

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 tartunk 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, de a rendelet 5. sz. mellékletét szövegi megfogalmazás miatt pontosítani szükséges.

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 2010. évi díjkalkulációját, támaszkodva a szolgáltatási rendszer és közszolgáltatási

díjalkalmazás több éves tapasztalataira és a 2009. év, mint bázis év utókalkulációs adataira.

A díjkalkuláció a Közszolgáltató 2009. 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 2010. évre várható 4,1%-os infláció figyelembevételével terveztük meg, figyelembe vettük azonban az egyéb – az infláció mértékétől független – a költségek összegére ható növelő vagy csökkentő hatásokat is:

- Anyagköltség tervezése tekintetében az év során alkalmazott költségtakarékos intézkedéseink – üzemanyagmegtakarítási érdekeltség bevezetésének – eredményeként a 2009. tervezettől lényegesen csökkentett összköltséget vettük a bázis alapjául.

Az előző évihez hasonlóan az igen magas, 78,0%-os részarányú üzemanyagok, kenőanyagok, alkatrészek várható emelkedésére tekintettel az inflációval megegyező mértékben kalkuláltunk.

- Igénybe vett szolgáltatást 4,1%-os növekedéssel terveztük, mivel e soron szerepeltettük a hulladéklerakó 4,1%-kal növelt bérleti díját, összességében így is alatta maradt a 2009. évre tervezett szintnek.

- Béremelést nem terveztünk. Mind a szállítás, mind az ártalmatlanítás tekintetében viszont 2-2 fő létszámnövekedéssel arányos költségnövekedést kalkuláltunk. Szállítás tekintetében a minőség színvonalának növelését tervezzük, melyet - közmunkásokat kiváltó - saját létszám pótlással, hulladéklerakón az igénybevett szolgáltatásként szereplő őrző-védő szolgálatot saját dolgozókkal való kiváltással kívánjuk a továbbiakban biztosítani.

- Személyi jellegű ráfordítások tervezésénél számolni kellett a 2009. második felétől alkalmazott emelt mértékű üzemanyagtakarékosságot ösztönző érdekeltségi rendszer 2010. évre kalkulált egész éves hatásával, melytől a 2009. évi üzemanyag megtakarítási szint megtartását reméljük, így összege 2.700 eFt-tal növekedett.
- Bérjárulékok között kalkuláltunk a munkáltatót terhelő, személyhez kötődő adó és járulék költségek csökkenésével, valamint a rehabilitációs járulék jelentős mértékű emelésének hatásával.
- Értékcsökkenési leírás a szállítási költségek esetében a kisértékű beszerzések várható inflációs hatásával, az ártalmatlanítási költségek esetében az IPPC szerinti kétütemű rekultivációs technológia végrehajtásához, valamint a depóniagáz hasznosításához szükségessé váló munkagép (dózer) beszerzés hatásával növekedett.
- Egyéb ráfordítások között terveztük meg a gépjárműadó 15 %-os emelésének, valamint a helyi iparüzési adó, építményadó, innovációs járulék, temékdíj, követelésállománnyal kapcsolatos értékvesztés hatásait.
- Pénzügyi műveletek ráfordításait valamint a karbantartás költségeit a 2009. évi szinten terveztük meg.
- Társasági adó a tervezett eredményből számított (19%)
- Nyereséget a díjnövekedés mérséklése érdekében – a 2009. évinél -11.600 eFt-tal alacsonyabb összegben tervezzük, melyből eszközpótló fejlesztéseinket minimális szinten 2010 évben még biztosítani tudjuk.

A közszolgáltatás igénybevevői között - úgymint Salgótarján, Települések, Közület - nem várható szolgáltatási színvonalban és a 2009. évi bázishoz képest eltérés, ezért közöttük a költségeket a korábbi évek arányában osztottuk meg.

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 3,9%-os mértékű emelését javasoljuk.

Mértékeit a rendelet tervezet 1. sz. melléklete tartalmazza, mely alapján Salgótarjánban egy átlagos háztartás hulladékkezelési közszolgáltatási díja 2010. évben havonta bruttó 111 Ft-tal emelkedik az előző évihez képest, mértéke bruttó: 1.471 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, 2009. november 10.

Bodnár Benedek
ügyvezető igazgató

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének
...../2009. (XII.15.) 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 64/2008. (III.28.) 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.§

A Rendelet 5. sz. melléklete helyébe jelen rendelet 2. sz. melléklete lép.

3.§

Jelen rendelet 2010. január 1-én lép hatályba és egyidejűleg hatályát veszti a Rendelet módosításáról szóló 28/2009. (VI.30.) sz. rendelet.

Salgótarján, 2009. december 15.

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

dr. Kádár Zsombor
jegyző

**A hulladékkezelési közszolgáltatás
2010. január 01 – december 31. között alkalmazandó általános forgalmi adó nélküli díja
Salgótarján Megyei Jogú Város közigazgatási területén**

1. A települési szilárd hulladékkezelés 2010. évi lakossági közszolgáltatás legmagasabb díja
ÁFA nélkül:

- egységnyi szállítási díj	1,7687 Ft/l
- egységnyi ártalmatlanítási díj	0,4953 Ft/l
Egységnyi közszolgáltatási díj	2,264 Ft/l

2. A települési szilárd hulladékkezelés 2010. évi közületi közszolgáltatás minimális díja
ÁFA nélkül:

- egységnyi szállítási díj	3,3695 Ft/l
- egységnyi ártalmatlanítási díj	0,4953 Ft/l
Egységnyi közszolgáltatási díj	3,8648 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 átalánnyként 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 díja az ÁFÁ-t nem tartalmazza.

A 2010. január 1-je után alkalmazható legmagasabb közszolgáltatási díj

Díjképzés módja:

Az állati hulladékkezelési díj az alábbi költségtételeket tartalmazó részletes gazdasági számítás szerint került meghatározásra:

I. Megvalósításra került állomás, létesítmények és beszerzett eszközök használatáért fizetendő bérleti díj /Bd/ (a Közszolgáltatói szerződés IV. fejezet 4./a. pontja alapján került megállapításra): **Bd = 2.500.000 Ft/év**

- bérleti díj az alábbi II. és III. számú táblázat költségsoraiba került beépítésre.

Bérleti díj 60 %-a az állati hulladék begyűjtés, szállítási, 40 %-a az ártalmatlanítás költségei között szerepel (2. számú sor - igénybevett szolgáltatások között).

II. Hulladék begyűjtés és szállítás összköltségei /Szk/ (a Közszolgáltatói szerződés IV. fejezet 4./b. pontja alapján került megállapításra, eFt/év)

		eFt/év
		2010. terv
1	Anyagköltség	2.440
2	Igénybevett szolgáltatás	3.900
3	Egyéb szolgáltatás	300
4	Anyagjellegű ráfordítás	6.640
5	Béreköltség	3.600
6	Egyéb személyi jellegű ráfordítás	750
7	Bérfelrakások	1.250
8	Személyi jellegű ráfordítás	5.600
9	Karbantartási, fenntartási költség	1.100
10	Egyéb ráfordítás	500
11	Hulladékbegyűjtés, szállítás összes költsége	13.840

II. a. Gyűjtési körzetben keletkező állati hulladékmennyiség (Áh_{gy})

Gyűjtési körzetben, közszolgáltatás keretében előzetes prognózis alapján keletkező állati hulladékmennyiség:

1. Salgótarján közigazgatási területén	16.875 kg/év
2. Egyéb települések	
2.1. 10 km-es gyűjtési körzeten belül	13.500 kg/év
2.2. 10-20 km-es gyűjtési körzeten belül	13.500 kg/év
2.3. 20-30 km-es gyűjtési körzeten belül	16.875 kg/év
2.4. 30 km-es körzeten kívül	6.750 kg/év
<hr/> Mindösszesen	<hr/> 67.500 kg/év

II. b. Az állati hulladék begyűjtés és szállítás állandó összköltségeinek megoszlása
(Sz_{k_a})

	eFt/év
Igénybevett szolgáltatás - ebből bérleti díj	1.500
Béreköltség	1.600
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	280
Bérráulék	670
Állandó költségek	4.050

$$Szd_a = \frac{Sz_{k_a}}{Áh} = \frac{4.050.000 \text{ Ft}}{67.500 \text{ kg}} \approx 60 \text{ Ft/kg}$$

ahol:

Szd_a : állati hulladék begyűjtés és szállítás egységnyi állandó költsége a gyűjtési körzetben

Sz_{k_a} : állati hulladék begyűjtés és szállítás összköltsége

$Áh$: támogatási szerződésben kezelni vállalt hulladékmennyiség (kg/év)

Az állati hulladék 2010. évi legmagasabb állandó költsége

60 Ft/kg.

II. c. Állati hulladék begyűjtés, szállítás összes költségein belül a változó költségek mértéke:
(Sz_{k_v})

9.790 eFt.

