



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

TÁRS/15-1/2025.

Döntéshozatal:
Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

– a Társulási Tanácshoz –

az ÉAK Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervének elfogadására

Az előterjesztést

készítette

törvényességi szempontból
ellenőrizte

Éberhardt Gábor s.k.
ÉAK Nonprofit Kft.
ügyvezető


Dr. Papp Csaba
munkaszervezet vezetője

Tisztelt Társulási Tanács!

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2025. 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 2025. 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, 2025. március 7.



Seszták Oszkár



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

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-
GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
.../2025. (III.13.) számú
HATÁROZATA**

az ÉAK Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervének elfogadásáról

A Társulás Tanács

1. az ÉAK Nonprofit Kft. 2025. 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, 2025. március 13.



ÜZLETI TERV

2025

Koncesszor:
mohu
MOL HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ZRT.

Tartalomjegyzék

1.BEVEZETŐ	3
2.KÜLDETÉSI NYILATKOZAT	4
3.VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2025. 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.....	20
7.MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK.....	24
8.HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	28
9.PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK	31
9.1 Eredményterv	31
9.2 Bevételek tervezése.....	31
9.3 Költségek és ráfordítások terve.....	38
9.4 A Társaság eredménye	44

1. BEVEZETŐ

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapadatai

1. A társaság tagjai:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.
Nyilvántartási szám (PIR törzsszám): 445847
Képviselőre jogosult neve: Seszták Oszkár elnök

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1
Nyilvántartási szám (PIR törzsszám): 731762
Képviselőre jogosult neve: Dr. Kovács Ferenc polgármester

2. Székhely: 4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

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

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

5. Főtevékenység: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

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

7. Képviselőre jogosult:

Éberhardt Gábor

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

9. Felügyelő Bizottság:

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

2. KÜLDETÉSI NYILATKOZAT

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

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

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás folyamatos és magas színvonalú, a közegészségügy és környezetvédelem szempontjait maradéktalanul érvényesítő fenntartása alapvető állami 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 közfadatainkat 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 támogatjuk az éghajlat-változással kapcsolatos kockázatok kezelésére irányuló nemzetközi erőfeszítéseket,
- felelősen kezeljük tevékenységeink egészségvédelmi-, munkabiztonsági- és környezetvédelmi, valamint társadalmi hatásait,
- javítjuk az eszközeink műszaki állapotát, és – a vészhelyzeti reagálás magas színvonalának fenntartása mellett – megelőzzük a rendkívüli események bekövetkezését,
- egy olyan vállalati kultúrát alakítunk 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 sikereesebbek 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 2025. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ

Tisztelt Tulajdonosok!

A 2025. évi üzleti terv megalapozottsága jelenlegi ismereteink szerint szilárd és jól tervezhető. Valamennyi tevékenységünkre szerződéssel rendelkezünk, azok szolgáltatási díja ismert.

Ugyanakkor az általános üzleti környezetből fakadóan számos kockázattal szembesülünk, továbbá változhat a szolgáltatási területünkön keletkező lakossági hulladék mennyisége is, mely alapvetően befolyásolja bevételeinket.

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, így pozíciónkat 2024-ben és 2025-ben is meg tudtuk őrizni.

A 2025. évi tevékenységünket, ill. elvégzendő feladatainkat az alvállalkozói szerződések részletesen meghatározzák: a lakosság felé nyújtott szolgáltatásban csak a MOHU-MOL utasítására lehetséges változás.

Ugyanakkor, alvállalkozói díjainkban sajnos nem sikerült emelést elérni, így – a költségek növekedése miatt - több tevékenységünk önmagában nézve akár negatív eredményű is lehet 2025 évben. Sajnos ez országos jelenség, melynek eredményeként számos önkormányzati tulajdonú társaság fejezte be tevékenységét ebben a szektorban, így kerülve el a veszteséges működést és a tulajdonosi tőkepótlást. Veszteséges tevékenységeinket az eredménytartalommal bíró egyéb tevékenységekből tervezzük kereszt-finanszírozni.

A fentiek alapján 2025. évben bevételünk meghatározó része a koncessziós társaságtól származik majd, így ezen bevételeken túlmenően társaságunk önkormányzati forrás vagy támogatás igénybevételével – a korábbi éveknél megfelelően – 2025 évben sem tervez.

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

Jelen üzleti terv a bérek 10%-os emelését tartalmazza, továbbá – igazodva a MOL támasztotta követelményekhez, valamint az évközben bővülő tevékenységek erőforrás igényéhez (kétheti szelektív és zöldhulladék szállítás az 5000 fő fölötti településeken) – kisebb létszámbővítést is tartalmaz.

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

Üzemanyag költségeink 2025 évben várhatóan növekedni fognak egyrészt a fajlagos ár emelkedése miatt, másrészt a megnövekvő futás-teljesítmény miatt.

A Társulástól bérbe vett létesítmények után – az eddigieknek megfelelően – a felmerülő értékcsökkenés mértékével megegyező bérleti díjat fizet meg Társaságunk.

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

2025 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, 2025. 02. 26



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 hulladék-gazdálkodás különböző területein,
- korrektség az üzleti életben,
- széleskörű kapcsolatrendszer,
- jelentős vagyoni háttér,
- képesség a fejlődésre, megújulásra, mind több feladat saját vállalkozásban történő megoldására,
- országos szakmai elismertség a hulladékgazdálkodás területén,
- környezettudatos gondolkodás,
- megfelelő, jó referenciák,
- modern, naprakész vállalatirányítási rendszer.

GYENGESÉGEK

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

LEHETŐSÉGEK

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

VESZÉLYEK

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

5. Az ÉAK Nonprofit Kft. BEMUTATÁSA

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

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

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

5.1 Eszközparkunk:

2025.	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	49	0	29	0	22	0
Nyerges gépjármű	0	0	2	0	0	0
Láncos konténeres gépjármű	9	0	2	0	2	0
Multiliftes gépjármű	6	2	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	3	0	0	0	1
Személygépjármű	8	0	0	0	0	0
Kishaszongépjárművek	14	3	9	0	5	0
Tgk.billenős	0	0	0	3	0	3
Gépjárművek összesen:	94	10	42	3	29	4
Homlokrakodó (+emelőgép)	0	9	0	4	0	4
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	2	0	2	0	2
Komposzt prizmaforgató	0	1	0	1	0	1
Elektromos meghajtású mechanikai- biológiai gépsor (MBH)	0	1	0	0	0	0
Dízel meghajtású mechanikai- biológiai hulladékkezelő gépsor (Doppstadt Rosta, Doppstadt Örlő)	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 Örlő	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	13	0	13

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
Nagyecsed 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 résztvevő tevékenység körébe tartozó feladatellátást.

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

A feladatellátás kiterjed a közszolgáltatási résztvevő tevékenységen belül gyűjtött

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

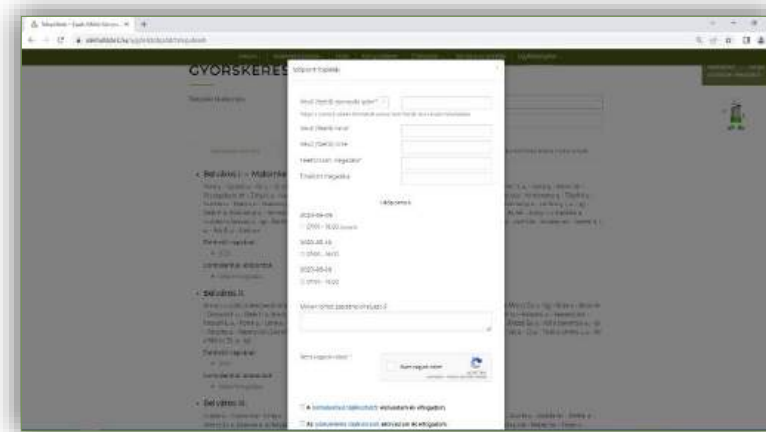
5.3.1 Vegyes hulladék gyűjtés, szállítás

Társaságunk a közszolgáltatási résztvevő tevékenységen 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 – 2025. évre meghatározta a szolgáltatás műszaki színvonalát, mely egyetlen településen sem jelent színvonal csökkenést, sőt, az 5000 fő feletti településeken a műszaki színvonal emelkedéssel jár. Az 5.000 fő fölötti településeken a szelektív hulladék esetében januártól decemberig az eddigi havi egy alkalom helyett kéthetente, házhoz menő, szelektív hulladék gyűjtés kerül bevezetésre.

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 – 2025. évre meghatározta a szolgáltatás műszaki színvonalát, mely előírásai alapján az 5.000 fő fölötti településeken a zöldhulladék januárban két alkalommal (fenyőfagyűjtés), március 1. napjától október 31. napjáig kéthetente zsákos rendszerű házhoz menő zöldhulladék gyűjtéssel egészül ki. A november/decemberi időszakban további két alkalommal is történik gyűjtés.

