

## ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2013. november 28-i ülésére

Tárgy: DAREH Önkormányzati Társulás üzemeltetési koncepciója

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A DAREH Önkormányzati Társulás az előterjesztés mellékletét képező, a Társulás üzemeltetési koncepciójára és díjpolitikájára vonatkozó, összefoglaló tanulmány- tervezetet megküldte a társulás tagönkormányzatainak azzal, hogy a Társulási Taggyűlés által elfogadott üzleti modellek közül az összefoglaló tanulmányban szereplő üzemeltetési modellek közül a „vegyes modell”-t javasolják a képviselő-testületeknek elfogadásra. Javasolom a kért határozat meghozatalát.


### Határozati javaslat

Battonya Város Önkormányzatának képviselő-testülete a Délkelet-Alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulás (DAREH) által működtetett üzemeltetési szervezet üzleti modelljei közül, a szakértő által az összefoglaló tanulmányban szereplő „vegyes modell”-t megvalósításra elfogadja.

Határidő: azonnal

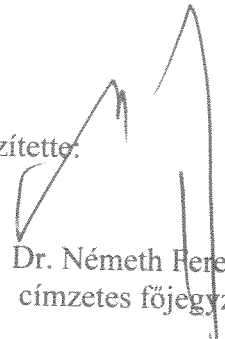
Felelős: Dr. Karsai József polgármester

Battonya, 2013. november 18.



Dr. Karsai József  
polgármester

Az előterjesztést készítette:



Dr. Németh Ferenc  
címzetes főjegyző



<polgarmester@elek.hu>, Ecsegfalva <ecsegfalva@t-online.hu>, Dombiratos  
<biratos@freemail.hu>, Dombegyház <dombegyhaz@globonet.hu>, Dombegyház-PM  
<polgarmester@dombegyhaz.hu>, Doboz <aljegyzo@doboz.hu>, Doboz-PH  
<polghiv@doboz.hu>, Dévaványa <polgarmester@devavanya.hu>, Derekegyház  
<hivatal@derekegyhaz.hu>, Csorvas <pmh@csorvas.hu>, Csárdaszállás  
<csardaszallas@csardaszallas.hu>, Csárdaszállás <polgarmester@csardaszallas.hu>,  
Csanytelek-jegyző <jegyzo@csanytelek.hu>, Csanytelek  
<forgo.henrik@csanytelek.hu>, Csanádpalota <pmhiv@csanadpalota.hu>, Csanádpáca  
<csanadapaca@csanadapaca.hu>, Csanádalberti <csanadalberti@vnet.hu>,  
Csabaszabadi <csabaszabadionk@globonet.hu>, Búcsa <pcinfo@búcsa.hu>, Biharugra  
<biharugra@gmail.com>, Bélmegyer <onkormanyzat@belmegyer.hu>,  
Békésszentandrás <polghiv@bekesszentandras.hu>, Békéssámson  
<polgarmester@bekessamson.hu>, Békéscsaba <vantara.gyula@bekescsaba.hu>,  
Békés <varoshaza@bekesvaros.hu>, Battonya <battonya.jegyzo@fabinet.hu>,  
Árpádhalom <pmhivatal@arpadhalom.hu>, Apátfalva <apatfalva.polg@vnet.hu>,  
Ambrózfalva <ambrozfalva@vnet.hu>, Almáskamarás <almas@almaskamaras.t-  
online.hu>, Orosháza <csizmadiai@oroshaza.hu>, Békésszentandrás  
<sinkaimre@bekesszentandras.hu>, Orosháza <csizmadia.ibolya@oroshaza.hu>,  
Nagymágocs <atkarikrisztian@gmail.com>, Mindszent <mindszent@mindszent.hu>,  
Kétsoprony <jegyzo@kktv.hu>, Kardos <brias@freemail.hu>, Gyula  
<megyeris@gyula.hu>, Füzesgyarmat <fgyphiv@globonet.hu>, Békésbihar  
<bekesbihar@bhn.hu>, Békés <budai.tunde@bekesvaros.hu>, Békés  
<polgarmester@bekesvaros.hu>, Árpádhalom <polgarmester@arpadhalom.hu>

Másolat Botyánszki Dóra <botyanszki.dora@oroshaza.hu>

Dátum 08.11.2013 13:11

- Békés Manifest-Határozati javaslat minta.doc (31 KB)
- 16-2013.07.10. TGy. hat.doc (39 KB)
- 2. napirendi pon-Tanumány 2.0.2\_V5.doc (8,0 MB)

-->Normal021falsefalsefalseMicrosoftInternetExplorer4

Tisztelt Cím!

