

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft.

2013. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

1./ BEVEZETÉS ÉS HELYZETÉRTÉKELES

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. 2013-ban működésének és üzleti tevékenységének 9. évét kezdte el. Kilencévi működés után elmondhatjuk, hogy a cég teljesítménye mindeddig dinamikusan növekedett.

A 2013. évi működést már teljesen megváltozott gazdasági környezetben folytattuk, amelyben elsősorban a **törvényi szabályozás** és a kormányzati irányítás **szabta meg a Kft mozgásterét**. Ugyancsak törvényi előírás alapján megváltozott a Kft jogállása. A Tulajdonosi Közgyűlés 2013. május 28-i határozata alapján a HHG Kft „**Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.**” néven folytatta tovább a tevékenységét.

A **Hulladékgazdálkodásról szóló törvény** (Ht.) valamint a **rezsicsökkentéssel** kapcsolatos törvény végrehajtása gyökeresen megváltoztatta a Kft jövőbeni kilátásait, különösen a jövedelemtermelő képesség tekintetében.

A törvényi előírások **drasztikusan növelték az adóterheket**. A szolgáltatási **díjak csökkentési kényszerével** pedig lehetetlenné válik hosszabb távon a rentábilis gazdálkodás és egyáltalán a likviditás biztosítása.

Fentiek előrebocsátásával 2013-ban az alábbi **fontos változások** határozták meg cégünk gazdálkodását.

- 2013. január 1-től az új hulladékgazdálkodási törvény rendelkezései alapján bevezetésre került a **hulladéklerakási járulék** valamint a regisztrációs adó. Ezek az állami elvonások mintegy **95 millió Ft-tal csökkentik az eredményünket**.
- A rezsicsökkentési törvény alapján, 2013. július 1-től alkalmazásra kerülő **10%-os díjcsökkentési előírás** a lakossági hulladékszállítás árbevételénél, az év második felében mintegy **67 millió Ft kiesést** jelent, a korábban tervezetthez viszonyítva. Ez azt is jelenti, hogy az év folyamán **kétféle díjszabást** kellett alkalmazni a hulladékszállítási közszolgáltatások terén.
- Pozitívan érintette a Kft gazdálkodását, hogy 2013-tól **Hajdúsámson** város területével **bővült** a HHG. Kft működési körzete és ezzel a tulajdonos önkormányzatok köre. Számításaink szerint ezzel a hulladékszállítás teljesítménye és árbevétele kb. 8%-kal növekedett.
- 2013. év folyamán a Kft működési területén lezajlott - a 2011-ben benyújtott KEOP-pályázat alapján – **több önkormányzat régi hulladéklerakó telepének rekultivációja**. Ebben a programban a HHG Kft. szállítójármű állományával és hulladékkezelő munkagépeivel, **alvállalkozóként vett** részt és **441 millió Ft** terven felüli árbevétele keletkezett.

Az előző évek és 2013. év felhalmozott eredménye jóvoltából a pénzügyi helyzet kedvezően alakult és stabil maradt, sőt jelentős a pénztartalékunk keletkezett.

A HHG Kft. jó pénzügyi helyzete ellenére is, a menedzsmentnek egyre nyomasztóbb gondot jelent a már szinte **kezelhetetlen mértékű kintlévőségek** – túlnyomó részben lakossági hulladékszállítási díjak - behajtásának megoldatlansága. Jelenleg már **237,9 millió Ft-ot** tesz ki az **180 napon túli díjhátralékok** összege.

A **2012. év végéig** felhalmozódott díjhátralékok **behajtásának érvényesítése továbbra is** a települések **polgármesteri hivatalai** (konkrétan a Jegyző) **kezébe van**, így a tulajdonosokat képviselő önkormányzati vezetőktől várjuk a most már 360 napon túli díjtartozások behajtását

A **2013 éveleje után** keletkezett hulladékszállítási díjhátralékok behajtását viszont már a **NAV-tól várjuk**, az **átadott hátralékos ügyfél-listák** alapján.

Az összefoglaló megállapítások után a Kft. árbevételeit, költségeit és a megvalósult beruházásait elemezzük, majd a munkaerő állományról, a pénzügyi helyzetről valamint az eredményről adunk áttekintést.

1./ AZ ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. árbevételének túlnyomó részét a **települési kommunális hulladékszállítás díjbevételei** képezik. A lakossági szemétdíjakat **2013. I. félévében** az egyes önkormányzatokkal kötött közszolgáltatási szerződésekben (a Tulajdonosi **Közygűlés határozata** alapján) rögzített szolgáltatási díjaknak megfelelően számláztuk. Az év **II. félévében** a rezsicsökkentés előírásainak megfelelően csökkentett szolgáltatási díjakat alkalmaztunk.

Ennek megfelelően a **lakossági kötelező** hulladékszállítás díja **2013. január 1-től június 30-ig** az alábbiak voltak:

- **120 l-es edényzet egyszeri** ürítése **305,- Ft + Áfa**;
- 120 l-es edényzet (heti egyszeri) ürítése **havonta 1.312,- Ft + Áfa**, (A havidíj **1 db 120 l-es** hulladékgyűjtő edény heti egyszeri ürítési díját jelenti.) ;
- **1100 l-es** tartály egyszeri ürítése **2.745,- Ft + Áfa**
- 1100 l-es tartály (heti egyszeri) ürítése **havonta 11.803,- Ft + Áfa**;
- **Díjbeszedés** (nyomdai, postázási és banki) **különdíja: 141,- Ft + Áfa**