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 göngyölegeik, 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 (régbben 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 rétegtakarási és fedőtakarása, koronagát építés a depónia magasztásakor, 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 dobosta 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, levegőbefúvásos technológiával. A biológiai stabilizált hulladék ezután lerakásra kerül.

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

5.3.11 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.



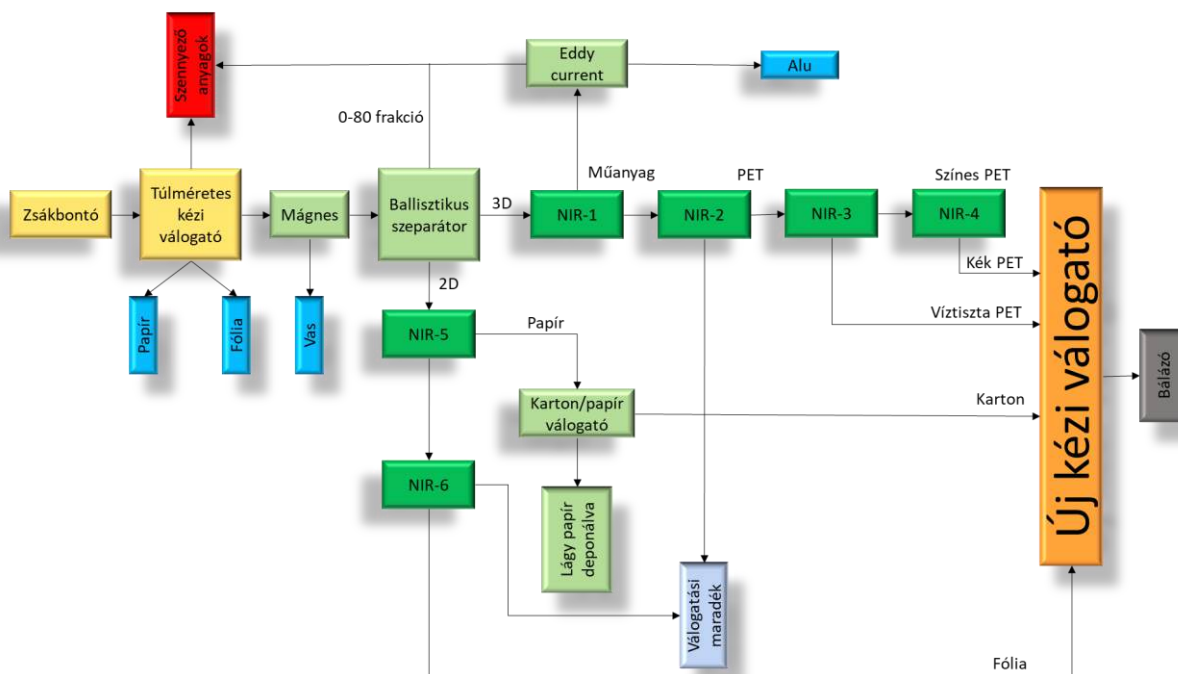
A „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” - tárgyú, KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében elkészült új válogatósor nagyban segíti a megnövekedett válogatandó hulladékmennyiség korszerű kezelést, illetve a megépült

egyoldalról nyitott bálátároló környezetkímélőbbé és minőségmegóvás szempontjából korszerűvé tette az elkészült bálák átmeneti tárolását.

Az új válogatósor 3D-s elrendezési képe:



Az új válogatósor technológiai ábrája a következő:



5.3.13 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 MOHU-rendszerben az ügyfélszolgálat legnagyobb problémáját továbbra is a MOHU irányítása jelenti. A koncessziós társaság célul tűzte ki 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 megoldása elmarad az ÉAK által alkalmazott gyakorlattól (pl. hulladéknaptár). A 2025. év újdonsága a MOHU által bevezetett Telefónia-



rendszer, ami egy VCC alapú számítógépes program. Segítségével országosan egységes telefonszámon, irányítószám választással közvetlenül a területi szolgáltatókhoz érkeznek a hívások. A rendszerben lehetséges átkapcsolás más területi szolgáltatójához is. A program az ügyintézés menete és az ügyintézők ügykezelése alapján automatikusan készíti el a MOHU által elvárt statisztikai adatszolgáltatást, és méri a hatékony munkavégzést. Társaságunk korábban is hasonló rendszert alkalmazott, így az átállás nem okoz fennakadást vagy számottevő többletterhet. Az ügyfélszolgálati ügyintézés során a központosítás további elemek vonatkozásában is várható. Személyes ügyfélszolgálataink bővültek, a Bokréta utcai, a Korányi úti és a Kisvárdai személyes ügyfélszolgálatok mellett minden járási székhelyen kéthetente négyórás nyitvatartással biztosítunk személyes ügyintézést. A szakszerű ügyfélszolgálati ügyintézés személyi és technikai feltételeit a korábbi évek során kialakítottuk. Stabil létszámmal és eszközrendszerrel, kulturált körülmények között várjuk ügyfeleinket.