Változó költségek megoszlása gyűjtési körzetenként	Változó költség eFt/év
Salgótarján közigazgatási területén	1.857
10 km-es gyűjtési körzeten belül	1.755
10-20 km-es gyűjtési körzeten belül	2.026
20-30 km-es gyűjtési körzeten belül	2.870
30 km-es körzeten kívül	1.282
Változó költség mindösszesen	9.790

$$Szd_v = \frac{Sz_{k_v}}{Áh_{gy}}$$

Állati hulladék begyűjtés, szállítás változó költségeinek felosztása begyűjtési körzetenként a logisztikai szempontok alapján számított begyűjtési távolság, valamint a gyűjtési körzetekben keletkező állati hulladékmennyiségére tekintettel

Szd_v

- | | |
|--|-----------|
| 1. Salgótarján közigazgatási területén (1.857 eFt/16.875 kg) | 110 Ft/kg |
| 2. Egyéb települések | |
| 2.1. 10 km-es gyűjtési körzeten belül (1.755 eFt/13.500 kg) | 130 Ft/kg |
| 2.2. 10-20 km-es gyűjtési körzeten belül (2.026 eFt/13.500 kg) | 150 Ft/kg |
| 2.3. 20-30 km-es gyűjtési körzeten belül (2.870 eFt/16.875 kg) | 170 Ft/kg |
| 2.4. 30 km-es körzeten kívül (1.282 eFt/6.750 kg) | 190 Ft/kg |

$$Szd = \frac{Szk_a + Szk_v}{\dot{A}h}$$

ahol:

Szd : állati hulladék begyűjtés és szállítás egységnyi díja gyűjtési körzetenként

Szk_a : állati hulladék begyűjtés és szállítás állandó összköltsége

Szk_v: állati hulladék begyűjtés és szállítás változó költsége gyűjtőkörzetenként

Āh : támogatási szerződésben kezelni vállalt hulladékmennyiség (kg/év)

Āh_{gy}: gyűjtőkörzetenként keletkező állati hulladékmennyiség

III. Állati hulladék ártalmatlanítási összköltsége – átmeneti tárolási költséget is figyelembe véve /Ād/ (a Közszolgáltatói szerződés IV. fejezet 4./b és c. pontja alapján került megállapításra)

		<i>eFt</i>
		2010. terv
1	Anyagköltség	1.000
2	Igénybevett szolgáltatás	1.700
3	Egyéb szolgáltatás	250
4	Anyagjellegű ráfordítás	2.950
5	Béreköltség	1.700
6	Egyéb személyi jellegű ráfordítás	510
7	Bérfeladások	410
8	Személyi jellegű ráfordítás	2.620
9	Karbantartási, fenntartási költség	250
10	Egyéb ráfordítás	0
11	Amortizáció	980
12	Átmeneti tárolás és ártalmatlanítás összes költsége	6.750

$$\dot{A}d = \frac{\dot{A}k}{\dot{A}h} = \frac{6.750.000 \text{ Ft}}{67.500 \text{ kg}} = 100 \text{ Ft/kg}$$

Állati hulladék 2010. évi legmagasabb egységnyi ártalmatlanítási díja: 100 Ft/kg.

2010. évre alkalmazandó legmagasabb közszolgáltatási díjak a gyűjtési körzetben ÁFA nélkül.

1.) VGÜ Kft. általi begyűjtés és szállítás esetén

Egységnyi közszolgáltatási díjtétel számítási kalkulációja:

$$Kd_v = Szd + \dot{A}d = Szd_a + Szd_v + \dot{A}d$$

ahol:

Kd_v : alkalmazható legmagasabb közszolgáltatási díjtétel VGÜ általi begyűjtés és szállítás esetén

Szd: állati hulladék begyűjtés és szállítás egységnyi díja gyűjtési körzetenként (állandó és változó költségei)

Ād: állati hulladék ártalmatlanításának díja

Közszolgáltatási díj gyűjtési körzetenként:

1. Salgótarján város közigazgatási területén $110 \text{ Ft/kg} + 60 \text{ Ft/kg} + 100 \text{ Ft/kg} = 270 \text{ Ft/kg}$
2. 10 km-en belüli gyűjtési körzet esetén: $130 \text{ Ft/kg} + 60 \text{ Ft/kg} + 100 \text{ Ft/kg} = 290 \text{ Ft/kg}$,
3. 10-20 km-en belüli gyűjtési körzet esetén: $150 \text{ Ft/kg} + 60 \text{ Ft/kg} + 100 \text{ Ft/kg} = 310 \text{ Ft/kg}$,
4. 20-30 km-en belüli gyűjtési körzet esetén: $170 \text{ Ft/kg} + 60 \text{ Ft/kg} + 100 \text{ Ft/kg} = 330 \text{ Ft/kg}$
5. 30 km-en túl $190 \text{ Ft/kg} + 60 \text{ Ft/kg} + 100 \text{ Ft/kg} = 350 \text{ Ft/kg}$,

Minimálisan fizetendő közszolgáltatási díj gyűjtési körzetenként:

1. Salgótarján Város közigazgatási területén	5.000 Ft/alkalom
2. 10 km-en belüli gyűjtési körzet esetén	12.000 Ft/alkalom
3. 10-20 km-en belüli gyűjtési körzet esetén	16.000 Ft/alkalom
4. 20-30 km-en belüli gyűjtési körzet esetén	20.000 Ft/alkalom
5. 30 km-en túl	24.000 Ft/alkalom

2. Saját beszállítás esetén

Egységnyi közszolgáltatási díjtétel számítási kalkulációja:

$$K_d = S_{zd} + \overset{\text{á}}{A}_d = 60 \text{ Ft/kg} + 100 \text{ Ft/kg} = 160 \text{ Ft/kg}$$

ahol:

$\overset{\text{s}}{K}_d$: alkalmazható legmagasabb közszolgáltatási díjtétel saját beszállítás esetén

$\overset{\text{á}}{S}_{zd}$: állati hulladék begyűjtés és szállítás egységnyi állandó költsége

$\overset{\text{á}}{A}_d$: állati hulladék ártalmatlanításának díja

Minimálisan fizetendő közszolgáltatási díj: 3.000 Ft/alkalom.

**A VGÜ Kft. 2010. évre tervezett
Hulladékkezelési közszolgáltatás (költség, ráfordítás és bevétel)
általános forgalmi adó nélküli
részletes kalkulációja (eFt)**

	Lakosság		Közület	Összesen
	Salgótarján	Települések		
1. Anyagköltség	43 550	40 000	29 500	113 050
2. Igénybevett szolgáltatás	12 500	5 000	10 600	28 100
3. Egyéb szolgáltatás	4 950	1 300	4 250	10 500
4. Anyagjellegű ráfordítás	61 000	46 300	44 350	151 650
5. Bérköltség	37 900	24 800	25 600	88 300
6. Személyi jellegű ráfordítás	9 200	6 000	6 500	21 700
7. Bérjárulék	12 200	8 000	8 800	29 000
8. Személyi jellegű ráfordítás	59 300	38 800	40 900	139 000
9. Értékcsökkenés leírás	17 100	10 600	8 200	35 900
10. Karbant. fennt. költség	13 600	6 900	9 100	29 600
11. Egyéb ráfordítás	12 400	3 700	9 500	25 600
12. Pénzügyi műv. ráf.	3 900	900	600	5 400
13. Rendkívüli ráfordítás				0
14. Kft. feloszt. költsége	11 900	8 700	13 000	33 600
15. Társasági adó, különadó	700	600	1 700	3 000
16. Hulladékszall. kapcs. ktg. és ráf.	179 900	116 500	127 350	423 750
17. Eredmény	3 600	3 200	9 150	15 950
18. Hulladékszall. összbevétele	183 500	119 700	136 500	439 700
19. Ártalmatl. ktg. és ráf.	51 300	52 100	36 350	139 750
20. Eredmény	100	300	950	1 350
21. Ártalmatl. összbevétele	51 400	52 400	37 300	141 100
22. Közszolg.díjszámítás alapja összesen (= 18. + 21. sorok)	234 900	172 100	173 800	580 800
23. 2010. évi terv egységnyi díjtétel (Ft/l)	2,264	1,4456/1,9134	3,8648	
24. 2009. évi terv egységnyi díjtétel (Ft/l)	2,179	1,3913/1,8416	3,7197	
25. Index (2010. terv / 2009. terv)	103,9%	103,9%	103,9%	

Egységnyi díjtétel számítási kalkulációja: Salgótarján

$$1. Kd = Sz_d + \dot{A}d = 1,7687 \text{ Ft/l} + 0,4953 \text{ Ft/l} = 2,264 \text{ Ft/l}$$

$$2. \dot{A}d = \frac{\dot{A} + N_y \dot{A}}{L} = \frac{51\,300\,000 + 100\,000}{103\,746\,640} = 0,4953 \text{ Ft/l}$$

$$3. Sz_d = \frac{Sz + N_{ys}z}{L} = \frac{179\,900\,000 + 3\,600\,000}{103\,746\,640} = 1,7687 \text{ Ft/l}$$

2

**A VGÜ Kft. 2010. évre tervezett
Hulladékkezelési közszolgáltatás (költség, ráfordítás és bevétel)
általános forgalmi adó nélküli
részletes kalkulációja (eFt)**

	Lakosság		Közület	Összesen
	Salgótarján	Települések		
1. Anyagköltség	43 550	40 000	29 500	113 050
2. Igénybevett szolgáltatás	12 500	5 000	10 600	28 100
3. Egyéb szolgáltatás	4 950	1 300	4 250	10 500
4. Anyagjellegű ráfordítás	61 000	46 300	44 350	151 650
5. Bérköltség	37 900	24 800	25 600	88 300
6. Személyi jellegű ráfordítás	9 200	6 000	6 500	21 700
7. Bérjárulék	12 200	8 000	8 800	29 000
8. Személyi jellegű ráfordítás	59 300	38 800	40 900	139 000
9. Értéksökkenés leírás	17 100	10 600	8 200	35 900
10. Karbant. fennt. költség	13 600	6 900	9 100	29 600
11. Egyéb ráfordítás	12 400	3 700	9 500	25 600
12. Pénzügyi műv. ráf.	3 900	900	600	5 400
13. Rendkívüli ráfordítás				0
14. Kft. feloszt. költsége	11 900	8 700	13 000	33 600
15. Társasági adó, különadó	700	600	1 700	3 000
16. Hulladékszall. kapcs. ktg. és ráf.	179 900	116 500	127 350	423 750
17. Eredmény	3 600	3 200	9 150	15 950
18. Hulladékszall. összbevétele	183 500	119 700	136 500	439 700
19. Ártalmatl. ktg. és ráf.	51 300	52 100	36 350	139 750
20. Eredmény	100	300	950	1 350
21. Ártalmatl. összbevétele	51 400	52 400	37 300	141 100
22. Közszolg.díjszámítás alapja összesen (= 18. + 21. sorok)	234 900	172 100	173 800	580 800
23. 2010. évi terv egységnyi díjtétel (Ft/l)	2,264	1,4456/1,9134	3,8648	
24. 2009. évi terv egységnyi díjtétel (Ft/l)	2,179	1,3913/1,8416	3,7197	
25. Index (2010. terv / 2009. terv)	103,9%	103,9%	103,9%	

Egységnyi díjtétel számítási kalkulációja: Települések

Magyarázat:

$$Kd_1 = Szd_1 + \dot{A}d = 0,9503 \text{ Ft/l} + 0,9953 \text{ Ft/l} = 1,4456 \text{ Ft/l}$$

Szd₁: Heti gyakoriságú szállítás díja

$$Kd_2 = Szd_2 + \dot{A}d = 1,4181 \text{ Ft/l} + 0,4953 \text{ Ft/l} = 1,9134 \text{ Ft/l}$$

