

## ÜZLETI TERV

2013. évre

**A Városgondozás Eger Kft. 2013. évi üzleti terve a tervekészítés időpontjában rendelkezésre álló pénzügyi, gazdasági információk, valamint műszaki fejlesztési elképzelések ismeretében készült.**

### **I. A vállalkozás rövid bemutatása**

**1. A Városgondozás Eger Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (VIKSZ)** jelenlegi formájában az 1991. év októberében kezdte meg működését. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának döntése alapján, kivásárolva a 9 %-os dolgozói alapítvány részesedését, 2004. január 1. napjától 100 %-ban Önkormányzati tulajdonúvá vált. 2004-től a Köztisztasági és a Városüzemeltetési üzemegység működik a Kft. keretein belül. 2011. november 1-től új tevékenységként a Klíma- és Energetikai Iroda kezdte meg működését. A 2013. évben a Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulástól üzemeltetésre átvett létesítményeket új szervezeti keretek között kívánjuk működtetni.

A társaság az alábbi tevékenységek ellátását végzi :

- szilárd kommunális hulladék, szelektív hulladék és építési-bontási törmelék ( továbbiakban inert hulladék ) begyűjtése, szállítása, előkezelése, ártalmatlanításra történő átadása, ártalmatlanítása és az ezekből hasznosítható anyagok értékesítése,
- szilárd kommunális hulladéklerakó bezárás utáni utógondozása és rekultivációra való előkészítése, és az egri Építési- és Bontási Törmelék Feldolgozó Telep ( továbbiakban Inert Telep ) üzemeltetése
- a Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás tulajdonában lévő regionális hulladéklerakó (Hejőpapi II.) és az egri és hatvani átrakó állomások üzemeltetése.
- parképítés, parkfenntartás
- díszfaiskola üzemeltetése, dísznövények termelése-értékesítése
- köztisztasági tevékenység (kézi és gépi seprés, köztéri csikkos edények ürítése, darabos hulladék összegyűjtése )
- rendezvények ideje alatti és utáni takarítás
- játszóterek építése, karbantartása
- fák kezelése, növényvédelme
- utcabútorok felújítása, karbantartása, újak kihelyezése
- téli hó- és síkosságmentesítés
- köztéri műalkotások karbantartása
- díszvilágítás karbantartása, üzemeltetése és ünnepi díszkivilágítás telepítése, üzemeltetése
- díszkutak, ivókutak karbantartása, üzemeltetése
- utak, hidak, járdák karbantartása
- zárt csapadékvíz csatorna tisztítása, karbantartása, műtárgyak kisjavítása, karbantartása, nyílt árkok takarítása
- közúti jelzőeszközök karbantartása, új eszközök kihelyezése
- útburkolati jelek festése
- korlátok, fizikai akadályok karbantartása, új eszközök kihelyezése
- vis maior helyzetek kárelhárítása
- kegyeleti szolgáltatás végzése, temetőüzemeltetés
- gyepmesteri feladatok ellátása

**A fentiekén kívül az alábbi tevékenységeket végzi még a Társaság vállalkozás formájában :**

- szilárd kommunális hulladék, szelektív hulladék és inert hulladék begyűjtése, szállítása, előkezelése, ártalmatlanításra történő átadása, ártalmatlanítása és az ezekből hasznosítható anyagok értékesítése Eger környéki települések megbízása alapján,
- vállalkozások területén köztisztasági és parkfenntartási feladatok ellátása,
- megbízás alapján parképítés, játszótérépítés,
- kisebb volumenű építési munkák elvégzése
- iratmegsemmisítés
- rendezvények ideje alatti és utáni takarítás