A **lakossági kötelező** hulladékszállítási közszolgáltatás fontosabb díjtételei – a díjcsökkentés után - **2013. július 1-től** az alábbiak voltak:

- **120 l-es** edény ürítésének havi díja **1.033,46 Ft + Áfa**;
- **1100 l-es** tartály ürítésének havi díja **9.439,90 Ft + Áfa**;
- **Díjbeszedés** **különdíja** **126,60 Ft + Áfa**

A megrendeléses szemétszállítás illetve a **vállalkozások** az esetében a következő fontosabb díjtételeket alkalmaztunk: 2013. július 1-től

- **120 l-es** edény ürítés havi díja **2.439,- Ft + Áfa**;
- **1100 l-es** konténer ürítése havonta **17.671,- Ft + Áfa**;
- **1100 l-es** konténer bérlete havonta **2.079,- Ft + Áfa**;

A költségvetési szervezetek esetében a lakossági díjtételeket alkalmaztuk.

A lakossági **szemétdíjak beszedése kétféle módon** valósult meg:

- **Lakossági ügyfelek** részére **kéthavonta** történő **egyedi kiszámlázással**. és csoportos beszedési megbízás, ill. **befizetési utalvány** alkalmazásával. **Hajdúböszörményben** a HBVSZ **díjbeszedői** közreműködésével történik a szemétdíjak beszedése.
- **Településenként egy összegben**, a polgármesteri hivatalok által megadott háztartások száma alapján **havonta** egy számlát állítottunk ki az érintett önkormányzatok részére. Ezek: Hajdúnánás és Polgár városoknál a kiszámlázott teljes összeg, Bocskai kert község esetében pedig a lakosságnak kiszámlázott díjak 30%-a.

LAKOSSÁGI HULLADÉKSZÁLLÍTÁSI DÍJBEVÉTELEK ALAKULÁSA

A lakosság részére kiszámlázott szemétdíjakból településenként 2012-ben az alábbi bevételek keletkeztek – összehasonlítva a 2011.évi bázissal.

Megnevezés	2012. év tény (ezer Ft)	2013. év tény (ezer Ft)	Index % (2012 = 100)
Hajdúböszörmény	143.329	151.235	105,5
Balmazújváros	85.263	90.312	105,9
Hajdúnánás	79.849	93.061	116,5
Hajdúhadház	55.397	57.131	103,1
Hajdúdorog	36.739	41.616	113,3
Polgár	43.267	45.987	106,3
Téglás	27.662	28.877	104,4
Görbeháza	11.844	12.411	104,8
Bocskai kert	13.293	14.361	108,-
Hortobágy	7.806	8.333	106,8
Újszentmargita	8.608	8.953	104,-
Tiszagyulaháza	4.153	4.321	104,-
Újtikos	4.913	5.045	102,7
Folyás	1.624	1.702	104,8
Hajdúsámson	-	56.521	-
ÖSSZESEN:	523.747	619.866	118,4

Fentiek szerint a 2012. évi bázishoz viszonyítva, az **I. félévi emelt díjnak** köszönhetően 7,5%-kal **39,6 mó Ft-tal nőttek** az árbevételek. Ehhez jött még **Hajdúsámson 56,5 mó Ft** többlet-árbevétele. Az egyes **településeknél** voltak **eltérések** attól függően, hogy az ügyfelek (háztartások) száma milyen mértékben növekedett vagy csökkent.

A **lakossági szemétszállítás 2013. évi összes árbevétele 619,9 millió Ft** volt, amely a többlet-árbevételel együtt, 18,4%-kal nagyobb volt az előző évi összegtől.

MEGRENDELÉSES HULLADÉKSZÁLLÍTÁS BEVÉTELEI

A megrendeléses szemétszállítás keretében számoljuk el a **vállalkozások** valamint hivatalok és **intézmények részére**, bejelentés alapján végzett hulladékszállítás díjbevételeit.

Mivel ez a hulladékszállítási forma rendszeres, ezeket a szolgáltatásokat a megrendelővel kötött **szerződés alapján** végezzük.

A megrendeléses hulladékszállítás **szolgáltatási díjait 2013. I. félévében** a Tulajdonosi **Közyűlés** által meghatározott mértékben alkalmaztuk. **2013. július 1-től** pedig – a közszolgáltatásnak nem minősülő hulladékszállítások körében - a hatóság által megengedett mértékben: **4,2%-kal** emeltük az előző évben érvényes díjakat.

Az **egyes településeken** – hasonló méret illetve lélekszám mellett is - igen **nagy az eltérés** a vállalkozói szemétdíj bevételek között, ami abból adódik, hogy a működő cégek, magánvállalkozók számában nagy a különbség.

Településenként 2013-ban az alábbiak szerint alakultak a megrendeléses szemétdíjak.

Megnevezés	2012. évi tény (eFt)	2013. évi tény (eFt)	Index % (2012=100)
Hajdúböszörmény	44.603	49.012	109,9
Balmazújváros	16.699	18.679	111,9
Hajdúnánás	20.920	15.484	74,-
Hajdúhadház	7.495	7.656	102,1
Hajdúdorog	7.310	7.592	103,9
Polgár	7.221	7.470	103,4
Téglás	3.629	3.722	102,6
Bocskai kert	1.309	1.298	99,2
Görbeháza	3.787	4.302	113,6
Hortobágy	3.568	4.095	114,8
Újszentmargita	1.849	2.334	126,2
Tiszagyulaháza	467	509	109,-
Újtikos	551	629	114,2
Folyás	163	177	108,
Hajdúsámson	-	3.933	-
Települések össz.:	119.571	126.892	106,1

A táblázatból kitűnik, hogy 2013-ban **átlagosan 6,1%-os** volt a növekedés, amelynek nagy része Hajdúsámson belépésének volt köszönhető. Az összes árbevételen belül összességében jelentős volt a díjbevételek növekedése Hajdúböszörmény és Balmazújváros esetében.

