

J a v a s l a t
a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési
helyi közszolgáltatásról szóló 42/2001.(XII.17.) Ör. sz. rendelet módosítására

Tisztelt Közgyűlés!

A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési helyi közszolgáltatás szabályait – a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. tv-ben (továbbiakban Hgt.) kapott felhatalmazás alapján alkotott – 42/2001 (XII.17) Ör. sz. rendelet tartalmazza.

A rendelet, a megalkotása óta eltelt időszakban szerzett tapasztalatok, jogszabályváltozások következtében többször módosításra, aktualizálásra került. Jelenleg a települési szilárd hulladék kezelési közszolgáltatási díjemelésen túl más módosítást nem tartok szükségesnek. Az állati hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapítására első alkalommal 2008. augusztus 26-án került sor. A díjmegállapítás óta eltelt időszak tapasztalatai az alkalmazott díjak emelését nem indokolják.

A díjmegállapítást megalapozó vizsgálatok, elemzések:

A Hgt., valamint a települési hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapításának részletes szakmai szabályairól szóló 64/2008. (III.28.) Korm. rendelet (továbbiakban: Dr.) a közszolgáltatási díj megállapítása érdekében a Közszolgáltató számára kötelező díjkalkuláció elkészítését írja elő.

A kalkulációnak tartalmaznia kell a közszolgáltatás biztonságos ellátásához szükséges és indokolt költségeket, szolgáltatási mennyiségeket és minden olyan igény szerinti alapadatot, mely a szolgáltatás, ellenszolgáltatás egyenértékűségének elvét segíti érvényre juttatni.

Ennek figyelembe vételével a Közszolgáltató elkészítette a 2009. évi díjkalkulációját, támaszkodva a szolgáltatási rendszer és közszolgáltatási díjalkalmazás több éves tapasztalataira és a 2008. év, mint bázis év utókalkulációs adataira.

A díjkalkuláció a Közszolgáltató 2008. I-III. negyedévi tényadataiból kalkulált éves szintű várható költségek alapul vételével számított inflációs növekedéssel lett összeállítva.

A Dr-nek megfelelően külön lett meghatározva a hulladékszállítás és külön az ártalmatlanítás tervezett költsége, lakossági és közületi igénybevevőkre.

A költségek elsődlegesen összköltség elv alapján – a kezelt hulladékmennyiség arányában – arányosan kerültek meghatározásra. A települések esetében a térségi településekkel kötött megállapodás szerinti - 2007-ben a kintlévőségek kezelésével kiegészített - „egységes kalkulációs elv” érvényesítése biztosítva lett.

Költségkalkulációnkat elsődlegesen a 2009. évre várható 4,5%-os infláció figyelembevételével terveztük meg.

A szállítási költségek:

A 2007. évi szükségszerű eszközpótló fejlesztések hatásaként jelentős mértékben megnövekedett 2008. évi értékcsökkenési leírás és a pénzügyi műveletek ráfordításai, valamint az üzemanyagár és karbantartási költségek a 2008. évi nyereség mintegy 50%-át felemésztette, ezért a fenti ráfordítások finanszírozhatósága érdekében a 2009. évi nyereség mértékét közel a 2008. évi terv szintre, 19.750 eFt-ra volt szükséges felkorrigálni.

Béremelést a várható minimálbér (segédmunkás 76.500 Ft, szakmunkás 95.000 Ft) hatásaként terveztünk, mely a szállítási költségek esetében 4%, összességében 3,7 %-os bérköltség növekedést jelent.

A közszolgáltatás igénybevevői között - úgymint Salgótarján, Települések, Közület - nem várható szolgáltatási színvonalban és a 2008. évi bázishoz képest eltérés, ezért közöttük a költségeket a korábbi évek arányában osztottuk meg.

Fentiek eredményeként a szállítási díjtételek átlagosan 5,7 %-kal emelkedtek.

Ártalmatlanítási költségek:

Továbbra is tervezni szükséges a „Hulladéklerakással, valamint a hulladéklerakóval kapcsolatos egyes szabályokról és feltételekről” szóló 20/2006. (IV.5.) KvVM rendeletben foglalt előírásoknak megfelelően, a 2007. évtől végzendő folyamatos illetve kétütemű rekultivációs feladatok, valamint az egységes környezethasználati engedélyben foglalt biogáz imissziós mérések költségeivel 2009-ben is, melyek növekedését az elmúlt évitől lényegesen mérsékeltebben, 4,5%-os emeléssel terveztük.

Mindezek eredményeként került meghatározásra a közszolgáltatási díj, és az általános forgalmi adó nélkül számított egységnyi díjtétel az Ör. (2.sz. melléklete) szerinti díjképlet felhasználásával. Ennek megfelelően a lakossági díjtétel 5,7%-os emelkedését javasoljuk.

Mértékeit a rendelet tervezet 1. sz. melléklete tartalmazza, mely alapján Salgótarjában egy átlagos háztartás hulladékkezelési közszolgáltatási díja 2009. évben havonta bruttó 75 Ft-tal emelkedik az előző évihez képest, mértéke bruttó: 1.360 Ft/hó/háztartás.

A közszolgáltatás egységnyi díjtétele a háztartási szilárd hulladékok esetében, függetlenül a gyűjtési módoktól (kuka, konténer, gyűjtőzsák) azonos mértékben került meghatározásra.

A településekhez képest eltérést eredményez Salgótarján esetében a közszolgáltatási díjban foglalt lomtalanítási, takarítási, edényzet bérleti, fertőtlenítési, ügyfélszolgálati többletköltségek érvényesítése.

Tisztelt Közgyűlés!

Az előterjesztés tartalmazza a döntés meghozatalához szükséges szolgáltatói díjkalkulációt, jegyzői költségelemzést.

Fentiek alapján kérem, a rendelet tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Salgótarján, 2008. november 10.

Bodnár Benedek
ügyvezető igazgató

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének
...../2008. (XII.16.) rendelete
a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési helyi közszolgáltatásról
szóló 42/2001.(XII.17) Ör. sz. rendelet módosítására
(TERVEZET)

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16 §-ának (1) bekezdésében, valamint a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény (a továbbiakban: Hgt.) 23. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a települési hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapításának részletes szakmai szabályairól szóló 242/2000. (XII. 23.) Korm. rendelet rendelkezéseire figyelemmel a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelés helyi közszolgáltatásról szóló 42/2001. (XII.17.) Ör. sz. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) módosítására az alábbi rendeletet alkotja:

1.§.

A Rendelet 3. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 1. sz. melléklete lép.

2.§

Jelen rendelet 2009. január 1-én lép hatályba és egyidejűleg hatályát veszti a Rendeletet módosító 38/2007. (XII.18.) sz. rendelet 1.§-a.

Salgótarján, 2008. december 16.

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

dr. Kádár Zsombor
jegyző

**A hulladékkezelési közszolgáltatás
2009. január 01 – december 31. között alkalmazandó általános forgalmi adó nélküli díja
Salgótarján Megyei Jogú Város közigazgatási területén**

1. A települési szilárd hulladékkezelés 2009. évi lakossági közszolgáltatás legmagasabb díja
ÁFA nélkül:

- egységnyi szállítási díj	1,7023 Ft/l
- egységnyi ártalmatlanítási díj	0,4767 Ft/l
Egységnyi közszolgáltatási díj	2,179 Ft/l

2. A települési szilárd hulladékkezelés 2009. évi közületi közszolgáltatás minimális díja
ÁFA nélkül:

- egységnyi szállítási díj	3,243 Ft/l
- egységnyi ártalmatlanítási díj	0,4767 Ft/l
Egységnyi közszolgáltatási díj	3,7197 Ft/l

3. A fizetendő közszolgáltatási díj az egységnyi díjtétel és a szolgáltatás éves mennyiségének, illetve gyakoriságának a szorzata, melyet a közszolgáltató jogosult havi ill. negyedéves átalányként kiszámlázni, a havi díj mértékének megfelelően.