Szd₂: Kétheti gyakoriságú szállítás díja

$$Szd_1 = \frac{Sz_1 + Nysz_1}{L_1} = \frac{84.500 + 2.800.000}{91.908.960} = 0,9503 \text{ Ft/l}$$

Ád: díjtétel mértéke a beruházó önkormányzatok számára egységes és azonos

$$Szd_2 = \frac{Sz_2 + Nysz_2}{L_2} = \frac{12.300.000 + 400.000}{8.957.520} = 1,4181 \text{ Ft/l}$$

Ád₁: díjtétel az újonnan csatlakozó önkormányzatok számára egységes és azonos, 10% fejlesztési hozzájárulást tartalmaz

$$\dot{A}d = \frac{\dot{A} + Ny\dot{A}}{L} = \frac{22.800.000 + 0}{45.991.920} = 0,4953 \text{ Ft/l}$$

$$\dot{A}d_1 = \frac{\dot{A}_1 + Ny\dot{A}_1}{L} = \frac{29.300.000 + 300.000}{54.874.560} = 0,5397 \text{ Ft/l}$$

IV. Ártalmatlanítási költségek részletesen
(ÁFA nélkül)

	2009. év Terv	2009. év Várható	2010. év Terv
1. Anyagköltség	21 650	21 250	22 100
2. Igénybe vett szolgáltatások	52 150	55 500	48 900
3. Egyéb szolgáltatás	700	700	700
4. Anyagi jellegű ráfordítás	74 500	77 450	71 700
5. Bérköltség	17 900	20 500	24 000
6. Személyi jellegű egyéb	4 400	5 000	5 800
7. Bérjárulék	6 600	7 500	7 900
8. Személyi jellegű ráfordítás	28 900	33 000	37 700
9. Értécsökkenési leírás	2 100	3 000	4 460
10. Karbantartás, fenntartás	4 300	6 850	7 130
11. Egyéb ráfordítás	4 550	5 100	5 400
12. Pénzügyi műv. ráfordítás	250	400	400
13. Rendkívüli ráfordítás			
14. Kft. felosztott költsége	12 550	12 700	12 700
15. Társasági adó, különadó	800	1 050	260
16. Ártalmatlanítás össz. költsége	127 950	139 550	139 750
17. Eredmény	4 550	5 250	1 350
18. Ártalmatlanítás bevétele	132 500	144 800	141 100

**A VGÜ Kft. 2010. évre tervezett hulladékkezelési közszolgáltatás költség, ráfordítás és bevétel részletes díjkalkulációja (e Ft-ban)
(ÁFA nélkül)**

I. Hulladékszállítás költségei	2009. év Várható				2010. év Terv			
	Salgótarján összes	Település összes	Közület összes	Mind összes	Salgótarján összes	Település összes	Közület összes	Mind összes
1. Anyagköltség	41 840	38 430	28 330	108 600	43 550	40 000	29 500	113 050
2. Igénybevett szolgáltatás	12 010	4 820	10 170	27 000	12 500	5 000	10 600	28 100
3. Egyéb szolgáltatás	4 750	1 300	4 050	10 100	4 950	1 300	4 250	10 500
4. Anyagi jellegű ráfordítás	58 600	44 550	42 550	145 700	61 000	46 300	44 350	151 650
5. Bérköltség	35 900	23 500	25 600	85 000	37 900	24 800	25 600	88 300
6. Személyi jellegű egyéb	8 360	5 470	5 970	19 800	9 200	6 000	6 500	21 700
7. Bérjárulék	12 740	8 330	9 130	30 200	12 200	8 000	8 800	29 000
8. Személyi jellegű ráfordítás	57 000	37 300	40 700	135 000	59 300	38 800	40 900	139 000
9. Értékcsökkenési leírás	16 400	10 200	7 900	34 500	17 100	10 600	8 200	35 900
10. Karbantartás, fenntartás	13 120	6 680	8 700	28 500	13 600	6 900	9 100	29 600
11. Egyéb ráfordítás	11 700	3 500	9 000	24 200	12 400	3 700	9 500	25 600
12. Pénzügyi művelet ráford.	3 800	900	500	5 200	3 900	900	600	5 400
13. Rendkívüli ráfordítás				0				0
14. Kft. felosztott költsége	11 900	8 700	13 030	33 630	11 900	8 700	13 000	33 600
15. Társasági adó, különadó	680	520	3 520	4 720	700	600	1 700	3 000
16. Hulladékszáll. össz. költ.	173 200	112 350	125 900	411 450	179 900	116 500	127 350	423 750
17. Eredmény	3 400	2 650	17 600	23 650	3 600	3 200	9 150	15 950
18. Hull. száll. bev. díjszám. alapja	176 600	115 000	143 500	435 100	183 500	119 700	136 500	439 700
19. Száll. egységnyi díjtétele (Ft/l)	1,7023	0,9146	3,243		1,7687	0,9503	3,3695	
20. Index egys.díjtét. (Terv/Várható/	100%	100%	100%		103,9%	103,9%	103,9%	

II. Ártalmatlanítás költségei

	2009. év Várható				2010. év Terv			
	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen
21. Ártalm. költség, ráfordítás	49 100	49 400	41 050	139 550	51 300	52 100	36 350	139 750
22. Eredmény	300	600	4350	5 250	100	300	950	1 350
23. Ártalmatlanítás összbevétele (díjszámítás alapja)	49 400	50 000	45 400	144 800	51 400	52 400	** 37 300	*** 141 100
24. Ártalm. egységnyi díjtétele (Ft/l)	0,477	0,477	0,4767/2,018		0,4953	0,4953	0,4953/2,097	
25. Index egys.díjtételre (Terv/Várható)	100%	100%	100%		103,9%	103,9%	103,9%	

III. Összesen

	2009. év Várható				2010. év Terv			
	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen
26. Közszolg. ráfordítása (16+21)	222 300	161 750	166 950	551 000	231 200	168 600	163 700	563 500
27. Közszolg. eredménye (17+22)	3 700	3 250	21 950	28 900	3 700	3 500	10 100	17 300
28. Közszolg. bev.díjszám. alapja	226 000	165 000	188 900	579 900	234 900	172 100	173 800	580 800
29. Havi közszolg. díj (Ft/hó)					1 177	752/497		
30. Közszolg. egys. díjtétele (19+24) (Ft/l)	2,179	1,3913/1,8416	3,7197		2,264	1,4456/1,9134	* 3,8648	
31. Index egys.díjtételre (Terv/Várható)	100%	100%	100%		103,9%	103,9%	103,9%	

* Közszolgáltatási díj összesen: szállítási = 3,3695 Ft/l + ártalmatlanítási 0,4953 Ft/l = 3,8648 Ft/l

** A rendszeres közszolgáltatásba bevont közületek ártalmatlanítási díja: 0,4953 Ft/l egységes X 42000 el = 20 800 eFt

** Közszolgáltatáson kívüli eseti hulladék ártalmatlanítási díja: 2,097 Ft/l X 7870 el = 16 500 eFt csak ártalmatlanítási díj
37 300 eFt **

Lakossági közszolgáltatási bevétel	Salgótarján	0,4953	X 103747 el =	51 400 e Ft
Lakossági közszolgáltatási bevétel	Községek régi	0,4953	X 45992 el =	22 800 e Ft
Lakossági közszolgáltatási bevétel	Községek új	0,5397	X 54874 el =	29 600 e Ft
Ártalmatlanítás össz. bevétele				141 100 e Ft ***

**A VGÜ Kft 2010. évre tervezett hulladékkezelési közszolgáltatás költség, ráfordítás és bevétel részletes díjkalkulációja (e Ft-ban)
(ÁFA nélkül)**

I. Hulladékszállítás költségei

	2009. év Terv				2009. év Várható			
	Salgótarján összes	Település összes	Közület összes	Mind összes	Salgótarján összes	Település összes	Közület összes	Mind összes
1. Anyagköltség	43 500	39 950	29 450	112 900	41 840	38 430	28 330	108 600
2. Igénybevett szolgáltatás	13 600	3 850	11 050	28 500	12 010	4 820	10 170	27 000
3. Egyéb szolgáltatás	5 650	1 600	4 750	12 000	4 750	1 300	4 050	10 100
4. Anyagi jellegű ráfordítás	62 750	45 400	45 250	153 400	58 600	44 550	42 550	145 700
5. Bérköltség	35 620	23 790	25 890	85 300	35 900	23 500	25 600	85 000
6. Személyi jellegű egyéb	8 150	4 850	6 200	19 200	8 360	5 470	5 970	19 800
7. Bérjárulék	13 480	9 010	9 760	32 250	12 740	8 330	9 130	30 200
8. Személyi jellegű ráfordítás	57 250	37 650	41 850	136 750	57 000	37 300	40 700	135 000
9. Értékcsökkenési leírás	15 700	8 800	7 800	32 300	16 400	10 200	7 900	34 500
10. Karbantartás, fenntartás	12 850	6 500	8 550	27 900	13 120	6 680	8 700	28 500
11. Egyéb ráfordítás	10 100	3 450	9 250	22 800	11 700	3 500	9 000	24 200
12. Pénzügyi művelet ráford.	3 200	800	400	4 400	3 800	900	500	5 200
13. Rendkívüli ráfordítás				0				0
14. Kft. felosztott költsége	11 980	8 530	14 350	34 860	11 900	8 700	13 030	33 630
15. Társasági adó, különadó	520	420	2 900	3 840	680	520	3 520	4 720
16. Hulladékszáll. össz. költ.	174 350	111 550	130 350	416 250	173 200	112 350	125 900	411 450
17. Eredmény	2 850	2 250	14 650	19 750	3 400	2 650	17 600	23 650
18. Hull. száll. bev.díjszám. alapja	177 200	113 800	145 000	436 000	176 600	115 000	143 500	435 100
19. Száll. egységnyi díjtétele (Ft/l)	1,7023	0,9146	3,243		1,7023	0,9146	3,243	
20. Index egys.díjtét. (Terv/Várható)	105,7%	105,7%	107,8%		100%	100%	100%	

II. Ártalmatlanítás költségei

	2009. év Terv				2009. év Várható			
	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen
21. Ártalm. költség, ráfordítás	49 000	48 100	30 850	127 950	49 100	49 400	41 050	139 550
22. Eredmény	600	1 800	2 150	4 550	300	600	4350	5 250
23. Ártalmatlanítás összbevétele (díjszámítás alapja)	49 600	49 900	33 000	132 500	49 400	50 000	** 45 400	*** 144 800
24. Ártalm. egységnyi díjtétele (Ft/l)	0,4767	0,4767	0,4767/2,018		0,477	0,477	0,4767/2,018	
25. Index egys.díjtételre (Terv/Várható)	105,7%	105,7%	105,7%		100%	100%	100%	