A vállalkozások és intézmények által igénybevett, **megrendeléses hulladékszállítás** 2013. évi **összes árbevétele** meghaladta a **126,9 millió Ft**-ot, amely közel 7,3 millió Ft-tal volt nagyobb a 2012. évi összegtől.

A lakossági és közületi **hulladékszállítás 2013. évi összes árbevétele 746,8 millió Ft** volt, amely **16,1%-kal nagyobb** volt az előző bázis év összegétől.

A hulladékszállítás és kezelés árbevételével kapcsolatban megemlítenénk, hogy **2009. évtől** kezdtük elszámolni az árbevétel terhére településenként, a **hulladéklerakó telep jövőbeni rekultivációjára elkülönített összeget**, rekultivációs költség címen. Ennek értéke **2013-ban 41,8 millió Ft** volt. (Ezzel az összeggel arányosan csökkentettük – az adózási előírásoknak megfelelően - az egyes települések hulladékgyűjtésből származó árbevételét.)

A HULLADÉKLERAKÓ TELEP ÁRBEVÉTELE

Hajdúböszörmény külterületén, a Czégényi úton üzemelő térségi Hulladéklerakó Telepen **kétféle tevékenységből** keletkezik árbevétel.

A hulladékszállítási és elhelyezési díjon kívül legfontosabb bevételszerző tevékenység a **telepre beszállított** kommunális **hulladék hasznosítása**. Az itt realizált bevétel lényegében a Hulladéklerakó Telep üzemszerű működésének az eredménye. Ezt szolgálja a telepen ilyen célra létesült válogató csarnok és berendezések: a **válogató gépsor és a hulladékbálázó**. A válogató gépsorra kerül a **szelektíven gyűjtött hulladék**. Ezen kívül a vegyesen beszállított szemétből kézi válogatással is gyűjtenek hasznosítható hulladékot (elsősorban PET- palackot és nem betétdíjas üveget).

A Hulladéklerakó Telep egyik bevételi forrása tehát a **szelektíven gyűjtött**, kiválogatott és másodlagos nyersanyagként **értékesített hulladék árbevétele**, amely 2013-ban az Országos Hulladékgazdálkodási

Ügynökségtől (OHÜ-től) **kapott támogatási összeggel együtt 35,3 millió Ft** volt. Ez az összeg **5,2 mó Ft-tal kevesebb** volt, mint az előző évi hulladékhasznosítási árbevétel (a beszállított hulladékmennyiség csökkenése miatt).

A másik bevételi forrás: **a telepre** magánszemélyek és vállalkozók által **kiszállított hulladék elhelyezési díja**. Ebből a külön szolgáltatásból 2013-ban **47,2 millió Ft árbevételt** realizált a Kft., amely a 2012. évihez hasonló összegű volt.

A Hulladéklerakó Telepen 2013-ban **másodnyersanyag hasznosításból** és a telepen átvett hulladék elhelyezésből előállított **árbevétel összesen 82,5 millió Ft** volt, amely **4,8 mó Ft-tal** kevesebb volt 2012. évitől.

REKULTIVÁCIÓS SZOLGÁLTATÁS ÁRBEVÉTELE:

2013-ban a HHG Kft **alvállalkozóként részt vett a régi hulladéklerakó telepek** EU támogatással végzett **rekultivációjában**. Ez a részvétel a régi telepek hulladékának rakodásában, elszállításában és a Czégényi úti hulladéklerakó telepen való elhelyezésében nyilvánult meg.

A térségben levő régi hulladéklerakó telepek közül a korábban már megszüntetett **Hajdúböszörmény Dorogi úti**, a Balmazújvárosi, Polgári, Görbeházi hulladéklerakók rekultivációja lett elvégezve. Ezeken kívül a kisebb településeken: Újszentmargitán, Újtikoson, Tiszagyulaházán és Folyáson is fel lett számolva a régi szeméttelep.

A rekultivációban való részvétellel a HHG Kft 2013-ban egyszeri, „extra-árbevételhez” jutott, amelynek összege **441,3 millió Ft** volt, amellyel szemben **138,4 millió Ft** közvetlen költség merült fel.

EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK ÁRBEVÉTELE

A HHG. Kft-nek 2013-ban az alaptevékenységen kívül végzett **egyéb üzleti tevékenységeiből összesen 19,8 millió Ft árbevétele** keletkezett, amely közel 6,2 millió Ft-tal növekedett.

Ebből a **Városgazdálkodási Kft. részére** a cég alkalmazottaival és gépjárműveivel 2013-ban végzett **téli köztisztasági munkák árbevétele 8,8 millió Ft** volt, amely az előző évit 9,4%-kal haladta meg.

Az egyéb tevékenységek közül 2013-ban **hulladékgyűjtő edények és fóliazsákok** értékesítéséből **4,3 mó Ft** volt az árbevétel, amely több mint négyszeresére növekedett.

A Kft tulajdonában levő túra-**autóbuszszal** végzett bevételszerző tevékenységünk, az előző évihez hasonlóan, **1,25 millió Ft** árbevételt eredményezett. A tárgyévi rekultivációs költségviszairása **2,4 mó Ft-tal** növelte a bevételeket. Különféle **egyéb tevékenységből (főleg gépi szolgáltatásokból) 3,1 mó Ft** volt az árbevétel.