4. A közszolgáltatási díj meghatározásánál a minimális szolgáltatási mennyiség a rendelet 7. §-ának (5) bekezdésében meghatározott minimális hulladékmennyiség.

A hulladékkezelési közszolgáltatás díját 20% ÁFA terheli.

**A VGÜ Kft. 2009. évre tervezett
Hulladékkezelési közszolgáltatás (költség, ráfordítás és bevétel)
általános forgalmi adó nélküli
részletes kalkulációja (eFt)**

	Lakosság		Közület	Összesen
	Salgótarján	Települések		
1. Anyagköltség	43 500	39 950	29 450	112 900
2. Igénybevett szolgáltatás	13 600	3 850	11 050	28 500
3. Egyéb szolgáltatás	5 650	1 600	4 750	12 000
4. Anyagjellegű ráfordítás	62 750	45 400	45 250	153 400
5. Bérköltség	35 620	23 790	25 890	85 300
6. Személyi jellegű ráfordítás	8 150	4 850	6 200	19 200
7. Bérjárulék	13 480	9 010	9 760	32 250
8. Személyi jellegű ráfordítás	57 250	37 650	41 850	136 750
9. Értékcsökkenés leírás	15 700	8 800	7 800	32 300
10. Karbant. fennt. költség	12 850	6 500	8 550	27 900
11. Egyéb ráfordítás	10 100	3 450	9 250	22 800
12. Pénzügyi műv. ráf.	3 200	800	400	4 400
13. Rendkívüli ráfordítás				
14. Kft. feloszt. költsége	11 980	8 530	14 350	34 860
15. Társasági adó, különadó	520	420	2 900	3 840
16. Hulladékszáll. kapcs. ktg. és ráf.	174 350	111 550	130 350	416 250
17. Eredmény	2 850	2 250	14 650	19 750
18. Hulladékszáll. összbevétele	177 200	113 800	145 000	436 000
19. Ártalmatl. ktg. és ráf.	49 000	48 100	30 850	127 950
20. Eredmény	600	1 800	2 150	4 550
21. Ártalmatl. összbevétele	49 600	49 900	33 000	132 500
22. Közszolg.díjszámítás alapja összesen (= 18. + 21. sorok)	226 800	163 700	178 000	568 500
23. 2009. évi terv egységnyi díjtétel (Ft/l)	2,179	1,3913/1,8416	3,7197	
24. 2008. évi terv egységnyi díjtétel (Ft/l)	2,0615	1,3163/1,7423	3,46	
25. Index (2009. terv / 2008. terv)	105,7%	105,7%	107,5%	

Egységnyi díjtétel számítási kalkulációja: Salgótarján

$$1. Kd = Sz_d + \dot{A}d = 1,7021 \text{ Ft/l} + 0,4767 = 2,179 \text{ Ft/l}$$

$$2. \dot{A}d = \frac{\dot{A} + N_y \dot{A}}{L} = \frac{49.200.000 + 400.000}{104.104.720} = 0,4767 \text{ Ft/l}$$

$$3. Sz_d = \frac{S_z + N_{y_s z}}{L} = \frac{174.600.000 + 2.600.000}{104.104.720} = 1,7021 \text{ Ft/l}$$

**A VGÜ Kft. 2009. évre tervezett
Hulladékkezelési közszolgáltatás (költség, ráfordítás és bevétel)
általános forgalmi adó nélküli
részletes kalkulációja (eFt)**

	Lakosság		Közület	Összesen
	Salgótarján	Települések		
1. Anyagköltség	43 500	39 950	29 450	112 900
2. Igénybevett szolgáltatás	13 600	3 850	11 050	28 500
3. Egyéb szolgáltatás	5 650	1 600	4 750	12 000
4. Anyagjellegű ráfordítás	62 750	45 400	45 250	153 400
5. Bérköltség	35 620	23 790	25 890	85 300
6. Személyi jellegű ráfordítás	8 150	4 850	6 200	19 200
7. Bérjárulék	13 480	9 010	9 760	32 250
8. Személyi jellegű ráfordítás	57 250	37 650	41 850	136 750
9. Értécsökkenés leírás	15 700	8 800	7 800	32 300
10. Karbant. fennt. költség	12 850	6 500	8 550	27 900
11. Egyéb ráfordítás	10 100	3 450	9 250	22 800
12. Pénzügyi műv. ráf.	3 200	800	400	4 400
13. Rendkívüli ráfordítás				
14. Kft. feloszt. költsége	11 980	8 530	14 350	34 860
15. Társasági adó, különadó	520	420	2 900	3 840
16. Hulladékszáll. kapcs. ktg. és ráf.	174 350	111 550	130 350	416 250
17. Eredmény	2 850	2 250	14 650	19 750
18. Hulladékszáll. összbevétele	177 200	113 800	145 000	436 000
19. Ártalmatl. ktg. és ráf.	49 000	48 100	30 850	127 950
20. Eredmény	600	1800	2150	4 550
21. Ártalmatl. összbevétele	49 600	49 900	33 000	132 500
22. Közszolg.díjszámítás alapja összesen (= 18. + 21. sorok)	226 800	163 700	178 000	568 500
23. 2009. évi terv egységnyi díjtétel (Ft/l)	2,179	1,3913/1,8416	3,7197	
24. 2008. évi terv egységnyi díjtétel (Ft/l)	2,0615	1,3163/1,7423	3,46	
25. Index (2009. terv / 2008. terv)	105,7%	105,7%	107,5%	

Egységnyi díjtétel számítási kalkulációja: **Települések** Magyarázat:

$$Kd_1 = Szd_1 + \acute{A}d = 0,9146 \text{ Ft/l} + 0,4767 \text{ Ft/l} = 1,3913 \text{ Ft/l}$$

Szd₁: Heti gyakoriságú szállítás díja

$$Kd_2 = Szd_2 + \acute{A}d = 1,3649 \text{ Ft/l} + 0,4767 \text{ Ft/l} = 1,8416 \text{ Ft/l}$$

Szd₂: Kétheti gyakoriságú szállítás díja

$$Szd_1 = \frac{S_{z1} + N_{ysz1}}{L_1} = \frac{79.800.000 + 1.800.000}{89.219.520} = 0,9146 \text{ Ft/l}$$

Ád: díjtétel mértéke a beruházó önkormányzatok számára egységes és azonos

$$Szd_2 = \frac{S_{z2} + N_{ysz2}}{L_2} = \frac{10.850.000 + 300.000}{10.850.000 + 300.000} = 1,3649 \text{ Ft/l}$$

Ád₁: díjtétel az újonnan csatlakozó

L₂ 8.171.280

önkormányzatok számára egységes és azonos,
10% fejlesztési hozzájárulást tartalmaz

$$\text{Ád} = \frac{\text{Á} + \text{NyÁ}}{\text{L}} = \frac{22.500.000 + 0,00}{47.317.920} = 0,4767 \text{ Ft/l}$$

$$\text{Ád}_1 = \frac{\text{Á}_1 + \text{NyÁ}}{\text{L}} = \frac{25.800.000 + 1.600.000}{52.796.640} = 0,5195 \text{ Ft/l}$$

IV. Ártalmatlanítási költségek részletesen
(ÁFA nélkül)

	2008. év Terv	2008. év Várható	2009. év Terv
1. Anyagköltség	19 700	20 810	21 650
2. Igénybe vett szolgáltatások	53 400	50 000	52 150
3. Egyéb szolgáltatás	550	700	700
4. Anyagi jellegű ráfordítás	73 650	71 510	74 500
5. Bérköltség	17 300	17 500	17 900
6. Személyi jellegű egyéb	3 100	4 200	4 400
7. Bérjárulék	6 500	6 500	6 600
8. Személyi jellegű ráfordítás	26 900	28 200	28 900
9. Értékcsökkenési leírás	1 000	2 000	2 100
10. Karbantartás, fenntartás	3 350	4 200	4 300
11. Egyéb ráfordítás	5 000	4 450	4 550
12. Pénzügyi műv. ráfordítás	-	250	250
13. Rendkívüli ráfordítás	-		
14. Kft. felosztott költsége	11 300	12 000	12 550
15. Társasági adó, különadó	1 100	350	800
16. Ártalmatlanítás össz. költsége	122 300	122 960	127 950
17. Eredmény	3 600	1 740	4 550
18. Ártalmatlanítás bevétele	125 900	124 700	132 500

