körülmények között várjuk ügyfeleinket. Az Ügyfélszolgálat működése 2026. évben az előző évi feltételek mellett, változatlan problémák és anomáliák mentén tervezhető.

A MOHU-rendszerben az ügyfélszolgálat legnagyobb problémáját továbbra is a MOHU irányítása jelenti. A koncessziós társaság folytatja az ügyintézés egységesítését, melyet nem minden esetben a legjobb vagy a jogszerű megoldás elve mentén haladva végez. Folyamatos a korrekció, és több esetben az egységesen előírt megoldás elmarad az ÉAK által alkalmazott gyakorlattól. Sajnos azt kell mondani, hogy az egységesítés csak formális, és idő előtti, kimerül a külsőségek (szín, logó, iratminták) megkövetelésével. Az ügyfélszolgálati ügyintézés során a központosítás további elemek vonatkozásában is várható, de a műszaki tartalom országos eltérései miatt az ügyintézés tényleges egységesítése nem lehetséges. Az Ügyfélszolgálat vezetői szintű munkáját az állandósuló, rövid határidejű adatszolgáltatások nehezítik és szabdalják szét. Az Ügyfélszolgálat folyamatos készenléti pozícióban várja, hogy az ügyintézés során a jogszabályok és MOHU utasítások közötti ellentmondások hogyan oldhatók föl az ügyintézési gyakorlat során, és hogy a folyamatos változtatások miatti „ügyfélirritáció” hogyan előzhető meg vagy hogyan kezelhető.

5.3.14 *WT kontrolling csoport*

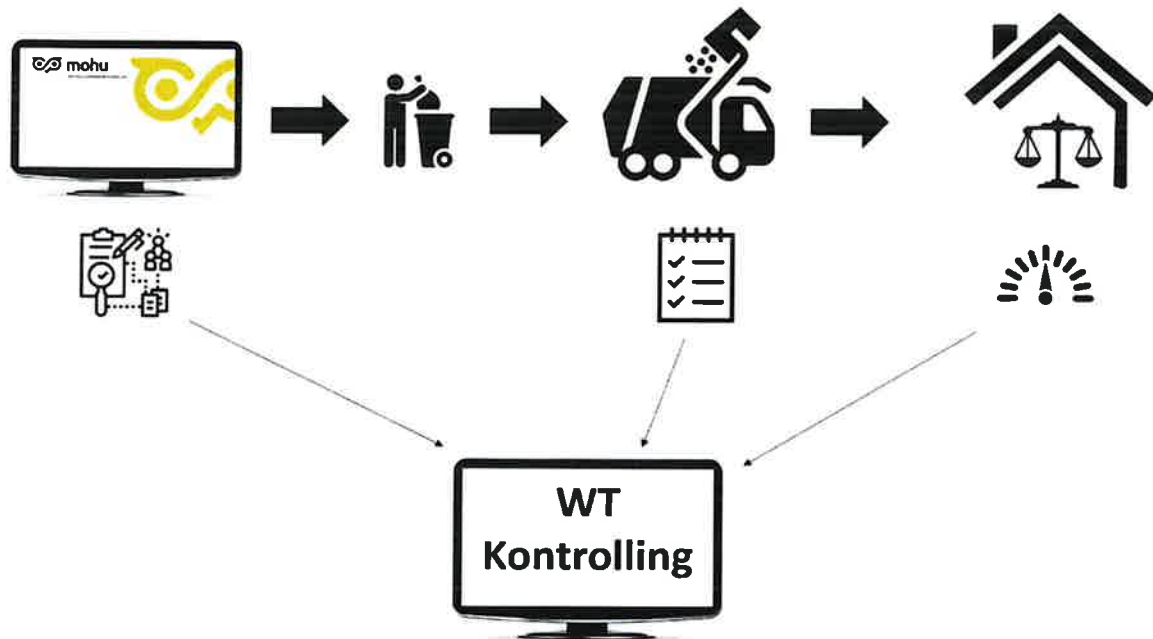
A 2023. július 1-jétől működő új hulladékgazdálkodási rendszerben a magyarországi hulladék begyűjtését, kezelését és számlázását a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint Koncessziós Társaság végzi.

Ebben a rendszerben az ÉAK Nonprofit Kft-nek, mint Régiókoordinátori Közreműködőnek jelentősen megnőtt a nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettsége a Koncesszor, valamint a Régiókoordinátoraink felé.

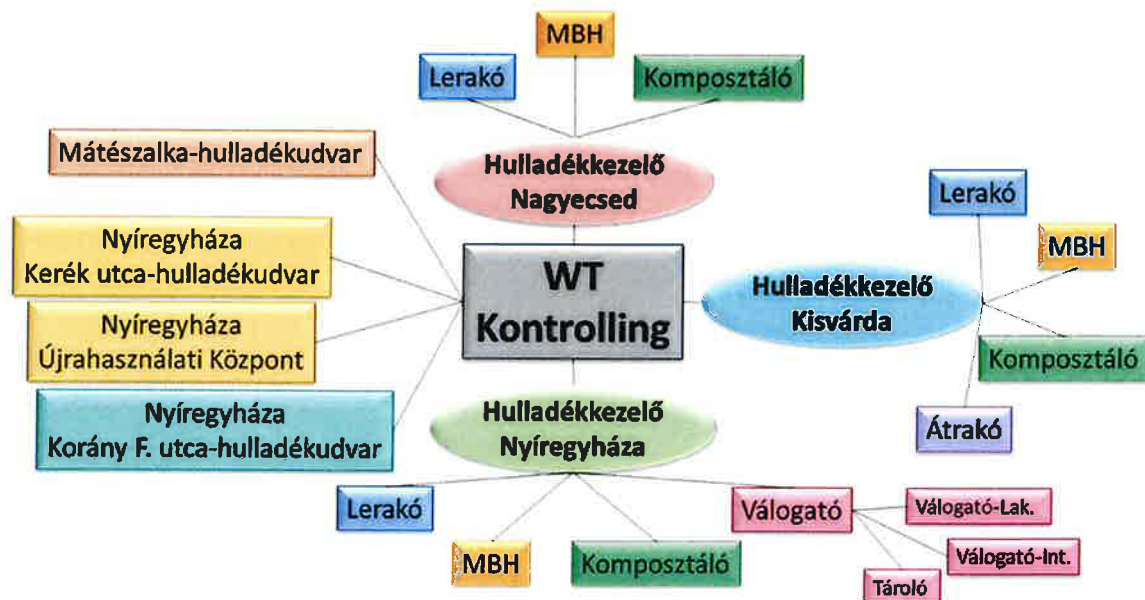
Az új rendszer bevezetése óta mind a MOHU, mind Társaságunk rendszere, folyamatai és módszerei egyre jobban kitisztultak, zökkenőmentesebbek lettek. Csoportunk folyamatosan figyelemmel kíséri a Koncessziós Társaság által biztosított hulladék nyomon követő ún. „waste

tracking” rendszerben életbe lépő frissítéseket, újításokat, amihez azonnal alkalmazkodnunk kell annak érdekében, hogy adatszolgáltatási kötelezettségünket határidőre teljesíteni tudjuk.

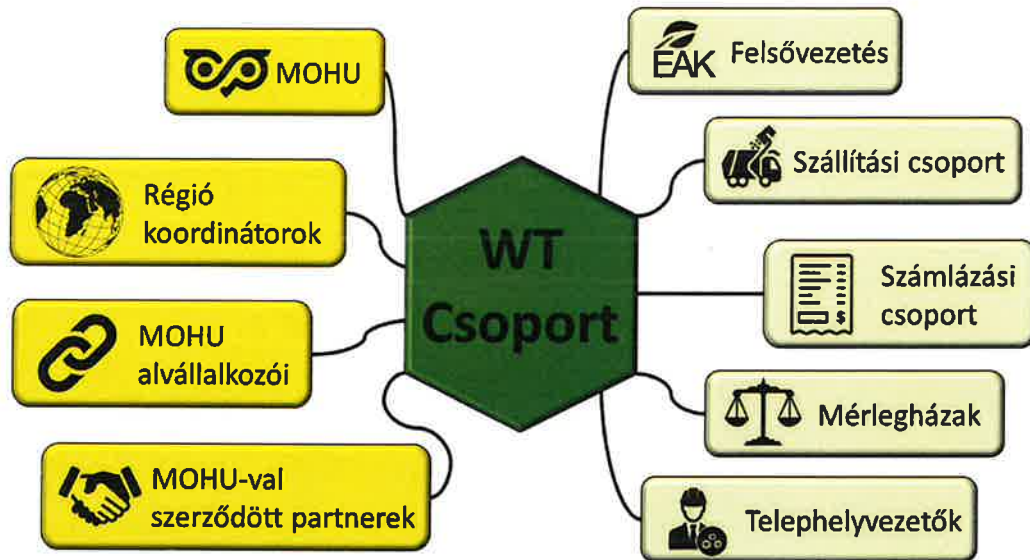
A csoport napi szintű feladata 2026-ban továbbra is az adatszolgáltatás alapját képező adatok összegyűjtése, azok helyességének ellenőrzése, végül azoknak megfelelő formátumban a „waste tracking” rendszerben történő rögzítése.



