

NGLEW-4-21/2010
17. MELLÉKLET



Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 3300-Eger, Homok u. 26.
T: 06-36-513-200, F: 06-36-513-211, E: titkarsag@egrihulladek.hu
Bankszámlaszám: K&H Zrt. 10403507-50526766-48811005
Adószám: 24737038-2-10, Cégjegyzékszám: 10-09-034283
Honlap: www.egrihulladek.hu

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

2019. évi

Üzleti terve

Eger, 2019. február 26.

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
3300 Eger, Homok utca 26.
Adószám: 24737038-2-10
10403507-50526766-48811005
-8-

Sebestyén Péter
üzveveető igazgató

A Társaság bemutatása

Az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. létrejöttét a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvényben foglalt jogszabályi környezet indokolta, melynek értelmében 2014. január 01-től Magyarországon csak állami és/vagy önkormányzati többségi tulajdonú nonprofit Társaság lehet közszolgáltató. Cégünk a lakosságtól történő települési szilárd hulladék gyűjtését és kezelésre, ártalmatlanításra történő elszállítását 2014. július 01. - 2017. szeptember 30. között végezte, mint a térség szerződött közszolgáltatója. Az NHKV Zrt. által kiadott megfelelőségi vélemény birtokában 2017. október 01-től az NHSZ Észak-KOM Nonprofit Kft. látja el Heves megye 79 településén a közszolgáltatási feladatokat és létrejött az integrált közszolgáltatási régió 5 alvállalkozóval, köztük az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel, aki Eger M. J. Városon kívül további 23 településen dolgozik alvállalkozóként. 2019. év január hónap közepétől Kisköre településen is cégünk szolgált alvállalkozóként.

Az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. év második felében bevezette és üzemelteti az ISO 14001:2015. és ISO 9001:2015. szabványok szerinti irányítási rendszereket, mely sikeres felüyeleti auditálása 2019. január 16-án megtörtént.

A Társaság alapításának időpontja:	2013. szeptember 11.
Adóköteles tevékenység kezdete:	2013. október 07.
Bejegyzés időpontja:	2013. október 21.
Fő tevékenységi köre:	Nem veszélyes hulladék gyűjtése (3811'01)

A Társaság tulajdonosai:

- Városgondozás Eger Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	96,67%
- <u>Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás</u>	3,33%
	100,00%

A Társaság főbb adatai:

Bankszámlaszám:	10403507-50526766-48811005 K&H Zrt.
KSH számjel:	24737038-3811-572-10
Adószám:	24737038-2-10
Cégjegyzékszám:	10-09-034283
Társaság jegyzett tőkéje:	3 200 000 Ft

A lakossági közszolgáltatás koordinálását az NHKV Zrt. vette át 2016. évben. 2016. április 30. napja után kizárólag az NHKV Zrt. jogosult a lakosság felé a közszolgáltatási díjat kiszámlázni és behajtani az esetleges kintlévőséget.

A tevékenység bemutatása

Az integrált közszolgáltatási régió 24 településén az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. dolgozik, mint alvállalkozó. Tevékenységi körünkbe tartozik a kommunális hulladék és szelektív – zöld - üveg hulladékok házhozmenő és szigetes gyűjtése, konténeres szállítás, hulladékgyűjtő udvar üzemeltetése, illetve az iratmegsemmisítés, mint legújabb tevékenységünk.

Szolgáltatások

A 2017. év közepén megkezdett átalakítások, racionalizálási folyamatok 2018. év közepére fejeződtek be, melyek 2018. III. negyedévtől kezdődően éreztetik hatásukat. Sikerült minden társasházkezelőt átállítani a rendszeres közszolgáltatásra, mely miatt korábban az NHKV Zrt. is elmarasztalta a céget, hogy a nagyvárosias lakókörnyezetben nem valósult meg a vonatkozó 16/2002. (IV.10.) EüM rendelet szerinti heti kétszeres ürítés. Korábbi gyakorlat szerint 4,5 m³-es konténereket ürítettünk kétkaros teherautóval. A 2017. év utolsó közgyűlésén elfogadott önkormányzati rendelet hatályos verziója is tiltja a társasházak számára az ilyen edények használatát. A folyamat részeként 1 100 literes edényekre cseréltük a korábbi konténereket és gyűjtőjáratba szerveztük az ürítéseket. Az így felszabadult konténeres szállítási kapacitásunkat pedig a közszolgáltatáson túli tevékenységünkre fordítottuk, melyből származó árbevétel 2018. évben meghaladta a 100 M Ft-ot.