Pénzügyi műveletekből a 2013-ban, különböző időszakokra lekötött bankbetétek és értékpapírok után közel **12,6 millió Ft bevétele** volt, amely **5,6 millió Ft-tal kevesebb** volt, mint az előző évi. Ennek túlnyomó része az értékpapírok hozamából keletkezett.

A **különféle egyéb és rendkívüli bevételek** összege **6,8 millió Ft** volt, amely 2,9 mó Ft-tal nagyobb volt az előző évitől.

A HHG Kft. gazdasági tevékenységének 2013. évi **összes árbevétele 1.310.436 ezer Ft** volt. Ez az összeg közel **73,%-kal - 547,- millió Ft-tal - volt nagyobb**, mint a 2012. bevételek összege.

2./ A KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

A Kft. működési költségeinek legnagyobb részét a hulladékszállítás, a hulladéklerakó telep üzemelés valamint a központi irányítás költségei adják.

A fenti legfontosabb **költséghelyeken** az alábbiak szerint alakultak a költségek.

Költséghely	2012. év (ezer Ft)	2013. év (ezer Ft)	Index (2012=100)
Hulladékszállítás költsége	293.262	316.240	107,8
Hulladéklerakó Telep költsége	177.056	181.618	102,6
Központi irányítás kts.-e	106.477	128.126	120,3
Rekultivációs szolg. (alvállalk.)	-	138.397	+
Saját rezsiz beruházás önk.-e	18.683	5.906	31,6
Egyéb tevékenység költsége	20.100	13.814	68,7
KÖLTSÉGEK összesen:	615.578	784.101	127,4

A **Kft. 2013. évi összes költsége 784.101 ezer Ft** volt, amely a rekultivációs költséget nem számítva **8,1%-kal** volt nagyobb a 2012. évi bázis összegénél.

Az **összes költség** és különösen a főtevékenységek költségei jóval **kisebb mértékben nőttek**, mint a bevételek.

Az alábbiakban **költség-nemenként** értékeljük a 2013. évi ráfordításokat, a 2012. évi bázis összegeihez viszonyítva.

ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK

Ebbe a költségkategóriába tartoznak az **anyagi költségek**, az **igénybevett és az egyéb anyagjellegű szolgáltatások**, amelyeket az alábbi táblázatban részletezünk.

Költségnem	2012. év (ezer Ft)	2013. év (ezer Ft)	Index (2012=100)
Műszaki anyag	21.749	20.499	94,3
Építési anyag	7.912	9.120	115,3
Üzemanyag	57.183	84.992	148,6
Villanyáram –és gázdíj	3.762	3.865	102,7
Egyéb anyag, fogyóeszk.	15.949	17.120	107,4
<u>Anyagköltség összesen:</u>	<u>106.555</u>	<u>135.596</u>	<u>127,3</u>
Bérleti – és lízingdíjak	74.350	99.044	133,2
Szállítási költség	27.563	97.014	352,-
Építési szolgáltatás	4.098	-	-
Javítási és szerviz költség.	21.891	19.200	87,7
Szakértői díjak	18.714	18.031	96,4
Hirdetés, reklám	8.780	3.901	44,4
Utazási, kiküldetés költség	5.013	2.911	58,1
Posta, telefon kts.	12.535	16.268	129,8
Egyéb igénybevett szolgálat.-ok	10.711	31.068	290,1
<u>Igénybevett szolg.össz.:</u>	<u>183.655</u>	<u>287.437</u>	<u>156,5</u>
Hatósági díjak	1.541	16.553	1074,2
Bankköltség	11.594	19.882	171,6

Biztosítási díj	3.155	3.000	95,1
Egyéb szolgáltatás	7.822	1.710	21,9
Egyéb szolgál.t. összesen:	24.112	41.146	170,7
ANYAGJELL. KTS. össz.:	314.322	464.179	147,7

(Megjegyezzük, hogy főkönyvi kivonatban a szállítási költségekből 65.073 eFt-ot, bérleti díjakból pedig 36.225 eFt összeg át lett vezetve az Alvállalkozói teljesítmények számlájára.)

Az **ANYAGI KÖLTSÉGEK** 2013.évi összege **135,6 millió Ft**, amely az előző évit nagymértékben, **27,1%-kal haladta meg**.

Az anyagi költségek túlnyomó részét az **üzemanyag**-felhasználás **85,- millió Ft** összegű költsége képezte, amely 27,8 mó Ft-tal növekedett az előző évhez képest. Ebből **16,1 mó Ft** értékű üzemanyag a **rekultivációs munkáknál** lett felhasználva. A költségnövekedés többi része (11,7 mó Ft) a területbővülés miatt elvégzett **többlet** (km és üzemóra) **teljesítménnyel** összefüggésben következett be.

A **műszaki anyagok költsége 20,5 millió Ft** volt, amely **5,3%-kal volt kevesebb a 2012. évi költségtől**, ugyanis az év folyamán 4 db új gépjárművet állítottunk üzembe és ez által az alkatrész felhasználás értéke jelentősen csökkent.

A **villanyáram - és gázenergia 2013. évi** költsége 3,9 millió Ft volt, amely csak kis mértékben, **2,7%-kal** növekedett.

A **másodnyersanyag hasznosításhoz és az OHÜ támogatás igénybeviteléhez 6,9 mó Ft** értékben vásároltunk **hulladékpapírt**, amely 26%-kal növekedett.