III. Összesen

	2009. év Terv				2009. év Várható			
	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen	Salgótarján és Települési lakosság		Közület	Összesen
26. Közszolg. ráfordítása (16+21)	223 350	159 650	161 200	544 200	222 300	161 750	166 950	551 000
27. Közszolg. eredménye (17+22)	3 450	4 050	16 800	24 300	3 700	3 250	21 950	28 900
28. Közszolg. bev.díjszám. alapja	226 800	163 700	178 000	568 500	226 000	165 000	188 900	579 900
29. Havi közszolg. díj (Ft/hó)	1 133	723/480						
30. Közszolg. egys. díjtétele (19+24) (Ft/l)	2,179	1,3913/1,8416	3,7197		2,179	1,3913/1,8416	* 3,7197	
31. Index egys.díjtételre (Terv/Várható)	105,7%	105,7%	107,5%		100%	100%	100%	

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

** A rendszeres közszolgáltatásba bevont közületek esetén: 0,4767 Ft/l egységes X 44.249 el = 21.090 eFt

** Közszolgáltatáson kívüli eseti hulladék esetén: 2,018 Ft/l X 12.046 el = 24.310 eFt
 csak ártalmatlanítási díj
 ** 45.400 eFt

Lakossági közszolgáltatási bevétel Salgótarján 0,4767 X 103.746 el = 49.400 eFt

Lakossági közszolgáltatási bevétel Községek 0,4767 X 50.479 el = 24.400 eFt

Lakossági közszolgáltatási bevétel Községek új 0,5195 X 49.080 el = 25.600 eFt

Ártalmatlanítás össz. bevétele 144.800 eFt ***

VGÜ Kft.
2010. évre tervezett hulladékkezelési közszolgáltatás
(költség, ráfordítás és bevétel)
részletes kalkulációja

A) Költségkalkuláció

1.Költségekre ható tényezők

- Költségkalkulációnkat a 2009. évi várható ráfordítások és a 2010. évre várható 4,1%-os mértékű infláció alapján, valamint az év végére kalkulált hulladékmennyiségek figyelembe vételével terveztük meg.

= Anyagköltség tervezése tekintetében az év során alkalmazott költségtakarékos intézkedéseink – üzemanyagmegtakarítási érdekeltség bevezetésének – eredményeként a 2009. tervezettől lényegesen csökkentett összköltséget vettük a bázis alapjául.

Az előző évihez hasonlóan az igen magas, 78,0%-os részarányú üzemanyagok, kenőanyagok, alkatrészecskék várható emelkedésére tekintettel az inflációval megegyező mértékben kalkuláltunk.

= Igénybe vett szolgáltatást 4,1%-os növekedéssel terveztük, mivel e soron szerepeltettük a hulladéklerakó 4,1%-kal növelt bérleti díját, összességében így is alatta maradt a 2009. évre tervezett szintnek.

= Béremelést nem terveztünk. Mind a szállítás, mind az ártalmatlanítás tekintetében viszont 2-2 fő létszámnövekedéssel arányos költségnövekedést kalkuláltunk. Szállítás tekintetében a minőség színvonalának növelését tervezzük, melyet - közmunkásokat kiváltó - saját létszám pótlással, hulladéklerakón az igénybevett szolgáltatásként szereplő őrző-védő szolgálatot saját dolgozókkal való kiváltással kívánjuk a továbbiakban biztosítani.

= Személyi jellegű ráfordítások tervezésénél számolni kellett a 2009. második felétől alkalmazott emelt mértékű üzemanyagtakarékosságot ösztönző érdekeltségi rendszer 2010. évre kalkulált egész éves hatásával, melytől a 2009. évi üzemanyag megtakarítási szint megtartását reméljük, így összege 2.700 eFt-tal növekedett.

= Bérjárulékok között kalkuláltunk a munkáltatót terhelő, személyhez kötődő adó és járulék költségek csökkenésével, valamint a rehabilitációs járulék jelentős mértékű emelésének hatásával.

= Értékcsökkenési leírás a szállítási költségek esetében a kisértékű beszerzések várható inflációs hatásával, az ártalmatlanítási költségek esetében az IPPC szerinti kétütemű rekultivációs technológia végrehajtásához, valamint a depóniagáz hasznosításához szükségessé váló munkagép (dózer) beszerzés hatásával növekedett.

= Egyéb ráfordítások között terveztük meg a gépjárműadó 15 %-os emelésének, valamint a helyi iparüzési adó, építményadó, innovációs járulék, temékdíj, követelésállománnyal kapcsolatos értékvesztés hatásait.

= Pénzügyi műveletek ráfordításai valamint a karbantartás költségeit a 2009. évi szinten terveztük meg.

= Társasági adó a tervezett eredményből számított (19%).

= Nyereséget a díjnövekedés mérséklése érdekében – a 2009. évinél -11.600 eFt-tal alacsonyabb szinten – 17.300 eFt-ra tervezzük, melyből eszközpótló fejlesztéseinket minimális szinten 2010 évben még biztosítani tudjuk.

- Fejlesztést továbbra is a szállító gépjárművek, munkagépek, 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
 - = egyéni számlázás
 - = edényzet-bérleti díjat tartalmaz.
- Nagybárcány, Lucfalva, Sámsonháza, Karancslapujtó, Egyházasgerge, Karancsberény, Rimóc, Nógrádmegyer, Mátranovák, Mátraterenye, Karancskeszi, Mátraszőlős, Nemeti, Varsány települések esetében
 - = egyéni számlázási díjat tartalmaz.
- Somoskőújfalu esetében
 - = egyéni számlázás,
 - = edényzet bérlet,
 - = ügyfélszolgálat működtetése költségeit tartalmazza.
- Mátraszele, Ecseg és Kazár esetében
 - = egyéni számlázás,
 - = évi egyszeri lomtalanítási díjat tartalmazza.
- Hugyag esetében
 - = egyéni számlázás
 - = ügyfélszolgálat költségeit tartalmazza.

B) A 2009. évben kezelt hulladékmennyiségek számítása

1. Szállítás 2009. Várható

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

Salgótarján lakosság	
- lakott:	103 746 640 liter
(szüneteltetett:	3 319 680 liter)
<hr/>	
Település lakosság	99 559 680 liter
Lakosság összesen:	203 306 320 liter
<hr/>	
Közületek	44 249 600 liter
<hr/>	
Szállítás összesen:	247 555 920 liter

2. Ártalmatlanítás 2009. Várható

2.1. Lerakott hulladék mennyiségének eloszlása alapján

2.1.1. Közszolgáltatás keretében VGÜ Kft. által beszállított mennyiségek

Salgótarján lakosság	
-lakott	103 746 640 liter
(szüneteltetett	3 319 680 liter)
Település lakosság	99 559 680 liter
Közületek	44 249 600 liter

2.1.2. Idegen fuvarozók által beszállított mennyiség:

Vegyes	12 046 000 liter
--------	------------------

Ártalmatlanítás összesen: 259 601 920 liter

Magyarázat:

- A mennyiségek a 2009. év I.-III. negyedévi tényadatok és arányosítással kalkulált IV. negyedévi tervezett adatok alapján lettek meghatározva.
- Salgótarjánban a tartósan nem lakott lakások (átlag 532 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 2009. évi tervezetthez képest közel megegyezően alakul, minimális csökkenést mutat. (termelés csökkenés, felszámolás miatt)

C) A 2010. évre tervezett hulladékmennyiségek számítása

1. Szállítás 2010. év Terv

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

Salgótarján lakossága	
- lakott lakások	103 746 640 liter
(szüneteltetett lakások	3 319 680 liter)
Település lakosság	100 866 480 liter
Lakosság összesen	204 613 120 liter
Közületek	42 000 000 liter
Közszolgáltatás összesen:	246 613 120 liter

2.Ártalmatlanítás 2010. év Terv

2.1.Lerakott hulladék mennyiségének eloszlása alapján

2.1.1.Közszolgáltatás keretében VGÜ Kft. által beszállított mennyiségek

Salgótarján lakosság	
- lakott	103 746 640 liter
(szüneteltetett	3 319 680 liter)
Település lakosság	100 866 480 liter
Közületek	42 000 000 liter

2.1.2.Idegen fuvarozók által beszállított mennyiség:

<u>Vegyes</u>	<u>7 870 000 liter</u>
---------------	------------------------

Lerakott mindösszesen: 254 483 120 liter

Magyarázat:

A mennyiségek a 2009. október 01-jén érvényes szerződések és aktuális szolgáltatási feltételek alapján lettek meghatározva.

- A közületek esetében a 2009. év folyamán megszűnt vállalkozások miatti csökkenés egész éves hatásával, valamint a gazdasági válság miatti további csökkenésekkel kalkuláltunk.
- Települések hulladékainak mennyisége új település bevonásával, valamint a megemelkedett lomtalanítással arányosan növekedett.

D) Kalkulált hulladék mennyiségek részletes számítása

1.Lakosság

1.1.Salgótarján (2009. év várható)

1.1.1. Rendszeres közszolgáltatás keretében kezelt gyűjtődényes hulladékmennyiség

Lakások száma:	1-9. hó
Társasházak lakások	7 042 db
Egyesül lakásszövetkezet	2 746 db
Üvegipari Munkások Lakásszöv.	443 db
Önkormányzati tulajdonú bérlakások	891 db
Családi házas lakások	6 014 db
Összesen	17 136 db
Szüneteltetett lakások (átlag/hó)	- 532 db
Mindösszesen lakott:	16 604 db

16 604 db lakás X 520l/hó X 12 hó = 103 608 960 liter

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

I.-III. n.év tény =	1 291 db
IV. n.év tervezett =	<u>430 db</u>

Összesen: 1 721db

1721 db X 80 liter = 137 680 liter

Kezelt hulladék összesen: 103 746 640 liter

**Fajlagos hulladékdíj számítás
alapjaul szolgáló hulladék mennyiség**

Salgótarján lakosság esetén 103 746 640 liter

A 2010. évi mennyiséget a 2009. évi várható bázisnak megfelelően terveztük, változás nem prognosztizálható.