## **2. Az üzleti terv elkészítésekor az alábbiakat vettük figyelembe :**

- a 2012.év végén a korábbiakon kívül, 7 új településsel (Verpelét, Andornaktálya, Maklár, Feldebrő, Tarnaszentmária, Uppony, Csokvaomány) kötöttünk közszolgáltatói szerződést szilárd kommunális hulladék begyűjtésére és szállítására. Ez a 2013.évben kb. nettó 70 millió forintos bevételt fog jelenteni.
- A Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás megbízásából üzemeltetett rendszerelemek (Hejőpapi Regionális Hulladéklerakó, Egri Átrakó Állomás, Hatvani Átrakó Állomás) működtetéséből származó árbevétel közel 250 millió forintos nagyságrendet tesz ki, szemben a várható költségek, ráfordítások 235 millió forintos összegével.
- A társulás tulajdonában lévő rendszerelemek, technikai okok miatt, előreláthatólag még február hónapban sem működnek majd, ezért a hulladék elszállítása kapcsán kb. nettó 15 millió forintos plusz költség fog a társaságunknál jelentkezni.
- A tevékenységre vonatkozó új jogszabályi környezet következtében még a tervekészítés pillanatában nem rendelkezünk minden településünk esetében elfogadott díjakkal, ezért a bevételek tervezése csak az általunk elképzelték szerint becsülhető.
- 2012.év december 31-én Szilvásvár és Nagyvisnyó településekkel lejárt a cégünk szolgáltatási szerződése, mely községek más szolgáltatóval kötöttek megállapodást. Ez kb. 15 millió forintos árbevétel csökkenést fog eredményezni.
- Azzal számoltunk, hogy a Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás rendszerén belül létesült Egri Átrakó Állomáson a 2013.évben a kommunális hulladék átadás-átvételi ára nettó 13 230 Ft/tonna.
- Az előzetes információk alapján, tovább nehezítve a tervezhetőséget, az év során további díjcsökkenés (szemétdíj csökkentése) illetve költségnövekedés (elektronikus útdíj) várható.
- Figyelembe vettük, hogy a Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási rendszer Átrakó Állomására történő hulladékbeszállítása kapcsán, a várható hulladékmennyiség ismeretében, az összes kifizetés kb. nettó 330 millió forintot fog kitenni.
- Azzal számoltunk, hogy a 2013.évben is a Városgondozás Eger Kft. üzemelteti az Inert Telepet.
- Az építési-bontási hulladékfeldolgozás/elhelyezés mennyiségének további csökkenésével kell számolni. A 2013.évre 22 000 tonna fogadott mennyiséget vettünk figyelembe.
- A tervekészítéskor azzal számoltunk, hogy az EMJV Önkormányzatával megkötött városüzemeltetési szerződés díja legalább a 2012.évi szinten marad (a kiegészítő módosításokat is figyelembe véve).
- A városüzemeltetési tevékenységből és a lakosság által térítésmentesen leadható 1 m<sup>3</sup>-ből származó kommunális hulladék előkezelését, szállítását és ártalmatlanítását továbbra is a cég finanszírozza.
- A 2013.évben is számolunk a közcélú foglalkoztatás rendszerével.
- Feltételezzük, hogy az ellenőrzést az inert hulladékok, a szelektív hulladékok és az illegális lerakások területén az érintett hatóságok (Önkormányzat, Környezetvédelmi Felügyelőség) tovább szigorítják.
- A Klíma és Energetikai Iroda tevékenységének költségvetése, a jelenleg még konkrétan nem ismerhető projektek miatt nem szerepel a társaság tervezett számai között.

- További szoros együttműködés a szelektív hulladékgyűjtés-válogatás területén az Agria Humán Kft-vel, egyben a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés rendszerének tökéletesítése.
- Azzal számolunk, hogy a minimálbér a 2013.évben 98 000,-Ft.

**3. A kialakult szervezeti felépítéstől a 2013. évben az alábbiak szerint kívánunk eltérni:**  
A három rendszerelemet, kiegészítve az Inert Telep üzemeltetésével egy új, különálló szervezeti egység fogja irányítani és működtetni.

**4. Kiemelt figyelemmel kívánjuk kezelni a város iránti felelősségtudat erősítését mind a lakosság, mind pedig a közreműködő szervek, partnerek esetében az alábbiak szerint:**

- civil szervezetekkel való szorosabb együttműködés
- a helyi média nagyobb mértékű felhasználása
- oktatási intézményekben szemléletformáló előadások megtartása
- „Börtön a városért” program
- diákcsoportoknak a cég és tevékenységeinek helyszíni bemutatása
- együttműködés az Eszterházy Károly Főiskolával, szakmai gyakorlat biztosítása
- rendszeres közreműködés a szelektív hulladékgyűjtést bemutató rendezvényeken

**5. A városüzemeltetés területén továbbra is nagyobb figyelmet kívánunk szentelni a megelőzés szerepének, várhatóan csökkentve ezzel a „tűzoltás” jellegű azonnali beavatkozások, és a lakossági panaszok számát. A tevékenység végzése kapcsán egyre inkább előtérbe kívánjuk helyezni a saját munkavégzést, jelentősen csökkentve az alvállalkozók szerepét.**