Az **egyéb anyagok költsége** 2013-ban **9,9 millió Ft** volt, amely 5%-kal kisebb volt az előző évitől. Ebből az összegből nyomtatványra, leporellóra és egyéb irodaszerekre **2,1 mó Ft-ot**, munkaruha, védőruha vásárlásra pedig **1,8 mó Ft-ot** költöttünk. Különböző fogyóeszközökre és takarítószerre **2,4 mó Ft-ot** valamint egyéb anyagok vásárlására **3,6 millió Ft-ot fordítottunk**.

Az **IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK** 2013. évi teljes **költsége 283,8 millió Ft** volt, amely közel **100 millió Ft-tal**, 54,6%-kal **növekedett** a 2012. évihez képest. A növekedés teljes egészében a **rekultivációs munkákkal** kapcsolatban következett be.

A **szolgáltatásokból legnagyobb összegű költséget** 2013-ban is a **bérleti díjak** tették ki, amelyek összege **99 millió Ft** volt. Ebből legnagyobb összeget, **36,2 mó Ft-ot** a **rekultivációhoz igénybevett** gépjárművek és munkagépek bérleti díja tette ki. A **H. Sz. HI. Társulás** a hulladéklerakó telep építményei és gépi berendezései használatáért **44 millió Ft-ot** számlázott ki a HHG. Kft-nek

A bérlet díjak többi részéből **8,8 mó Ft-ot** a **Városgazdálkodási Kft-től** bérebevett telephely és irodaépület használatáért fizettünk. Ez a költség kevesebb, mint a fele volt az előző évi összegnek, mivel a gépjárművek bérletére már nem volt szükség. Ezen kívül **2,7 mó Ft-ot** fordítottunk a balatongyöröki apartmanok bérleti díjára.

A szolgáltatási költségeken belül a **19.2 millió Ft** összegű **javítási - és szervizköltség** 2,7 mó Ft-tal **csökkent** a 2012. évihez képest, ami azt jelzi, hogy megújuló gépjármű állományra kevesebb javítási munkát kell fordítani.

A **szállítási költségek** összege 2013-ban összesen **96,3 millió Ft** volt. A több mint háromszoros növekedés túlnyomó része, **65,1 millió Ft** a **rekultivációs munkáknál** merült fel. Ezen kívül a szokásos fuvar költségek merültek fel: a HHG. Kft. gépjárművével **hulladékszállítást végző** Polgári Önkormányzat **Városgondnoksága** által kiszámlázott szolgáltatási költség, amelynek **28,4 mó Ft** volt

az éves összege; valamint a hulladéklerakó telepen 2,9 mó Ft értékű szállítási-rakodási szolgáltatást vettek igénybe.

A **szakértői díjak 2013. évi összege 18,03 millió Ft** volt, amely az előző évihez képest 3,6%-kal csökkent. Ezen költségek nagyobb részét a Hb.-i Vagyongkezelő Zrt által végzett számviteli és munkaügyi szolgáltatások költségei teszik ki. Emellett a könyvvizsgálat és a beruházásokhoz kapcsolódó **közbeszerzés eljárási díjai képezik a költségek többi részét.**

A **reklámra és hirdetésekre** felhasznált költség **3,9 millió Ft** volt, amely közel 5,- millió Ft-tal csökkent az 2012. évihez képest. Ennek a kedvező fejleménynek a magyarázata, hogy a HHG Kft 2013-ban nem vett részt a Debreceni Virágkarneválon.

Az **utazási, kiküldetési költségek** 2013. évi összege **2,9 millió Ft** volt, amelyek egy részét az egyes munkavállalók hivatalos célú utazásának, kiküldetésének költségei tették ki. Ezen kívül a külföldi szakmai utazások költsége is növelte ezeket a költségeket, amelyek azonban 2,1 mó Ft-tal csökkentek a 2012. évihez képest.

A **posta- és telefonköltség 16,3 millió Ft-os** összege 2013. évi összege közel **30%-kal** volt nagyobb az előző évihez viszonyítva. Ebből elsősorban a postai feladási költségek növekedése volt jelentős. Ezt 2013-ban nagymértékben növelte az új belépő, Hajdúsámson város lakossági ügyfeleinek kiküldött számlák postaköltsége.

Az **anyagjellegű egyéb igénybevett** szolgáltatások 2013. évi költsége **27,4 millió Ft** volt, amely több mint 2,5-szeresére növekedett az előző évihez viszonyítva. Ebből a növekedésből **9,5 mó Ft a rekultivációval** kapcsolatban merült fel.

Ezekből a szolgáltatásokból **5,7 mó Ft**-ot fordítottunk **vagyonvédelemre** (telepőrzésre) és **1,9 mó Ft**-ot **vegyszerkezelésre**. Ezen kívül környezetvédelmi vizsgálatokra **1,2 mó Ft**-ot, **csurgalékvíz** vizsgálatra, **üveghulladék** kezelésre valamint komposztálásra együttesen **3,1 mó Ft**-ot fordítottunk. A dolgozók oktatására, **továbbképzésére 2,9 mó Ft**-ot fordítottunk.

Az **EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK** 2013. évi költségei **41,3 millió Ft**-ot tettek ki, amely összeg igen nagymértékben 17,2 mó Ft-tal növekedett egy év alatt.

Ezen belül a **bankköltség 19,9 millió Ft** volt, amely szintén nagymértékben, **8,3 mó Ft-tal növekedett.** A banki költségek jelentős része a posta által felszámított **közvetítési díj**, amelyet a díjbefizetések után kell fizetni. Ezt még tovább növelték **Hajdúsámson** ügyfelei. Nagyarányban növelte még a költségeket a 2013-ban bevezetett **tranzakciós díj.**

A **biztosítási díjakra 3 mó Ft**-ot fordítottunk, amelyek nagy részét a gépjárművek kötelező és casco biztosítása képezi.