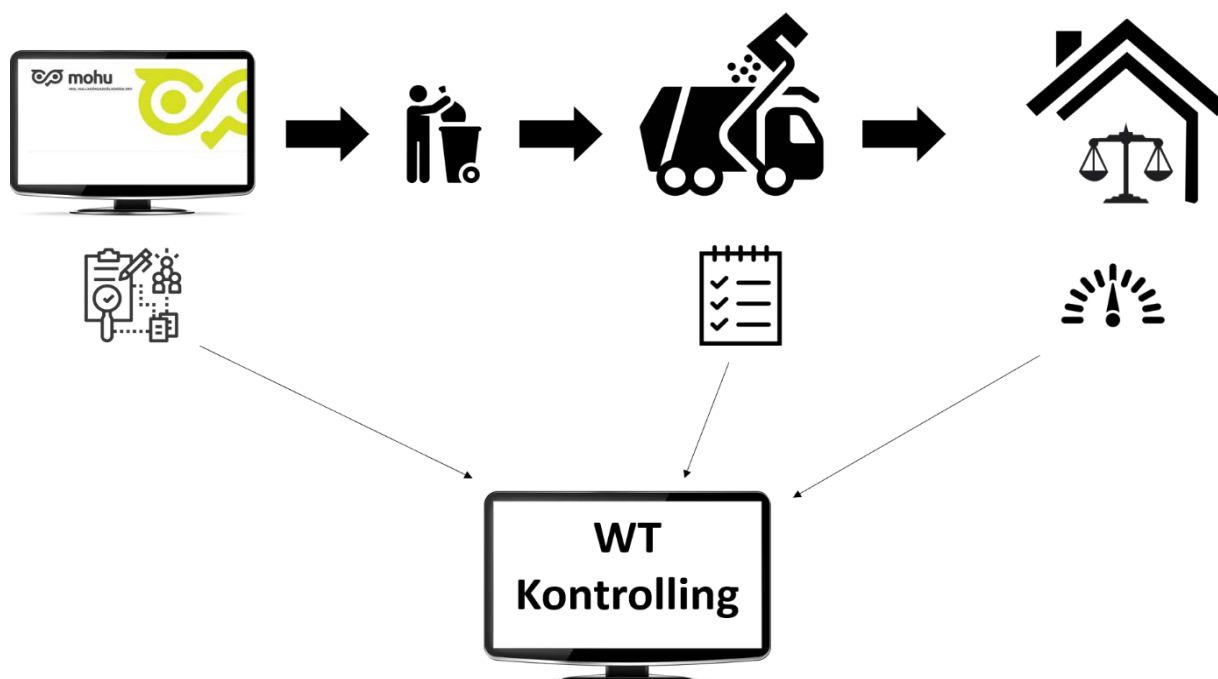
5.3.14 WT kontrolling csoport

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

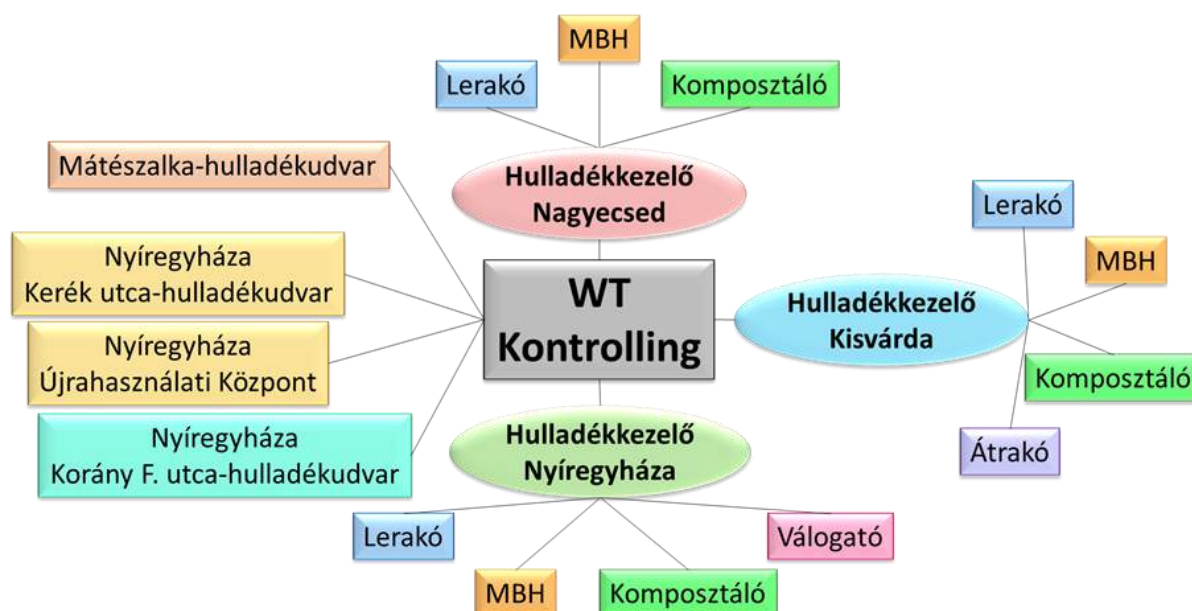
Az új rendszer bevezetésével az ÉAK Nonprofit Kft-nek, mint Régiókoordinátori Közreműködőnek jelentősen megnőtt a nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettsége a Koncesszor, valamint a Régiókoordinátoraink felé.

A kezdetektől eltelt immár másfél év alatt mind a MOHU, mind Társaságunk rendszere, folyamatai és módszerei egyre jobban kitisztultak, zökkenőmentesebbek lettek.

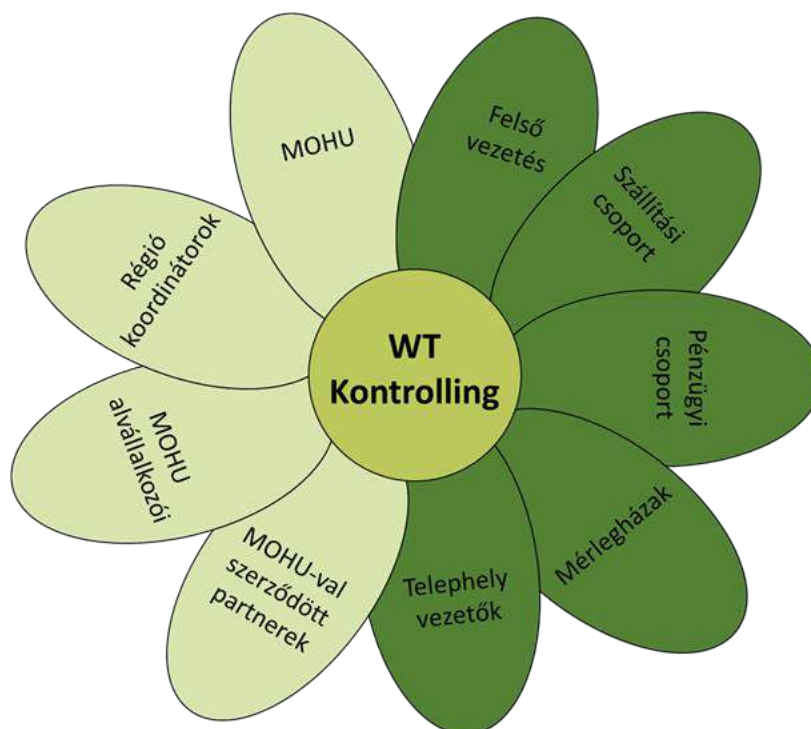
A csoport napi szintű feladata 2025-ben továbbra is az adatszolgáltatás alapját képező adatok összegyűjtése, azok helyességének ellenőrzése, a Koncessziós Társaság által biztosított hulladék nyomon követő ún. „waste tracking” rendszerben a megfelelő formátumban történő rögzítése.



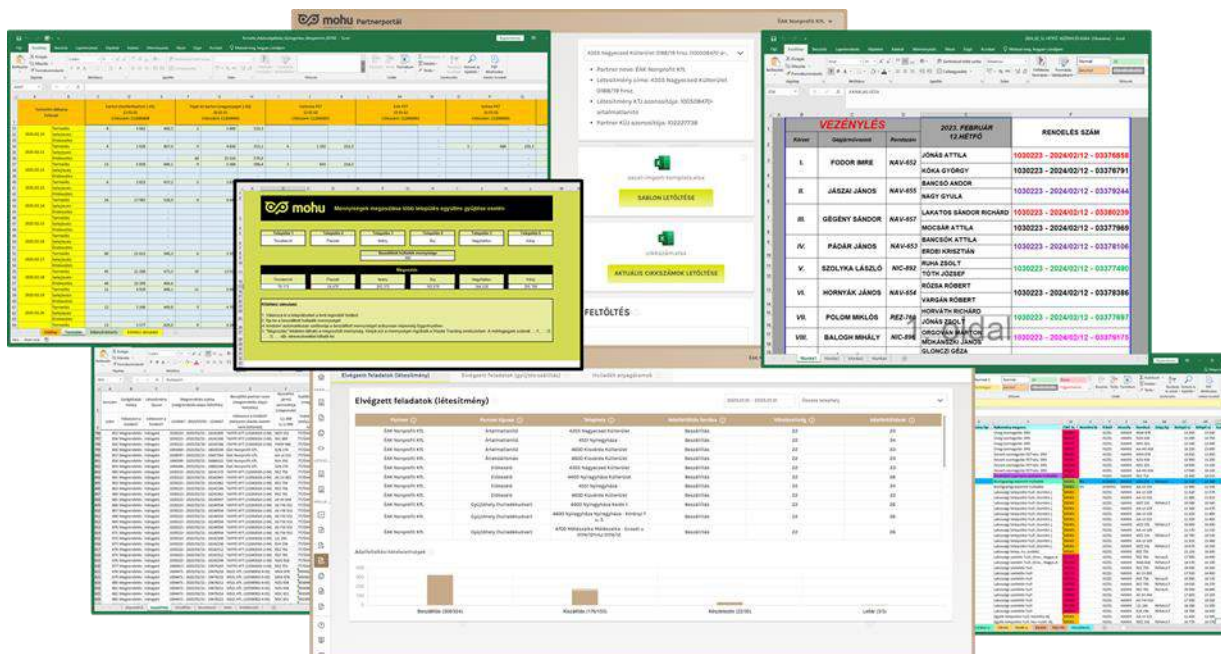
Havi rendszerességű feladat az elvégzett tevékenységeink elszámolásához kapcsolódóan a havi végi adatszolgáltatások benyújtása.



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 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 2025-ban is tovább folytatja sikeresnek bizonyult akcióprogramjait, a körforgásos gazdaság irányelveinek megvalósulása érdekében.



A Társaság által megszervezésre kerülő programok bemutatása

A 2025-ben ismételten tervezzük a **Szelektív Szombat** nevű vetélkedő és környezetvédelmi nap megszervezését.

Ebben az évben is kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a fenyőfák szervezett begyűjtése megvalósuljon. 2025-ben tovább folytattuk a „**Karácsonyfagyűjtő akció**” kapcsán - a Nyírvv Nonprofit Kft-vel együttműködve - a gyökeres fenyőfák begyűjtését, amelyekből fenyőfa-ligetet alakítottunk ki, ezzel is elősegítve a zöldfelületek növekedését, bővítését.



A **Hulladékért virágot** akciót ebben az évben is mindhárom Hulladékudvarban megszervezzük.

A **Környezetvédelmi világnapon** egynapos gyűjtőakcióval szeretnénk felhívni a figyelmet a környezetvédelem és a szelektív 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 betekinthesen 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

PR tevékenység

- sajtóanyag,
- szponzorálás,
- események, programok, akciók, nyereményjátékok.
 - Karácsonyfa gyűjtő akció,
 - Hulladékért virágot akció,
 - Környezetvédelmi világnap alkalmából hulladékgyűjtő akció,
 - Szelektív szombat (családi nap) szervezése,
 - „Ne dobd ki az iskolatáskád!”- adománygyűjtő akció,
 - Nyílt nap szervezése a Hulladékkezelő Központokban.