## **II. Fejlesztéseink, eszközbeszerzéseink az alábbiak megvalósulását szolgálják :**

- A városüzemeltetési feladatok szerződés szerinti műszaki tartalommal történő maradéktalan ellátását.
- A városüzemeltetés tevékenységénél a vállalkozói alapon történő munkavégzés növelését.
- A hulladékszállítási közszolgáltatás területén elért színvonal megőrzését.
- Megtartani a hulladékgazdálkodás területén elért piaci pozícióinkat.
- Az inert hulladékszállításban megszerzett pozícióink megőrzését, illetve az Inert Telepen feldolgozott újrahasznosítható hulladék értékesítésének növelését.
- A szelektív hulladékgyűjtési rendszer fenntartását, lehetőség szerinti fejlesztését, területi bővítését.

Fentiekben leírtakra figyelemmel a 2013. évi célkitűzéseink az alábbiakban fogalmazódnak meg :

### **Nettó bevétel e Ft-ban**

<b>Tevékenység</b>	<b>2012.év terv</b>	<b>2012.év várható</b>	<b>2013.évi terv</b>
Köztisztaság (hulladékgazdálkodás)	770 000	717 326	790 000
Társulási rendszerelemek üzemeltetése			250 000
Városüzemeltetés	259 000	255 863	255 000
Klíma és Energetikai Iroda	0	7 982	11 500
Vagyonhasznosítás	11 000	11 569	11 000
Egyéb <sup>1</sup>	60 000	49 196	10 000
Pénzügyi műveletek bevételei	4 000	11 604	3 000
Rendkívüli bevételek	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1 104 000</b>	<b>1 053 540</b>	<b>1 330 500</b>

<sup>1</sup> Ezen a soron szerepel a részbeni ingatlaneladásból származó bevétel

### **III. Költségek és eredmények**

Figyelembe véve a várható, bérjellegű, anyagjellegű és egyéb költségeket, az elszámolni kívánt amortizációt valamint a hulladék ártalmatlanítására a 2013.évben kifizetésre kerülő díjat, összesen 1 295 000 e Ft összegre prognosztizáljuk a költségeket. A költségek számszerű részletezése megtalálható a mellékletben.

#### **Anyagköltség :**

A 2012. évi várhatóhoz viszonyítva mintegy 15 %-os növekedéssel számoltunk, mely elsősorban az újonnan jelentkező feladatokkal (rendszerelemek üzemeltetése, további településeken a szolgáltatás ellátása, plusz járművekhez felhasznált alkatrészek stb.) indokolható.

#### **Üzemanyag költsége:**

Jelentős növekedés (42,82 %) az e területen tapasztalható folyamatos áremelkedésből eredő kiszámíthatatlanságból és a már korábban felsorolt új feladatok ellátásából fakad.

#### **Energia költség :**

A 2013. évben nem számoltunk áremeléssel, a 2012.évi szintentartás az energiaköltség megtakarítások következménye. (pl.napelemes, napkollektoros rendszer bevezetése)

**Anyagjellegű szolgáltatások** terén továbbra is a beszállítók versenyeztetésével kívánjuk elérni, hogy változatlan felhasználás mellett ne emelkedjen ezen a területen a kiadásunk, ugyanakkor ezen a soron szerepel az a jelentős költség, amit az átrakó állomáson kifizetendő ártalmatlanítási díj jelent. A 2013.évben ~ 330 millió forint díjfizetéssel számoltunk.

**A fuvarköltség és a gépbérleti díjak költsége esetében** jelentős növekedéssel számoltunk, melynek elsődleges oka az I. negyedévben - technikai okok miatt - jelentkező többletfuvarozásból származik.

**Bérleti díj** soron jelentkezik a létesítmények működtetéséhez szükséges bérelt járművek és eszközök díja.

**Egyéb igénybe vett szolgáltatások** esetében is jelentős növekedéssel számoltunk, mert az újonnan belépő szolgáltatási területek esetében is felmerülnek ezek a költségnevek (pl. őrző-védő szolgálat, telefon).

**Az egyéb szolgáltatások költségeit** a 2013.év vonatkozásában, megközelítőleg a 2012. évi szinten állítottuk be.

#### **Béreköltség**

A vállalkozás teljes szintjén átlagosan közel 7 %-os növekménnyel tervezünk, mely a minimálbér változásából és az újonnan belépő dolgozók munkabéréből áll össze. A cég egészére kiterjedő általános béremelést nem terveztünk, csupán minimális dolgozói létszámnál hajtottunk verge bérkorrekciót.