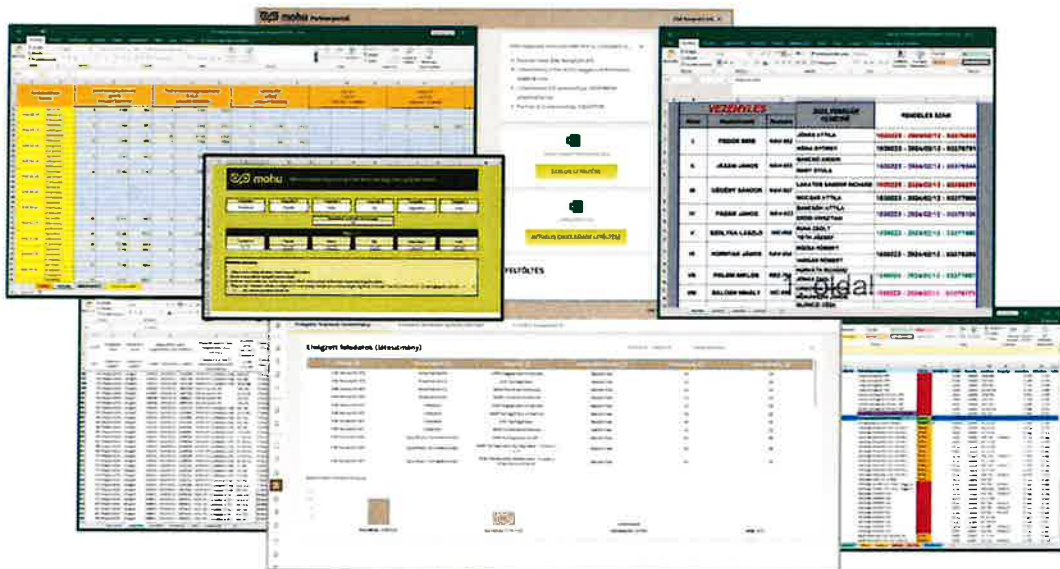
Havi rendszerességű feladat az elvégzett tevékenységeink elszámolásához kapcsolódóan a hó végi adatszolgáltatások benyújtása.



A napi és a havi rendszerességű előírt kötelezettségek (adatszolgáltatások) létesítményenként történnek, aminek 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.



A csoport pontos munkavégzése lehetővé tette, hogy adatszolgáltatásunk gyors és az elvárásoknak megfelelő legyen. Ezen tevékenységünk a feltétele a teljesítésigazolások kiadásának, melyek a számlázásunk alapját képezik.

6. PR, MARKETING TERV

Az ÉAK Nonprofit Kft. a rendelkezésére álló lehetőségeket megragadva törekszik információhoz juttatni Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye, illetve szolgáltatási területének a lakosságát. Folyamatosan tájékoztatjuk ügyfeleinket tevékenységeinkről, akcióinkról és az általunk képviselt környezettudatos szemléletről. Kitűzött célunk, hogy a társaságunkról kialakított kép, imázs építésével a közvéleményben erősödjön a környezettudatosság, valamint a tevékenységünkkel kapcsolatos pozitív szemlélet. Társaságunk a társadalmi és környezetvédelmi felelősségvállalás jegyében 2026-ban is tovább folytatja sikeresnek bizonyult akcióprogramjait, a körforgásos gazdaság irányelveinek megvalósulása érdekében.

A körforgásos gazdaság modellje: kevesebb nyersanyag, kevesebb hulladék, alacsonyabb kibocsátás



Forrás: Európai Parlament Kutatószolgálat





A Társaság által megszervezésre kerülő programok bemutatása

A 2026-ban ismételtelen tervezzük a **Szelektív Szombat** nevű vetélkedő és környezetvédelmi nap megszervezését.

Ebben az évben is kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a fenyőfák szervezett begyűjtése megvalósuljon. 2026-ban tovább folytattuk a „**Karácsonyfagyűjtő akció**” kapcsán - a Nyírvv Nonprofit Kft-vel együttműködve - a gyökeres fenyőfák begyűjtését, amelyekből fenyőfa-ligetet alakítottunk ki, ezzel is elősegítve a zöldfelületek növekedését, bővítését.



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

A nyári iskolaszünet alatt **Ne dobd ki az iskolatáskád!** elnevezéssel gyűjtőakciót szervezünk a felesleges, de még jó állapotú iskolaszerek gyűjtésére. Az itt összegyűlt 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**.

Ezen felül lehetőséget teremtünk arra is a jelentkező alap és középfokú oktatási intézményeknek, hogy **vezetett formában betekinthesse a Hulladékudvarokban és a Hulladékkezelő Központban folyó munkába**.



Társaságunk igyekszik megteremteni a feltételeket ahhoz, hogy mindenki, a számára legmegfelelőbb módon tudja elhelyezni hulladékát. Ezt azzal érjük el, hogy megfelelő minőségű és mennyiségű gyűjtőedény készlettel rendelkezünk mind a szelektív-, mind a vegyes hulladék gyűjtéséhez, melyek telephelyeinken beszerezhetők, illetve átvehetők.

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

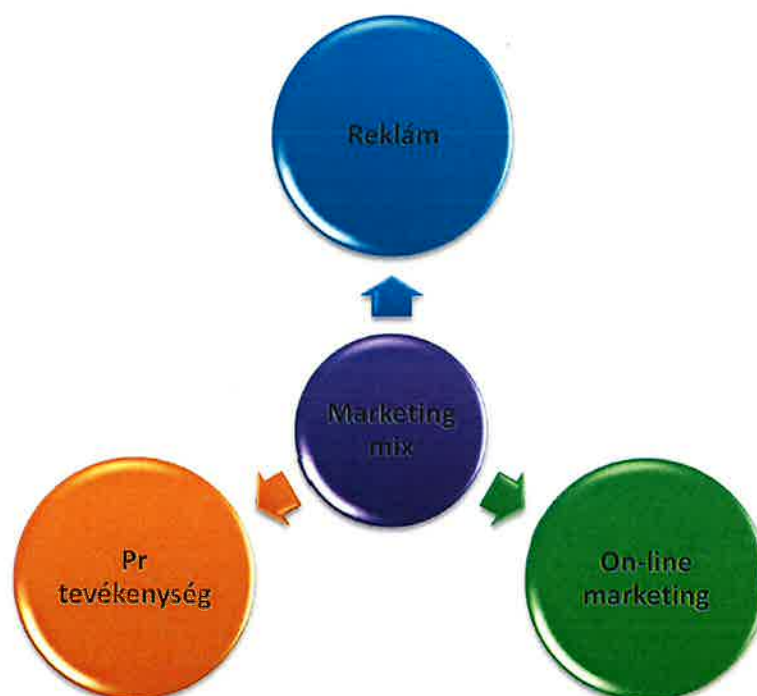
Média megjelenéseinkben hangsúlyozzuk, hogy a szervezet belső működését, vállalatpolitikáját áthatja a környezetvédelmi felelősségtudat, amit mi sem mutat jobban, hogy integrált környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.



Külső PR, marketing

Legfontosabb, általános üzenetek:

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



A Marketing mix elemei az ÉAK Nonprofit Kft.-nél

Célcsoportok:

- Az ÉAK Nonprofit Kft. szolgáltatási területén élők
- Környezetvédelem iránt érdeklődők
- Aktív kikapcsolódást kedvelők
- Kisgyermekes családok
- Oktatási/nevelési intézmények
- Szociálisan érzékeny felnőttek

PR tevékenység

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



Pr/marketing tevékenység mérés/mértékegysége:

- programokon résztvevők száma

On-line marketing

- közösségi oldal, weboldal naprakész információval történő ellátása
- tájékoztató e-mailek megküldése a médiumoknak.

Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében 2026. évben is tovább folytatja edukációs tevékenységét, környezetvédelmi és szemléletformáló előadások megtartásával.



Hulladékpiramis

7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

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

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

Társaságunk 2024. évtől közbeszerzési tervet nem készít. 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 Társaság a közbeszerzés alapelveinek figyelembevételével kialakított beszerzési szabályzata alapján jár el.