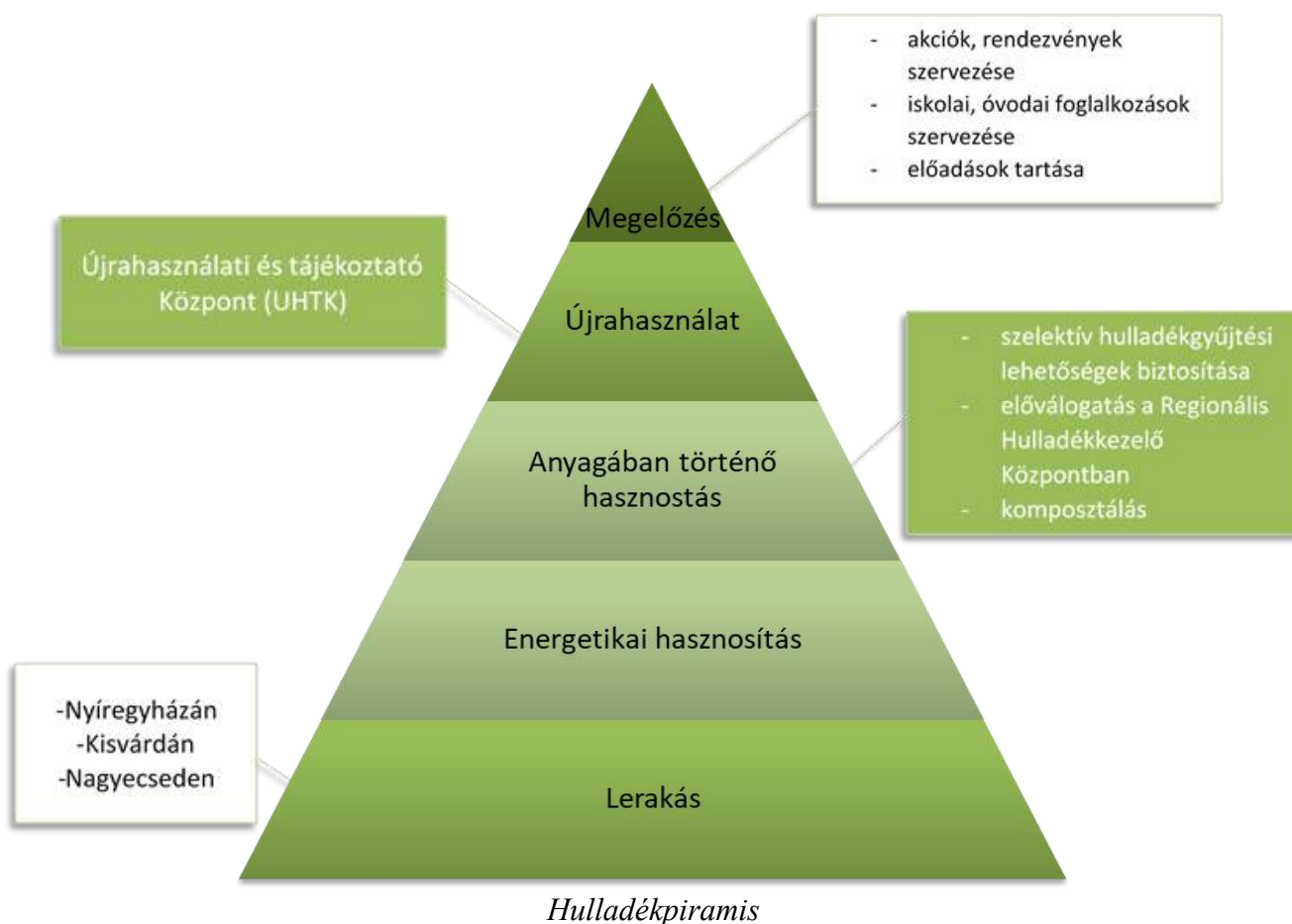
- oktatásban való részvétel,
- előadások tartása, szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos játékok biztosítása alapfokú oktatási/nevelési intézmények számára,
- kapcsolat marketing
- hulladékszállítási naptárak készítése.



On-line marketing

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

Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében 2025. évben is tovább folytatja edukációs tevékenységét, környezetvédelmi és szemléletformáló előadások megtartásával.



7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

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

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

Társaságunk 2024. 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 figyelembe vételével kialakított beszerzési szabályzata alapján jár el.

2025. évi beruházási terv

Szolgáltatási igazgatóság

Kisteherautó

Darus-platós teherautó

Elektromos autótöltő központi telephelyen

Útburkolat elektromos töltőállomás mellett

Raktár épület tetőcsere, lemezelés

Műhely- akna hosszabbítás

Villamos hálózat fejlesztés Korányi utcai hulladékudvarban

Műhely akna perememelővel - Kisvárda

Bokréta kamera rendszer

Központi székhelyen öltöző bővítés, fekete-fehér öltöző kialakítása (4 db összeépített konténer)

Műhely nyílászáró csere

Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használatuk szerint

Műszaki igazgatóság

Tehergépjármű, billenő platós 6x4

Teleszkópos rakodógép

Derékcsuklós rakodógép (min. 10 tonna össztömeg)

60 tonnás hídmérleg telepítése Oros

Közlekedési infrastruktúra kiépítése a telepítendő hídmérleghez, mérlegházhoz

Konténeres mérlegház telepítése Oros

Manuális válogatósor dobrosta osztályozóméretének csökkentése 50mm-re

Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használatuk szerint

Központi igazgatás

Kisteherautó

Klímaberendezések beszerzése

Irodabútorok beszerzése

Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használatuk szerint

Beruházási terv

(e Ft-ban)

Terület	Összesen	Épület, építmény	Gépjármű	Műszaki gépek berendezés ek	Egyéb berendezések, felszerelések
Szolgáltatási Igazgatóság	103 500	70 500	15 000	13 000	5 000
Műszaki Igazgatóság	201 500	86 500	25 000	88 000	2 000
Központi Igazgatóság	17 000	0	4 000	0	13 000
Mindösszesen:	322 000	157 000	44 000	101 000	20 000

Gördülő beruházási terv keretében a lenti táblázatban kimutatott beruházásokat és nagyjavításokat tervezzük elvégezni a Társulástól bérelt eszközökön. Ezek egy része saját beruházás keretében, illetve külső vállalkozás igénybevételével történne meg, melynek ráfordításait a társulás felé továbbszámlasszuk. Ezen beruházási értéket a Társulás az eszközökre aktiválva nyilvántartásba veszi, és az általa elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesíti felénk a bérleti díjakban. Ezáltal ezen beruházások költségei végső soron társaságunknál realizálódnak, a finanszírozását viszont a társulás által képzett pótlási alap teszi lehetővé.

Ebben az évben a gördülő beruházás tartalmazza azoknak a járműveknek a cseréjét is, melyek életkora meghaladta a tíz évet. Ezeknek a járműveknek a beszerzését a társulás maga végzi. Ebből 19 darab gépjármű beszerzése folyamatban van.

Gördülő beruházási terv

Telephely	Beruházás megnevezése	Beruházás műszaki tartalma	Beruházás indokltsága	Beruházás költsége (nettó HUF)
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	NHK-rendszámos 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	Venieri rakodógépek cseréje 4 db	A lerakók MBH kezelőiben jelenleg használt rakodógépek elhasználódtak. A feladat ellátása érdekében használt illetve új rakodógépek beszerzése.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mozgatása, felrakása a teherautókra	240 000 000
Kisvárd	Szociális épület, öltöző bővítés, felszereléssel	A rendelkezésre álló öltöző alapterületének bővítése irodahelyiségek kialakítás a tetőtérben	A rendelkezésre álló öltöző nem teszi lehetővé minden fizikai dolgozó átöltözését, így szükséges az öltöző bővítése, valamint megnövekvő adminisztráció miatt szükséges irodahelyiségek kialakítás a tetőtérben.	40 000 000
Kisvárd, Nagyecsed	kompaktor motor és erőátviteli berendezések felújítása	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor diesel 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, Kisvárd	4 -4 db kompaktor tömörítő kerék	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor tömörítő kerekei elhasználódtak, felújítása már nem lehetséges.	A gép műszaki dokumentációja alapján a használt kompaktorok üzemórája eléri a tömörítő kerekek teljes felújítására előírt üzemóra korlátot. Annak érdekében, hogy a gép élettartamát meghosszabbítsuk és biztosított legyen a folyamatos üzemeltetés, felújítás indokolt.	100 000 000
Nyíregyháza, Kisvárd, Nagyecsed	kompaktor beszerzés	A hulladék tömörítését végző kompaktor beszerzése	A lerakó depónián történő hulladék kezeléshez szükséges a kompaktor alkalmazása. A jelenleg használt BOMAG kompaktorok műszaki állapota folyamatosan romlik, használatuk csak az egyre sűrűbb és költségesebb, folyamatos szervíz és javítás mellett biztosítható. Indokolt min egy db új kompaktor beszerzése, mely azon a depónián tud dolgozni, ahol a javítás miatt nem tud feladatot ellátni a jelenleg ott dolgozó kompaktor.	500 000 000