#### **Személyi jellegű kifizetések**

Ezen a soron szerepel a kafetéria rendszer és a dolgozók helyközi bérlettérítése. A személyi jellegű kifizetések emelkednek, de a 2013.évben egy főre jutóan összecsúszva nem kívánunk emelni a 2012. évi várható költségekhez viszonyítva, de már figyelembe vettük az újonnan belépő dolgozókat és a cafeteria elemek megnövekedett járulékkerheit is.

## Bérjárulékok

Ezen a soron emelést terveztünk, figyelembe véve az újonnan belépő munkavállalókat.

Az értéksökkenést a 2013. évben 45 000 e Ft összeggel terveztük, mert a jelentősebb beruházásokat az év hátralévő részében kívánjuk megvalósítani.

## IV. Bér és létszámgazdálkodás

Az éves átlagos állományi létszámot 170 főre tervezzük.

Tervezett bértömeg, az állandó létszámra, 337 000 e Ft, amely átlagosan 6 %-os mértékű növekedést tartalmaz a várhatóhoz képest.

	2012.évi létszám	2012.évi átlagkereset	2013.évi tervezett létszám	2013.évi tervezett átlagkereset
Minimálbéres létszám	48 fő	93 000,-Ft 4 464 000,-Ft	54 fő	98 000,-Ft 5 292 000,-Ft
Fizikai dolgozói létszám*	90 fő	163 128,-Ft 14 681 520,-Ft	86 fő	163 000,-Ft 14 018 000,-Ft
Szellemi dolgozói létszám	30 fő	275 584,-Ft 8 267 520,-Ft	32 fő	275 000,-Ft 8 800 000
Összesen	168 fő	163 173,-Ft	172 fő	163 430,-Ft

\* Nagyrésztük teljesítménybéres és tartalmazza a jelentős hétvégi, ügyeleti és túlóra pótlékokat

## V. Műszaki fejlesztés

*Fejlesztési céljainkat az értéksökkenési leírásból származó 45 000 e Ft-ból és a korábbi évek eredményéből, pályázati támogatásból és a tulajdonos által biztosított fejlesztési célú támogatásból kívánjuk finanszírozni. A fejlesztési célokat az 1. számú melléklet tartalmazza.*

## VI. Tárgyi eszköz fenntartás:

A minőségbiztosítási rendszerünkben meghatároztuk a tervezett tárgyi eszköz fenntartási feladatokat. ( műszaki vizsgáztatás, szemlerendszer, hitelesítés, felülvizsgálatra kötelezett berendezések ellenőrzése ).

Fentieken túlmenően történik a napi karbantartási feladatok elvégzése, valamint a váratlan meghibásodások elhárítása.

A tárgyi eszköz fenntartási tevékenység keretében szakműhelyben tervezett módon végeztetjük eszközeink nagyjavítását.

## VII. Egyéb célok, elképzelések:

Üzemegységektől függetlenül, a cég egészére nézve egy költségtakarékos gazdálkodást folytatunk továbbra is, mely alapján csak a tevékenység bővüléséből származó emelkedéssel számolunk a tervben az anyagjellegű ráfordítás soron.

**a.) Köztisztasági üzemegység (hulladékgazdálkodás) :**

- ☐ Tekintettel arra, hogy az egyedi kisbeszállítókat az átrakó állomás nem fogadja, ezért megoldottuk az ilyen típusú beszállítások fogadását, és folyamatosan elvégezzük az így beszállított hulladékok előkezelését, mely után már az átrakó állomásra történő beszállítás is gazdaságosan biztosítható. (Szállítmányozásra alkalmas konténerekben való gyűjtés, tömörítőfejes konténerek alkalmazása a Homok úton és a bezárt hulladéklerakó területén működő hulladék udvarban.)
- ☐ Újrahasználható és hasznosítható anyagok lehető legnagyobb arányban történő kinyerése, használata és értékesítése.
- ☐ Szelektív hulladékgyűjtő szigetek számának szinten tartása (a vidéki hálózat igény szerinti bővítése) és minőségének javítása.
- ☐ A házhoz menő szelektív gyűjtés fenntartása, folyamatos fejlesztése.
- ☐ Szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos tájékoztató munka, szemléletformálás erősítése.
- ☐ Lakossági és civil szervezetekkel való kapcsolatok fejlesztése.
- ☐ Lakosság részére igény szerint az edényzet cseréje.
- ☐ A „nem fizetők” folyamatos feltérképezése és rövid határidőn belül a behajtásra történő intézkedések elindítása.
- ☐ Inert Telep költséghatékony üzemeltetése, a feldolgozott inert hulladék széleskörű megismertetése és értékesítése.
- ☐ Az átrakó állomáson történő súly alapú elszámolás miatt a Kft. is lehetővé tette és kiterjesztette, a vállalkozói körben, a súly alapú számlázás lehetőségét.