Hatósági díjakra 16,5 mó Ft-ot kellett költeni, amely több mint 10-szerese volt a 2012. évinek. Ennek túlnyomó részét a **Ht. alapján 2013-tól bevezetett felügyeleti díj 12,6 mó Ft**-os összege képezte. Ezt az összeget a közszolgáltatásba bevont települések lélekszáma alapján kellett fizetni (100,- Ft-ot állandó lakosonként). Ezen kívül a költségek többi részét a **gépjárművek vizsgadíjai, igazgatási** szolgáltatások díjak és a **környezetvédelmi** szakértői, felügyeleti díjak tették ki.

Egyéb szolgáltatásokra (munkaegészségügyi szolgáltatásokra, support-díjra, úthasználati díjra) összesen **1,7 mó Ft**-ot fordítottunk, amely 6,1 mó Ft-tal kevesebb volt az előző évinél.

SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK

A személyi költségeket a **béreköltség, bérjárulékok és személyi jellegű egyéb** kifizetések képezik. Ezen költségek 2013. évben felmerült összege **261,5 millió Ft** volt.

A személyi költségekből a HHG Kft. **2013. évi BÉRKÖLTSÉGE 184,- millió Ft** volt. A bérköltség 18,6%-kal, közel **29 mó Ft-tal növekedett** a 2012. évihez viszonyítva. Ebből a növekedésből azonban **16,7 mó Ft** még a **2012. évet** terhelte (vezetői prémiumok, jutalmak) Ezenkívül nem rendszeres bérként merült fel a **rekultiváció 6,7 mó Ft** összegű bérköltsége valamint a 3,6 mó Ft összegű ügyvezetői többlet bérköltség. Így a tárgyévi tényleges **bénnövekedés 5,7%-os** volt, amely nem lépte túl az üzleti tervben jóváhagyott bénnövekedés mértékét.

A **BÉRJÁRULÉKOK költsége** a szociális, a szakképzési és rehabilitációs hozzájárulásból tevődik össze. Ezek 2013. évi összege **45,8 millió Ft** volt, amely a bérek növekedéséhez hasonló mértékben növekedett.

A **BÉRJELLEGŰ EGYÉB kifizetések** 2013. évi összege **25,9 millió Ft** volt, amely közel **2 mó Ft-tal kevesebb** volt, mint az előző évben. Ennek oka, hogy a nagy adóterhek miatt csak a kedvezményes mértékig biztosítottuk a munkavállalók részére a szociális juttatásokat.

A munkáltatói juttatásokból **étkezési térítésre 7,8 millió Ft**-ot (az előző évtől 2 mó Ft-tal nagyobb összeget), **beiskolázási támogatásra** és karácsonyi szociális juttatásra **3,1 millió Ft**-ot fordítottunk.

Önkéntes **nyugdíjpénztári** tagdíjra **1,56 millió Ft**-ot, egyéb jóléti és **szociális juttatásokra** pedig közel **1,6 millió Ft**-ot fordítottunk.

Reprezentációs kiadásokra **1,5 mó Ft**-ot költöttünk, amely **csak 40%-a** volt az előző évinek. A gépjárművezetők **üzemanyag** megtakarítására **1,8 mó Ft**-ot, betegszabadságra (a kft.-t terhelő táppénzre) pedig **1,2 mó Ft**-ot fizettünk ki 2012-ben, amely összegek az előző évihez hasonlóak voltak. A béren kívüli **juttatások után 3,41 mó Ft SZJA**-t valamint **3,7 mó Ft Eho**-t kellett fizetni

AMORTIZÁCIÓ ÉS A BERUHÁZÁSOK

A HHG. Kft. alapításakor tárgyi eszközök nem kerültek be apportként (nem növelték az alaptőkét). Így az amortizációs költségeket csupán a 2005. évtől beszerzett illetve megvalósított tárgyi eszközök után valamint a 2008. év végére megvalósult hulladéklerakó telep bővítésének tárgyi eszköz értéke után lehet felszámítani.

Miután üzembe helyeztük a kibővített hulladéklerakót és nagy értékű gépjárműveket vásároltunk, **2009-ben és 2010-ben** ugrásszerűen **megnőtt az amortizáció** összege.

2013-ban kismértékben, 4,5%-kal növekedett az amortizáció: **82,8 millió Ft értékcsökkenési leírást** számoltunk el az év folyamán. Az amortizáció növekedése a különféle új gépjárművek beszerzéséből következett.

A 2013. év folyamán **beruházási kiadásokra 315,9 millió Ft**-ot fordítottunk, amely összeg a 2012. évtől **140 millió Ft-tal volt nagyobb**. Múlt évben a beruházások túlnyomó **részét** (230 millió Ft-ot) **hulladékgyűjtő gépjárművek beszerzésére fordítottuk**. A kedvező finanszírozást kihasználva a 6 db hulladékgyűjtő gépjármű beszerzését – két ütemben - pénzügyi lízinggel bonyolítottuk le (3 éves futamidővel és 20 % önerő biztosítása mellett).

Jelentős összeget fordítottunk még egyéb gépjárművek beszerzésére (29,7 mó Ft-ot); valamint egyes hulladékgyűjtő járművek (8 db) tolatásletiltó valamint sebességkorlátozó berendezéssel való ellátására (17,3 mó Ft-ot).