2026. évi beruházási terv

Szolgáltatási igazgatóság

- Műhely akna perememelővel - Kisvárdá
- Bokréta - útburkolat- elektromos autó töltő mellett
- Bokréta - külső parkoló áthelyezése
- Központi székhelyen öltöző bővítés, fekete-fehér öltöző kialakítása
- Informatikai eszközök -hulladék udvarok
- Műhely- akna hosszabítás
- Bokréta szgk. Kapu megnyitása, út és parkoló kövezése
- Korányi Hulladék udvar villamos hálózat fejlesztés
- Mobiltelefon készülékek és tartozékok beszerzése
- Forgószék beszerzés
- Informatikai eszközök beszerzése
- Klímaberendezések beszerzése
- Háztartási kis-és nagy gép beszerzés telephelyenként

Műszaki igazgatóság

- Homlokrakodó kanál (Faresin)
- Teleszkópos rakodógép
- Derékcsuklós rakodógép Oros-Kv-Ne
- Multi Blokk elemek beszerzése
- Oldalfali split klíma
- 60 tonnás hídmérleg telepítése Oros
- Konténeres mérlegház telepítése Oros

Közlekedési infrastruktúra kiépítése a telepítendő hídmérleghez és mérlegházhoz
 Hulladékfogó kerítés építése MBH (6 méter magas, trapézlemez kerítés) - Oros
 Informatikai rendszer (internet közvetítő rendszer) felújítása - Oros
 Mobiltelefon készülékek és tartozékok beszerzése
 Forgószék beszerzés
 Informatikai eszközök beszerzése
 Klímaberendezések beszerzése
 Háztartási kis-és nagy gép beszerzés telephelyenként

Központi igazgatás

Mobiltelefon készülékek és tartozékok beszerzése
 Forgószék beszerzés
 Informatikai eszközök beszerzése
 Klímaberendezések beszerzése
 Sátor
 Háztartási kis-és nagy gép beszerzés telephelyenként

Beruházási terv

(eFt-ban)

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb berendezések, felszerelések	Összesen
Szolgáltatási Igazgatóság	66 000 000	7 000 000	7 550 000	80 550 000
Műszaki Igazgatóság	39 500 000	328 300 000	4 900 000	372 700 000
Központi Igazgatóság	0	0	4 950 000	4 950 000
Összesen	105 500 000	335 300 000	17 400 000	458 200 000

Gördülő beruházási terv keretében a lenti táblázatban kimutatott beruházásokat és nagyjavításokat tervezzük elvégezni, vagy végeztetni a Társulástól bérelt eszközökön. Ezek egy része saját beruházás keretében, illetve külső vállalkozás igénybevételével történne meg, melynek ráfordításait a társulás felé továbbszámlázzuk. Ezen beruházási értéket a Társulás az eszközökre aktiválva nyilvántartásba veszi, és az általa elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesíti felénk a bérleti díjakban. Ezáltal ezen beruházások költségei végső soron társaságunknál realizálódnak, a finanszírozását viszont a társulás által képzett pótlási alap teszi lehetővé. A gördülő beruházás nagy részét a Társulás saját beszerzési, közbeszerzési rendszerén keresztül önmaga szerzi be, majd aktiválást követően az értékcsökkenés felmerülésekor érvényesíti a bérleti díjban.

Gördülő beruházási terv

Telephely	Beruházás megnevezése	Beruházás műszaki tartalma	Beruházás indoklottsága	Beruházás költsége (nettó HUF)
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	NIJK-rendszeres autók cseréje 6 db	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok depóniára történő felhordására jelenleg használt gépjárművek elhasználódtak. A feladat ellátása érdekében használt, illetve új gépjárművek beszerzése.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mérlegelése és felhordása a depóniákra	480 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Ventilatorok cseréje 4 db	A lerakók MBH kezelőiben jelenleg használt rakodógépek elhasználódtak. A feladat ellátása érdekében új rakodógépek beszerzése.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mozgatása, felrakása a teherautókra	280 000 000
Kisvárd, Nagyecsed	kompaktor motor és erőátviteli berendezések felújítása	A hulladék tömörítést végző BOMAG kompaktor dízel motorjának és erőátviteli berendezéseinek teljes felújítása	A gép műszaki dokumentációja alapján a használt kompaktorok üzemórája eléri a hajtómotor és az erőátviteli berendezések teljes felújítására előírt üzemóra korlátot. Annak érdekében, hogy a gép élettartamát meghosszabbítsuk és biztosított legyen a folyamatos üzemeltetés, felújítás indokolt.	50 000 000
Nyíregyháza,	kompaktor beszerzés 1 db	A hulladék tömörítést végző kompaktor beszerzése	A lerakó depónián történő hulladék kezeléshez szükséges a kompaktor alkalmazása. A jelenleg használt BOMAG kompaktorok műszaki állapota folyamatosan romlik, használatuk csak az egyre sürűbb és költségesebb, folyamatos szervizelés és javítás mellett biztosítható. Indokolt min egy db új kompaktor beszerzése, mely azon a depónián tud dolgozni, ahol a javítás miatt nem tud feladatokat ellátni a jelenleg ott dolgozó kompaktor.	220 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	NIJK-rendszeres autók cseréje 6 db	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok depóniára történő felhordására jelenleg használt gépjárművek elhasználódtak. A feladat ellátása érdekében használt, illetve új gépjárművek beszerzése.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mérlegelése és felhordása a depóniákra	480 000 000
Nyíregyháza	Új hulladék lerakó depónia kialakítása	10 ha alapterületű lerakó depónia engedélyeztetése, kialakítása, kivitelezése	8,2 ha-os bővítés kiépítése	2 500 000 000
Társulási terület	37 db gépjármű (NGG, LUH, LZL-rendszeres) Alapépés és felújítás	Felújítások, alapepés, alagsorok és erőátviteli berendezéseinek felújítása	Ezen gépjárművek átlagos terhelése 30.000 üzemóra, indokolt a műszaki üzembiztonság mindennapos biztosítása	100 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	menetirányító kamera rendszer kiépítésével	Kompakt Full HD autós kamera nagy látószögű optikával, folyamatos felvételek készítése lehetővé teszi a közúti közlekedésben résztvevőkről	Esetleges közúti közlekedési balesetek körülményeinek könnyebb kivizsgálása, biztosítási események igazolása, hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevétele ellenőrzése.	10 000 000

Társulási terület	Hulladékgyűjtő edény pótlása 80 l-es szürke/feketé színű - vegyes hulladékok 1.000 db.	Műanyag alapanyagú, EN 840-es szabványnak megfelelő, két kerékkel ellátott hasáb alakú gyűjtőedény beszerzése	A gyűjtéshez biztosított hulladékgyűjtő edények 5 év alatt elhasználódnak. A gyűjtés folytonosságának biztosítása érdekében pótlásuk szükséges	9 000 000
Társulási terület	Hulladékgyűjtő edény pótlása 120 l-es szürke/feketé színű - vegyes hulladékok 5.000 db.	Műanyag alapanyagú, EN 840-es szabványnak megfelelő, két kerékkel ellátott hasáb alakú gyűjtőedény beszerzése	A gyűjtéshez biztosított hulladékgyűjtő edények 5 év alatt elhasználódnak. A gyűjtés folytonosságának biztosítása érdekében pótlásuk szükséges	46 000 000
Társulási terület	Hulladékgyűjtő edény pótlása 120 l-es barna színű - zöld hulladékok 5.000 db.	Műanyag alapanyagú, EN 840-es szabványnak megfelelő, két kerékkel ellátott hasáb alakú gyűjtőedény beszerzése	A gyűjtéshez biztosított hulladékgyűjtő edények 5 év alatt elhasználódnak. A gyűjtés folytonosságának biztosítása érdekében pótlásuk szükséges	46 000 000
Társulási terület	Hulladékgyűjtő edény pótlása 240 l-es sárga/kék színű - elkülönített hulladékok 5.000 db.	Műanyag alapanyagú, EN 840-es szabványnak megfelelő, két kerékkel ellátott hasáb alakú gyűjtőedény beszerzése	A gyűjtéshez biztosított hulladékgyűjtő edények 5 év alatt elhasználódnak. A gyűjtés folytonosságának biztosítása érdekében pótlásuk szükséges	71 000 000
Társulási terület	Hulladékgyűjtő edény pótlása 1100 l-es zöld színű 500 db.	Műanyag alapanyagú, EN 840-es szabványnak megfelelő, négy kerékkel ellátott billenőfedeleles gyűjtőedény beszerzése	A gyűjtéshez biztosított hulladékgyűjtő edények 5 év alatt elhasználódnak. A gyűjtés folytonosságának biztosítása érdekében pótlásuk szükséges	62 500 000
Társulási terület	Hulladékgyűjtő edény pótlása 1100 l-es sárga/kék színű - elkülönített hulladékok 500 db.	Műanyag alapanyagú, EN 840-es szabványnak megfelelő, négy kerékkel ellátott billenőfedeleles gyűjtőedény beszerzése	A gyűjtéshez biztosított hulladékgyűjtő edények 5 év alatt elhasználódnak. A gyűjtés folytonosságának biztosítása érdekében pótlásuk szükséges	62 500 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	üzemanyag töltő kút tisztítás, kalibrálás, villámvédelem	Szerkezeti vizsgálat, tartálytisztítás, tömörségi vizsgálat, tűzvédelmi vizsgálat, érintésvédelmi felülvizsgálat, villámvédelmi felülvizsgálat, kimérő berendezés és tartály szintmérő felújítása, kalibrálása.	Az 1/2016. (I. 5.) NGM rendelet a veszélyes folyadékok vagy olvadékok tárolótartályainak, tároló-létesítményeinek műszaki biztonságai követelményeiről, hatósági felügyeletéről - előírása szerint a tartályokat 10 évente kötelező tisztítani. A tartályok üzemszerű használat esetén is szennyeződhetnek a páralecsapódás, mechanikai szennyezők és kémiai reakciók hatására	10 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	MIBH hulladékkiszorítási gépsorok felújítása	DOPPELSTADT és TERMINATOR örlő-aprító gép aprító- és tépőkéseinek (30 db) cseréje, valamint az az örlő és a dobroszta behordószalagjának és görgőinek felújítása, cseréje	Ezen fődarabok cserje 5000 üzemóránként cserélendő. A munka elvégzésével lehet biztosítani az előírt folyamatos hulladékkiszorítási technológiát, és a gépek élettartamát tudjuk növelni.	80 000 000
Nyíregyháza	automata szelektív hulladék válogatósor átalakítása	A meglévő berendezések felhasználásával új válogató útvonal elkészítése. A 2D és 3D feldolgozási ágának egymással történő felcserélésével, hozzájutunk az adott ágban rendelkezésre álló kapacitáshoz és az előírt válogatási frakciósámbhoz.	A megvallozott szelektív gyűjtött hulladék összetétel és a kiválogatandó haszonanyag elvárási miatt szükséges a válogatósor átalakítása. Az átalakítással a feldolgozás keresztszintje növekszik, így a betáplálható anyagmennyiség is növekedni fog.	150 000 000
				4 177 000 000

8. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

2026-ban célunk, hogy biztosítani tudjuk Társaságunk alapszolgáltatásának magasabb szintű ellátását a humán erőforrás oldaláról is. Feladatunk továbbra is, hogy a megfelelő minőségben dolgozó munkatársainkat megtartsuk, a korábban feltérképezett létszámhiányos szakmákat feltöltsük megfelelő munkavállalókkal, az elkövetkező néhány évben nyugdíjba vonuló munkatársaink helyett megtaláljuk a megfelelő munkavállalókat, valamint a „házon belüli” dolgozók szakmai tudását képzésekkel növeljük.

A létszámgazdálkodás területén az elkövetkező évek nagy feladata, hogy a „kiöregedő” munkavállalókat megfelelő szakmai tudással rendelkező fiatalokkal tudjuk pótolni. A rendelkezésre álló adatok szerint az előttünk álló évben 15 fő munkavállaló megy nyugdíjba! A 15 főből 5 fő szellemi foglalkozású, 10 fő fizikai, gépjárművezető, gépkezelő, autószerelő, valamint segédmunkás szakmákból kerülnek ki.

További feladataink közé tartozik a technológiai fejlesztések okán keletkezett új munkahelyek feltöltése, valamint a Körforgásos Gazdasági modell gyakorlati alkalmazása, a Hulladékgazdálkodási rendszer országos átalakításában való közreműködés. Céljaink elérése érdekében külső munkaerő felvételével tervezünk a nyíregyházi, kisvárdai és nagyecsed-i telephelyeinken főleg a fent megnevezett szakmákban.

A Társaság tervezett létszáma és bérköltsége				Bértömeg (e Ft)
	Fizikai	Szellemi	Összesen	
Saját dolgozók				
Teljes munkaidős foglalkozású				
- Saját dolgozók	411,76	106,15	517,91	4 765 814
Részmunkaidős				
- Saját dolgozók	0,00	2,33	2,33	15 481
- KC foglalkoztatottak	2,00	0,00	2,00	0
ÁKI (FEB)	0,00	6,00	6,00	7 440
Összesen:	413,76	114,48	528,24	4 788 735

Szervezeti egység		2025. TM 1-12 havi TERV létszám	2025. RM 1-12 havi TERV létszám	2026. TM 1-12 havi TERV létszám	2025. RM 1-12 havi TERV létszám	2026. RM 1-12 havi TERV létszám
KÖZPONTI TELEPHELY (Bokréta u. 22)						
Ügyvezető, Cégvezető	szellemi	2,00	2,00	2,00		
Ügyvitel és Titkárság	szellemi	7,00	7,00	6,58		
Informatika, kibérbiztonság	szellemi	1,00	1,00	1,00		
PR; Marketing	szellemi	0,00	0,00	0,92	1,00	1,00
WT csoport	szellemi			3,00		
Környezetvédelem; engedélyezés	szellemi	1,00	1,00	1,00		
Belső ellenőrzés	szellemi			1,00		1,00
Műszaki ellenőrzés	szellemi	3,00	3,00	3,00		
	fizikai	1,00	1,00	0,50		
Ügyvezető közvetlen:	szellemi	14,00	14,00	18,50	1,00	1,00
	fizikai	1,00	1,00	0,50	0,00	0,00
Gazdasági igazgatóság						
Irányítás; Pénzügy, Számvitel, Követ. Kez*, WT csoport	szellemi	12,67	12,58		1,00	1,00
Irányítás, Kontrolling, Számlázás, Számvitel és pénzügy	szellemi			13,67		0,25
Kontrolling*; Belső ellenőrzés	szellemi	5,79	5,30		1,00	1,00
Humán erőforrás gazdálkodás						
Irányítás; HR; Bér, TB, Munkaügy; Munka és Tűzvédelem	szellemi	7,00	7,00	6,59		
Jogi igazgatás						
Irányítás; Beszerzés és üzemeltetés; Ügyfélszolgálat	szellemi	26,26	22,53	23,63		
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	1,00	1,00	0,50	0,00	0,00
	szellemi	65,72	61,37	62,39	3,00	1,33
SZOLGÁLTATÁSI IGAZGATÓSÁG:						
Irányítás; Nyíregyházi közszolgáltatás, Szolgáltat. Ell.,	fizikai	151,77	145,61	145,25		
Konténeres szállítás, Értékesítés	szellemi	12,00	12,00	12,00		
Kisvárdai közszolgáltatás	fizikai	80,83	78,00	80,00		
	szellemi	3,00	3,00	3,00		
Kisvárdai konténeres szállítás	fizikai	2,00	2,00	2,00		
Nagyecsedi közszolgáltatás	fizikai	64,13	60,97	61,84		
	szellemi	4,00	4,00	4,00		
Nagyecsedi konténeres szállítás	fizikai	2,00	2,00	1,00		
Járműjavító üzem Nyíregyháza	fizikai	29,68	29,87	30,00		
	szellemi	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kisvárdai műszaki állomás	fizikai	6,00	6,00	6,00		
Nagyecsedi műszaki állomás	fizikai	6,00	6,00	6,00		
Nyíregyháza Központi raktár	fizikai	2,00	2,00	2,00		
	szellemi	1,00	1,00	1,00		
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	fizikai	344,41	332,88	334,09	0,00	0,00
	szellemi	21,00	21,00	21,00	1,00	1,00
MŰSZAKI IGAGATÓSÁG:						
Irányítás; Nyíregyházi hull.kez. üz., Vegyes hull.kez., Mérlegház*, Szelektív válogató*, MBH*, Komposztáló*, Lerakó*	fizikai	47,96	40,83	41,67		
	szellemi	11,84	11,08	12,25		
Kisvárdai hulladékkezelő üzem+Átrakó Mérlegház*, MBH*, Komposztáló*, Lerakó*, Átrakó*	fizikai	11,00	11,00	11,75		
	szellemi	3,00	3,00	3,75		
Nagyecsedi hulladékkezelő üzem Mérlegház*, MBH*, Komposztáló*, Lerakó*	fizikai	9,75	9,08	10,75		
	szellemi	3,00	3,00	4,34		
MŰSZAKI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	fizikai	68,71	60,91	64,17	0,00	0,00
	szellemi	17,84	17,08	20,34	0,00	0,00

Szervezeti egység		2025. TM 1-12 havi TERV létszám	2025. RM 1-12 havi TERV létszám	2026. TM 1-12 havi TERV létszám	2025. RM 1-12 havi TERV létszám	2025. RM 1-12 havi TERV létszám	2026. RM 1-12 havi TERV létszám
SZEMÉLYES ÜGYFÉLSZOLGÁLAT KORÁNYI F. U 3.							
Ügyfélszolgálat	szellemi	2,71	2,62	1,25			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	2,71	2,62	1,25	0,00	0,00	0,00
SZEMÉLYES ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Kísvárda							
Ügyfélszolgálat	szellemi	2,00	2,00	1,17			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	2,00	2,00	1,17	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (Korányi F. u. 3.)							
Hulladékudvar	fizikai	5,00	4,83	5,00			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	5,00	4,83	5,00	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (KERÉK u. 1.)							
Hulladékudvar	fizikai	6,00	5,99	6,00			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	6,00	5,99	6,00	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Mátészalka ()							
Hulladékudvar	fizikai	2,00	2,00	2,00			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
ÉSZAK-ALFÖLDI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT ÖSSZESEN:							
	fizikai	427,12	407,31	411,76	0,00	0,00	0,00
	szellemi	109,27	104,09	106,15	4,00	4,00	2,33
	Összesen	536,39	511,40	517,91	4,00	4,00	2,33

9. PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK

9.1 Bevételek tervezése

9.1.1 Árbevétel

9.1.1.1 Szolgáltatási Igazgatóság

Srsz.	Bevételi sor	Bevétel eredete	Elszámolás alapja
1.	Vegyes gyűjtés, Elkülönített gyűjtés régióként	TAPPE Kft.-vel és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés	Vegyes és elkülönítetten gyűjtött hulladék mennyisége (tonna) és az anyagfajtákként biztosított fajlagos szolgáltatási díj (Ft/tonna)
2.	Létesítmények közötti szállítás	TAPPE Kft.-vel kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés	Hulladék udvarokból (létesítményekből) hulladék kezelő létesítménybe történő szállított mennyiség (tonna) és a relációnkénti szolgáltatási díj (Ft/tonna)
3.	Intézményi gyűjtés	MOHU Zrt.-vel kötött gyűjtési szerződés	Gyűjtött hulladék mennyisége (tonna) és a biztosított fajlagos szolgáltatási díj (Ft/tonna)
4.	Szemléletformálás	MOHU Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződés	ÚHTK nyitvatartása (óra) és a szolgáltatás díja (Ft/óra)
5.	Hulladékudvar üzemeltetés	MOHU Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződés	Hulladék udvarok nyitvatartása (óra) és a szolgáltatás díja (Ft/óra)
6.	Ipari hulladék gyűjtés gyűjtési divízióként	Társaságunk saját nevében végzett gyűjtési feladatok (nem koncessziós körbe tartozó hulladékok gyűjtése)	Hulladék keletkezésének helyszíne (Ft/km, Ft/ forduló)
7.	Gyűjtőedény bérlet	Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadása	Bérbe adott gyűjtőedény db szám és az alkalmazott bérleti díj (Ft/db/hó)
8.	Raktári értékesítés	Raktárból értékesített gyűjtőedények	Értékesített gyűjtőedény db száma és az értékesítési ár (Ft/db)

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

Figyelembe véve, hogy a Koncessziós Társaság a gyűjtési feladatokat – a vállalt kötelezettségeinek megfelelően – elválasztja a hulladékkezelési feladatoktól, a tervezett közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele kizárólag a gyűjtésért várható díjat tartalmazza.

A vegyes hulladék gyűjtésénél a TAPPE Kft-vel az előző évi díjjal azonos, az NHSZ Zounok Kft.-vel az előző évi díjhoz képest alacsonyabb egységáron tudtunk szerződést kötni. Ebből adódóan a Tisza régióban keletkező vegyes hulladék gyűjtés árbevételét az előző évben realizálódott bevétellel, az ÉM régió vegyes gyűjtés bevételét a 2025. évi tény bevétel alatt tervezzük.

Az elkülönített gyűjtésnél a csomagolási (papír, műanyag, fém és társított italcsomagolás) hulladékokért fizetett egységár nem változott, jelentős mennyiségi változás nem várható. A két tényező együtt az előző évvel azonos várhatóan bevételt eredményez.

A létesítmények közötti szállításnál jelentős mennyiségi csökkenés várható (végpontmódosítás történt a MOHU utasítása alapján), ebből adódóan előző évet jelentősen alul teljesítő bevétellel tervezzük.

Az intézményi gyűjtés bevétele a MOHU MOL Zrt.-vel a papír hulladékok szállítására és kezelésére kötött szerződés és a MOHU MOL Zrt szerződött partnerével a műanyag hulladékok szállítására kötött szerződés alapján realizálódik. A mennyiségekre közvetlen ráhatásunk nincs, mivel a jogszabályi változásból adódóan saját néven nincs lehetőség a kiterjesztett gyártói felelősségi (EPR extended producers responsibility) körbe sorolt csomagolási hulladékok gyűjtésére. A MOHU-val kötött szerződésünkben szereplő egységár csökkent. A szolgáltatás várható mennyiségét az előző évi mennyiséggel azonosan várjuk. Az egységár csökkenésből adódóan bevétel csökkenés várható.

Az ipari hulladék gyűjtés árbevétele a Társaságunk saját nevében végzett gyűjtési feladatok (nem koncessziós körbe tartozó hulladékok gyűjtése) árbevételének összessége. A 2026. évben alkalmazott díjemelés mértékével várható az éves árbevétel növekedés.

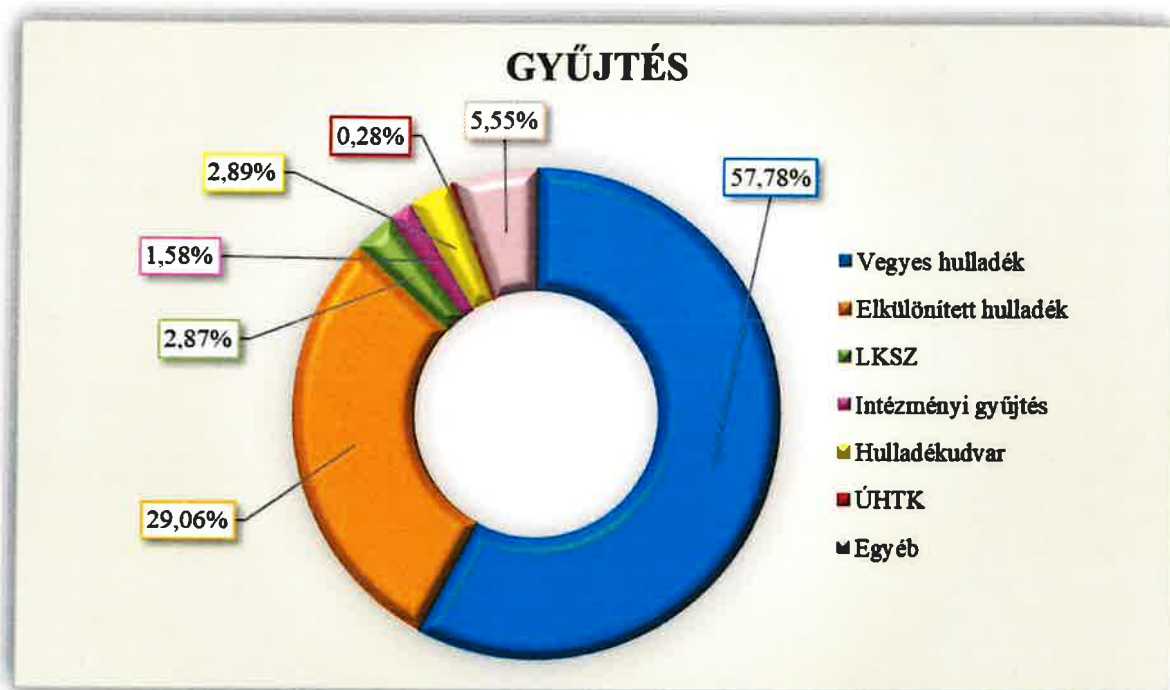
A raktári értékesítés árbevételét a várható értékesítési árak növekedése és 2025. évi bázis értékesített mennyiség alapján állapítottuk meg.

Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadásából származó árbevétel tervezésénél az előző időszak bevételét vettük alapul. A piaci viszonyokat figyelembe véve gyűjtőedény bérleti díj növekedésével nem számolhatunk.

2026. évben is a hulladékudvarok és az ÚHTK, mint létesítmények üzemeltetéséért a Koncessziós Társaság által fizetett óradíjak és a nyitvatartási idő figyelembevételével számított bevétel. A nyitvatartást az előző évhez képest csökkentett óraszámmal írta elő és kötötte meg Társaságunkkal a MOHU. 56 és 54 óra/hét nyitva tartás helyett 48 óra nyitvatartást engedélyez, mely átlagosan 15 %-kal csökkentett óraszámú nyitva tartás. A fizetett díjak bevétele egy telephelyen (Mátészalka) jelentősen csökkent. Az óraszámok és a díj csökkenéséből adódóan a 2025. évi bevétel 22 %-os csökkenésével tervezzük.

Hulladék szállítás egyéb árbevétele a Társulás eszközein végzett beruházások tovább számlázásából várható bevételt foglalja magába.