**b.) Városüzemeltetési üzemegység:**

- ☐ A közterületekről összegyűjtött szilárd kommunális hulladék átrakó állomásra történő beszállítását hatékonyabbá tettük egy hulladéktömörítő berendezéssel.
- ☐ A korábbiaknál is nagyobb fokú utóválogatása történik ennek a típusú hulladéknak.
- ☐ A parkfenntartásból származó zöldhulladékot önállóan gyűjtjük és biztosítjuk hasznosítását.
- ☐ A vállalkozási alapú tevékenységből származó bevételek növelése.
- ☐ Megfelelő alvállalkozók kiválasztása, együttműködési rend kialakítása.
- ☐ Továbbra is nagy figyelmet kívánunk szentelni a megelőzés szerepének.
- ☐ Kiemelt figyelemmel kívánjuk kezelni a város iránti felelősségtudat erősítését mind a lakosság, mind pedig a közreműködő szervek, partnerek esetében.
- ☐ Egy átgondolt parkfelújítási program elindítása, valamint saját termelésű növények felhasználása (dísznövények, cserjék, örökzöldek), e területen a kereskedelmi tevékenység növelése,
- ☐ a tevékenység 2012.évi várható vesztesége ~28-30 millió forint.

### **c.) Klíma és Energetikai Iroda:**

- ☐ Alternatív energiahasznosítási programok kidolgozása, menedzsmenti feladatok ellátása:

- 1.) EGER TERMÁL hulladékhő hasznosítása
- 2.) Intézményi elektromos energia ellátás megújuló energiával
- 3.) Eger-patak vízenergia hasznosítása
- 4.) HUN-ENER-TOWN 300 program (közgyűlési határozat alapján)
- 5.) geotermikus energia hasznosításának kidolgozása

- ☐ Stratégiák

- 1.) Települési Éghajlatváltozási Stratégia következő üteme
- 2.) CITY SEC program, Fenntartható Energiagazdálkodási Akcióterv készítése az EU Polgármesterek Szövetségének tagsága érdekében. (közgyűlési határozat alapján)
- 3.) Helyi erőforrásokra alapozott gazdaságfejlesztési modell kialakítása.

- ☐ Energiaközpont Eger (Agria Innoregió Tudáscentrummal közösen – EKF)

- 1.) Tanácsadás, pályázatírás, energetikai tervezés, szemléletformálás, kommunikáció, partnerségek, bemutatóterem

- ☐ Városi Központi Adatbank

- 1.) Eger felmérése, elsősorban gazdaságfejlesztési szempontból.
- 2.) Befektetői anyagok készítése a városi potenciálokról

A meglévő bizonytalanság miatt és mivel a konkrét támogatásról a terv készítésekor még nincs közgyűlési döntés, ezért a Klíma és Energetikai Iroda költségvetését nem szerepeltetjük a Kft tervszámai között, csupán a tevékenységi területeit említjük itt meg.

### **d.) Egyéb célok:**

- ☐ ISO minőségirányítási és környezetirányítási rendszer auditálása és az ezekből eredő követelmények betartása, valamint a MEBIR rendszer (munka és egészségvédelmi) folyamatos, előírásoknak megfelelő működtetése.
- ☐ Színvonalas együttműködés az Önkormányzatokkal és a Polgármesteri Hivatalokkal.
- ☐ Civil szervezetekkel ápoljuk meglévő jó kapcsolatainkat.
- ☐ Erősíteni kívánjuk az önkormányzati tulajdonú cégek közötti együttműködést.
- ☐ Aktívan részt veszünk a szakmai szervezetek munkájában.
- ☐ Lehetőségeinkhez mérten folytatjuk a városi sport és kulturális rendezvények támogatását.
- ☐ Tapasztalatok szerzése érdekében referencialátogatásokon, szakmai fórumokon való részvétel.