1.2. Települések

1.2.1. Rendszeres közszolgáltatás keretében kezelt gyűjtődényes hulladékmennyiség
változó belépésekkel és rendszerességgel (2009. év várható) 99 559 680 l

1.2.2. Aktuális szerződések alapján (2010. évre kalkulált)

Heti egyszeri szállítás	14 450 lakás X 120 liter X 52 hét	=	90 168 000 l
Kétheti szállítás	2 592 lakás X 120 liter X 26 hét	=	8 087 040 l
Változó (heti, illetve kétheti)	558 lakás X 120 liter X 26 hét	=	1 740 960 l
	558 lakás X 120 liter X 13 hét	=	870 480 l

Összesen 17 600 lakás 100 866 480 l

1.2.2. Közszolgáltatás keretében időszakosan kezelt zsákos hulladékmennyiség
(2009. várható 2010. év tervvel egyező)

I.-III. n.év Tény =	9 912 db
IV. n.év Tervezett =	<u>3 304 db</u>

Összesen: 13 216 db X 80 l = 1 057 280 l

Kezelt hulladék összesen: 101 923 760 l

**Fajlagos hulladékszámítás
alapjaul szolgáló hulladékmennyiség**

Községek és lakosság esetén: 101 923 760 l

A 2009. évi várható az I-IX. hó tényadatai alapján lettek kalkulálva, 2010. év terv a települések Polgármesteri Hivatalai által visszaigazolt adatokon alapul.

1.2.4.A települések visszaigazolása alapján figyelembe vett lakásszám és szállítási gyakoriság 2010. évre

Megnevezés	Gyakoriság szerinti lakásszám			Változó
	1 heti	2 heti		
1. Vizslás	455			
2. Etes	527			
3. Kazár	620			
4. Mátraszele	334			
5. Karancsalja	590			
6. Nagykeresztúr	86			
7. Nagybárkány	258			
8. Márkháza	93			
9. Lucfalva	163			
10. Sámsonháza	99			
11. Szilaspogony	142			
12. Karancslapujtó	779			
13. Cered	500			
14. Zabar	200			
15. Somoskőújfalu	810			
16. Mihálygerge		275		
17. Egyházasgerge		279		
18. Sóshartyán		200		
19. Litke		250		
20. Ipolytarnóc		173		
21. Bárna		400		
22. Kishartyán		240		
23. Karancsság		410		
24. Ságújfalu		365		
25. Karancsberény				285
26. Szalmatercs				188
27. Kisbárkány				85
28. Rimóc	573			
29. Magyaréc	280			
30. Nógrádmegyer	456			
31. Mátranovák	577			
32. Mátraterenye	633			
33. Ludányhalászi	430			
34. Nempti	255			
35. Karancskeszzi	577			
36. Szécsény	2 167			
37. Endrefalva	432			
38. Mátramindszent	334			
39. Mátraszőlős	567			
40. Hugyag	273			
41. Ecseg	402			
42. Kozárd	78			
43. Varsány	579			
44. Nógrádszakál	181			
	14 450	2 592	558	17 600
44. Salgótarján	16 604			
Összesen:	31 054	2 592	558	34 204

2. Közület (m³/év)

2.1. VGÜ Kft. által szállított és ártalmatlanított hulladék mennyiség

2009. év várható

2.1.1. Közszolgáltatásba bevont szerződött

- Salgótarján		33 379 200 l/év
- Vidék		6 902 160 l/év

Összesen: 40 281 360 l

2.1.2. Zsákos hulladékszállítás

- Salgótarján	198 db	15 840 l
- Vidék	5 db	400 l

Összesen: 16 240 l

2.1.3. Eseti hulladékszállítás összesen:

3 952 000 liter

2009. várható összesen:

44 249 600 liter

2010 terv:

42 000 000 liter

2.2. Közszolgáltatáson kívüli idegenek által beszállított hulladék

2009. várható:

- Salgótarján közület	5.246.000 l
- Vidék közület	6.800.000 l

2009. várható összesen:

12.046.000 l

2010 terv:

7.870.000 l

2.3. Szállított és ártalmatlanított összesen:

2009. várható mindösszesen:

56 295 600 liter

2010 terv:

49 870 000 liter

A 2010. évi mennyiség meghatározásánál figyelembe vettük a gazdasági válság hatásaként megszűnt közületi partnerek 2010 évi teljes hatását, valamint további 3%-os mennyiségcsökkenést kalkuláltunk. A Közszolgáltatáson kívüli idegenek által beszállított mennyiséget korigáltuk a lerakók bezárása következtében a 2009. évben lőkészzerűen megnövekedet beszállítás 2010. évi elmaradásának hatásaival.

Hulladékkezelési közszolgáltatás 2010. évi díjkalkulációja településenként

Ország	Település neve	Lakásszám	Ürítésszám lakás/év	Ürítésszám település/év	Szállítás			Ártalmatlanítás			Közszolgáltatás			Közszolgáltatási díj Ft/év/lakás	Egyéb költségek	Fizetendő közszolgáltatási díj egyébbel együtt Ft/hó/lakás	Bruttó havidíj	Behajthatatlan tartozással emelt díj	Bruttó havidíj kerekítve
					Egységnyi díj ürítésenként	Egységnyi díj literenként	éves díja	Egységnyi díj ürítésenként	Egységnyi díj literenként	éves díja	Egységnyi díj ürítésenként	Egységnyi díj literenként	éves díja						
1	Vizslás	455	52	23 660	114,036	0,9503	2 698 092	59,436	0,4953	1 406 256	173,472	1,4456	4 104 348	9 021		752	940		940
2	Etes	527	52	27 404	114,036	0,9503	3 125 043	59,436	0,4953	1 628 784	173,472	1,4456	4 753 827	9 021	(1,3)	959	1199		1200
3	Kazár	620	52	32 240	114,036	0,9503	3 676 521	59,436	0,4953	1 916 217	173,472	1,4456	5 592 737	9 021		752	940		940
4	Mátraszele	334	52	17 368	114,036	0,9503	1 980 577	59,436	0,4953	1 032 284	173,472	1,4456	3 012 862	9 021	(1,2)	931	1164	1288	1290
5	Karancsalja	590	52	30 680	114,036	0,9503	3 498 624	59,436	0,4953	1 823 496	173,472	1,4456	5 322 121	9 021		752	940		940
6	Nagykeresztúr	86	52	4 472	114,036	0,9503	509 969	59,436	0,4953	265 798	173,472	1,4456	775 767	9 021		752	940		940
7	Nagybárkány	258	52	13 416	114,036	0,9503	1 529 907	59,436	0,4953	797 393	173,472	1,4456	2 327 300	9 021	(1)	849	1061		1060
8	Márkháza	93	52	4 836	114,036	0,9503	551 478	59,436	0,4953	287 432	173,472	1,4456	838 911	9 021		752	940		940
9	Lucfalva	163	52	8 476	114,036	0,9503	966 569	59,436	0,4953	503 780	173,472	1,4456	1 470 349	9 021	(1)	849	1061		1060
10	Sámsonháza	99	52	5 148	114,036	0,9503	587 057	59,436	0,4953	305 977	173,472	1,4456	893 034	9 021	(1)	849	1061		1060
11	Szilaspogony	142	52	7 384	114,036	0,9503	842 042	59,436	0,4953	438 875	173,472	1,4456	1 280 917	9 021		752	940		940
12	Karancslapujtó	779	52	40 508	114,036	0,9503	4 619 370	59,436	0,4953	2 407 633	173,472	1,4456	7 027 004	9 021	(1)	849	1061		1060
13	Cered	500	52	26 000	114,036	0,9503	2 964 936	59,436	0,4953	1 545 336	173,472	1,4456	4 510 272	9 021		752	940		940
14	Zabar	200	52	10 400	114,036	0,9503	1 185 974	59,436	0,4953	618 134	173,472	1,4456	1 804 109	9 021		752	940		940
15	Somoskőújfalu	810	52	42 120	114,036	0,9503	4 803 196	59,436	0,4953	2 503 444	173,472	1,4456	7 306 641	9 021	(1,3,4)	1029	1286		1290
16	Mihálygerge	275	26	7 150	170,172	1,4181	1 216 730	59,436	0,4953	424 967	229,608	1,9134	1 641 697	5 970		497	622		620
17	Egyházasgerge	279	26	7 254	170,172	1,4181	1 234 428	59,436	0,4953	431 149	229,608	1,9134	1 665 576	5 970	(1)	594	743		745
18	Sóshartyán	200	26	5 200	170,172	1,4181	884 894	59,436	0,4953	309 067	229,608	1,9134	1 193 962	5 970		497	622		620
19	Litke	250	26	6 500	170,172	1,4181	1 106 118	59,436	0,4953	386 334	229,608	1,9134	1 492 452	5 970		497	622		620
20	Ipolytarnóc	173	26	4 498	170,172	1,4181	765 434	59,436	0,4953	267 343	229,608	1,9134	1 032 777	5 970		497	622		620
21	Bárna	400	26	10 400	170,172	1,4181	1 769 789	59,436	0,4953	618 134	229,608	1,9134	2 387 923	5 970		497	622		620
22	Kishartyán	240	26	6 240	170,172	1,4181	1 061 873	59,436	0,4953	370 881	229,608	1,9134	1 432 754	5 970		497	622		620
23	Karancsság	410	26	10 660	170,172	1,4181	1 814 034	59,436	0,4953	633 588	229,608	1,9134	2 447 621	5 970		497	622		620
24	Ságújfalu	365	26	9 490	170,172	1,4181	1 614 932	59,436	0,4953	564 048	229,608	1,9134	2 178 980	5 970		497	622		620
25	Karancsberény	285	39	11 115	142,104	1,1842	1 579 486	59,436	0,4953	660 631	201,540	1,6795	2 240 117	7 860	(1)	752	940		940
26	Szalmatercs	188	39	7 332	142,104	1,1842	1 041 907	59,436	0,4953	435 785	201,540	1,6795	1 477 691	7 860		655	819		820
27	Kisbárkány	85	39	3 315	142,104	1,1842	471 075	59,436	0,4953	197 030	201,540	1,6795	668 105	7 860		655	819		820
28	Rimóc	573	52	29 796	114,036	0,9503	3 397 817	64,764	0,5397	1 929 708	178,800	1,4900	5 327 525	9 298	(1)	872	1090		1090
29	Magyargéc	280	52	14 560	114,036	0,9503	1 660 364	64,764	0,5397	942 964	178,800	1,4900	2 603 328	9 298		775	969		970
30	Nógrádmegyer	456	52	23 712	114,036	0,9503	2 704 022	64,764	0,5397	1 535 684	178,800	1,4900	4 239 706	9 298	(1)	872	1090		1090
31	Mátranovák	577	52	30 004	114,036	0,9503	3 421 536	64,764	0,5397	1 943 179	178,800	1,4900	5 364 715	9 298	(1)	872	1090		1090
32	Mátraterenye	633	52	32 916	114,036	0,9503	3 753 609	64,764	0,5397	2 131 772	178,800	1,4900	5 885 381	9 298	(1)	872	1090	1208	1210
33	Ludányhalászi	430	52	22 360	114,036	0,9503	2 549 845	64,764	0,5397	1 448 123	178,800	1,4900	3 997 968	9 298		775	969		970
34	Nemti	255	52	13 260	114,036	0,9503	1 512 117	64,764	0,5397	858 771	178,800	1,4900	2 370 888	9 298	(1)	872	1090	1172	1170
35	Karancskeszi	577	52	30 004	114,036	0,9503	3 421 536	64,764	0,5397	1 943 179	178,800	1,4900	5 364 715	9 298	(1)	872	1090		1090
36	Szécsény	2 167	52	112 684	114,036	0,9503	12 850 033	64,764	0,5397	7 297 867	178,800	1,4900	20 147 899	9 298		775	969		970
37	Endrefalva	432	52	22 464	114,036	0,9503	2 561 705	64,764	0,5397	1 454 858	178,800	1,4900	4 016 563	9 298		775	969		970
38	Mátramindszent	334	52	17 368	114,036	0,9503	1 980 577	64,764	0,5397	1 124 821	178,800	1,4900	3 105 398	9 298		775	969		970
39	Mátraszőlős	567	52	29 484	114,036	0,9503	3 362 237	64,764	0,5397	1 909 502	178,800	1,4900	5 271 739	9 298	(1)	872	1090		1090
40	Hugyag	273	52	14 196	114,036	0,9503	1 618 855	64,764	0,5397	919 390	178,800	1,4900	2 538 245	9 298	(1,4)	942	1178		1180
41	Ecseg	402	52	20 904	114,036	0,9503	2 383 809	64,764	0,5397	1 353 827	178,800	1,4900	3 737 635	9 298	(1,2)	954	1193		1195
42	Kozárd	78	52	4 056	114,036	0,9503	462 530	64,764	0,5397	262 683	178,800	1,4900	725 213	9 298	(1,2)	954	1193		1195
43	Varsány	579	52	30 108	114,036	0,9503	3 433 396	64,764	0,5397	1 949 915	178,800	1,4900	5 383 310	9 298	(1)	872	1090		1090
44	Nógrádszakál	181	52	9 412	114,036	0,9503	1 073 307	64,764	0,5397	609 559	178,800	1,4900	1 682 866	9 298		775	969		970
45	Összesen	17 600		840 554			100 247 349			52 395 598			152 642 947						
46	Zsákeladás 190 Ft/zsák						2 500 000						2 500 000						
47	Egyéni számlázás 97 Ft/hó/háztartás					(1)	10 200 000						10 200 000						
48	Lomtalanítás 82 Ft/hó/háztartás					(2)	920 000						920 000						
49	Edényzet bérlet 110 Ft/hó/háztartás					(3)	1 740 000						1 740 000						
50	Ügyfélszolgálat 70 Ft/hó/háztartás					(4)	1 000 000						1 000 000						
51	Eseti megrendelések						3 100 000						3 100 000						
52	Mindösszesen						119 707 349			52 395 598			172 102 947						
53	Mindösszesen kerekítve						119 700 000			52 400 000			172 100 000						