**A VGÜ Kft 2009. évre tervezett hulladékkezelési közszolgáltatás költség, ráfordítás és bevétel részletes díjkalkulációja (e Ft-ban)
(ÁFA nélkül)**

I. Hulladékszállítás költségei	2008. év Terv				2008. év Várható			
	Salgótarján összes	Település összes	Közület összes	Mind összes	Salgótarján összes	Település összes	Közület összes	Mind összes
1. Anyagköltség	38 100	33 700	24 200	96 000	41 600	38 240	28 190	108 030
2. Igénybevett szolgáltatás	13 750	3 700	8 650	26 100	13 000	3 700	10 600	27 300
3. Egyéb szolgáltatás	5 650	1 650	4 900	12 200	5 440	1 500	4 560	11 500
4. Anyagi jellegű ráfordítás	57 500	39 050	37 750	134 300	60 040	43 440	43 350	146 830
5. Bérköltség	36 250	23 900	26 050	86 200	34 250	22 900	24 850	82 000
6. Személyi jellegű egyéb	5 700	3 400	4 100	13 200	7 800	4 650	5 950	18 400
7. Bérjárulék	13 250	8 600	9 950	31 800	12 950	8 650	9 400	31 000
8. Személyi jellegű ráfordítás	55 200	35 900	40 100	131 200	55 000	36 200	40 200	131 400
9. Értékcsökkenési leírás	15 600	8 550	7 750	31 900	15 000	8 400	7 600	31 000
10. Karbantartás, fenntartás	11 600	5 300	6 600	23 500	12 300	6 220	8 200	26 720
11. Egyéb ráfordítás	9 900	3 400	8 500	21 800	9 700	3 300	8 890	21 890
12. Pénzügyi művelet ráford.	4 750	1 150	600	6 500	3 050	750	400	4 200
13. Rendkívüli ráfordítás				0				0
14. Kft. felosztott költsége	11 050	8 320	15 730	35 100	11 000	8 100	15 500	34 600
15. Társasági adó, különadó	500	430	3 270	4 200	270	210	1 720	2 200
16. Hulladékszáll. össz. költ.	166 100	102 100	120 300	388 500	166 360	106 620	125 860	398 840
17. Eredmény	2 600	2 100	16 800	21 500	1 340	1 080	8 640	11 060
18. Hull. száll. bev.díjszám. alapja	168 700	104 200	137 100	410 000	167 700	107 700	134 500	409 900
19. Száll. egységnyi díjtétele (Ft/l)	1,6105	0,8653	3,009		1,6105	0,8653	3,009	
20. Index egys.díjtét. (Terv/Várható)	105,9	105,5	106,3		100%	100%	100%	

II. Ártalmatlanítás költségei

	2008. év Várható				2009. év Terv			
	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen
21. Ártalm. költség, ráfordítás	46 900	45 830	30 230	122 960	49 000	48 100	30 850	127 950
22. Eredmény		770	970	1 740	600	1 800	2 150	4 550
23. Ártalmatlanítás összbevétele (díjszámítás alapja)	46 900	46 600	31 200	124 700	49 600	49 900	** 33 000	*** 132 500
24. Ártalm. egységnyi díjtétele (Ft/l)	0,451	0,451	0,451/1,9091	0,451/1,9092	0,4767	0,4767	0,4767/2,018	
25. Index egys.díjtételre (Terv/Várható)	100%	100%	100%	100%	105,7%	105,7%	105,7%	

III. Összesen

	2008. év Várható				2009. év Terv			
	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen
-								
26. Közszolg. ráfordítása (16+21)	213 260	152 450	156 090	521 800	223 350	159 650	161 200	544 200
27. Közszolg. eredménye (17+22)	1 340	1 850	9 610	12 800	3 450	4 050	16 800	24 300
28. Közszolg. bev.díjszám. alapja	214 600	154 300	165 700	534 600	226 800	163 700	178 000	568 500
29. Havi közszolg. díj (Ft/hó)					1 133	723/480		
30. Közszolg. egys. díjtétele (19+24) (Ft/l)	2,0615	1,3163/1,7423	3,46		2,179	1,3913/1,8416	*3,7197	
31. Index egys.díjtételre (Terv/Várható)	100%	100%	100%		105,7%	105,7%	107,5%	

* Közszolgáltatási díj összesen: szállítási = 3,243 Ft/l + ártalmatlanítási 0,4767 Ft/l = 3,7197 Ft/l

** A rendszeres közszolgáltatásba bevont közületek ártalmatlanítási díj: 0,4767 Ft/l egységes X 44 699 el = 21 300 eFt

** Közszolgáltatáson kívüli eseti hulladék ártalmatlanítási díja: 2,018 Ft/l X 5 780 el = 11 700 eFt
 csak ártalmatlanítási díj
 ** 33 000 eFt

Lakossági közszolgáltatási bevétel Salgótarján 0,4767 X 104 105 el = 49 600 eFt

Lakossági közszolgáltatási bevétel Községek régi 0,4767 X 47 318 el = 22 500 eFt

Lakossági közszolgáltatási bevétel Községek új 0,5195 X 52 796 el = 27 400 eFt

Ártalmatlanítás össz. bevétele 132 500 eFt ***

**A VGÜ Kft. 2009. évre tervezett hulladékkezelési közszolgáltatás költség, ráfordítás és bevétel részletes díjkalkulációja (e Ft-ban)
(ÁFA nélkül)**

I. Hulladékszállítás költségei	2008. év Várható				2009. év Terv			
	Salgótarján összes	Település összes	Közület összes	Mind összes	Salgótarján összes	Település összes	Közület összes	Mind összes
1. Anyagköltség	41 600	38 240	28 190	108 030	43 500	39 950	29 450	112 900
2. Igénybevett szolgáltatás	13 000	3 700	10 600	27 300	13 600	3 850	11 050	28 500
3. Egyéb szolgáltatás	5 440	1 500	4 560	11 500	5 650	1 600	4 750	12 000
4. Anyagi jellegű ráfordítás	60 040	43 440	43 350	146 830	62 750	45 400	45 250	153 400
5. Bérköltség	34 250	22 900	24 850	82 000	35 620	23 790	25 890	85 300
6. Személyi jellegű egyéb	7 800	4 650	5 950	18 400	8 150	4 850	6 200	19 200
7. Bérjárulék	12 950	8 650	9 400	31 000	13 480	9 010	9 760	32 250
8. Személyi jellegű ráfordítás	55 000	36 200	40 200	131 400	57 250	37 650	41 850	136 750
9. Értécsökkenési leírás	15 000	8 400	7 600	31 000	15 700	8 800	7 800	32 300
10. Karbantartás, fenntartás	12 300	6 220	8 200	26 720	12 850	6 500	8 550	27 900
11. Egyéb ráfordítás	9 700	3 300	8 890	21 890	10 100	3 450	9 250	22 800
12. Pénzügyi művelet ráford.	3 050	750	400	4 200	3 200	800	400	4 400
13. Rendkívüli ráfordítás								0
14. Kft. felosztott költsége	11 000	8 100	15 500	34 600	11 980	8 530	14 350	34 860
15. Társasági adó, különadó	270	210	1 720	2 200	520	420	2 900	3 840
16. Hulladékszáll. össz. költ.	166 360	106 620	125 860	398 840	174 350	111 550	130 350	416 250
17. Eredmény	1 340	1 080	8 640	11 060	2 850	2 250	14 650	19 750
18. Hull. száll. bev. díjszám. alapja	167 700	107 700	134 500	409 900	177 200	113 800	145 000	436 000
19. Száll. egységnyi díjtétele (Ft/l)	1,6105	0,8653	3,009		1,7023	0,9146	3,243	
20. Index egys. díjtét. (Terv/Várható/	100%	100%	100%		105,7%	105,7%	107,8%	