## **VIII. A 2012.évi valamint a 2013. évi mérleg szerinti eredmények**

- Az előzetes kalkulációink szerint a 2012. év várható adózás előtti eredménye 997,- e Ft. A 2013. évben a tervezett adózás előtti eredmény 3 000,- e Ft, adófizetési kötelezettség 3 000,- e Ft, adózott eredmény 0,- e Ft.

## **IX. Összefoglalás:**

Megítélésünk szerint az Üzleti Tervben foglaltak a Kft. és Eger város érdekeit, valamint a fejlődésüket szolgálják.

Eger, 2013. február 08.

**Jakab Zoltán**  
Ügyvezető igazgató

## **Mellékletek :**

1. sz. melléklet : Fejlesztési célok
2. sz. melléklet : Költségterv
3. sz. melléklet : 2013. évi mérleg-terv és a Cash-Flow
4. sz. melléklet : Összköltség és forgalmi eljárással készített eredménykimutatás



## 1. sz. melléklet

## Fejlesztési célok a 2013. évben

Köztisztasági ü.e.			
Hulladékudvar		mennyiség/db	tervezett nettó költség
1.	Hulladéktömörítő berendezésre tetőszerkezet építése (saját beruházás)	1	2 000 000
2.	Hulladékudvar csapadékvíz rendezése		3 000 000
3.	Konténertároló kialakítása (saját kivitelezés) +kerítés, kapu		2 000 000
			<b>7 000 000</b>
Hulladékgyűjtés			
1.	20 m3-es felépítményű hulladékgyűjtő gépjármű	1	50 000 000
2.	120 literes edény	1000	6 000 000
3.	4,5 m3-es zárt konténer felújítása	10	1 000 000
4.	Új zárt konténer	5	1 500 000
5.	Hídmérleg kialakítása TMS-Plus-6/30	1	5 190 000
			<b>63 690 000</b>
Szelektív hulladékgyűjtés			
1.	Speciális, fém, zárt köztéri edény	9	2 500 000
2.	Nagy teljesítményű bálázógép LOGOPRESS-3000	1	3 100 000
			<b>5 600 000</b>
Javítóbázis			
1.	Szerszámok pótlása		500 000
2.	Padlózat korszerűsítése		4 500 000
3.	Gk.tároló szín bővítés , építés		80 000 000
4.	Épületgépészeti fejl. (napelem, napkollektoros r.)		15 000 000
5.	Üzemanyag töltő kialakítása RH ECO 10/L-M		3 400 000
			<b>103 400 000</b>
Gyepmesteri telep			
1.	Új telephely kialakítása az Állati Hulladék Kezelő Telep tözsomszédságában		15 000 000
			<b>15 000 000</b>
Városüzemeltetési ü.e.			
1.	Duplafülkés 1,5 tonnás tgc.	1	4 000 000
2.	Multicar tgc.	1	19 500 000
3.	Tologatós fűnyíró	7	420 000
4.	Motoros fűkasza	3	750 000
			<b>24 670 000</b>
Létesítményüzemeltetés			
1.	MAN tehergépkocsi	2	6 000 000
2.	3,5 tonna alatti tehergépkocsi	2	5 560 000
			<b>11 560 000</b>
Központi admin.	Szoftver, hardver fejl.+ tachográf beruházás		15 000 000
1.	központi gépjármű cseréje	1	4 500 000
			<b>19 500 000</b>
Mindösszesen			<b>250 420 000</b>

Költségterv	2012.évi terv	2012.várható	2013.évi terv	2013/2012
Anyagköltség	78 000	81 242	93 000	114,47
Üzemanyag	75 000	79 119	113 000	142,82
Energia	12 000	14 476	14 000	96,71
<b>Anyagköltség(511)</b>	<b>165 000</b>	<b>174 837</b>	<b>220 000</b>	<b>125,83</b>
Anyagjellegű szolgáltatás (átrakási-ártalmatlanítási díj)	25 000 220 000	23 885 226 997	40 000 330 000	167,47
Fuvar	400	445	20 000	4494,38
Bérelti díjak	36 000	2 208	40 000	1811,59
Egyéb igénybevett szolgáltatás	45 600	40 828	60 000	146,96
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>327 000</b>	<b>294 363</b>	<b>490 000</b>	<b>166,46</b>
Hatósági díjak, bankktg.	5 000	4 832	5 000	103,48
Biztosítási díjak	4 000	4 653	5 000	107,46
Egyéb szolgáltatások	0	0	0	
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>9 000</b>	<b>9 485</b>	<b>10 000</b>	<b>105,43</b>
Béreköltség	308 000	316 648	337 000	106,43
Személyi jell.kif.	42 000	45 029	50 000	111,04
Bérfelrakatok	88 000	75 115	83 000	110,50
<b>Személyi jellegű ráfordítások össze</b>	<b>438 000</b>	<b>436 792</b>	<b>470 000</b>	<b>107,60</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>45 000</b>	<b>35 923</b>	<b>45 000</b>	<b>125,27</b>