Nyíregyháza	Új hulladék lerakó depónia kialakítása	8 ha alapterületű lerakó depónia engedélyeztetése, kialakítása, kivitelezése	A nyíregyháza hulladéklerakó depónia hamarosan eléri az engedélyezett maximális kapacitást. A gyűjtőkörzetben keletkező, lerakásra kerülő hulladék környezetkímélő módon történő kezelése, lerakása érdekében szükséges új depónia tér kialakítása.	2 500 000 000
Megye	36 db gépjármű (NGG, LUH, LZL, NHK rendszámok) Alapgép és felépítmény felújítása	Felépítmény fődarabjainak, alapgép primer biztonsági berendezéseinek és erőátviteli berendezéseinek felújítása	Ezen gépjárművek átlagos terhelése 30.000 üzemóra, indokolt a műszaki üzembiztonság mindennapos biztosítása	90 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	menetrögzítő kamera rendszer kiépítésével	Kompakt FullHD autós kamera nagy látószögű optikával, folyamatos felvételt készítői lehetőséggel a közúti közlekedésben résztvevőkről	Esetleges közúti közlekedési balesetek körülményeinek könnyebb kivizsgálása, biztosítási események igazolása, hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevétele ellenőrzése.	10 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	üzemanyag töltő kút tisztítás, kalibrálás, villámvédelem	Szerkezeti vizsgálat, tartálytisztítás, tömörségi vizsgálat, tűzvédelmi vizsgálat, érintésvédelmi felülvizsgálat, villámvédelmi felülvizsgálat, kímérő berendezés és tartály szintmérő felújítása, kalibrálása.	Az 1/2016. (I. 5.) NGM rendelet a veszélyes folyadékok vagy olvadékok tárolótartályainak, tároló-létesítményeinek műszaki biztonsági követelményeiről, hatósági felügyeletéről - előírása szerint a tartályokat 10 évente kötelező tisztítani. A tartályok üzemszerű használat esetén is szennyeződnek a páralecsapódás, mechanikai szennyezők és kémiai reakciók hatására	10 000 000
Megye	36 db gépjármű (NGG, LUH, LZL, NHK rendszámok) közül min 19 db helyett új célgépek beszerzése - FOLYAMATBAN	A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatellátás ellátása érdekében új hulladék tömörítő célgépek beszerzése.	Ezen gépjárművek átlagos terhelése 25.000 üzemóra, valamint a jogszabályi változásokból adódóan új feladatellátási tevékenységek ellátása is szükségessé válik. A gazdaságosan már nem javítható gépjárművek helyett indokolt min. 19 db célgép beszerzése.	2 000 000 000
Nagyecsed, Kisvárd	MBH hulladékkezelő gépsor felújítása	DOPPSTADT őrlő-aprító gép aprító- és tépőkéseinek (30 db) cseréje, valamint az az őrlő és a dobosta behordószalagjainak és görgőinek felújítása, cseréje	Ezen fődarabok cserje 5000 üzemóránként esedékes. A munka elvégzésével lehet biztosítani az előírt folyamatos hulladékkezelési technológiát, és a gépek élettartamát tudjuk növelni.	50 000 000
				6 070 000 000

8. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

2025-ben célunk, hogy biztosítani tudjuk Társaságunk alapszolgáltatásának magasabb szintű ellátását a humán erőforrás oldaláról is. Feladatunk továbbra is, hogy a megfelelő minőségben dolgozó munkatársainkat megtartsuk, a korábban feltérképezett létszámhiányos szakmákat feltöltsük megfelelő munkavállalókkal, az elkövetkező néhány évben nyugdíjba vonuló munkatársaink helyett megtaláljuk a megfelelő munkavállalókat, valamint a „házon belüli” dolgozók szakmai tudását képzésekkel növeljük.

A létszámgazdálkodás területén az elkövetkező évek nagy feladata, hogy a „kiöregedő” munkavállalókat megfelelő szakmai tudással rendelkező fiatalokkal tudjuk pótolni. A rendelkezésre álló adatok szerint az elkövetkező 3 évben 28 fő munkavállaló megy nyugdíjba! A 28 főből 8 fő szellemi foglalkozású, 20 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 Hulladékgyűjtési rendszer országos átalakításában való közreműködés.

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

A Társaság tervezett létszáma és bérköltsége				
	Fizikai	Szellemi	Összesen	Bértömeg (e Ft)
Saját dolgozók				
Teljes munkaidős foglalkozású				
- Saját dolgozók	427,12	109,27	536,39	4 612 215
Részmunkaidős				
- Saját dolgozók	0,00	4,00	4,00	28 942
- KC foglalkoztatottak	2,00	0,00	2,00	0
ÁKI (FEB)	0,00	6,00	6,00	7 440
Összesen:	429,12	119,27	548,39	4 648 597

Szervezeti egység		2024. TM 1-12 havi TERV	2024. TM 1-12 havi TÉNY	2025. TM 1-12 havi TERV	2024. RM 1-12 havi TERV	2024. RM 1-12 havi TÉNY	2025. RM 1-12 havi TERV
KÖZPONTI TELEPHELY (Bokréta u. 22)							
Ügyvezető, Cégvezető	szellemi	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Titkárság	szellemi	7,00	6,88	7,00	0,00	0,00	0,00
Informatika, rendszergazda	szellemi	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
PR; Marketing	szellemi	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Gazdasági igazgatóság							
Irányítás; Pénzügy, Számvitel, Követ. kez.	szellemi	11,17	11,00	12,67	1,00	2,00	1,00
Környezetvédelem; engedélyezés	szellemi	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Kontrolling és Belső ellenőrzés							
Irányítás; Kontrolling; Belső ellenőrzés	szellemi	5,00	5,08	5,79	0,84	0,00	1,00
Műszaki ellenőrzés							
Irányítás, Műszaki ellenőrzés	szellemi	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Műszaki ellenőrzés	fizikai	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Humán erőforrás gazdálkodás							
Irányítás; HR; Bér, TB, Munkaügy; Munka és Tűzvédelem	szellemi	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Jogi igazgatás							
Irányítás; Beszerzés és üzemeltetés; Ügyfélszolgálat	szellemi	23,12	22,36	26,26	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	szellemi	60,29	59,32	65,72	2,84	3,00	3,00
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG:							
Irányítás; Nyíregyházi közszolgáltatás, Szolgáltat. Ellátás	fizikai	149,92	144,47	151,77	0,00	0,00	0,00
	szellemi	11,33	11,81	12,00	0,00	0,00	0,00
Kisvárdai közszolgáltatás	fizikai	77,05	76,17	80,83	0,00	0,00	0,00
	szellemi	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Kisvárdai ipari szállítás	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Nagyecsed közszolgáltatás	fizikai	57,49	57,18	64,13	0,00	0,00	0,00
	szellemi	3,25	3,25	4,00	0,00	0,00	0,00
Nagyecsed ipari szállítás	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Nyíregyházi járműjavító	fizikai	29,66	31,01	29,68	0,00	0,00	0,00
	szellemi	1,00	1,00	1,00	0,00	0,75	1,00
Kisvárdai műszaki állomás	fizikai	5,75	5,83	6,00	0,00	0,00	0,00
Nagyecsed műszaki állomás	fizikai	5,83	5,72	6,00	0,00	0,00	0,00
Nyíregyházi Központi raktár	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	szellemi	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	fizikai	331,70	326,38	344,41	0,00	0,00	0,00
	szellemi	19,58	20,06	21,00	0,00	0,75	1,00
MŰSZAKI IGAGATÓSÁG:							
Irányítás; Nyíregyházi hull.kez. üz., vegyes hull.kez.	fizikai	40,40	35,58	47,96	1,50	0,18	0,00
	szellemi	8,75	8,91	11,84	0,50	0,25	0,00
Kisvárdai hulladékkezelő üzem+Átrakó	fizikai	10,62	10,64	11,00	0,00	0,00	0,00
	szellemi	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Nagyecsed hulladékkezelő üzem	fizikai	8,75	8,55	9,75	0,00	0,66	0,00
	szellemi	4,00	3,16	3,00	0,00	0,00	0,00
MŰSZAKI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	fizikai	59,77	54,77	68,71	1,50	0,84	0,00
	szellemi	15,75	15,07	17,84	0,50	0,25	0,00