A fenti beruházási összegből 2013. év folyamán az alábbi jelentősebb eszközbeszerzéseket valamint építési beruházásokat valósítottuk meg:

- **229,9 millió Ft** értékben 6 db MERCEDES gyártmányú **hulladékgyűjtő gépjármű** beszerzése;
- **17,3 millió Ft** értékben tolatásletiltó berendezés beszerelése 8 db hulladékgyűjtő gépjárműbe;
- **7,7 millió Ft** értékben VW Passat szgk. (cégautó) vásárlás;
- **5,9 millió Ft** értékben Ford-Transit kistehergépjármű vásárlás;

- **5,5 millió Ft** értékben Opel Astra szgk. (cégautó) vásárlás;
- **3,3 millió Ft** értékben a VW Caddy kistehergépjármű vásárlás;
- **4,1 millió Ft** értékben használt Hanomag kompaktor vásárlás;
- **3,3 millió Ft** értékben rotációs részsúkasza vásárlás;
- **4,73 millió Ft** értékben csurgalékvíz tározó építése a Hulladéklerakó Telepen;
- **30 millió Ft** értékben termőföld vásárlás a depónia takaróréteg kialakításához;

KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A különféle egyéb **ráfordítások** teljes összege 2013-ban **183,3 millió Ft** volt, amely az előző évnek több mint **3,5-szeresét** tette ki. A HHG Kft fennállása óta nem kellett még ilyen horribilis összeget elszámolni.

Az egyéb ráfordítások nagy része a 2013. év elejétől bevezetett hulladék **lerakási adó** volt. Ennek összege - a dokumentált hulladék mennyisége alapján - **82,7 millió Ft** volt. Ezen kívül adójellegű ráfordítás volt a **3,06 mó Ft** összegű **innovációs járulék**.

A 360 napot meghaladó **hulladékszállítási díjhátralékok** után **33,2 millió Ft** összegű **értékvesztést** számoltunk el. Ezen felül a könyvvizsgáló **szakértői véleménye** alapján **10 mó Ft** **értékvesztést** számolunk el a Civis Globál Zrt.-nél befektetett összeg visszafizetésének bizonytalanná válása miatt.

A HHG Kft működési területéhez tartozó önkormányzatoknak **20,8 millió Ft** összegű **helyi iparüzési adót** valamint **3,7 mó Ft** **gépjármű adót** fizettünk ki.

A társasági adóból **látványsportok támogatására 15,1 mó Ft**-ot adtunk a HTE-nek.

Ezen kívül különféle egyéb - a **költségvetéssel** szembeni - kötelezettségek teljesítésére **5,8 mó Ft**-ot, ebből innovációs járulékra **2,8 mó Ft**-ot fordítottunk.

A **pénzügyi ráfordítások** 2013. évi összege **8,2 millió Ft** volt, amely 7,3 mó Ft-tal kevesebb volt a 2012. évinél. Ezek a kiadások túlnyomó részben a pénzügyi lízingre vásárolt gépjárművek lízingdíj-kamataiból valamint az árfolyamveszteségekből tevődtek össze.

3./ MUNKAÜGYI HELYZET

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. a Czegényi úton levő Hulladéklerakó Telepén valamint a Radnóti u. 1. alatti központi telephelyén és irodájában a 2013. év folyamán átlagosan **67 fő teljes munkaidős** alkalmazottat valamint **10 fő részmunkaidős** munkatársat foglalkoztatott.

Az **alkalmazottak összetétele** munkakörök szerint valamint az 1 főre jutó munkabér átlagosan az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	<u>2012. tény (fő)</u>	<u>2013. tény (fő)</u>
<u>Teljes munkaidős létszám:</u>	<u>58</u>	<u>67</u>
<u>ebből: hulladéklerakó telep</u>	<u>15</u>	<u>18</u>
Szállítás (gjművezetők, rakodók)	31	35
<u>Fizikai állomány összesen:</u>	<u>46</u>	<u>53</u>
<u>Szellemi foglalkozású összesen:</u>	<u>12</u>	<u>14</u>
Részmunkaidős foglalkoztatás	14	10
<u>Állományi létszám összesen:</u>	<u>72</u>	<u>77</u>
<u>1 főre jutó teljes m. idős átlagbér (Ft/hó)</u>	<u>177.230</u>	<u>191.650</u>
<u>ebből: fizikai állomány (Ft/hó)</u>	<u>168.100</u>	<u>173.890</u>

A kimutatásból látható, hogy 2013-ban a **teljes munkaidős** létszám 9 fővel több volt, így a teljes munkaidős **átlaglétszám 67 fő-re növekedett**. Ezen belül a két fizikai állománycsoportban volt 7 fő növekedés volt.

Az **1 főre jutó bér** a teljes munkaidős állománynál átlagosan **8,1%-kal**, a fizikai dolgozóknál jóval kisebb mértékben, **3,5%-kal** növekedett, a 7 fő új dolgozó alacsonyabb besorolása miatt.

4./ A VEVŐÁLLOMÁNY ÉS A 2013. ÉVI EREDMÉNY ALAKULÁSA

A 180 napot meghaladó kintlévőségek alakulása

Ez év elejétől új helyzet állt elő, mert a **2013. január 1-től** keletkező díjhátralékok **behajtása a NAV hatáskörébe** kerül. A **korábban felhalmozott** kintlévőségek behajtása viszont még az **Önkormányzatok feladata**. A rezsicsökkentés és az új adóterhek következtében, a következő években már nem lesz nyereség, hanem csak a **vagyon csökkentése árán** lehet majd leírni az elévült díjhátralékokat.