A gyűjtőjáratba szervezés 2018. III-IV. negyedévben már megmutatta, hogy az ürített litermennyiségeink elérték azt a mértéket, ami a jelenleg kiszolgált lakosság tekintetében teljesíthető. 2018. I. negyedévben ürített összes litermennyiség 64.094.280 liter volt, 2018. III. negyedévben 67.375.020 liter, 2018. IV. negyedévben 67.399.290 liter. Előző év azonos időszakához viszonyítva (2017. IV. negyedévben 63.083.780 liter volt) 6,84 %-os növekedés tapasztalható. Látható az átszervezés pozitív hozadéka, hiszen jelentős mértékben emelkedtek az ürített litermennyiségeink, miközben a fajlagos gyűjtési költségeink csökkentek. 2018. III-IV. negyedévben jelentős eltérés nem mutatkozik az ürített litermennyiségben, ezért ezt az időszakot vettük alapul a 2019. év tervezésénél. A nyári időszakban várhatóan ettől több lesz a mennyiség, tekintettel a szezonálításra, illetve az üdülőingatlanok szolgáltatására.

2018. III. negyedévben átvettük az iratmegsemmisítési tevékenységet is, melyet átalakítottunk. Ennek hatása egyelőre kismértékben érzékelhető, de havi szinten 1 M Ft-ot realizálunk ezen a tevékenység kapcsán.

A rendelkezésünkre álló - saját tulajdonú és bérelt - eszközpark jelenleg elegendő a közszolgáltatás zavartalan ellátásra, így nagyobb beruházást nem tervezünk az évre.

Bevételi terv

A 2019. éves üzleti terv elkészítésénél az óvatosság alapelvét követtük tekintettel az előző évben a közszolgáltatást érintően tapasztalt finanszírozási nehézségekre. A Közszolgáltatóval történt 2018. I-III. negyedévet érintő költség alapú felülvizsgálat következtében a fajlagos alvállalkozói díjunk 1,7 Ft/liter+ÁFA, 2018. IV. negyedévben a kimutatott közvetlen költség alapján 1,9 Ft/liter+ÁFA volt. A közszolgáltatásból származó nettó árbevétel tervezésénél az előző két fajlagos díj átlagával számoltunk, illetve a 2018. III-IV. negyedévre kialakult ürített litermennyiségek átlagával, azaz 67.200.000 liter/negyedév. Megjegyzem, hogy a közszolgáltatóval kötött alvállalkozói szerződés értelmében tárgynegyedévet követően a felek elszámolnak egymással a közszolgáltatás ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek tekintetében és szükség esetén felülvizsgálják azt, azaz ez a tervezett fajlagos díj év közben módosulhat. Az ürített litermennyiség tekintetében, ahogy az előzőekben is említésre kerül, várhatóan több lesz a szezonálításból és az üdülőingatlanok időszakos ürítése utáni többletmennyiségből adódóan.

Az éves nettó árbevétel része a közszolgáltatáson túli tevékenységből (konténeres szolgáltatás, gyűjtőedény értékesítés és iratmegsemmisítés) származó bevétel, mely mértékénél szintén az óvatosság elvét követve az előző év tényadataival, azaz 110 M Ft-tal számoltunk.

A közszolgáltatáson túli konténeres szállításunk hulladékkezelési díját is megemeltük január 1-től 17.000 Ft/tonna+Áfa díjról 19.000 Ft/tonna+Áfa díjra tekintettel arra, hogy évek óta nem volt változás a díjban, miközben a szolgáltatás ellátásához kapcsolódó költségek jelentős mértékben megemelkedtek. Hozzáteszem,

hogyan korábbi időszakban az akkori cégvezetés ugyanolyan egységesen számlázta ki partnerei felé a hulladékkezelés díját, mint amennyiért felé számlázta az egri átrakóállomás mindenkori üzemeltetője. Cégünk a közszolgáltatáson túli hulladékot az egri átrakóállomásra a tavalyi díjon szállítja be.

Átlagosan 25 %-os emelést hajtottunk végre a konténerek bérleti díjához kapcsolódóan is tekintettel az előzőekben leírtakra és arra, hogy évek óta nem volt változás a díjban. Ezek a díjemelések is hozzájárulnak a közszolgáltatáson túli bevételünk várható emelkedéséhez.

A közszolgáltatás finanszírozásából származó likviditási nehézségeket a közszolgáltatáson túli tevékenységünkben származó árbevétellel, illetve annak növelésével kívánjuk ellensúlyozni, ahogy azt 2018. évben is tettük.

Az **egyéb bevételek** tekintetében 41 000 E Ft-tal tervezünk, mely 37 000 E Ft követelésekre elszámolt értékvesztés visszafizetéséből, a közúti szállítás kapcsán felhasznált gázolaj jövedéki adójának visszatérítéséből, kapott késedelmi kamatokból és a NAV behajtás kapcsán járó behajtási költségátalányból tevődik össze.

A **pénzügyi bevételek** összege 6 E Ft, mely összeg a bankkamatok jóváírásából adódik.