II. Ártalmatlanítás költségei

	2008. év Terv				2008. év Várható			
	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen
21. Ártalm. költség, ráfordítás	47 300	41 700	33 300	122 300	46 900	45 830	30 230	122 960
22. Eredmény		1 600	2 000	3 600		770	970	1 740
23. Ártalmatlanítás összbevétele (díjszámítás alapja)	47 300	43 300	35 300	125 900	46 900	46 600	** 31 200	*** 124 700
24. Ártalm. egységni díjtétele (Ft/l)	0,451	0,451	0,451/1,9092		0,451	0,451	0,451/1,9092	
25. Index egys.díjtételre					100%	100%	100%	

III. Összesen

	2008. év Terv				2008. év Várható			
	Salgótarján és lakosság		Közület	Összesen	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen
-								
26. Közszolg. ráfordítása (16+21)	213 400	143 800	153 600	510 800	213 260	152 450	156 090	521 800
27. Közszolg. eredménye (17+22)	2 600	3 700	18 800	25 100	1 340	1 850	9 610	12 800
28. Közszolg. bev.díjszám. alapja	216 000	147 500	172 400	535 900	214 600	154 300	165 700	534 600
29. Havi közszolg. díj (Ft/hó)	1 072	684/453						
30. Közszolg. egys. díjtétele (19+24)	2,0615	1,3163/1,7423	3,46		2,0615	1,3163/1,7423	*3,46	
31. Index egys.díjtételre					100%	100%	100%	

* Közszolgáltatási díj összesen: szállítási = 3,009 Ft/l + ártalmatlanítási 0,451 Ft/l = 3,46 Ft/l

** A rendszeres közszolgáltatásba bevont közületek esetén: 0,451 Ft/l egységes X 44.699 el = 20 160 eFt

** Közszolgáltatáson kívüli eseti hulladék esetén: 1,9092 Ft/l X 5 780 el = 11 040 eFt csak ártalmatlanítási díj
31 200 eFt **

Lakossági közszolgáltatási bevétel Salgótarján 0,451 X 104 105 el = 46 900 eFt

Lakossági közszolgáltatási bevétel Községek 0,451 X 48 543 el = 21 900 eFt

Lakossági közszolgáltatási bevétel Községek új 0,4915 X 50 232 el = 24 700 eFt

Ártalmatlanítás össz. bevétele 124 700 eFt ***

VGÜ Kft.
2009. évre tervezett hulladékkezelési közszolgáltatás
(költség, ráfordítás és bevétel)
részletes kalkulációja

A) Költségkalkuláció

1.Költségekre ható tényezők

- Költségkalkulációnkat a 2009. évre várható 4,5%-os mértékű infláció alapján, valamint az év végére várható kalkulált hulladékmennyiségek figyelembe vételével terveztük meg.
 - = Anyagköltségeken belül hasonlóan az előző évihez igen magas az üzemanyag, kenőanyag, alkatrész részaránya 82%, melyek 2008. évi nagy mértékű növekedése a várható költségeknél figyelembe lettek véve, további emelkedését az inflációval megegyező mértékben terveztük.
 - = Igénybe vett szolgáltatás soron szerepeltettük a hulladéklerakó bérleti díját, 4,5% növekedéssel.
 - = Béremelést a várható minimálbér (segédmunkás 76.500 Ft, szakmunkás 95.000 Ft) hatásaként terveztünk, mely összességében 3,7 %-os bérköltség növekedést jelent, további béremelést nem tervezünk végre hajtani.
 - = Személyi jellegű ráfordítások között a reprezentáció és a cafetéria elemek növekedésével nem terveztünk, az egyéb jogszabályok miatti változásokkal (betegszabadság, táppénz, MÁV VOLÁN kötelező utazási költségtérítés, munkáltatót terhelő SZJA stb.) esetében kalkulálnunk kellett, így összességében a személyi jellegű ráfordítások 4,4%-al emelkednek.
 - = Értékcsökkenési leírás, pénzügyi műveletek ráfordításai, karbantartás, egyéb ráfordítások és a felosztott költségek emelkedését szintén a várható 4,5%-os inflációs emelkedéssel terveztük meg.
 - = Társasági adó a tervezett eredményből számított, mely soron kalkuláltuk a 4%-os különadót.
 - = Nyereséget – a 2008. évi anyag-üzemanyagár emelkedés okozta 50%-os eredménycsökkenés részbeni visszapótlására – 19.200 eFt-ra tervezzük, közel a 2008. évi terv szinten, hogy a 2007. évben megkezdett eszközfejlesztések ráfordításainak fedezetét biztosítani tudjuk.
- Fejlesztést továbbra is a szállító gépjárművek, gyűjtőedények beszerzésére, valamint számítástechnikai eszközök pótlására, felújítására terveztünk.

2.Közszolgáltatási díjak tartalma

- A fizetendő közszolgáltatási díj Salgótarján esetében tartalmazza az
 - egyéni számlázás,
 - lomtalanítás (évi egyszeri),
 - edényzet bérlet,
 - ügyfélszolgálat működtetése (szüneteltetések kezelése, címkézés, stb.),
- Etes esetében, edényzet-bérleti díjat tartalmaz.

-Lucfalva, Sámsonháza, Karancslapujtő, Egyházasgerge, Karacsberény, Rimóc, Nógrádmegyer, Mátranovák, Mátraterenye, Karacskeszi, Mátraszőlős, Nemti települések esetében egyéni számlázási díjat tartalmaz.

-Somoskőújfalu esetében egyéni számlázás, edényzet bérlet, ügyfélszolgálat működtetése költségeit tartalmazza.

-Mátraszele esetében egyéni számlázás és évi egyszeri lomtalanítási díját tartalmazza.

-Hugyag esetében egyéni számlázás és ügyfélszolgálat költségeit tartalmazza.

B) Költségmegosztási viszonyszámok alakulása a 2008. évben kezelt hulladékmennyiségek alapján

1. Szállítás 2008. Várható

1.1. Közszolgáltatás keretében VGÜ Kft. által gyűjtött és szállított mennyiségek eloszlása alapján

Salgótarján lakosság	
- lakott:	104 104 720 liter
(szüneteltetett:	2 826 720 liter)
<hr/>	
Település lakosság	98 775 300 liter
Lakosság összesen:	202 880 020 liter
<hr/>	
Közületek	44 699 460 liter
<hr/>	
Szállítás összesen:	247 579 480 liter

2. Ártalmatlanítás 2008. Várható

2.1. Lerakott hulladék mennyiségének eloszlása alapján

2.1.1. Közszolgáltatás keretében VGÜ Kft. által beszállított mennyiségek

Salgótarján lakosság	
-lakott	104 104 720 liter
(szüneteltetett	2 826 720 liter)
<hr/>	
Település lakosság	98 775 300 liter
<hr/>	
Közületek	44 699 460 liter

2.1.2. Idegen fuvarozók által beszállított mennyiség:

Vegyes	5 780 000 liter
--------	-----------------

Ártalmatlanítás összesen: 253 359 480 liter

Magyarázat:

-A mennyiségek a 2008. év I.-III. negyedévi tényadatok és arányosítással kalkulált IV. negyedévi tervezett adatok alapján lettek meghatározva.

-Salgótarjánban a tartósan nem lakott lakások (átlag 453 db) hulladékmennyisége sem a szállítási sem az ártalmatlanítási közszolgáltatási díjszámítás alapjául szolgáló mennyiségbe nem lett beszámítva, ahogy az árbevételben sem szerepel.