Az alábbiakban közöljük **180 napot meghaladó** lakossági hulladékszállítási **díjhátralékok** összegeit **településenként** (2013. december 31-i állapot szerint) összehasonlítva az egy évvel, korábbi állapottal.

Település	Díjhátralék (ezer Ft) 2012.dec.31-én	Díjhátralék (ezer Ft) 2013.dec. 31-én	Változás %-a	1 főre jutó díjhátralék (Ft)
H.böszörmény (kedvezm.)	31.471,-	31.474	100,-	995
H.böszörmény (lakosság)	43.743,-	53.456	122,2	1.670
Balmazújváros (lakosság)	41.186,-	43.035	104.5	2.462
Balmazújváros (kedvezm.)	616,-	-	0	-
Hajdúnánás (nagyszám)	-	11.875	+	687
Hajdúhadház	49.147,-	59.343	120,7	4.745
Hajdúsámson	-	8.148	+	622
Polgár (nagyszám)	-	-	-	-
Hajdúdorog	25.077,-	25.908	103,3	2.861
Téglás	6.966,-	8.551	122,8	1.291
Bocskai kert nagyszám lakosság	-	-	0	-
	1.606,-	1.585	98,7	543
Görbeháza	6.736,-	6.536	97,-	2.669
Hortobágy	5.961,-	5.265	88,3	3.459
Újtikos nagyszám lakosság	-	-	0	-
	1.127,-	2.226	197,5	1.975
Újszentmargita (nagyszám lakosság)	13.126,-	3.251	24,8	2.285
	2.473,-	3.664	148,2	2.575
Tiszagyulaháza	2.367,-	2.947	124,5	4.037
Folyás lakosság nagyszám	1.594,-	2.070	124.5	6.000
	-	-		
ÖSSZESEN :	233.196	269.334	115,5	2.136

Megjegyezzük, hogy a táblázat 2013. év végi adataihoz képest jelentősen csökkent a kintlévőségek végösszege. A beszámoló készítés idejére **Hajdúböszörmény** önkormányzata **átutalta** a **31.474 eFt** összegű díjhátralékát. Az **összes település** esetében így az **1 főre jutó** 180 napon túli díjhátralék **1.887 Ft-ra**, a végösszege pedig **237,9 mó Ft-ra** csökkent.

Fentiekől eltekintve **Hajdúböszörményben** közel 10 mó Ft-tal nőtt a lakossági díjhátralék, jóllehet az **1 főre eső kintlévőség** így is **jóval az átlag alatt** van (1.670 Ft/fő).

A lakosság számához mérten **rekordmértékben növekedett** a díjhátralék: **Újtikoson** (közel kétszeresére nőtt), **Újszentmargitán** (48,2%-kal nőtt) valamint **Hajdúhadházon**, ahol több mint 10 mó Ft-tal lett nagyobb és **4.745 Ft-ra nőtt az 1 főre jutó összeg**.

Aggasztó, hogy az eddig egy összegben fizető **Hajdúnánás**, amelynek eddig nem volt 6 hónapon túli díjhátraléka, most **11,9 mó Ft-tal** tartozott az évvégén. Az új belépő **Hajdúsámson** pedig egy év után **8,15 mó Ft** kintlévőséget halmozott fel.

Pozitív jelenség, hogy egyes kisebb településeken – **Hortobágy, Görbeháza és Bocskai kert** esetében - **csökkent a díjhátralékok** összege. Nagyon **kismértékben** (3-5%-kal) **nőtt** csak a kintlévőség **Balmazújvároson és Hajdúdorogon**.

Ismételten hangsúlyozzuk, hogy a **2013. elejétől keletkező, díjhátralékok behajtását** az **adóhatóság (NAV) fogja végezni**. (Így az előbb említett két település esetében is.)

A **2012. év végéig felhalmozott** kintlévőségek behajtásához viszont hathatós eszközökkel csak a települési **önkormányzatok jegyzői** rendelkeznek. Ezért szükséges lenne a **Tulajdonosi Közgyűlés részéről** egy olyan **határozat meghozatala**, amely ezeknek a kintlévőségeknek a behajtásáról intézkedik, határidők megjelölésével.

A 2013. évi eredmény alakulása

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. **2013. évi nettó árbevétele** összesen **1.290.421 ezer Ft** volt, amely a 2012. évihez viszonyítva **73,3%-kal, 546 millió Ft-tal** volt nagyobb.

Az **1.310.436 ezer Ft összes bevétellel** szemben a Kft-t terhelő **összes költség** és a különféle egyéb ráfordítások összege **976.314 ezer Ft**-ot tett ki.

Fentiek alapján a HHG Kft. **2013. évben elért adózás előtti eredménye: 333.683 ezer Ft** összegű nyereség volt.

A **10.350 ezer Ft** összegű **társasági adó** kötelezettség elszámolása után a **2013. évi Mérleg szerinti eredmény: 310.024 ezer Ft**.

Ezzel a Kft fennállása óta **legnagyobb nyereséget** érte el 2013-ban a HHG Kft, amely az előző **2012. évi** eredmény több mint **háromszorosát tette ki** és **213,1 millió Ft-tal** haladta meg azt. Jóllehet ez a kiugró eredmény egy egyszeri, nagy összegű extra-bevételnek, a **rekultivációs** alvállalkozói munkákból származó **árbevételnek** volt köszönhető.

A beszámolóhoz mellékeljük a **„2013. évi árbevételek”** valamint a **„2013. évi költségek és eredmény”** c. táblázatokat.

Hajdúböszörmény, 2014. április 29.

Will Csaba
ügyvezető

Kathy Zsigmond
ügyvezető