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összege 287 000 E Ft, mely tétel 68 000 E Ft anyagköltségből, 200 000 E Ft igénybevett szolgáltatásból, 7 000 E Ft egyéb szolgáltatások értékéből, valamint az eladott és közvetített szolgáltatások 12 000 E Ft összegéből tevődik össze. Tekintettel arra, hogy 2017. 10. 01-jétől cégünk az NHSZ Észak-KOM Nonprofit Kft., mint közszolgáltató alvállalkozásában látja el a közszolgáltatáshoz kapcsolódó feladatokat a közszolgáltatásból eredő hulladékok kezelési, ártalmatlanítási költségei, valamint a hulladékgyűjtő edényzet és zsákok biztosításának költségei már nem a közvetlen költségek között elszámolt tételek, hanem az eladott és közvetített szolgáltatások soron jelenik meg.

Az anyagjellegű ráfordítások soron a legnagyobb tételt az igénybevett szolgáltatások teszik ki, mely költségelem legnagyobb hányadát a tevékenység végzéséhez bérelt gépjárművek, valamint a telephely bérleti díja alkotja.

A **személyi jellegű ráfordítások** soron 281 420 E Ft összeg szerepel, mely összeg 211 600 E Ft bérköltségből, 25 200 E Ft személyi jellegű kifizetésből és 44 620 E Ft bérjárulékából tevődik össze. A bérköltségek tervezésénél a piaci felzárkóztatást szolgáló **15 %-os** bértömeg növekedéssel számoltunk 2019. 01. 01-jétől. Ezen kívül bruttó 20 000 Ft/fő/hó cafeteria kerettel kalkuláltunk, melyet megtartottunk a hozzá kapcsolódó jogszabályi változásokat követve (megnövekedett munkáltatói járulékok).

Az **értékcsökkenési leírás** soron 2019. évben a 2018. évi várható adatokkal azonos szinten kalkuláltunk.

Az **egyéb ráfordítások** soron 41 000 E Ft összeg szerepel, mely a fizetendő adókat, a követelésekre elszámolt értékvesztéseket és a behajthatatlan követelések értékét tartalmazza.

Az összes bevétel és az összes költség és ráfordítás együttes hatásaként a Társaság ügyvezetése által a 2019. évre tervezett **adózás előtti eredmény 13 821 E Ft.**

Melléklet

- 2019. évi eredménykimutatás tervezete

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL)

TEVÉKENYSÉG	2017. évi TÉNY	2018. évi ELŐZETES	2019. évi TERV	Index 2019. terv / 2017. tény	Index 2019. terv / 2018. előzetes
01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	718 313	721 366	595 000	82,83%	82,48%
02 Export értékesítés nettó árbevétele					
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	718 313	721 366	595 000	82,83%	82,48%
03 Saját termelésű készletek állományváltozása					
04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+-04)					
III. Egyéb bevételek	93 509	41 874	41 000	43,85%	97,91%
Ebből visszairt értékesítés	54 493	38 043	37 000	67,90%	97,26%
05 Anyagköltség	35 382	68 844	68 000	192,19%	98,77%
06 Igénybevert szolgáltatások értéke	378 189	206 521	200 000	52,88%	96,84%
07 Egyéb szolgáltatások értéke	5 568	5 596	7 000	125,72%	125,01%
08 Eladott áruk beszerzési értéke	3 127	3 251	3 500	111,93%	107,66%
09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	152 318	8 236	8 500	5,58%	103,21%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	574 584	292 448	287 000	49,95%	98,14%
10 Bérköltség	134 107	183 857	211 600	157,78%	115,09%
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 571	23 211	25 200	383,50%	108,57%
12 Bérjárulékok	31 189	39 872	44 620	143,10%	111,91%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	171 858	246 940	281 420	163,75%	113,96%
VI. Értéksökkenési leírás	22 006	12 750	12 750	0,00%	100,00%
VII. Egyéb ráfordítások	55 381	40 872	41 000	74,03%	100,31%
Ebből értékvesztés	38 043	37 000	35 000	92,00%	94,59%
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-12 007	170 230	13 830	215,18%	8,12%
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
Ebből kapott vállalkozástól kapott					
14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
Ebből kapott vállalkozástól kapott					
15 Befektetett pü.-i eszk. (ért.papír köles.) szárm.bev. kamatai,árf. nyér.					
Ebből kapott vállalkozástól kapott					
16 Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	2	5	6	300,00%	120,00%
Ebből kapott vállalkozástól kapott					
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
Ebből értékelési különbözeti					
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2	5	6	300,00%	120,00%
18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
Ebből kapott vállalkozásnak adott					
19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
Ebből: kapott vállalkozásnak adott					
20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	625	31	15	2,40%	48,39%
Ebből kapott vállalkozásnak adott	625	15			
21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
Ebből értékelési különbözeti					
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	625	31	15	2,40%	48,39%
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-623	-26	-9	1,44%	34,62%
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	-12 630	170 204	13 821	209,43%	8,12%

Eger, 2019. február 26


Sebastyén Péter
ügyvezető

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
3300 Eger, Homok uca 26.
Adószám: 24737038-2-10
10403507-5026766-48811005