Szám: 14 /2009.

JAVASLAT

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

Tisztelt Közgyűlés!

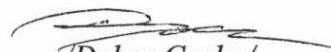
A VGÜ Kft. Felügyelő Bizottsága a 2009. december 1-jei ülésén megtárgyalta a társaság fenti előterjesztését, mely kapcsán az alábbiakat állapította meg:

- A 2010. évre javasolt díjkalkuláció összeállításakor a társaság a vonatkozó jogszabályok előírásainak megfelelően járt el.
- A díjkalkuláció tételei dokumentumokon, részletes számításokon, elemzéseken és a jövő évi tervezett szolgáltatási feladatokon alapul, megfelelő mértékű inflációval számol.
- A kalkuláció külön-külön tartalmazza a hulladékszállítás és ártalmatlanítás várható bevételét, költségét, eredményét, egységnyi díjtételét, valamint a díjmelés mértékét. Elkülönülten mutatja ki Salgótarján és a közszolgáltatást igénybe vevő települések adatait.
- A 2010. évre javasolt, illetve tervezett díjmelést megalapozottnak és indokoltnak tartja a bizottság.

A Felügyelő Bizottság a fentiek alapján javasolja a Tisztelt Közgyűlésnek a Társaság előterjesztése szerinti díjjavaslat elfogadását.

Salgótarján, 2009. december 2.

7/2009. sz. FB Határozat


/Dobos Csaba/
elnök



**Salgótarján Megyei Jogú Város
Jegyzője**

RÉSZLETES KÖLTSÉGELEMZÉS

**a települési szilárd hulladékkal és az állati hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési
helyi közszolgáltatás díjának 2010. 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 2009. évre tervezett költségeket, a várható 2009. évi ráfordításokat, illetve a tervezett 2010. 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 2009. évi költségek a díjkalkuláció költségelemeinek megfelelően, főkönyvi számlákig történő lebontásban egyeztetésre kerültek. Megállapítást nyert, hogy a bázis adatok a 2009. 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 reálisabb 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 tevődne össze alapdíjből és ürítési díjből.

Települési szilárd hulladékkezelési közszolgáltatási díj

I. Hulladékszállítás költségei

A társaság gazdálkodását az elmúlt években nyereségesen zárta, azonban 2010. évre is valamennyi tevékenységüknel egy szigorú költséggazdálkodáson és takarékoságon alapuló gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

- 1./ **Az anyagjellegű ráfordítások** 2009. évben a kalkuláció szerint tervezett 153.400 eFt-tal szemben várhatóan 145.700 e Ft-ban fognak felmerülni. A 2010. évre tervezett költség 151.650 e Ft összegű, mely a várható költséghez viszonyítva 4,1%-os emelkedést irányoz elő, mely a prognosztizált infláció mértékével megegyező.
- Ezen belül az **anyagköltségeknél** – melyek tartalmazzák a különböző anyagokat (alap, segéd, egyéb anyag), tartalék alkatrészeket, a nyomtatványokat, valamint az energia költségeket (víz, gáz, áram) – 108.600 e Ft felhasználás várható. A költségcsoporton belül az összköltség 81,96%-át a felhasznált üzemanyag és az előregedett járműállomány miatt a gépjármű alkatrészek pótlása teszi ki. A csökkenéshez hozzájárult az üzemanyagár minimális csökkenése, és a GPS bővítéssel járatszervezési optimalizálás melletti üzemanyag felhasználás csökkenés, illetve az üzemanyag megtakarítás érdekeltségi rendszer bővítése, ösztönzése. Az energiaköltség és a nyomtatvány költsége (a gépi számlázás következtében) 8,1%-os arányt képvisel. Az egyéb anyagköltségek (munkaruha, védőruha, építési anyag) az összes anyagköltségen belül 9,9%-os arányt képviselnek. Az anyagköltségeknél a 2010. évi feladatok végrehajtásához 113.050 e Ft-ot terveznek, mely 4,1%-os növekedést mutat.
 - Az **igénybe vett szolgáltatásokra** 2009. évben 28.500 e Ft-ot ütemeztek elő, melyből várhatóan 27.000 e Ft összeg kerül felhasználásra. A várható felhasználáshoz viszonyítva a 2010. évi kalkulációjukba 28.100 e Ft-ot terveztek be, így ez 4,1%-os növekedést mutat. A költségcsoporton belül kerülnek kimutatásra a gépbérleti díjak és a hulladékszállítással kapcsolatos külső szervek által végzett karbantartások, javítások, a posta, a telefon, a szállítás és rakodási költségek. Salgótarján esetében ezen a címen 4,1%-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 2009. évre tervezett 12.000 e Ft-tal szemben itt 10.100 e Ft felhasználás várható, melyhez viszonyítva 4%-os növekedéssel számolva 10.500 eFt került beállításra a 2010. évi tervbe. Salgótarján városnál ezen költségeknél 4,2%-os növekedést terveztek. A 2009. évi várható felhasználás csökkenését a biztosítási díjak és a bankköltségek csökkenése idézte elő.

2./ **Személyi jellegű ráfordítások**

A társaság 2009. évre a személyi jellegű ráfordításoknál 136.750 e Ft felhasználást tervezett, mely várhatóan 135.000 e Ft-ban fog realizálódni. A 2010. évi kalkulációban 2,96%-os növekedést ütemeztek elő.

- A főcsoporton belül a **béreköltségeknél** a tervezett 85.300 e Ft várhatóan 85.000 e Ft összegben kerül felhasználásra. A bérek esetében 2010. évre átlagosan 3,88% bruttó bértömeg növekedéssel számoltak és 2 fő létszámnövekedést terveztek. A 2010. évre betervezett 88.300 e Ft összeg magában foglalja a – jelenlegi információk alapján - a minimálbér 71.500 Ft-ról 78.000 Ft-ra történő emelését. További bérfeljesztést nem terveztek.
- A **személyi jellegű egyéb ráfordításokra** betervezett 19.200 e Ft 2009. évben várhatóan 19.800 e Ft-ban nyer felhasználást, ehhez viszonyítva a 2010. évi 21.700 e Ft összegben került betervezésre, mely 9,6%-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. A 2010. évre tervezett költségnövekedést az üzemanyag megtakarítás jogcímen kifizetésre kerülő összeg várható emelkedése okozza.
- A **bérfeljárulékok** között került megtervezésre 2010. évre a jelenleg is érvényes jogszabályok által meghatározott TB járulék. A kalkuláció készítésénél figyelembe vették a 1,5%-os szakképzési hozzájárulást, az átlagos foglalkoztatási létszám után fizetendő rehabilitációs hozzájárulás jelentős emelkedését, továbbá a tételes egészségügyi hozzájárulás és a munkaadói hozzájárulás megszűnését. Ezek összege bérfüggő, így 4%-os mértékű csökkenés jelentkezik.