Városgondozás Eger Kft. Mérleg-TERV		2012.várható	2013.terv
<b>A Befektetett eszközök</b>			
I. Immateriális javak		311 298	521 200
Alapítás-átszervezés aktivált értéke		614	15 000
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
Vagyoni értékű jogok		614	15 000
Szellemi termékek			
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előlegek			
Immateriális javak érték helyesbítése			
II. Tárgyi eszközök		281 484	477 000
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni értékű jogok		118 326	205 000
Műszaki berendezések, gépek, járművek		147 692	255 000
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		7 961	7 000
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások		7 505	10 000
Beruházásra adott előlegek			
Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III. Befektetett pénzügyi eszközök		29 200	29 200
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		29 200	29 200
Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
Egyéb tartós részesedés			
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési v. álló vállalkozásban			
Egyéb tartósan adott kölcsön			
Tartós hitelevizonyt megtestesítő értékpapír			
Befektetett pü-i eszközök érték helyesbítése			
Befektetett pü-i eszközök értékelési különbözete			
<b>B Forgóeszközök</b>		<b>304 594</b>	<b>220 300</b>
I. Készletek		89 448	69 800
Anyagok		44 871	39 800
Befejezetlen termelés és félkész termékek		15 313	10 000
Növények, állatok és egyéb élőlények			
Késztermékek			
Áruk		29 264	20 000
Készletekre adott előlegek			
II. Követelések		131 751	140 000
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból		86 690	100 000
Egyéb követelések		45 061	40 000
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök		83 395	10 500
Pénztár, csekkek		401	500
Bankbetétek		82 994	10 000
<b>C Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>78 505</b>	<b>58 500</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		63 125	48 500
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		15 380	10 000
Halasztott ráfordítások			
<b>Eszközök összesen</b>		<b>694 397</b>	<b>800 000</b>

Cash-flow (eFt)		2013.terv
<b>I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>		
1. Adózás előtti eredmény		3 000
2. Elszámolt amortizáció		45 000
3. Elszámolt értékvesztés és visszafizetés		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		16 629
6. Szállítói kötelezettség változása		19 404
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása		59 511
8. Passzív időbeli elhatárolások változása		13 310
9. Vevőkövetelés változása		-
10. Forgóeszközök vált. (vevők és pénzeszk. nélkül)		24 709
11. Aktív időbeli elhatárolás változása		20 005
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		3 000
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b>Összesen 1-13.sorok</b>		<b>171 948</b>
<b>II.Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>		
14. Befektetett eszközök beszerzése		254 843
15. Befektetett eszközök eladása		-
16. Kapott osztalék, részesedés		
<b>Összesen 14-16.sorok</b>		<b>254 843</b>
<b>III.Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18. Kötvény, hitelevizonyt megtestesítő értékp.kibocs. bev.		
19. Hitel és kölcsön bevétele		20 000
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek törlesztése		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvényvesztés		
23. Kötvény és hitelevizonyt megtestesítő értékp.visszaliz.		
24. Hitel és kölcsön törlesztés visszalizetése		10 000
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek		
26. Véglegesen áradott pénzeszköz		
27. Alapítókai szemb.ill. egyéb hosszútáv. kdt. vált.		
<b>Összesen 17-27.sorok</b>		<b>10 000</b>
<b>IV. Pénzeszköz változás</b>		<b>-72 895</b>

Városgazdálkodás Eger Kft. Mérleg-TERV	2012.várható	2013.terv
<b>D Saját tőke</b>	<b>595 377</b>	<b>595 436</b>
I. jegyzett tőke	153 460	153 460
II. jegyzett, de be nem fizetett tőke		
III. tőketartalék	16 408	16 408
IV. eredménytartalék	408 671	409 568
V. leköltött tartalék	15 941	16 000
VI. értékelési tartalék		
VII MSZE	897	0
<b>E Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>F Kötelezettségek</b>	<b>63 967</b>	<b>110 000</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0