Szervezeti egység		2024. TM 1-12 havi TERV	2024. TM 1-12 havi TÉNY	2025. TM 1-12 havi TERV	2024. RM 1 -12 havi TERV	2024. RM 1 -12 havi TÉNY	2025. RM 1 -12 havi TERV
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT KORÁNYI F. U 3.							
Ügyfélszolgálat	szellemi	2,12	2,33	2,71	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	2,12	2,33	2,71	0,00	0,00	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Kisvárdra							
Ügyfélszolgálat	szellemi	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	2,00	2,00	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	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (Korányi F. u. 3.)							
Hulladékudvar	fizikai	4,00	4,36	5,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	4,00	4,36	5,00	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (KERÉK u. 1.)							
Hulladékudvar	fizikai	4,87	5,18	6,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	4,87	5,18	6,00	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
ÉAK Nonprofit Kft. összesen:							
	fizikai	403,34	393,69	427,12	1,50	0,84	0,00
	szellemi	99,99	98,78	109,27	3,34	4,00	4,00
	Összesen	503,33	492,47	536,39	4,84	4,84	4,00

9. PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK

9.1 Eredményterv

(e Ft-ban)

Bevétel	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Index terv/terv	Index terv/várható
Saját piaci árbevétel	11 885 508	12 842 039	13 410 097	113%	104%
Egyéb bevétel	65 000	86 474	190 000	292%	220%
Saját termelésű készlet aktiválás	0	3 731	3 000	0%	80%
Pénzügyi műveletek bevétele	150 000	294 302	290 000	193%	99%
Összesen:	12 100 508	13 226 546	13 893 097	115%	105%

Költség	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Index terv/terv	Index terv/várható
Anyagjellegű ráfordítások	6 100 881	7 021 105	6 788 263	111%	97%
Személyi jellegű ráfordítások	4 794 926	4 907 798	5 838 697	122%	119%
Értékcsökkenési leírás	400 000	210 480	300 000	75%	143%
Egyéb ráfordítás	300 000	364 426	400 000	133%	110%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	150 000	72 713	70 000	47%	96%
Adófizetési kötelezettség	177 351	58 502	44 652	0%	76%
Összesen:	11 923 158	12 635 024	13 441 612	113%	106%

Adózott eredmény	177 350	591 522	451 484	255%	76%
-------------------------	----------------	----------------	----------------	-------------	------------

9.2 Bevételek tervezése

9.2.1 Árbevétel

9.2.1.1 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 anyagfajtként 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 divíziókként	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 – elvlasztja a hulladékkezelési feladatoktól, a tervezett közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele kizárólag a gyűjtésért várható díjat tartalmazza.

A vegyes hulladék gyűjtésénél az előző évhez képest alacsonyabb egységáron tudtunk szerződést kötni, ezért előző évhez képest alacsonyabb bevétel várható.

Az elkülönített gyűjtésnél a csomagolási (papír, műanyag, fém és társított italcsomagolás) hulladékokért fizetett egységár növekedett, valamint a zöldhulladék gyűjtés kiterjesztésre kerül 2025. márciusától az 5000 fő feletti lakosszámú településekre is, melyből adódóan mennyiségi növekedés várható. A két tényező együtt az előző évhez képest várhatóan bevétel növekedést eredményez.

A létesítmények közötti szállításnál mennyiségi növekedéssel, ebből adódóan előző évet meghaladó bevétellel tervezünk.

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 tervezett bevétel kizárólag a szolgáltatás várható mennyiségét és azokért várható bevételt tartalmazza.

Az ipari hulladék gyűjtés árbevétele a Társaságunk saját nevében végzett gyűjtési feladatok (nem koncessziós körbe tartozó hulladékok gyűjtése) árbevételének összessége. A 2025. évben alkalmazott díjemelés mértékével várható az éves árbevétel növekedés.

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

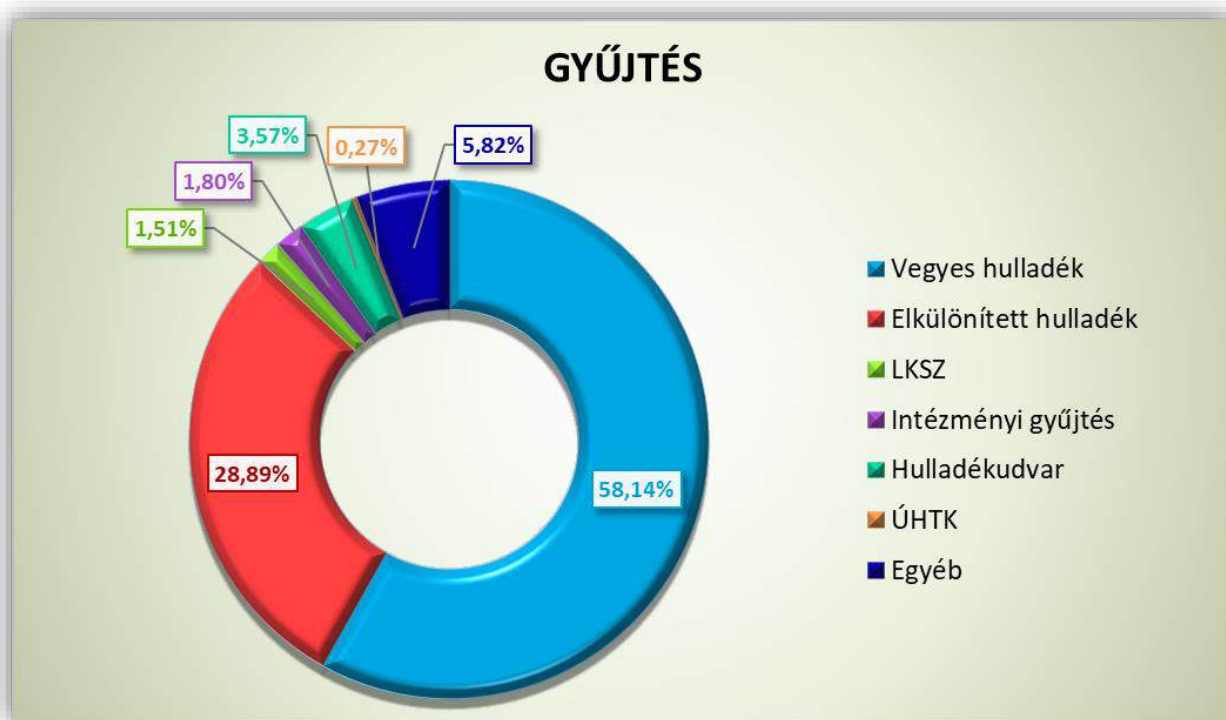
A raktári értékesítés árbevételét a várható értékesítési árak növekedése és 2024. évi bázis értékesített mennyiség alapján állapítottuk meg.

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

2025. évben a hulladékudvarok és az ÚHTK, mint létesítmények üzemeltetéséért a Koncessziós Társaság által fizetett óradíjak és a nyitvatartási idő figyelembevételével számított bevétel. A nyitvatartást előző évvel azonosan tervezzük, a díjak emelésére nem volt lehetőség, ebből adódóan a 2024. évi bevétellel tervezünk.

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

Szolgáltatási Igazgatóság tervezett bevételeinek megoszlása:



9.2.1.2 Műszaki Igazgatóság

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

Srsz.	Szerződés megnevezése	Elszámolás alapja
1.	Létesítmény üzemeltetés (szelektív válogatómű)	A manuális válogatómű technológiai sorára feladott papír- műanyag-fém-kompozit-egyéb hasznosításra alkalmatlan hulladék keverékének mennyisége, illetve az automata válogatómű technológiai sorára feladott a visszaváltási rendszerből származó PET flakon, alumínium/vas doboz hulladék keverékének 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).
2.	Hulladéklerakás és lerakást megelőző mechanikai biológiai hulladékkezelés (ártalmatlanítás és MBH kezelés)	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 (tonna x Ft/tonna- a szolgáltatási díj a MEKH által meghatározott hatósági ár-).
3.	Biológiailag lebomló hulladék kezelése (komposztálás)	A komposztált, biológiailag lebomló, növényi eredetű hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
4.	Intézményi szolgáltatás (gazdálkodó szervezetek papír hulladékának előkezelése)	Válogatott és bálázott papírhulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
5.	DRS hulladékok átvétele (PET műanyag, alumínium/vas fém és üveg visszaváltási rendszerből származó hulladékok átvétele)	Havi rendelkezésre állás átalánydíja (hónap x Ft/hónap), illetve az átvett DRS hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
6.	Átrakó üzemeltetés	Az átrakó technológiájából kikerült szelektív 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 koncessziós és azon kívüli szerződések egységára és a 2024. évben kezelt hulladék mennyisége szolgáltatva, figyelembe véve a kezelésre/ártalmatlanításra átadott hulladékok várható mennyiségi változását.