- 3./ **Az értékcsökkenési leírás** esetében a társaság 2010. évre is a mindenkor elhasználódás mértékével megegyezően tervezte a kisértékű tárgyi eszköz beszerzését 6.000 e Ft összeggel, melynek keretében konténerek, kukák, szerszámok beszerzését ütemezte elő. A 2009. évre betervezett 32.300 e Ft várhatóan 34.500 e Ft-ban nyer felhasználást. 2010. évre az eddigiekben alkalmazott lineáris kulcs szerinti eszközleíráshoz és a minimális pótláshoz 35.900 e Ft-ot állítottak be a díjkalkulációba, mely 4,1%-os növekedésnek felel meg. A növekedést a kisértékű tárgyi eszközök, valamint egy használt konténer szállító tehergépjármű beszerzése és a 2009. évben beszerzett további 14 db GPS berendezés terv szerinti értékcsökkenési leírása indokolja.
- 4./ **A karbantartás, fenntartási költségeknél** a 2009. évre tervezett 27.900 e Ft-tal szemben 28.500 e Ft összegű felhasználás várható a gépek elavulása, más funkcióra történő átállítása (téli üzemeltetés) következtében. Ezen költségcsoportnál 29.600 e Ft összegben terveztek költséget 2010. évre, mely 3,9%-os növekedést jelent. Salgótarján város esetében a tervezett növekedés ezen költségcsoportban 480 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. 2009. évre 22.800 e Ft összegű ráfordítással számoltak, mely várhatóan 24.200 e Ft-ban fog realizálódni. 2010. évre 25.600 e Ft került a kalkulációba beállításra, ami 5,8 %-os emelkedést jelent, melyet a gépjárműadó 15%-os emelkedése okoz.
- 6./ **A pénzügyi műveletek ráfordításainál** a 2009. évre betervezett 4.400 e Ft összeggel szemben a felhasználás 5.200 e Ft összegben várható. A növekedés oka a likviditási helyzettel kapcsolatos folyószámla hitel kamatának többletköltsége. A 2010. évre 5.400 e

Ft összegű ráfordítást ütemeztek elő, mely a várható összeghez képest 3,8 %-os növekedésnek felel meg.

- 7./ **A rendkívüli ráfordítások** címen sem 2009. sem 2010. évre nem terveztek kiadást.
- 8./ A társaság **felosztott költségei** a teljesítés arányában változnak, a betervezett 34.860 e Ft-tal szemben várhatóan 33.630 e Ft fogja terhelni a tevékenységet 2009. évben, ehhez viszonyítva 33.600 e Ft a 2010. évi tervezett ráfordítás.
- 9./ **A társasági -és különadó** 3.840 e Ft-os tervezett összegével szemben várhatóan – a növelő és csökkentő tényezők miatt – 4.720 e Ft kerül felhasználásra a tervezett nyereség után. 2010. évre 3.000 e Ft-tal kalkuláltak ezen a költségsoron, figyelembe véve a tervezett eredményt és a különadó megszűnése mellett a társasági adó mértékének emelését.

A társaság a fentiek alapján 2009. évre a hulladékszállítási tevékenységének ellátására betervezett 416.250 e Ft költséggel szemben várhatóan 411.450 e Ft-ot fog elszámolni. A 2010. évi várható feladatokra, az elszállítandó hulladékmennyiség minimális csökkenését alapul véve 423.750 e Ft felhasználását ütemezte elő, mely 3%-os növekedésnek felel meg. A megkötött szerződések alapulvételével tervezett árbevételük 2010. évre 439.700 e Ft, mely 1,06%-os emelést ígér a tevékenységre 15.950 e Ft összegű nyereséget tartalmazva. Salgótarján város esetében az összes költség terveik szerint 173.200 e Ft-ról 179.900 e Ft-ra fog növekedni, ami 3,9 %-os emelkedést prognosztizál.

Összességében a 2010. évi terv Salgótarján lakosságánál a szállítás egységnyi díjtételénél 3,9%-os emelést jelentene, mely alapján a díjtétel 1,7023 Ft/l-ről 1,7687 Ft/l-re változna.

II. Hulladékártalmatlanítás költségei

Az ártalmatlanítás költségei bázis alapon, a várható feladatok költségvonzatának ismeretében kerültek megtervezésre. A 2009. évi tervezésnél számoltak az újonnan belépő községek hulladékmennyiségének ártalmatlanításával,- amely ténylegesen teljesült is – és ezt a tényezőt a 2010. évi tervezésnél is figyelembe vették, a kilépő községek mellett.

A társaság számviteli nyilvántartásaiban a főkönyvi számláig 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 magasabb összegben fognak realizálódni a kiadások.

- **Az anyagköltségeken belül** az üzemanyag felhasználás várhatóan közel a tervezett szinten történik. 2009. évre a várható üzemanyag felhasználás az anyagköltségeken belül 59,6%-ot fog képviselni. 2010. évi tervnél az üzemanyag az anyagköltségeken belül 59,6%-ot tesz ki. Az energiaköltségek tervezésénél számoltak a megnövekedett energiaárakkal. Az anyagköltségnél összességében a várható felhasználáshoz viszonyítva 4%-os növekedés tapasztalható.

- **Az igénybevett szolgáltatásoknál** a tervezett 52.150 e Ft-tal szemben 55.500 e Ft kerül felhasználásra. 2010. évre 48.900 e Ft-ot tervezett a társaság a díjkalkulációba, mely 11,9%-os csökkenést jelez. A csoporton belül kerül megtervezésre az idegen szervvel végeztetett karbantartás, környezetvédelemmel kapcsolatos laboratóriumi vizsgálatok, programkövetések. 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 4,1%-os emelésével. Ez utóbbi nettó összegben 32.458 e Ft-ról 33.789 e Ft-ra változik. 2009. évben több hulladéklerakó bezárásra került, ezért átmeneti jelleggel többletbeszállítás történt, melynek többletráfordítása jelenik meg a 2009. évi várható összegben. 2010. évre ennek visszakorrigálása miatt került sor a költségek nagyarányú csökkentésére.
- **Egyéb szolgáltatás** címszó alatt a tervhez képest 2009. évben 700 e Ft várható felhasználásként. 2010. 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 74.500 e Ft-tal szemben 77.450 e Ft felhasználás várható, a 2010. évi terv összege 71.700 e Ft, a csökkenés 7,4%.

- 2./ **A személyi jellegű ráfordításoknál** a 2009. évre betervezett 28.900 e Ft-tal szemben 33.000 e Ft költség megjelenése várható. A bérköltség 17.900 e Ft-ról 20.500 e Ft-ra változott, mellyel szemben 2010. évre 24.000 e Ft összeggel kalkuláltak. A személyi jellegű ráfordításoknál 2009. évre 28.900 e Ft költséggel számoltak, a növekedés 2,5%. 2010. évre 2 fő létszámnövekedést terveztek és csak a minimálbér várható hatását irányozták elő bérfejlesztésként. Itt jelenik meg az üzemanyag megtakarítás hatása, valamint az őrző-védő szolgálat saját dolgozóval történő kiváltásnak a hatása.
- 3./ **Az értékcsökkenési leírásnál** 2009. évben a tervezett 2.100 e Ft összeggel szemben várhatóan 3.000 e Ft felhasználás fog megjelenni elsősorban azért, mert a folyamatos munkavégzés biztosításához szükséges eszközök kerültek elszámolásra. 2010. évre 4.460 e Ft összeget irányoztak elő, a 2009. évben beszerzésre került használt kis tehergépjármű és egyéb eszközök, valamint a 2010. évre tervezett dózer munkagép beszerzés figyelembe vételével.
- 4./ **A karbantartás, fenntartási költségre betervezett** 4.300 e Ft összeggel szemben 2009. évben 6.850 e Ft felhasználás várható. Az 59 %-os felhasználás növekedést a telepen lévő üzemeltetéssel összefüggő gépek (kompaktor) javítása és a csurgalékvíz visszapermetező rendszer javítása indokolja. 2010. évre 7.130 e Ft összeg került a kalkulációba, a növekedés 4,1%. Az emelésnél a rekultivációval összefüggő javítások és belső javítások költségvonatával számoltak.
- 5./ **Az egyéb ráfordításoknál** 2009. évben a tervezett 4.550 e Ft-tal szemben a várható felhasználás 5.100 e Ft. 2010. évre 5.400 e Ft-ot terveztek, 5,9%-os növekedéssel.
- 6./ **A felosztott költségeknél** a tervezett 12.550 e Ft-tal szemben 12.700 e Ft várható. 2010. évre növekedéssel nem kalkuláltak.

Összességében az ártalmatlanítás vonatkozásában a 2009. évre betervezett 127.950 e Ft-tal szemben várhatóan 139.550 e Ft kerül év végéig felhasználásra. A várható feladatok figyelembe vételével 2010. évre 139.750 e Ft kiadást tervezett be a társaság, mely a növelő és csökkentő tételek hatását figyelembe véve összességében 0,1%-os költségnövekedést irányoz elő. A társaság ezen tevékenységeihez – minimális összegű – 1.350 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 0,4767 Ft/l-ről 0,4953 Ft/l-re való emelése szükségszerű.

Állati hulladékkezelési közszolgáltatási díj

Az állati hulladékkezeléssel kapcsolatos támogatási szerződésben eredetileg előírt 80.000 kg/év beszállítandó mennyiség módosítására benyújtott kérelmet a minisztérium elfogadta, mely alapján évente 2009. évre 45.000 kg, 2010. évre 67.500 kg beszállítandó mennyiség meghatározására került sor. Az előzőekben említettek indokolják a 2009. évi tervhez képest a 2009. évi várható költségek nagyarányú csökkenését.