Ismételn felhívom azon Tagönkormányzatok figyelmét, akiknek 2013. december 31-én lejár a Köszolgáltatási Szerződésük (hulladékszállítás), hogy a **soron következő képviselő-testületi ülésükön a Békés-Manifest Kft-hez történtő csatlakozással kapcsolatos döntést szíveskedjenek meghozni.** (A határozati javaslat mintát csatoljuk.)

Továbbá kérem, hogy a **soron következő képviselő-testületi ülésükön a Délkelet-Alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulás Taggyűlése által elfogadott 16/2013. (VII. 10.) TGy. határozatával egyezően a DAREH Társulás üzemeltetési koncepcióját és díjpolitikáját, melyet a vegyes modell tartalmaz,** szíveskedjenek elfogadni.

(Csatoltan elküldöm a DAREH Taggyűlés által hozott határozatot, illetve az előterjesztés mellékletét képező, szakértő által készített tanulmányt.)

A Képviselő-testületük által hozott határozatok 1 példányát a DAREH Önkormányzati Társulás részére (5900 Orosháza, Szabadság tér 4-6.) szíveskedjenek megküldeni.

Kérem, hogy azok a Tagönkormányzatok, melyek már meghozták, illetve a DAREH Önkormányzati Társulás részére elküldték a fenti tárgyú határozataikat, azok szíveskedjenek ezt a levelet tárgytalannak tekinteni.

Tisztelettel:

Hutás-Csizmadia Ibolya

DAREH elnök

--> -->

[illegible]

## KIVONAT

**Készült:** Az Orosházi Polgármesteri Hivatal I. emeleti tanácskozó termében a 2013. július 10-én 10<sup>45</sup> órakor megtartott **Délkelet-Alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulás Taggyűlésén.**

„A Délkelet-Alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulás Taggyűlése 50 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül meghozta az alábbi határozatot:

### **16/2013. (VII. 10.) TGy. sz. határozat**

A Délkelet-Alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulás Taggyűlése a DAREH Önkormányzati Társulás által működtetendő üzemeltetési szervezet üzleti modelljei közül a szakértő által megvalósításra javasolt megoldást – mely a „vegyes modellt” tartalmazza - fogadja el.

Felelős: Csizmadia Ibolya alpolgármester  
Határidő: folyamatos”

Kmf.

Oláh Kálmánsk.  
Csanádapáca polgármestere  
jegyzőkönyv-hitelesítő

Csizmadia Ibolya sk.  
Orosháza alpolgármestere  
a Társulás Elnöke

Kiadó:



## Határozati javaslat

.....Önkormányzat Képviselő-testülete döntött arról, hogy csatlakozni kíván a Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft.-hez (5746 Kunágota, Rákóczi út 9.; cégjegyzékszám: 04-09-009182, adószám: 21492587-2-04, képviseli: Bondár Lajos ügyvezető) 250.000 Ft. üzletrész vásárlásával. Ennek fedezetét 2013-as költségvetésében biztosítja.

Felelős: ..... polgármester

Határidő: 2013. ....

....., 2013. ....