-A közületek hulladékmennyisége a 2008. évi tervezetthez képest közel megegyezően alakul, minimális csökkenést mutat. (termelés csökkenés, felszámolás miatt)

C) Költségmegosztási viszonzszámok számítása a 2009. évre tervezett hulladékmennyiségek alapján

1.Szállítás 2009. év Terv

1.1.Közszolgáltatás keretében a VGÜ Kft. által gyűjtendő és szállítandó mennyiségek eloszlása alapján

Salgótarján lakossága	
- lakott lakások	104 104 720 liter
(szüneteltetett lakások	2 826 720 liter)
<u>Település lakosság</u>	<u>100 114 560 liter</u>
Lakosság összesen	204.219.280 liter
<u>Közületek</u>	<u>44 699 460 liter</u>
Közszolgáltatás összesen:	248.918.740 liter

2.Ártalmatlanítás 2009. év Terv

2.1.Lerakott hulladék mennyiségének eloszlása alapján

2.1.1.Közszolgáltatás keretében VGÜ Kft. által beszállított mennyiségek

Salgótarján lakosság	
- lakott	104 104 720 liter
(szüneteltetett	2 826 720 liter)
Település lakosság	100 114 560 liter
Közületek	44 699 460 liter

2.1.2.Idegen fuvarozók által beszállított mennyiség:

<u>Vegyes</u>	<u>5 780 000 liter</u>
Lerakott mindösszesen:	254 698 740 liter

Magyarázat:

A mennyiségek a 2008. október 01-jén érvényes szerződések és aktuális szolgáltatási feltételek alapján lettek meghatározva.

-A közületek esetében a 2008. évnél megfelelően kalkuláltunk. 2008-ban is jellemző volt a nagy arányú ki-be lépők száma, mely várható 2009-re is.

-Települések hulladékainak mennyisége új település bevonásával, valamint a megemelkedett lomtalanítással arányosan növekedett.

D) Kalkulált hulladék mennyiségek részletes számítása

1.Lakosság

1.1.Salgótarján (2008. év várható)

1.1.1. Rendszeres közszolgáltatás keretében kezelt gyűjtődényes hulladékmennyiség

Lakások száma:	1-9. hó
Társasházias lakások	7 116 db
Egyesül lakásszövetkezet	2 695 db
Üvegipari Munkások Lakásszöv.	443 db
Önkormányzati tulajdonú bérlakások	961 db
Családi házas lakások	5 895 db
Összesen	17 110 db
Szüneteltetett lakások (átlag/hó)	- 453 db
Mindösszesen lakott:	16 657 db

16 657 db lakás X 520l/hó X 12 hó = 103 939 680 liter

1.1.2. Közszolgáltatás keretében időszakosan kezelt zsákos hulladékmennyiség (kalkulált/év)

I.-III. n.év tény =	1547 db
IV. n.év tervezett =	<u>516 db</u>

Összesen: 2063 db

2063 db X 80 liter = 165 040 liter

Kezelt hulladék összesen: 104 104 720 liter

**Fajlagos hulladékdíj számítás
alapjául szolgáló hulladék mennyiség
Salgótarján lakosság esetén**

104 104 720 liter

A 2009. évi mennyiséget a 2008. évi várható bázisnak megfelelően terveztük, változás nem prognosztizálható.

1.2. Települések

1.2.1. Rendszeres közszolgáltatás keretében kezelt gyűjtődényes szállított hulladékmennyiség változó belépésekkel és rendszerességgel (2008. év várható) 98 775 300 l

1.2.2. Aktuális szerződések alapján (2009. évre kalkulált)

Heti egyszeri szállítás	14 298 lakás X 120 liter X 52 hét	= 89 219 520 l
Kétheti szállítás	2 619 lakás X 120 liter X 26 hét	= 8 171 280 l
Változó (heti, illetve kétheti)	582 lakás X 120 liter X 26 hét	= 1 815 840 l
	582 lakás X 120 liter X 13 hét	= 907 920 l

Összesen 17 499 lakás **100 114 560 l**

1.2.2. Közszolgáltatás keretében időszakosan kezelt zsákos hulladékmennyiség (2008. várható 2009. év tervvel egyező)

I.-III. n.év Tény = 11 483 db
IV. n.év Tervezett = 3 828 db

Összesen: 15 311 db X 80 l = 1 224 880 l

Kezelt hulladék összesen: 101 339 440 l

**Fajlagos hulladékszámítás
alapjául szolgáló hulladékmennyiség
Községek és lakosság esetén: 101 339 440 l**

A 2008. évi várható az I-IX. hó tényadatai alapján lettek kalkulálva, 2009. év terv a települések Polgármesteri Hivatalai által visszaigazolt adatokon alapul.

1. A települések visszaigazolása alapján figyelembe vett lakásszám és szállítási gyakoriság 2008. évre

Megnevezés	Gyakoriság szerinti lakásszám			
	1 heti	2 heti	Változó	
1. Vizslás	455			
2. Etes	402			
3. Kazár	591			
4. Mátraszele	340			
5. Karancsalja	590			
6. Nagykeresztúr	90			
7. Nagybárkány	214			
8. Márkháza	98			
9. Lucfalva	164			
10. Sámsonháza	89			
11. Szilaspogony	142			
12. Karancslapujtó	795			
13. Cered	500			
14. Zabar	194			
15. Rákóczibánya	256			
16. Somoskőújfalu	917			
17. Mihálygerge		275		
18. Egyházasgerge		306		
19. Sóshartyán		200		
20. Litke		250		
21. Ipolytarnóc		173		
22. Bárna		400		
23. Kishartyán		240		
24. Karancsság		410		
25. Ságújfalu		365		
26. Karancsberény			309	
27. Szalmatercs			188	
28. Kisbárkány			85	
29. Rimóc	589			
30. Magyargéc	280			
31. Nógrádmegyer	463			
32. Mátranovák	609			
33. Mátraterenye	663			
34. Ludányhalászi	470			
35. Nempti	262			
36. Karancskeszzi	587			
37. Szécsény	2 167			
38. Endrefalva	432			
39. Mátramindszent	334			
40. Mátraszőlős	572			
41. Tar	730			
42. Hugyag	303			
	14 298	2 619	582	17 499
43. Salgótarján	16 657			
Összesen:	30 955	2 619	582	34 156

2. Közület (m3/év)

2.1. VGÜ Kft. által szállított és ártalmatlanított hulladék mennyiség
(2008. év várható)

Közszolgáltatásba bevont szerződött

- Salgótarján	34 446 840 l/év
- Vidék	6 834 860 l/év

Összesen: 41 281 700 l

Zsákos hulladékszállítás

- Salgótarján	600 db	48 000 l
- Vidék	47 db	3 760 l

Összesen: 51 760 l

Eseti hulladékszállítás 3 366 000 liter

2.1.1. és 2.1.2. 2.1.3. összesen: 44 699 460 liter

Közszolgáltatáson kívüli idegenek által beszállított hulladék

- Salgótarján közület	5.246.000 l
- Vidék közület	534.000 l

Összesen: 5 780 000 l

Szállított és ártalmatlanított összesen: 50 479 460 liter

A 2009. évi mennyiséget a 2008. évi várható bázissal egyezően terveztük, változás nem prognosztizálható.

SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
J E G Y Z Ő J É T Ő L

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
☎ 32/311-683; Fax: 32/310-838; E-mail: jegyzo@salgotarjan.hu

RÉSZLETES KÖLTSÉGELEMZÉS

**a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési helyi
közszolgáltatás díjának 2009. évi meghatározásához**

Tisztelt Közgyűlés!

A hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény (továbbiakban: Hgt.) 25. § (4) bekezdése értelmében a közszolgáltatás rendjére és módjára tekintettel a közszolgáltató Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. elkészítette költségkalkulációját, melyeket a mellékelt táblázat szerinti összeállításban és indoklással ellátva benyújtott részemre.