Szolgáltatási Igazgatóság tervezett bevételeinek megoszlása:



9.1.1.2 Műszaki Igazgatóság

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

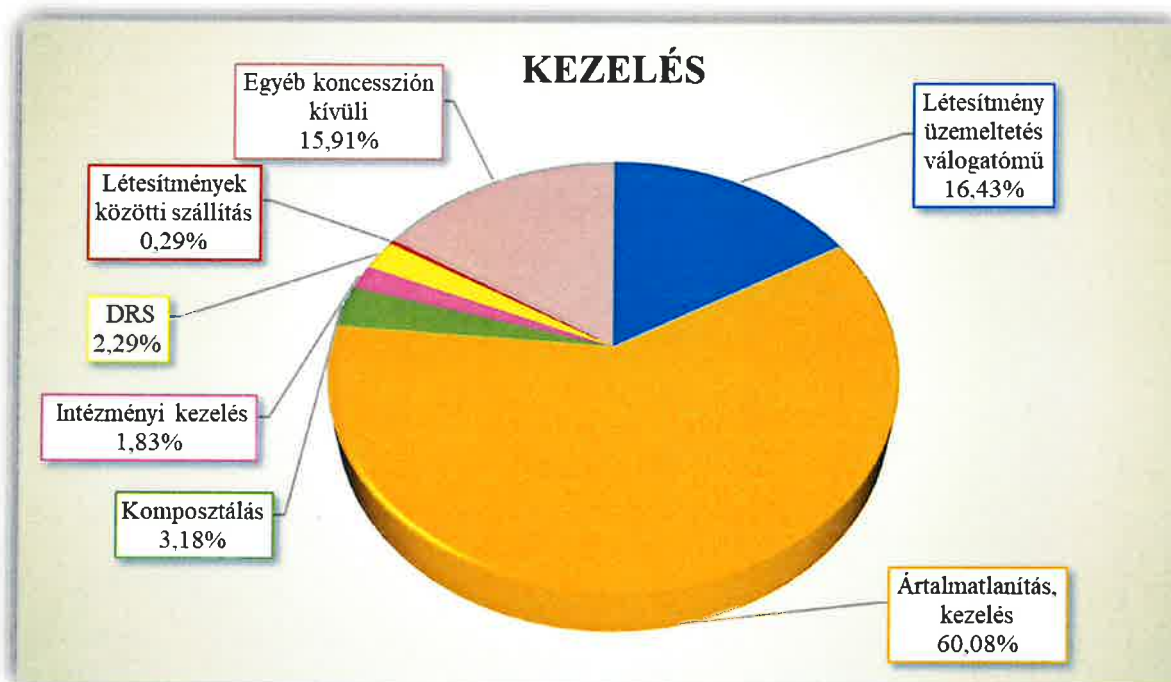
Srsz.	Szerződés megnevezése	Elszámolás alapja
1.	Hulladéklerakás és lerakást megelőző mechanikai biológiai hulladékkezelés (Lerakó-ártalmatlanítás és MBH üzemeltetés)	A mechanikai-biológiai hulladékkezelőben (MBH) kezelt egyéb települési/kommunális és lom hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna). A lerakó depónián ártalmatlanított és hasznosított hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj, a szolgáltatási díj a MEKH által meghatározott hatósági ár (tonna x Ft/tonna).
2.	Biológiailag lebomló hulladék kezelése (Komposztálás)	A komposztált, biológiailag lebomló, növényi eredetű hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
3.	Létesítmény üzemeltetés (Válogatómű üzemeltetés)	A válogatómű technológiai sorára feladott lakossági PMF szelektív hulladék és az ebből kiválogatott bálázott haszonanyag mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna). A megtisztított üveg csomagolási hulladék mennyisége (Ft/tonna), illetve a megtisztított üveg szállítójárműre történő rakodásának mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna). A kezeletlen PMF szelektív hulladék áttárolásra történő rakodásának mennyisége (tonna x Ft/tonna).
4.	Intézményi szolgáltatás (gazdálkodó szervezetek papír hulladékának kezelése)	Válogatott és bálázott papírhulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
5.	Átrakó üzemeltetés	Az átrakó technológiájából kikerült szelektív hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
6.	DRS hulladékok átvétele (PET műanyag, alumínium/vas fém és üveg visszaváltási rendszerből származó hulladékok átvétele)	Havi rendelkezésre állás havi átalánydíja (Ft/hónap), illetve az átvett DRS hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
7.	Létesítmények közötti szállítás	A válogatómű technológiai soráról lekerülő, hasznosításra alkalmatlan, ártalmatlanításra szállított hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).

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

Az igazgatóság árbevétel tervének alappilléret a 2026. évre aktualizált koncessziós és azon kívüli szerződések szolgáltatási díja és a 2025. évben kezelt hulladék mennyisége szolgáltatatta, figyelembe véve a díj és szerződéses feltételek, illetve a kezelésre/ártalmatlanításra átadott hulladékok várható mennyiségi változását.

A Koncesszor részéről egyoldalú, árbevételt negatívan befolyásoló döntések születtek az alvállalkozói szerződések tekintetében, egyrésztől megszüntette az automata válogatómű technológiai sorára feladott, a betétdíjas visszaváltási rendszerből (DRS) származó hulladékok válogatását, másrésztől csökkentette a szolgáltatási díjat az MBH üzem, a lakossági szelektív hulladék válogatómű, az átrakó üzem, a komposztáló és az intézményi hulladékkezelés tekintetében. Ezen felül irreális követelményeket támaszt a válogatóműben kezelt lakossági szelektív hulladék minőségére, a leválogatandó frakciók számára, mely költséges feldolgozás mellett, feldolgozási kapacitás és árbevétel csökkenést eredményez.

Műszaki Igazgatóság tervezett bevételeinek megoszlása:

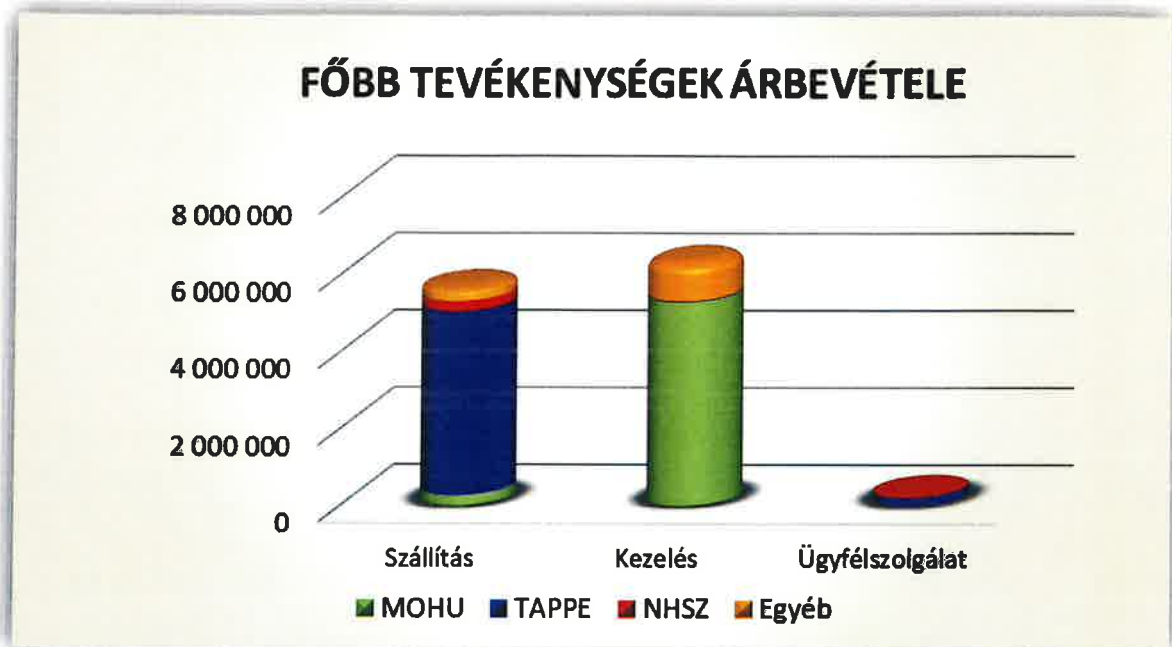


9.1.1.3 Központi Igazgatás

Itt tervezzük az Ügyfélszolgálat működtetéséért a Régiókoordinátortól ügyfélre megszabott díjazását, a PR tevékenység árbevételét, továbbá az egyes eszközök bérbeadását, a kisebb közvetített szolgáltatások tovább számlázását.

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

Tervezéskor változatlan szolgáltatási területtel és az új szerződéses árral számoltunk.



9.1.1.4 *Egyéb bevételek*

Egyéb bevételek között szerepel többek között a visszaírt értékvesztés összege, valamint a behajtással kapcsolatosan megtérített összegek. Továbbá a beruházások halasztott bevételből feloldani tervezett összegei.