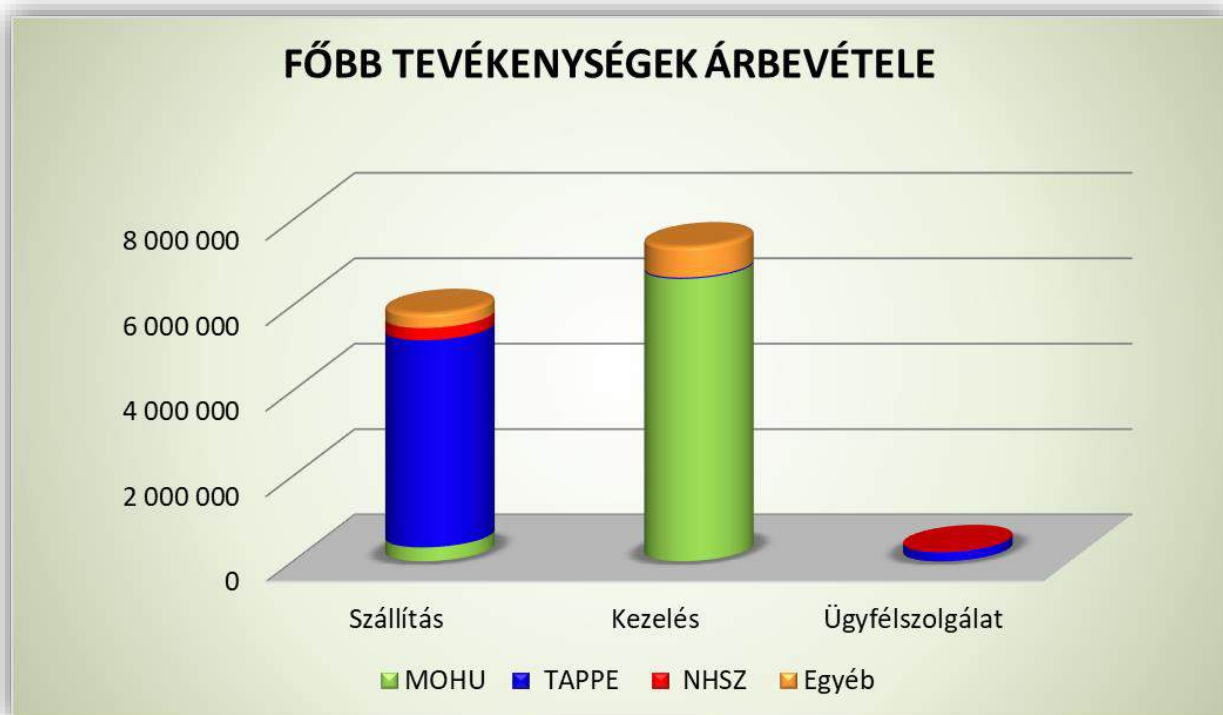
Műszaki Igazgatóság tervezett bevételeinek megoszlása:



9.2.1.3 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.



9.2.1.4 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között szerepel többek között a visszaírt értékvesztés összege, valamint a behajtással kapcsolatosan megtérített összegek. Továbbá időközben megérkezett az egy éve megkért NAV állásfoglalás, mely alapján 2023. 07. 1-jétől Társaságunk nem alanya az Energiaellátók jövedelemadójának. Így a 2025 évben visszaigényelt többlet adót is itt terveztük.

9.2.1.5 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	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Index terv/terv	Index terv/várható
Szolgáltatási Igazgatóság					
Vegyes gyűjtés Tisza régió	3 433 241	3 315 183	3 137 106	91,37%	94,63%
Elkülönített gyűjtés Tisza régió	1 363 259	1 408 812	1 627 930	119,41%	115,55%
Vegyes gyűjtés ÉM régió	250 966	246 744	236 335	94,17%	95,78%
Elkülönített gyűjtés ÉM régió	31 579	33 599	49 232	155,90%	146,53%
Létesítmények közötti szállítás	32 243	82 684	93 522	290,05%	113,11%
Intézményi gyűjtés	93 560	104 445	104 445	111,63%	100,00%
Szemléletformálás (ÚHTK)	19 227	15 647	15 647	81,38%	100,00%
Hulladékudvar üzemeltetés	210 183	207 195	207 195	98,58%	100,00%
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	69 664	106 235	116 859	167,75%	110,00%
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	47 366	51 899	57 089	120,53%	110,00%
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	26 230	33 752	37 127	141,54%	110,00%
Gyűjtődényzet bérlet	36 000	35 185	35 185	97,74%	100,00%
Raktári értékesítés	50 000	43 795	45 000	90,00%	102,75%
Hull.száll. egyéb árbev	1 668	41 876	40 000	2398,08%	95,52%
Összesen	5 665 186	5 727 051	5 802 672	102,43%	101,32%
Műszaki Igazgatóság					
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	1 372 852	1 478 561	1 453 863	105,90%	98,33%
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	757 047	784 311	824 821	108,95%	105,17%
Nagyecsed-i lerakó ártalmatlanítás	701 556	665 960	736 708	105,01%	110,62%
Átrakó	0	57 517	71 568	0,00%	124,43%
MBH üzemeltetés	1 106 430	1 506 036	1 530 550	138,33%	101,63%
Komposztálás	203 104	213 217	224 217	110,40%	105,16%
DRS rendszer üzemeltetés	100 000	100 923	133 600	133,60%	132,38%
Intézményi hulladék kezelés	115 584	133 696	133 696	115,67%	100,00%
Létesítmények közötti szállítás	27 481	35 804	28 164	102,49%	78,66%
Előkezelés inert hulladék	126 098	166 617	183 290	145,36%	110,01%
Egyéb előkezelés	148 437	73 723	81 126	54,65%	110,04%
Válogatómű	1 261 118	1 556 082	1 863 497	147,77%	119,76%
Egyéb árbevétel	59 000	100 213	100 000	169,49%	99,79%
Összesen:	5 978 707	6 872 660	7 365 100	123,19%	107,17%
Hulladék szállítás, kezelés össz.	11 643 893	12 599 711	13 167 772	113,09%	104,51%
Központi Igazgatás					
Ügyfélszolgálat	231 615	231 825	231 825	100,09%	100,00%
Egyéb árbevétel	10 000	10 503	10 500	105,00%	99,97%
Összesen	241 615	242 328	242 325	100,29%	100,00%
Árbevétel összesen	11 885 508	12 842 039	13 410 097	112,83%	104,42%
Egyéb bevétel	65 000	86 474	190 000	292,31%	219,72%
Pénzügyi bevétel	150 000	294 302	290 000	193,33%	98,54%
Bevétel összesen	12 100 508	13 222 815	13 890 097	114,79%	105,05%

9.3 Költségek és ráfordítások terve

9.3.1 Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Költségeink tervezésénél az előző évhez hasonló mértékű és összetételű elemeket vettünk figyelembe, továbbá a már megkötött szerződések éves összegével terveztünk a megfelelő költségsorokon.

- *Javítási és fenntartási anyagok, eszközök*
Legjelentősebb tétele a gépjárművek javítási anyagköltségéből tevődik össze. Ezen költségünk fokozatosan tovább növekedhet a géppark folyamatos javítása, karbantartása miatt. Az alkatrészek jelentős része külföldről származik, melyet az euro árfolyamváltozása kedvezőtlenül befolyásolhat. Elvárt a MOHU részéről, hogy eszközeink folyamatos karbantartása megfelelő legyen, melyhez a felhasznált javítási anyagok költségeink növekedése várható. 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 2025 évi várható fogyasztások figyelembevételével terveztük. A válogatócsarnok nagymértékű kihasználtsága magas energiafelhasználással jár, mely már előző években is jelentkezett. Az energia ára már előző évben megemelkedett árakkal lett tervezve.
- *Szállítási költség:*
Ezen költséget olyan speciális közúti szállítások 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 továbbszámolt 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 díjakban érvényesítendő rekultivációs díjak piaci értékre való átszámítása, továbbá az üzembe lépő új létesítmények bérleti díja.
- *Postai szolgáltatás:*
Postai szolgáltatás tervezése a bázis év mennyiségi adatainak figyelembevételével készült. A tájékoztatók, egyenlegközlők, felszólító levelek kiküldése kisebb növekedést eredményez.