A táblázatok tételesen tartalmazzák a társaságnál a szilárd hulladék kezelésével kapcsolatos 2008. évre tervezett költségeket, a várható 2008. évi ráfordításokat, illetve a tervezett 2009. évi kalkulációt.

A társaság által készített költségkalkulációt a Polgármesteri Hivatal illetékes szakembereinek bevonásával – helyszíni vizsgálat keretében – tételesen ellenőriztettem.

Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a közszolgáltató a kalkuláció összeállítása során alapos előkészítő munkát végzett. A társaságnál végzett helyszíni ellenőrzés során a 2008. évi költségek a díjkalkuláció költségelemeinek megfelelően, főkönyvi számlákig történő lebontásban egyeztetésre kerültek. Megállapítást nyert, hogy a bázis adatok a 2008. évi tervezett költségek, a III. negyedéves tényleges felhasználás, illetve a várható éves szintű felmérés figyelembevételével kerültek meghatározásra. A megkötött szerződések jó alapot biztosítanak a szállításra, illetve ártalmatlanításra kerülő hulladékmennyiség kalkulációjához és a bevételek számításba vételéhez.

A társaság számításait a Hgt. 25. § (1) bekezdésében meghatározottak figyelembevételével készítette el, a külön jogszabályban meghatározott előírásokat is szem előtt tartva. A költségek és ráfordítások számbavételénél és kialakításánál a különböző szolgáltatási területek bázis adatai lehetővé teszik a realisabb tervezést. Helyesen alkalmazták az elkülönítés szabályát, így külön lett meghatározva a hulladékszállítás és külön az ártalmatlanítás tervezett költsége. A társaság nem élt a Hgt. 25. § (2) bekezdésében adott lehetőséggel, mely szerint a közszolgáltatási díj két részből tevődnek össze alapidíjból és ürítési díjból.

I. Hulladékszállítás költségei

A társaság gazdálkodását az elmúlt években nyereségesen zárta, azonban 2009. évre is valamennyi tevékenységünknel egy szigorú költséggazdálkodáson és takarékossgon alapuló gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

- 1./ **Az anyagjellegű ráfordítások** 2008. évben a kalkuláció szerint tervezett 134.300 eFt-tal szemben várhatóan 146.830 e Ft-ban fognak felmerülni. A 2009. évre tervezett költség 153.400 e Ft összegű, mely a várható költséghez viszonyítva 4,5%-os emelkedést irányoz elő, mely a prognosztizált infláció mértékével megegyező.
5. Ezen belül az **anyagköltségeknél** – melyek tartalmazzák a különböző anyagokat (alap, segéd, egyéb anyag), tartalék alkatrészeket, a nyomtatványokat, valamint az energia költségeket (víz, gáz, áram) – 108.030 e Ft felhasználás várható. A költségcsoporton belül az összköltség 86,6%-át a felhasznált üzemanyag és az előregedett járműállomány miatt a gépjármű alkatrészek pótlása teszi ki. A növekedéshez hozzájárult az előző év azonos időszakához (január - szeptember) képest az üzemanyagár jelentős növekedése, mely 24,67 %-os. Az energiaköltség és a nyomtatvány költsége (a gépi számlázás következtében) 6,6%-os arányt képvisel. Az egyéb anyagköltségek (munkaruha, védőruha, építési anyag) az összes anyagköltségen belül 6,8%-os arányt képviselnek. Az anyagköltségeknél a 2009. évi feladatok végrehajtásához 112.900 e Ft-ot terveznek, mely 4,5%-os növekedést mutat. Itt figyelembe vették az üzemanyagár és energiaárak növekedését.
- Az **igénybe vett szolgáltatásokra** 2008. évben 26.100 e Ft-ot ütemeztek elő, mely várhatóan 27.300 e Ft összegben kerül felhasználásra. A várható felhasználáshoz viszonyítva a 2009. évi kalkulációjukba 28.500 e Ft-ot terveztek be, így ez 4,4%-os növekedést mutat. A költségcsoporton belül kerülnek kimutatásra a gépbérleti díjak és a hulladéklerakó telep üzemeltetésével kapcsolatosan külső szerven által végzett karbantartások, javítások, a posta, a telefon, a szállítás és rakodási költségek. Salgótarján esetében ezen a címen 4,6%-os növekedést terveztek.
 - Az **egyéb szolgáltatások** költségcsoporton belül kerülnek elszámolásra a társaságnál a számviteli törvény előírásainak megfelelően a bankköltségek (hulladékszállításnál külön bankszámlán), illetékek, hatósági díjak, a biztosítások és a gépkocsik vizsgáztatási díjai is. A 2008. évre tervezett 12.200 e Ft-tal szemben itt 11.500 e Ft felhasználás várható, melyhez viszonyítva 4,3%-os növekedéssel számolva 12.000 eFt került beállításra a 2009. évi tervbe. Salgótarján városnál ezen költségeknél 3,7%-os növekedést terveztek. A 2008. évi várható felhasználás csökkenése a biztosító váltás következtében az előnyösebb biztosítás megkötéséből ered, mely ellentételezte a bankköltségek jelentős növekedését is.

2./ **Személyi jellegű ráfordítások**

A társaság 2008. évre a személyi jellegű ráfordításoknál 131.200 e Ft felhasználást tervezett, mely várhatóan 131.400 e Ft-ban fog realizálódni. A 2009. évi kalkulációban 4,1%-os növekedést ütemeztek elő.

6. A főcsoporton belül a **béreköltségeknél** a tervezett 86.200 e Ft várhatóan 82.000 e Ft összegben kerül felhasználásra. A nagyarányú csökkenést az indokolja, hogy 2008. évben bevezetésre került a cafetéria rendszere, mely adó- és járulékmentesen adható - személyi jellegű egyéb ráfordításnak minősülő - juttatás. A bérek esetében 2009. évre átlagosan 4% bruttó bérnövekedéssel számoltak és nem terveztek további létszámnövekedést. A 2009. évre betervezett 85.300 e Ft összeg magában foglalja a – jelenlegi információk alapján - a minimálbér 69.000 Ft-ról 76.500 Ft-ra (szakmunkás

esetén: 86.300 Ft-ról 95.000 Ft-ra) történő emelését. További bérfejlesztést nem terveztek.