9.1.1.5 *Pénzügyi bevételek*

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

Bevételek

(e Ft-ban)

Ágazat	2025. terv	2025. évi várható	2026 terv	Index terv/ terv	Index terv/ várható
Szolgáltatási Igazgatóság					
Vegyes gyűjtés Tisza régió	3 137 106	3 040 825	3 040 291	96,91%	99,98%
Elkülönített gyűjtés Tisza régió	1 627 930	1 569 924	1 569 924	96,44%	100,00%
Vegyes gyűjtés ÉM régió	236 335	216 830	208 734	88,32%	96,27%
Elkülönített gyűjtés ÉM régió	49 232	64 025	64 025	130,05%	100,00%
Létesítmények közötti szállítás	93 522	254 551	161 140	172,30%	63,30%
Intézményi gyűjtés	104 445	95 089	88 760	84,98%	93,34%
Szemléletformálás (ÚHTK)	15 647	15 613	15 613	99,78%	100,00%
Hulladékudvar üzemeltetés	207 195	206 179	162 464	78,41%	78,80%
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	116 859	81 818	90 000	77,02%	110,00%
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	57 089	60 470	66 517	116,51%	110,00%
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	37 127	33 483	36 831	99,20%	110,00%
Gyűjtődényezet bérlet	35 185	33 913	34 000	96,63%	100,26%
Raktári értékesítés	45 000	53 201	45 000	100,00%	84,58%
Hulladékszállítás egyéb árbevétele	40 000	4 791	40 000	100,00%	834,90%
Összesen	5 802 672	5 730 712	5 623 299	96,91%	98,13%
Műszaki Igazgatóság					
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	1 453 863	1 175 187	1 255 807	86,38%	106,86%
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	824 821	813 319	858 489	104,08%	105,55%
Nagyecsed-i lerakó ártalmatlanítás	736 708	712 002	749 040	101,67%	105,20%
Átrakó üzemeltetés	71 568	65 774	64 195	89,70%	97,60%
MBH üzemeltetés	1 530 550	1 486 685	1 326 438	86,66%	89,22%
Komposztálás	224 217	205 175	200 307	89,34%	97,63%
DRS rendszer üzemeltetés	133 600	144 002	144 000	107,78%	100,00%
Intézményi hulladékkezelés	133 696	122 982	115 388	86,31%	93,83%
Létesítmények közötti szállítás	28 164	5 352	18 110	64,30%	338,38%
Előkezelés inert hulladék	183 290	178 651	200 089	109,17%	112,00%
Egyéb előkezelés	81 126	119 416	133 747	164,86%	112,00%
Válogatómű	1 863 497	1 837 166	1 034 908	55,54%	56,33%
Egyéb árbevétel	100 000	131 481	200 000	200,00%	152,11%
Összesen:	7 365 100	6 997 192	6 300 517	85,55%	90,04%
Hulladék szállítás, kezelés összesen	13 167 772	12 727 904	11 923 816	90,55%	93,68%
Központi Igazgatás					
Ügyfélszolgálat	231 825	231 603	231 952	100,05%	100,15%
Egyéb árbevétel	10 500	9 592	15 000	142,86%	156,38%
Összesen	242 325	241 195	246 952	101,91%	102,39%
Árbevétel összesen	13 410 097	12 969 099	12 170 768	90,76%	93,84%
Egyéb bevétel	190 000	126 301	100 000	52,63%	79,18%
Pénzügyi bevétel	290 000	294 864	200 000	68,97%	67,83%
Bevétel összesen	13 890 097	13 390 264	12 470 768	89,78%	93,13%

9.2 Költségek és ráfordítások terve

9.2.1 Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Költségeink tervezésénél az előző évhez hasonló mértékű és összetételű elemeket vettünk figyelembe, továbbá a már megkötött szerződések éves összegével terveztünk a megfelelő költség sorokon. A terv készítésekor egy fegyelmezett, takarékos gazdálkodással számolva a várható inflációs várakozások alatt terveztünk.

- *Javítási és fenntartási anyagok, eszközök*
Legjelentősebb tétele a gépjárművek javítási anyagköltségéből tevődik össze. Ezen költségünk fokozatosan tovább növekedhet a géppark folyamatos javítása, karbantartása miatt. Az alkatrészek jelentős része külföldről származik, melyet az euro árfolyamváltozása kedvezőtlenül befolyásolhat. Elvárt a MOHU részéről, hogy eszközeink folyamatos karbantartása megfelelő legyen, melyhez a felhasznált javítási anyagok költségeink növekedése várható. Figyelembe vettük gépparkunk magas átlagos életkora miatti jelentős javítási anyag beszerzéseit.
- *Üzemanyag, kenőanyag:*
Feladataink kisebb mértékű bővülése várható, így az előző év felhasználási mennyiségét ezzel növelve és egy átlagos üzemanyag ár növekedéssel számoltunk. Bízunk benne, hogy az összeg év végéig tartható lesz.
- *Munka-, védőruha, védőital:*
Társaságunk arculatához illeszkedő munkaruháink beszerzését pályáztatás útján teljesítettük. Személyre szabottan készítetjük a munkaruhát, valamint racionalizáljuk az egyéni védőfelszerelések, eszközök használatát.
- *Energia (víz, gáz, villamos):*
A villamos energia felhasználásunkat a 2026 évi várható fogyasztások figyelembevételével terveztük. A válogatócsarnok nagymértékű kihasználtsága magas energiafelhasználással jár, mely már előző években is jelentkezett. Az energia ára már előző évben megemelkedett árrakkal lett tervezve.
- *Szállítási költség:*
Ezen költséget olyan speciális közúti szállítások teszik ki, amelyet Társaságunk nem tud elvégezni.
- *Bérleti díjak:*
A tervezett összeg döntő része a Társulástól bérelt rendszerelemekhez kapcsolódik. Ezek a költségek jelentősen nem csökkenthetők, mivel a végrehajtott felújításokat átszámlázva a Társulás az elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesít felénk. Ráadásul a pótlásként továbbszámlázott díjakat az eszközökre aktiválva költségüket érvényesítik a bérleti díjban, ezzel növekedést okozva. A korábban leírt járművek piaci alapon történő értékelés szerinti díjmeghatározása, továbbá a bérleti díjban érvényesítendő rekultivációs díjak piaci értékre való átszámítása, továbbá az üzembe lépő új létesítmények bérleti díja.

- *Postai szolgáltatás:*
Postai szolgáltatás tervezése a bázis év mennyiségi adatainak figyelembevételével készült. A tájékoztatók, egyenlegközlők, felszólító levelek kiküldése kisebb növekedést eredményez.
- *Telefonszolgáltatás:*
A meglévő szerződések figyelembevételével 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 szervizben végezhető külső javításokat, illetve az állagmegóvás miatti karbantartásokat is el kell végezni rajtuk, melyek költségét tartalmazza ez a sor. Szerződéseinknek megfelelően 2025. évben is jelentős többlet karbantartási előírásnak kell megfelelnünk.
- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek:*
A költség meghatározó része a válogatóműben előkezelt, koncesszióból származó lakossági eredetű és az intézményi szelektív hulladék kéziválogatásából adódó vállalkozói díj. A kezelésre átvett, válogatott hulladék mennyiségének és a minőségi elvárásának változásával arányosan változik a költség.
A Koncesszor a leválogatandó haszonanyag frakciók számát 130 %-kal megnövelte, továbbá szigorította a haszonanyagok és a válogatási maradvány minőségi határértékét, a tervezésnél figyelembe vettük ezen feltételek teljesítésének kötelezettségét.
A válogatómű bevételeinél említettük, hogy a Koncesszor megszüntette az automata válogatómű technológiai sorára feladott, a betétdíjas visszaváltási rendszerből (DRS) származó hulladék válogatását, ez a „tisztá”, homogén hulladék kevés kéziválogatást igényelt, ezért minimális –bevételeinket annál nagyobb- mértékben befolyásolja a hulladékkezeléssel kapcsolatos költséget.
- *Őrzés, védelem:*
Az őrzés-védelem költségét a jelenlegi szerződésünk inflációs növekedés figyelembevételével kalkuláltuk. A központi telephelyen év közben távfelügyelet bevezetését tervezzük a napközbeni portaszolgálat fenntartása mellett. Így várható ezen a soron csökkenés a teljes kiépítést követően.
- *Egyéb igénybe vett szolgáltatás:*
A szolgáltatások egyrészt célgépjárművek miatt fizetendő útdíj összege, másrészt könyvvizsgálói díj, oktatás, szoftverüzemeltetés, szakértői díjak költségeiként merülnek fel. Továbbá a csurgalékvíz tisztító berendezés igénybevételenek 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 szerződést kötni.
- *Eladott áruk beszerzési értéke:*
Ezen a soron a hulladékgazdálkodás igénybevételehez szükséges eladott gyűjtő eszközök, zsákok, illetve konténerek beszerzési költsége szerepel.