II. Hosszúlejáratú kötelezettségek	0	10 000
------------------------------------	---	--------

Hosszú lejáratú hitelek 10 000

III. Rövid lejáratú kötelezettségek	63 967	100 000
-------------------------------------	--------	---------

Rövid lejáratú hitelek 10 000

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	28 371	45 000
--	--------	--------

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 596	45 000
--------------------------------------	--------	--------

<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>35 053</b>	<b>94 564</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások elhatárolása	3 053	19 564
Halasztott bevételek	32 000	75 000

<b>Források összesen</b>	<b>694 397</b>	<b>800 000</b>
--------------------------	----------------	----------------

<b>Eszközők összesen</b>	<b>694 397</b>	<b>800 000</b>
--------------------------	----------------	----------------

## Összköltség és forgalmi eljárással készített eredménykimutatás

A tétel megnevezése	2012.terv	2012.várható	2013.terv	2013/2012
Értékesítési, forgalmazási költségek				
Igazgatási költségek	98 000	91 000	130 000	143%
Egyéb általános költségek	30 000	15 400	65 000	422%
Értékesítés közvetett költségei	128 000	106 400	195 000	183%
Egyéb bevételek	60 000	49 196	10 000	20%
Egyéb ráfordítások	25 000	41 222	30 000	73%
<b>ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>4 000</b>	<b>- 10 607</b>	<b>2 500</b>	<b>-24%</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 000	11 604	3 000	26%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
Pénzügyi műveletek bevételei	4 000	11 604	3 000	26%
Fizetett kamatok			2 500	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
Pénzügyi műveletek ráfordításai			2 500	
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>4 000</b>	<b>11 604</b>	<b>500</b>	<b>4%</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>8 000</b>	<b>997</b>	<b>3 000</b>	<b>301%</b>
Rendkívüli bevételek				
Rendkívüli ráfordítások				
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>				
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>8 000</b>	<b>997</b>	<b>3 000</b>	<b>301%</b>
Adófizetési kötelezettség	2 868	100	3 000	3000%
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>5 132</b>	<b>897</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>5 132</b>	<b>897</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## Összköltség és forgalmi eljárással készített eredménykimutatás

A tétel megnevezése	2012.terv	2012.várható	2013.terv	2013/2012
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 040 000	992 740	1 317 500	133%
Értékesítés nettó árbevétele	1 040 000	992 740	1 317 500	133%
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Aktivált saját teljesítmények értéke				
Egyéb bevételek	60 000	49 196	10 000	20%
Anyagköltség	165 000	174 837	220 000	126%
Igénybevett szolgáltatások értéke	327 000	294 363	490 000	166%
Egyéb szolgáltatások értéke	9 000	9 485	10 000	105%
Eladott áruk beszerzési értéke	9 000	9 079	10 000	110%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78 000	50 842	50 000	98%
Anyagjellegű ráfordítások	588 000	538 606	780 000	145%
Bérek	308 000	316 648	337 000	106%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 000	45 029	50 000	111%
Bérráfordítások	88 000	75 115	83 000	110%
Személyi jellegű egyéb ráfordítások	438 000	436 792	470 000	108%
Értékcsökkenési leírás	45 000	35 923	45 000	125%
Egyéb ráfordítások	25 000	41 222	30 000	73%
ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 000	- 10 607	2 500	-24%
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 000	11 604	3 000	26%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
Pénzügyi műveletek bevételei	4 000	11 604	3 000	26%
Fizetett kamatok			2 500	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
Pénzügyi műveletek ráfordításai			2 500	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 000	11 604	500	4%
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	8 000	997	3 000	301%
Rendkívüli bevételek				
Rendkívüli ráfordítások				
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY				
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	8 000	997	3 000	301%
Adófizetési kötelezettség	2 868	100	3 000	3000%
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 132	897	0	0%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 132	897	0	0%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 040 000	992 740	1 317 500	133%
Értékesítés nettó árbevétele	1 040 000	992 740	1 317 500	133%
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	856 000	845 000	1 040 000	123%
Eladott áruk beszerzési értéke	9 000	9 079	10 000	110%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78 000	50 842	50 000	98%
Értékesítés közvetlen költségei	943 000	904 921	1 100 000	122%
Értékesítés bruttó eredménye	97 000	87 819	217 500	248%