7. **A személyi jellegű egyéb ráfordításokra** betervezett 13.200 e Ft 2008. évben várhatóan 18.400 e Ft-ban nyer felhasználást, ehhez viszonyítva a 2009. évi 19.200 e Ft összegben került betervezésre, mely 4,3%-os emelésnek felel meg. A költségcsoporton belül kerülnek kimutatásra az étkezési hozzájárulások, az üzemanyag megtakarítások, üdülési csekk, helyi bérlet, csekély értékű ajándékutalvány juttatások, a betegszabadságokra fizetendő és a táppénzek után fizetendő 1/3-os összegű költségek, melyek összege növekvő mértékű. Ugyancsak figyelembe vételre kerültek a tervezésnél a dolgozók részére korábbi évben bevezetett Egészségbiztosítási Pénztár várható kiadásai is (tagdíj hozzájárulás). Ettől a táppénzek csökkenését várják.
 - **A bérjárulékok** között került megtervezésre 2009. évre a jelenleg is érvényes jogszabályok által meghatározott TB járulék. A kalkuláció készítésénél figyelembe vették az egészségügyi hozzájárulás 1.950 Ft/hó/fő összegét, továbbá a 1,5%-os szakképzési hozzájárulást, a 3%-os munkaadói hozzájárulást és az átlagos foglalkoztatási létszám után fizetendő rehabilitációs hozzájárulást. Ezek összege bérfügő, így a tervezett 4%-os mértékű növekedés reális.
- 3./ **Az értékcsökkenési leírás** esetében a társaság 2009. évre is a mindenkori elhasználódás mértékével megegyezően tervezte a kisértékű tárgyi eszköz beszerzését 5.000 e Ft összeggel, melynek keretében konténerek, kukák beszerzését ütemezte elő. A 2008. évre betervezett 31.900 e Ft várhatóan 31.000 e Ft-ban nyer felhasználást. 2009. évre az eddigiekben alkalmazott lineáris kulcs szerinti eszközleíráshoz és a minimális pótláshoz 32.300 e Ft-ot állítottak be a díjkalkulációba, mely 4,2%-os növekedésnek felel meg. A növekedést a kisértékű tárgyi eszközök beszerzése és a 2008. évben beszerzett 27 db GPS berendezés, - mely az üzemanyag felhasználás és az útvonal ellenőrzést nagyban segíti - terv szerinti értékcsökkenési leírása indokolja. A 2008. évi várható felhasználás csökkenését a tervezethez képest, az indokolja, hogy az üzemanyagár növekedés miatt nem olyan ütemben és nem teljes körűen sikerült a fejlesztéseket megvalósítani, mivel az üzemanyagár növekedésre fedezetet kellett biztosítani.
- 4./ **A karbantartás, fenntartási költségeknél** a 2008. évre tervezett 23.500 e Ft-tal szemben 26.720 e Ft összegű felhasználás várható a gépek elavulása, más funkcióra történő átállítása (téli üzemeltetés) következtében. Ezen költségcsoportnál 27.900 e Ft összegben terveztek költséget 2009. évre, mely 4,4%-os növekedést jelent. Salgótarján város esetében a tervezett növekedés ezen költségcsoportban 550 e Ft.
- 5./ **Az egyéb ráfordításoknál** kerülnek elszámolásra a helyi iparüzési adó, a gépjárműadók, az innovációs járulék, a termékdíj fizetési kötelezettség, a követelés állománnyal kapcsolatos értékvesztés valamint a behajthatatlan követelések miatti hitelezési veszteség az év végi értékelések alapján – melyet a számviteli törvény ír elő -, továbbá a káresemények ráfordításai. 2008. évre 21.800 e Ft összegű ráfordítással számoltak, mely várhatóan 21.890 e Ft-ban fog realizálódni. 2009. évre 22.800 e Ft került a kalkulációba beállításra, ami 4,2 %-os emelkedést jelent.
- 6./ **A pénzügyi műveletek ráfordításainál** a 2008. évre betervezett 6.500 e Ft összeggel szemben a felhasználás csupán 4.200 e Ft összegben várható. A csökkenés oka, hogy folyamatosan szűnnek meg a lízingek. Figyelembe véve a hosszú lejáratú hitelek

állományának költségterheit, 2009. évre 4.400 e Ft összegű ráfordítást ütemeztek elő, mely a várható összeghez képest 4,8 %-os növekedésnek felel meg.

- 7./ **A rendkívüli ráfordítások** címen sem 2008. sem 2009. évre nem terveztek kiadást.
- 8./ A társaság **felosztott költségei** a teljesítés arányában változnak, a betervezett 35.100 e Ft-tal szemben várhatóan 34.600 e Ft fogja terhelni a tevékenységet 2008. évben, ehhez viszonyítva 34.860 e Ft a 2009. évi tervezett ráfordítás.
- 9./ **A társasági -és különadó** 4.200 e Ft-os tervezett összegével szemben várhatóan – a növelő és csökkentő tényezők miatt – 2.200 e Ft kerül felhasználásra a tervezett nyereség után. 2009. évre 3.840 e Ft-tal kalkuláltak ezen a költségsoron, figyelembe véve a tervezett eredményt és a különadót.

A társaság a fentiek alapján 2008. évre a hulladékszállítási tevékenységének ellátására betervezett 388.500 e Ft költséggel szemben várhatóan 398.840 e Ft-ot fog elszámolni. A 2009. évi várható feladatokra, az elszállítandó hulladékmennyiség növekedését alapul véve 416.250 e Ft felhasználását ütemezte elő, mely 4,4%-os növekedésnek felel meg. A megkötött szerződések alapulvételével tervezett árbevételük 2009. évre 436.000 e Ft, mely 6,4%-os emelést ígér a tevékenységre 19.750 e Ft összegű nyereséget tartalmazva. Salgótarján város esetében az összes költség terveik szerint 166.360 e Ft-ról 174.350 e Ft-ra fog növekedni, ami 4,8 %-os emelkedést prognosztizál.

Összességében a 2009. évi terv Salgótarján lakosságánál a szállítás egységnyi díjtételénél 5,7%-os emelést jelentene, mely alapján a díjtétel 1,6105 Ft/l-ről 1,7023 Ft/l-re változna.

II. Hulladékártalmatlanítás költségei

Az ártalmatlanítás költségei bázis alapon, a várható feladatok költségvonzatának ismeretében kerültek megtervezésre. A 2008. évi tervezésnél számoltak az újonnan belépő községek hulladékmennyiségének ártalmatlanításával,- amely ténylegesen teljesült is – és ezt a tényezőt a 2009. évi tervezésnél is figyelembe vették.

A társaság számviteli nyilvántartásaiban a főkönyvi számlákig történő lebontásban a költségfőcsoportok azonos költségnemeket tartalmaznak a hulladékszállítási tevékenységgel, ezért az egyes főcsoportokban elszámolt költségeket külön nem szükséges elemezni.

- 1./ **Az anyagjellegű ráfordításoknál** összességében a tervezettnél alacsonyabb összegben fognak realizálódni a kiadások.

- **Az anyagköltségeken belül** az üzemanyag felhasználás várhatóan közel a tervezett szinten történik. 2008. évre a várható üzemanyag felhasználás az anyagköltségeken belül 74,7%-ot fog képviselni. 2009. évi tervnél az üzemanyag az anyagköltségeken belül 64,8%-ot tesz ki. Az üzemanyag felhasználás csökkenését a kompaktor járófelületének felújítása indokolja, melynek következtében a nőtt a hatékonyság. Az energiaköltségek tervezésénél számoltak a megnövekedett energiaárakkal. Az anyagköltségnél összességében a várható felhasználáshoz viszonyítva 4%-os növekedés tapasztalható.

8. **Az igénybevett szolgáltatásoknál** a tervezett 53.400 e Ft-ból 50.000 e Ft kerül felhasználásra. 2009. évre 52.150 e Ft-ot tervezett a társaság a díjkalkulációba, mely 4,3%-os növekedést jelez. A csoporton belül kerül megtervezésre az idegen szervvel végeztetett őrzés-védelem, karbantartás is. A tervezés során számoltak a 2007. évtől végzendő folyamatos illetve kétütemű rekultivációs feladatokkal, az egységes környezethasználati engedélyben foglalt biogáz imissziós mérések költségei, valamint a hulladéklerakó után fizetendő bérleti díj 4,5%-os emelésével. Ez utóbbi nettó összegben 31.120 e Ft-ról 32.520 e Ft-ra változik, valamint itt került tervezésre a bérleti díj korábbi évben keletkezett hátraléka, mely nettó összegben 7.200 e Ft.
9. **Egyéb szolgáltatás** címszó alatt a tervhez képest 2008. évben 700 e Ft várható felhasználásként. 2009. évben a várhatóval megegyező 700 e Ft összeg került megtervezésre, mely az eszközök hitelesítési díjait, a hatósági engedélyezések díjait és a biztosítási díjakat tartalmazza.

A fentieket figyelembe véve az anyagjellegű ráfordításoknál a tervezett 73.650 e Ft-tal szemben 71.510 e Ft felhasználás várható, a 2009. évi terv összege 74.500 e Ft, a növekedés 4,2%.