- *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 előregedett így a speciális, kizárólag szervizben végezhető külső javításokat, illetve az állagmegóvás miatti karbantartásokat is el kell végezni rajtuk, melyek költségét tartalmazza ez a sor. Szerződéseinknek megfelelően 2025. évben is jelentős többlet karbantartási előírásnak kell megfelelnünk.
- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek:*
A költség meghatározó része a válogatóműben előkezelt, koncesszióból származó lakossági eredetű, a DRS visszaváltási rendszerből továbbá az 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. A központi telephelyen év közben távfelügyelet bevezetését tervezzük a napközbeni portaszolgálat fenntartása mellett. Így várható ezen a soron csökkenés a teljes kiépítést követően.
- *Egyéb igénybevett szolgáltatás:*
A szolgáltatások egyrészt célgépjárművek miatt fizetendő útdíj összege, másrészt könyvvizsgálói díj, oktatás, szoftverüzemeltetés, szakértői díjak költségeiként merülnek fel. Továbbá a csurgalékvíztisztító berendezés igénybevételének költségét komplex üzemeltetési szerződés alapján.
- *Biztosítási díjak:*
A gépjárművek felelősségbiztosítási-, egyes járművek casco-, illetve hulladékgazdálkodási elemek nélküli vagyonbiztosítás költségeit tervezzük ezen a soron. A hulladékgazdálkodási vagyonelemekre ugyanis országos szinten nem kívánnak a biztosítók szerződést kötni.
- *Eladott áruk beszerzési értéke:*
Ezen a soron a hulladékgazdálkodás igénybevételéhez szükséges eladott gyűjtő eszközök, zsákok illetve konténerek beszerzési költsége szerepel.
- *Közvetített szolgáltatások értéke:*
Főként a bérbe adott ingatlanokhoz kapcsolódó közüzemi díjak továbbszámlázását, továbbá a Társulás felé kiszámlázott pótlási költségek egy részét tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások

e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Index terv/terv	Index terv/várható
Javítási és fenntartási anyag, eszk.	410 512	427 139	469 853	114,46%	110,00%
Üzemanyag	682 095	674 823	744 000	109,08%	110,25%
Munkavédelmi költség	50 000	38 704	47 000	94,00%	121,43%
Energia (víz, gáz, villamos)	137 873	135 791	140 000	101,54%	103,10%
Nyomtatvány, irodaszer	33 000	6 213	6 500	19,70%	104,62%
Egyéb anyagköltség	13 000	18 174	20 000	153,85%	110,05%
Anyagköltség összesen	1 326 480	1 300 844	1 427 353	107,60%	109,73%
Bérleti díjak	2 440 000	3 385 002	2 896 600	118,71%	85,57%
Szállítási költség	10 400	5 522	6 000	57,69%	108,66%
Postai szolgáltatás	7 000	8 172	8 500	121,43%	104,01%
Telefon, internet díja	12 000	12 950	13 500	112,50%	104,25%
Karbantartás, javítás	200 000	222 947	250 000	125,00%	112,13%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	6 000	2 310	2 310	38,50%	100,00%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	800 000	803 053	832 000	104,00%	103,60%
Őrzés, védelem	70 000	59 615	60 000	85,71%	100,65%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	225 001	250 466	275 000	122,22%	109,80%
Igénybevett szolgáltatás összesen:	3 770 401	4 750 037	4 343 910	115,21%	91,45%
Hatósági díjak	12 000	9 808	12 000	100,00%	122,35%
Biztosítási díjak	40 000	32 770	40 000	100,00%	122,06%
Bankköltség	22 000	29 315	35 000	159,09%	119,39%
Egyéb költség (adó, járulék, termékadj)	800 000	768 396	800 000	100,00%	104,11%
Egyéb szolgáltatások költsége	874 000	840 289	887 000	101,49%	105,56%
Eladott áruk beszerzési értéke	60 000	27 856	30 000	50,00%	107,70%
Közvetített szolgáltatások értéke	70 000	102 079	100 000	142,86%	97,96%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	6 100 881	7 021 105	6 788 263	111,27%	96,68%

9.3.2 Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

A minimálbér összege 2025. január 1-jétől módosult 290.800 forintra. A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma 348.800 forintra nőtt.

A személyi jövedelemadó továbbra is 15%.

A családi adókedvezmény rendszere 2025-ben változni fog. 2025. július 01-től az egy gyermekes családok 15.000.- Ft-ot, a két gyermekes családok 60.000 Ft-ot érvényesíthetnek, a három gyerek után igénybe vehető kedvezmény 49.500.- 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 kollégánknak 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 tárgyévvel megelőző év július hónapjára vonatkozó nemzetgazdasági szintű bruttó átlagkeresetének a szorzata. Ez 2025-ben havi 656 785 forint összegű összevont adóalapba tartozó jövedelemig vehető igénybe, és 98 518.- Ft-tal csökkenti a fizetendő adót. 2023-ban került bevezetésre a 30 év alatti anyák kedvezménye! A 30 év alatti anyák kedvezményének összege havonta legfeljebb a tárgyévvel megelőző év július hónapjára vonatkozóan a Központi Statisztikai Hivatal által a Hivatalos Értesítőben közzétett, teljes munkaidőben alkalmazásban állókra tekintettel megállapított bruttó átlagkereset. Ez 2025-ben a jogosultsági hónaponként 656 785 forint, ami 98 518 forint adómegettartarítást jelent.

- Cégautó adó:

Szabályozása jelentősen változott 2024-es évhez képest. 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 20%-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.

- *Bérköltség:*

A 2025. évi bértömeg növekedése a 2024-as évben év közben felvett munkavállalók évesített összegéből, részben pedig az átlagos 10%-os bérfejlesztésből adódik.
A bérfejlesztés megvalósíthatóságát nagyban befolyásolja a 2025-ben várható árbevétel összegének alakulása.
A változás %-os aránya jelentősnek tűnhet, de figyelembe kell vennünk, hogy a szolgáltatás színvonalának szinten tartása, a meglévő munkavállalói létszám megtartása és az új munkavállalók eredményes toborzása érdekében szükség van a bérszínvonal ilyen mértékű emelésére.
- *Személygépkocsi használat:*

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

Jelentős változások történtek a 2019. évi adótörvény módosításával a cafeteria rendszerben. A SZÉP kártya kiegészül az Aktív Magyarok zsebbel, valamint bevezetésre kerül 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 2025. 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 2025. 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 2.617.200.- 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.

- *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 és fejlesztési hitel kamatát terveztük ezen a soron. További tétel a járművek egyes alkatrész beszerzéséhez, valamint egyes euróban történő számlázások árfolyamkockázatához kapcsolódó veszteség jellegű ráfordítások.

Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Index terv/terv	Index terv/várható
„A” Bérköltség	3 682 980	3 828 699	4 648 597	126,22%	121,41%
Személygépkocsi használat	100	80	100	100,00%	125,00%
Betegszabadság, táppénz 1/3	52 438	49 574	52 000	99,16%	104,89%
Egyéb személyi jellegű	200 000	212 763	235 000	117,50%	110,45%
Munkáltatót terhelő SZJA	60 000	60 760	67 000	111,67%	110,27%
Cafetéria	230 000	227 982	250 000	108,70%	109,66%
„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás	542 538	551 159	604 100	111,35%	109,61%
Szociális hozzájárulási adó	515 000	481 524	530 000	102,91%	110,07%
Rehabilitációs járulék	49 908	43 201	50 000	100,18%	115,74%
Egyéb járulékok	4 500	3 215	6 000	133,33%	186,63%
„C” Bérjárulékok	569 408	527 940	586 000	102,91%	111,00%
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	4 794 926	4 907 798	5 838 697	121,77%	118,97%
Értékcsökkenési leírás	400 000	210 480	300 000	75,00%	142,53%
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	3 731	3 000	0,00%	80,41%
Egyéb ráfordítás	300 000	364 426	400 000	133,33%	109,76%
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	5 494 926	5 478 973	6 535 697	118,94%	119,29%
Pénzügyi ráfordítás	150 000	72 713	70 000	46,67%	96,27%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :	5 644 926	5 551 686	6 605 697	117,02%	118,99%

9.4 A Társaság eredménye

Eredmény

e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Index terv/várható
I. Nettó árbevétel összesen	11 885 508	12 842 039	13 410 097	104,42%
- Üzleti tevékenység	11 885 508	12 842 039	13 410 097	104,42%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	3 731	3 000	80,41%
III. Egyéb bevételek	65 000	86 474	190 000	219,72%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	6 100 881	7 021 105	6 788 263	96,68%
V. Személyi jellegű ráfordítás	4 794 926	4 907 798	5 838 697	118,97%
VI. Értékcsökkenési leírás	400 000	210 480	300 000	142,53%
VII. Egyéb ráfordítás	300 000	364 426	400 000	109,76%
„A” Üzemi (üzleti) tevékenység	354 701	428 435	276 137	64,45%
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	150 000	294 302	290 000	98,54%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	150 000	72 713	70 000	96,27%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	0	221 589	220 000	99,28%
„C” Adózás előtti eredmény	354 701	650 024	496 137	76,33%
X. Adófizetési kötelezettség	177 351	58 502	44 652	76,33%
„D” Adózott eredmény	177 350	591 522	451 484	76,33%

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

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

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervében a várt nyereség lehetőséget teremt az előre nem tervezett, de a gazdasági helyzet bizonytalanságából adódóan várható többlet költségek fedezésére.