I. Hulladék begyűjtés és szállítás költségei

1. **Az anyagjellegű ráfordítások** 2009. évben 12.220 e Ft-ot ütemeztek elő, mely várhatóan 3.000 e Ft összegben kerül felhasználásra. A várható felhasználáshoz viszonyítva a 2010. évi kalkulációban 6.640 e Ft-ot terveztek be.
 - Ezen belül az **anyagköltségek** 2009. évre tervezett 4.840 e Ft-tal szemben 1.100 e Ft felhasználás várható. A 2010. évi feladatok végrehajtásához 2.440 e Ft-ot terveznek, a 2009. évi várhatóhoz képest a változást a beszállítandó mennyiség, valamint az egyéb településekről történő beszállítás növekedéséből adódó üzemanyag felhasználás emelkedése indokolja.
 - Az **igénybe vett szolgáltatásoknál** a 2009. évi 1.800 e Ft várható felhasználáshoz viszonyítva 3.900 e Ft -ot terveztek 2010. évre. A növekedést a bérleti szerződésben meghatározott bérleti díj emelkedése indokolja.
 - Az **egyéb szolgáltatások** költségszoprtban 2010. évre 300 e Ft összeget irányoztak elő, mely a 2009. évi várhatóhoz képest emelkedett. A növekedés indoka, hogy 2010. évben kerül sor az egységes környezethasználati engedély (IPPC) soron következő felülvizsgálatára.
2. A **személyi jellegű ráfordításoknál** a 2010. évi kalkulációban 1 fő létszámnövekedést terveztek, mivel az eddigi 1 fővel a 24 órás ügyeletet nem lehet a továbbiakban ellátni.
3. A **karbantartási, fenntartási költségeknél** 1.100 e Ft összegben terveztek költséget 2010. évre a 2009. évi várható 500 e Ft-tal szemben. Ezen költségszoprtban jelentkezik az állati hulladékszállító gépjármű fenntartási, javítási költsége, melynek garanciális időszaka 2010. évben letelik, ezért indokolt a költségnövekedés.

4. Az **egyéb ráfordításoknál** kerülnek elszámolásra a gépjárműadó, valamint a behajthatatlan követelések miatti hitelezési veszteségek.

II. Ártalmatlanítás költségei

1. Az **anyagjellegű ráfordításoknál** a várhatónál magasabb összegben került meghatározásra a 2010. évi kiadás, melyet a korábban említett beszállítási mennyiség indokol.
 - Az **anyagköltségek** 2010. évre tervezett 1.000 e Ft összegét a 2009. évi várható 500 e Ft-hoz képest a 2009. év végén üzembehelyezett állati hulladék égető (krematórium) üzemeltetésének költségei indokolják.
 - Az **igénybe vett szolgáltatásoknál** a 2009. évi 700 e Ft várható felhasználással szemben a 2010. évre 1.700 e Ft kiadást terveztek. A növekedés a bérleti díj, a megemelkedett hulladék mennyiség és az ATEV Zrt.-nek fizetendő ártalmatlanítási díjak növekedéséből adódik.
2. A **személyi jellegű ráfordításoknál** a 2010. évi kalkulációban 1 fő létszámnövekedést terveztek, mivel az eddigi 1 fővel a 24 órás ügyeletet nem lehet a továbbiakban ellátni.
3. A **karbantartási, fenntartási költségeknél** 250 e Ft összegben terveztek költséget 2010. évre a 2009. évi várható 100 e Ft-tal szemben. Ezen költségcsoportban jelentkezik a hűtőkamra, hűtőkonténer, fertőtlenítő berendezés és az égető fenntartási, javítási költsége. A növekedést a 2009. évben üzembehelyezett égető fenntartási költségei okozzák.
4. **Egyéb ráfordítások** címen sem 2009. sem 2010. évre nem terveztek kiadást.
5. Az **értékcsökkenési leírásnál** jelentkezik a 2009. évben üzembehelyezett égető amortizációja.

Összességében megállapítható, hogy a társaság által az állati hulladékkezelési közszolgáltatási díj változatlan hagyása a költségelemzés alapján reális.

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 feladatfelmérésen alapszik. **A díjkalkuláció összességében az állati hulladékkezelési díjnál díjemelést nem tervez, a települési szilárd hulladékkezelési díjnál 3,9%-os díjemelést ütemez elő Salgótarján Megyei Jogú Város esetében, melyet a Tisztelt Közgyűlésnek elfogadásra javaslok.**

Salgótarján, 2009. november 25.

dr. Kádár Zsombor
jegyző

A VGÜ Kft. 2010. évre tervezett hulladékkezelési szolgáltatás (költség-ráfordítás-bevétel) részletes kalkulációja

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2009. évi összesített		2010. évi terv			
		terv	várható felhasználás	Lakosság		Közület	Összesen
				Salgótarján	Községek		
1.	Hulladékszállítással kapcsolatos költségek és ráfordítások	416 250	411 450	179 900	116 500	127 350	423 750
2.	Eredmény	19 750	23 650	3 600	3 200	9 150	15 950
3.	Hulladékszállítás összbevétele	436 000	435 100	183 500	119 700	136 500	439 700
4.	Ártalmatlanítás költsége és ráfordítása	127 950	139 550	51 300	52 100	36 350	139 750
5.	Eredmény	4 550	5 250	100	300	950	1 350
6.	Ártalmatlanítás összbevétele	132 500	144 800	51 400	52 400	37 300	141 100
7.	Közszolgáltatási díjszámítás alapja összesen	568 500	579 900	234 900	172 100	173 800	580 800
8.	Tervezett egységnyi díjtétel - szállítás (Ft/l)	1,7023		1,7687			
9.	Tervezett egységnyi díjtétel - ártalmatlanítás (Ft/l)	0,4767		0,4953			
10.	Tervezett egységnyi díjtétel összesen (Ft/l)	2,179		2,264			
11.	Index (2007. évi terv/2006. évi terv)			103,90%			

A VGÜ Kft. 2010. évre tervezett hulladékszállítási szolgáltatásának részletes kalkulációja

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2009. év		2010. évi terv			
		terv	várható felhasználás	Lakosság		Közület	Összesen
				Salgótarján	Községek		
1.	Anyagköltség	112 900	108 600	43 550	40 000	29 500	113 050
2.	Igénybe vett szolgáltatás	28 500	27 000	12 500	5 000	10 600	28 100
3.	Egyéb szolgáltatás	12 000	10 100	4 950	1 300	4 250	10 500
4.	Anyagjellegű ráfordítás	153 400	145 700	61 000	46 300	44 350	151 650
5.	Béreköltség	85 300	85 000	37 900	24 800	25 600	88 300
6.	Személyi jellegű egyéb ráfordítás	19 200	19 800	9 200	6 000	6 500	21 700
7.	Bérbírlék	32 250	30 200	12 200	8 000	8 800	29 000
8.	Személyi jellegű ráfordítás	136 750	135 000	59 300	38 800	40 900	139 000
9.	Értékcsökkenési leírás	32 300	34 500	17 100	10 600	8 200	35 900
10.	Karbantartás fenntartási költsége	27 900	28 500	13 600	6 900	9 100	29 600
11.	Egyéb ráfordítás	22 800	24 200	12 400	3 700	9 500	25 600
12.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	4 400	5 200	3 900	900	600	5 400
13.	Rendkívüli ráfordítás	0	0	0	0	0	0
14.	Felosztott költség	34 860	33 630	11 900	8 700	13 000	33 600
15.	Társasági adó és különadó	3 840	4 720	700	600	1 700	3 000
16.	Hulladékszállítással kapcsolatos költség és ráfordítás	416 250	411 450	179 900	116 500	127 350	423 750
17.	Eredmény	19 750	23 650	3 600	3 200	9 150	15 950
18.	Hulladékszállítás összbevétele	436 000	435 100	183 500	119 700	136 500	439 700

A VGÜ Kft. 2010. évre tervezett ártalmatlanítási szolgáltatásának részletes kalkulációja

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2009. évi		2010. évi
		terv	várható	terv
1.	Anyagköltség	21 650	21 250	22 100
2.	Igénybe vett szolgáltatás	52 150	55 500	48 900
3.	Egyéb szolgáltatás	700	700	700
4.	Anyagjellegű ráfordítás	74 500	77 450	71 700
5.	Béreköltség	17 900	20 500	24 000
6.	Személyi jellegű egyéb ráfordítás	4 400	5 000	5 800
7.	Bérbírlék	6 600	7 500	7 900
8.	Személyi jellegű ráfordítás	28 900	33 000	37 700
9.	Értékcsökkenési leírás	2 100	3 000	4 460
10.	Karbantartás fenntartási költsége	4 300	6 850	7 130
11.	Egyéb ráfordítás	4 550	5 100	5 400
12.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	250	400	400
13.	Rendkívüli ráfordítás	0	0	0
14.	Felosztott költség	12 550	12 700	12 700
15.	Társasági adó és különadó	800	1 050	260
16.	Ártalmatlanítással kapcsolatos költség és ráfordítás	127 950	139 550	139 750
17.	Eredmény	4 550	5 250	1 350
18.	Ártalmatlanítás összbevétele	132 500	144 800	141 100

A VGÜ Kft. 2010. évre tervezett állati hulladékkezelési szolgáltatás költségei

Hulladék begyűjtés és szállítás összköltségei

		eFt		
		2009. terv	2009. várható	2010. terv
1	Anyagköltség	4.840	1.100	2.440
2	Igénybevett szolgáltatás	6.680	1.800	3.900
3	Egyéb szolgáltatás	700	100	300
4	Anyagjellegű ráfordítás	12.220	3.000	6.640
5	Béreköltség	2.640	2.000	3.600
6	Egyéb személyi jellegű ráfordítás	310	300	750
7	Bérfelrakások	910	700	1.250
8	Személyi jellegű ráfordítás	3.860	3.000	5.600
9	Karbantartási, fenntartási költség	400	500	1.100
10	Egyéb ráfordítás	0	0	500
11	Hulladékbegyűjtés, szállítás összes költsége	16.480	6.500	13.840

Állati hulladék ártalmatlanítási összköltség

		eFt		
		2009. terv	2009. várható	2010. terv
1	Anyagköltség	1.710	500	1.000
2	Igénybevett szolgáltatás	2.720	700	1.700
3	Egyéb szolgáltatás	250	0	250
4	Anyagjellegű ráfordítás	4.600	1.200	2.950
5	Béreköltség	2.600	1.000	1.700
6	Egyéb személyi jellegű ráfordítás	720	350	510
7	Bérfelrakások	220	120	410
8	Személyi jellegű ráfordítás	3.540	1.470	2.620
9	Karbantartási, fenntartási költség	100	100	250
10	Egyéb ráfordítás	0	0	0
11	Értékesítési leírás			980
12	Átmeneti tárolás és ártalmatlanítás összes költsége	8.240	3.770	6.750