- 2./ **A személyi jellegű ráfordításoknál** a tényleges egész éves üzemeltetés következtében a 2008. évre betervezett 26.900 e Ft-tal szemben 28.200 e Ft költség megjelenése várható. A bérköltség 17.300 e Ft-ról 17.500 e Ft-ra változott, mellyel szemben 2009. évre 17.900 e Ft összeggel kalkuláltak. A személyi jellegű ráfordításoknál 2009. évre 28.900 e Ft költséggel számoltak, a növekedés 2,5%. 2009. évre nem terveztek létszámnövekedést és csak a minimálbér hatását irányozták elő bérfejlesztésként.
- 3./ **Az értékcsökkenési leírásnál** 2008. évben a tervezett 1.000 e Ft összeggel szemben várhatóan 2.000 e Ft felhasználás fog megjelenni elsősorban azért, mert a folyamatos munkavégzés biztosításához szükséges eszközök kerültek elszámolásra, valamint a szelektív hulladékgyűjtő szigetek száma és az ehhez kapcsolódó tárolóedények száma növekedett. 2009. évre 2.100 e Ft összeget irányozták elő.
- 4./ **A karbantartás, fenntartási költségre betervezett** 3.350 e Ft összeggel szemben 2008. évben 4.200 e Ft felhasználás várható. 2009. évre 4.300 e Ft összeg került a kalkulációba, a növekedés 2,4%. Az emelésnél a rekultivációval összefüggő javítások és belső javítások költségvonatával számoltak.
- 5./ **Az egyéb ráfordításoknál** 2008. évben a tervezett 5.000 e Ft-tal szemben a a várható felhasználás 4.450 e Ft. 2009. évre 4.550 e Ft-ot terveztek, 2,2%-os növekedéssel.
- 6./ **A felosztott költségeknél** a tervezett 11.300 e Ft-tal szemben 12.000 e Ft várható. 2009. évre 4,6%-os növekedéssel kalkuláltak.

Összességében az ártalmatlanítás vonatkozásában a 2008. évre betervezett 122.300 e Ft-tal szemben várhatóan 122.960 e Ft kerül év végéig felhasználásra. A várható feladatok figyelembe vételével 2009. évre 127.950 e Ft-ot tervezett be a társaság, mely a fentiek alapján indokolja a 4,1%-os költségnövekedést. A társaság ezen tevékenységeihez – minimális összegű – 4.550 e Ft nyereséget tervezett, mely a települések és a közületek bevételeiből várható.

Összegezve a hulladék ártalmatlanítás kalkulációját megállapítható, hogy a társaság által tervezett emelés – úgy Salgótarján lakosságánál, mint a községek vonatkozásában - indokolt, az egységnyi díjtétel 0,451 Ft/l-ről 0,4767 Ft/l-re való emelése szükségszerű.

Tisztelt Közgyűlés!

A fentiek összegzése alapján alakult ki a társaság által javasolt hulladékszállítási és – ártalmatlanítási díj.

Az általam elvégzett részletes költségelemzés szerint a VGÜ Kft. által benyújtott díjkalkuláció reálisnak tekinthető. Valós adatokon, tételes utókalkuláción és a jövő évre vonatkozóan konkrét feladatfelméréseken alapszik. **A díjkalkuláció összességében 5,7%-os díjemelést ütemez elő Salgótarján Megyei Jogú Város esetében, melyet a Tisztelt Közgyűlésnek elfogadásra javaslok.**

Salgótarján, 2008. november 28.

dr. Kádár Zsombor
jegyző

A VGÜ Kft. 2009. évre tervezett hulladékkezelési szolgáltatás (költség-ráfordítás-bevétel) részletes kalkulációja

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2008. évi összesített		2009. évi terv			
		terv	várható felhasználás	Lakosság		Közület	Összesen
				Salgótarján	Községek		
1.	Hulladékszállítással kapcsolatos költségek és ráfordítások	388 500	398 840	174 350	111 550	130 350	416 250
2.	Eredmény	21 500	11 060	2 850	2 250	14 650	19 750
3.	Hulladékszállítás összbevétele	410 000	409 900	177 200	113 800	145 000	436 000
4.	Ártalmatlanítás költsége és ráfordítása	122 300	122 960	49 000	48 100	30 850	127 950
5.	Eredmény	3 600	1 740	600	1 800	2 150	4 550
6.	Ártalmatlanítás összbevétele	125 900	124 700	49 600	49 900	33 000	132 500
7.	Közzolgáltatási díjszámítás alapja összesen	535 900	534 600	226 800	163 700	178 000	568 500
8.	Tervezett egységnyi díjtétel - szállítás (Ft/l)	1,6105		1,7023			
9.	Tervezett egységnyi díjtétel - ártalmatlanítás (Ft/l)	0,451		0,4767			
10.	Tervezett egységnyi díjtétel összesen (Ft/l)	2,0615		2,179			
11.	Index (2007. évi terv/2006. évi terv)			105,70%			

A VGÜ Kft. 2009. évre tervezett hulladékszállítási szolgáltatásának részletes kalkulációja

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2008. év		2009. évi terv			
		terv	várható felhasználás	Lakosság		Közület	Összesen
				Salgótarján	Községek		
1.	Anyagköltség	96 000	108 030	43 500	39 950	29 450	112 900
2.	Igénybe vett szolgáltatás	26 100	27 300	13 600	3 850	11 050	28 500
3.	Egyéb szolgáltatás	12 200	11 500	5 650	1 600	4 750	12 000
4.	Anyagjellegű ráfordítás	134 300	146 830	62 750	45 400	45 250	153 400
5.	Béreköltség	86 200	82 000	35 620	23 790	25 890	85 300
6.	Személyi jellegű egyéb ráfordítás	13 200	18 400	8 150	4 850	6 200	19 200
7.	Bérbírlék	31 800	31 000	13 480	9 010	9 760	32 250
8.	Személyi jellegű ráfordítás	131 200	131 400	57 250	37 650	41 850	136 750
9.	Értékcsökkenési leírás	31 900	31 000	15 700	8 800	7 800	32 300
10.	Karbantartás fenntartási költsége	23 500	26 720	12 850	6 500	8 550	27 900
11.	Egyéb ráfordítás	21 800	21 890	10 100	3 450	9 250	22 800
12.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	6 500	4 200	3 200	800	400	4 400
13.	Rendkívüli ráfordítás	0	0	0	0	0	0
14.	Felosztott költség	35 100	34 600	11 980	8 530	14 350	34 860
15.	Társasági adó és különadó	4 200	2 200	520	420	2 900	3 840
16.	Hulladékszállítással kapcsolatos költség és ráfordítás	388 500	398 840	174 350	111 550	130 350	416 250
17.	Eredmény	21 500	11 060	2 850	2 250	14 650	19 750
18.	Hulladékszállítás összbevétele	410 000	409 900	177 200	113 800	145 000	436 000

A VGÜ Kft. 2009. évre tervezett ártalmatlanítási szolgáltatásának részletes kalkulációja

adatok ezer Ft-
ban

Megnevezés		2008. évi		2009. évi terv
		terv	várha- tó	
1.	Anyagköltség	19 700	20 810	21 650
2.	Igénybe vett szolgáltatás	53 400	50 000	52 150
3.	Egyéb szolgáltatás	550	700	700
4.	Anyagjellegű ráfordítás	73 650	71 510	74 500
5.	Béreköltség	17 300	17 500	17 900
6.	Személyi jellegű egyéb ráfordítás	3 100	4 200	4 400
7.	Bérbírlék	6 500	6 500	6 600
8.	Személyi jellegű ráfordítás	26 900	28 200	28 900
9.	Értékcsökkenési leírás	1 000	2 000	2 100
10.	Karbantartás fenntartási költsége	3 350	4 200	4 300
11.	Egyéb ráfordítás	5 000	4 450	4 550
12.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	250	250
13.	Rendkívüli ráfordítás	0	0	0
14.	Felosztott költség	11 300	12 000	12 550
15.	Társasági adó és különadó	1 100	350	800
16.	Ártalmatlanítással kapcsolatos költség és ráfordítás	122 300	122 960	127 950
17.	Eredmény	3 600	1 740	4 550
18.	Ártalmatlanítás összbevétele	125 900	124 700	132 500