- *Közvetített szolgáltatások értéke:*

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

Anyagjellegű ráfordítások

e Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. terv</i>	<i>2025. évi várható</i>	<i>2026 terv</i>	<i>Index terv/ terv</i>	<i>Index terv/ várható</i>
Javítási és fenntartási anyag, eszköz	469 853	347 721	350 000	74,49%	100,66%
Üzemanyag	744 000	649 577	650 000	87,37%	100,07%
Munkavédelmi költségek	47 000	42 460	45 000	95,74%	105,98%
Energia (víz, gáz, villamos)	140 000	123 730	130 000	92,86%	105,07%
Nyomtatvány, irodaszer	6 500	4 856	5 000	76,92%	102,97%
Egyéb anyagköltség	20 000	28 961	21 000	105,00%	72,51%
„A” Anyagköltség összesen	1 427 353	1 197 305	1 201 000	84,14%	100,31%
Bérleti díjak	2 896 600	2 440 186	2 150 000	74,22%	88,11%
Szállítási költség	6 000	8 162	8 500	141,67%	104,14%
Postai szolgáltatás	8 500	11 626	11 000	129,41%	94,62%
Telefon, internet díja	13 500	13 705	14 000	103,70%	102,15%
Javítás, karbantartás költségei	250 000	215 966	220 000	88,00%	101,87%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	2 310	2 898	3 000	129,87%	103,52%
Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek	832 000	861 876	870 000	104,57%	100,94%
Őrzés, védelem	60 000	62 209	65 000	108,33%	104,49%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	275 000	235 573	250 000	90,91%	106,12%
„B” Igénybevett szolgáltatás összesen:	4 343 910	3 852 201	3 591 500	82,68%	93,23%
Hatósági díjak	12 000	13 786	14 000	116,67%	101,55%
Bankköltség	35 000	35 550	36 000	102,86%	101,27%
Biztosítási díjak	40 000	42 802	48 000	120,00%	112,14%
Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)	800 000	668 564	670 000	83,75%	100,21%
„C” Egyéb szolgáltatások költsége	887 000	760 702	768 000	86,58%	100,96%
„D” Eladott áruk beszerzési értéke	30 000	41 107	55 000	183,33%	133,80%
„E” Közvetített szolgáltatás	100 000	104 449	95 000	95,00%	90,95%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	6 788 263	5 955 764	5 710 500	84,12%	95,88%

9.2.2 Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

A minimálbér összege 2026. január 1-jétől módosult 322.800 forintra. A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma 373.200 forintra nőtt.

A személyi jövedelemadó továbbra is 15%.

A családi adókedvezmény rendszere 2025-ben és 2026-ban nagyot változott. 2026. január 01-től a családi adókedvezmény összege megduplázódott 2025 májusához képest. Az egy gyermekes családok nettó 20.000.- Ft-ot, a két gyermekes családok 80.000 Ft-ot érvényesíthetnek, a három gyerek után igénybe vehető kedvezmény 66.000.- 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.

2025. október 1-től új adóalap-kedvezményt vehetnek igénybe a három gyermeket nevelő anyák.

2026. január 1-től a 30 év alatti anyák kedvezményének szabályai kedvezően változtak és a két gyermeket nevelő anyák kedvezményével bővült az adóalapkedvezmények köre.

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 2026-ban 715 765 forint összegű összevont adóalapba tartozó jövedelemig vehető igénybe, ami 107 365 forinttal csökkentheti a fizetendő adót.

- *Cégautó adó:*

A környezetkímélő gépkocsik fogalmának módosulásával a külső töltésű hibrid és a növelt hatótávolságú hibrid elektromos gépkocsik is az adó alanyaivá váltak. Az adó havi mértéke a gépkocsi hajtómotorjának teljesítményétől (kW) és környezetvédelmi osztály-besorolásától függően átlagosan 4,3%-kal nőtt.

- *Szociális hozzájárulási adó:*

A szociális hozzájárulási adó megfizetésére általános szabály szerint a kifizető kötelezett.

Az adó alapja, a személyi jövedelemadó előleg alapjának számításánál figyelembe vett jövedelem, valamint a béren kívüli juttatások, ill. a béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatások.

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

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

- **Béreköltség:**

A 2026. évi bértömeg növekedése a 2025-ös évben év közben felvett munkavállalók évesített összegéből, részben pedig az átlagos és differenciált 7 %-os bérfelzárkózásból adódik.

A bérfelzárkózás megvalósíthatóságát nagyban befolyásolja a 2026-ban várható árbevétel összegének alakulása.

A változás %-os aránya elmarad a minimálbér emelésének %-os növekedésétől, de bízunk abban, hogy a szolgáltatás színvonalának szinten tartásához, a meglévő munkavállalói létszám megtartásához és az új munkavállalók eredményes toborzásához elegendő a bérszínvonal ilyen mértékű emelésére.
- **Személygépkocsi használat:**

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

Jelentős változások nem történtek a 2019. évi adótörvény módosításával a cafeteria rendszerben a 2025-ös évhez képest. A SZÉP kártya kiegészült az Aktív Magyarok zsebbel, valamint bevezetésre került a 35 év alattiak lakhatási támogatása, kedvező adózási feltételek mellett. A keretösszeg meghatározásakor figyelembe vettük a Társaság teherbíró képességét és a juttatásokat terhelő adó mértékét.

A tervezett szabályzatunk szerint 2026. 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 2026. évben tervezett béren kívüli juttatásokra jutó munkáltatót, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadót, valamint a céges kiadások (reprezentáció, telefon magánhasználat, rendezvények díjai) költségvonzatát.
- **Rehabilitációs hozzájárulás:**

A korábbi évekhez hasonlóan nagyon magas a rehabilitációs hozzájárulás mértéke (jelenleg 2.905.200.- Ft/fő). Amennyiben nem tudjuk megvalósítani a rehabilitált munkavállalók megfelelő létszámú foglalkoztatását, úgy a tervezett járulék realizálódik a hiányzó létszám után.
- **Értékcsökkenési leírás:**

Az értékcsökkenés módját a Társaság Számviteli Politikájának megfelelően a tárgyi eszközök várható hasznos élettartama alapján határozzuk meg. Jelentős mértékű a kisértékű tárgyi eszközök között nyilvántartott konténerek egyösszegű értékcsökkenése, melyek lehetővé teszik az elhasználódott konténerek cseréjét, illetve újak kihelyezését. Kiemelt fontosságúnak tartjuk eszközeink állagának és működőképességének folyamatos fenntartását, növelését. Ezért a fejlesztések miatt ezen költségünk növekedésével számolunk. Jelentős beruházási kiadásainkat a korábbi években képzett fejlesztési tartalékaink és halasztott bevételeink terhére végezzük el, így nem terhelve a 2026-os eredményünket.

- *Egyéb ráfordítások:*

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

- *Pénzügyi műveletek ráfordításai:*

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

Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

e Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. terv</i>	<i>2025. évi várható</i>	<i>2026 terv</i>	<i>Index terv/ terv</i>	<i>Index terv/ várható</i>
„A” Bérköltség	4 648 597	4 348 163	4 766 000	102,53%	109,61%
Személygépkocsi használat	100	55	70	70,00%	127,27%
Betegszabadság, táppénz 1/3	52 000	55 806	60 000	115,38%	107,52%
Egyéb személyi jellegű	235 000	228 359	270 000	114,89%	118,23%
Munkáltatót terhelő SZJA	67 000	56 981	62 000	92,54%	108,81%
Cafetéria	250 000	236 476	240 000	96,00%	101,49%
„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás	604 100	577 677	632 070	104,63%	109,42%
Szociális hozzájárulási adó	530 000	535 191	590 000	111,32%	110,24%
Rehabilitációs járulék	50 000	39 010	43 500	87,00%	111,51%
Egyéb járulékok	6 000	4 797	5 000	83,33%	104,23%
„C” Bérjárulékok	586 000	578 998	638 500	108,96%	110,28%
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	5 838 697	5 504 838	6 036 570	103,39%	109,66%
Értékcsökkenési leírás	300 000	220 255	220 000	73,33%	99,88%
Aktivált saját teljesítmények értéke	3 000	4 271	4 000	133,33%	93,65%
Egyéb ráfordítás	400 000	892 304	300 000	75,00%	33,62%
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	6 535 697	6 613 126	6 552 570	100,26%	99,08%
Pénzügyi ráfordítás	70 000	50 271	50 000	71,43%	99,46%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	6 605 697	6 663 397	6 602 570	99,95%	99,09%

9.3 A Társaság eredménye

Eredmény

e Ft-ban

Megnevezés	2025. terv	2025. évi várható	2026 terv	Index terv/ terv	Index terv/ várható
I. Nettó árbevétel összesen	13 410 097	12 969 099	12 170 768	90,76%	93,84%
- Üzleti tevékenység	13 410 097	12 969 099	12 170 768	90,76%	93,84%
II. Aktivált saját teljesítések értéke	3 000	4 271	4 000	133,33%	93,65%
III. Egyéb bevételek	190 000	126 301	100 000	52,63%	79,18%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	6 788 263	5 955 764	5 710 500	84,12%	95,88%
V. Személyi jellegű ráfordítás	5 838 697	5 504 838	6 036 570	103,39%	109,66%
VI. Értékcsökkenési leírás	300 000	220 255	220 000	73,33%	99,88%
VII. Egyéb ráfordítás	400 000	892 304	300 000	75,00%	33,62%
„A” Ágazati üzleti eredmény	276 137	526 510	7 698	2,79%	1,46%
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	290 000	294 864	200 000	68,97%	67,83%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	70 000	50 271	50 000	71,43%	99,46%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	220 000	244 593	150 000	68,18%	61,33%
„C” Adózás előtti eredmény	496 137	771 103	157 698	31,79%	20,45%
X. Adófizetési kötelezettség	44 652	123 399	14 193	31,79%	11,50%
„D” Adózott eredmény	451 485	647 704	143 505	31,79%	22,16%

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

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

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervében a várt nyereség az előző évekhez képest szerényebb, de a jelentős bevételkiesést figyelembe véve egy biztonságos működést eredményez.