.....  
polgármester





**A DAREH Önkormányzati Társulás által  
működtetendő üzemeltetési szervezet üzleti  
modellje**

**(összefoglaló tanulmány)**

tervezet

## Tartalomjegyzék:

|   |           |
|---|-----------|
| 1. Tanulmány célja  | 3. oldal  |
| 2. A Vagyonkezelő Kft   | 3. oldal  |
| 3. Gyűjtés szállítás üzemeltetése                               | 4. oldal  |
| 3.1. Saját központi szolgáltató (egy-szolgáltató modell)        | 4. oldal  |
| 3.2. Több szolgáltató modell központi szolgáltató nélkül        | 6. oldal  |
| 3.3. Vegyes modell  | 7. oldal  |
| 4. Válogató üzemeltetése  | 9. oldal  |
| 4.1. Saját válogató üzemeltető társaság                         | 9. oldal  |
| 4.2. A válogató üzemeltetése 3. fél által                       | 10. oldal |
| 5. Kiválasztott modell üzleti terve                             | 11. oldal |
| 5.1. Árbevételi terv  | 12. oldal |
| 5.2. Költségterv  | 17. oldal |
| 5.3. Eredményterv   | 21. oldal |
| 5.4. Mérlegterv   | 25. oldal |
| 6. Az üzleti terv értékelése                                    | 27. oldal |
| 6.1. Az üzleti terv alapján a következő megállapítások tehetők: | 27. oldal |
| 6.2. A finanszírozási hiány kezelésének lehetőségei             | 29. oldal |

# 1. Tanulmány célja

A DAREH Társulás 2012 decemberében az uniós KEOP pályázaton támogatást nyert a regionális hulladékgazdálkodási rendszerének kialakításához.

Ezen komplex rendszer hatékony üzemeltetése új kihívásokat jelent a társaság számára, ezért ezen tanulmány célja, hogy bemutassa a lehetséges alternatívákat, tegyen javaslatot a megvalósítás modelljére, és készítse el -a megalapozott döntés elősegítése érdekében- a működéshez kapcsolódó üzleti terveket.

A tanulmány kidolgozása során figyelembe kell venni, a jogszabályi környezet változásait, és az elfogadott projekt RMT-jét is.

A tanulmány célja egy üzemeltetési modell és lehetséges alternatíváinak kidolgozása, ami alapján a különböző alternatívák között a döntést a DAREH meg tudja hozni.

A kiválasztott alternatívához tartozó részletes szerződések, elszámoló árak, stb. kidolgozása és elfogadása a kiválasztott modellben résztvevő szervezetek, társaságok feladata. Természetesen a modell alkalmazása előtt a DAREH-nak ezen részletes terveket el kell fogadnia.

## 2. A Vagyonkezelő Kft

A DAREH üzemeltetési koncepciójában központi helyet foglal el a Vagyonkezelő Kft.

Mivel a DAREH, mint társulás a pályázati pénzekből létrehozott vagyont csak igen kedvezőtlen körülmények között (pl. AFA visszaigénylési jog nélkül) üzemeltethetné a vagyont, célszerű és ajánlott egy vagyonkezelő társaságot létrehozni, melynek 100% tulajdonosa a DAREH.

Javasolt a Kft. tulajdonforma, ahol is a Felügyelő Bizottság gyakorolná a kontrollt és hagyná jóvá a fontosabb döntéseket. A Felügyelő Bizottság tagjai lehetnek pl. a DAREH Elnökségének tagjai.

A társaság kapná meg a létrejött vagyonelemeket a tulajdonos DAREH-től.

A társaság a vagyonelemeket bérbe adja a megfelelő üzemeltetőknek bérleti díjért. Kizárólag ezt a tevékenységet javasolt csak végeznie, mert csak ezáltal biztosítható, hogy a

### 3. Gyűjtés szállítás üzemeltetése

Magyarország nem veszthet el abban az esetben sem, ha a hulladékgazdálkodási tevékenység a jogszabályi környezetet változásai miatt veszteségesse válik is.

A bérleti díjból fedezi a saját működési költségeit, és a fennmaradó összegből hulladékgazdálkodással összefüggő projekteket finanszírozhat.

Mint később látni fogjuk a üzleti tervek alapján az eszközberleteti díjból komoly támogatási igény jelentkezik a gyűjtés szállítás területén. Ez az összeg a mai információk alapján eléri az évi 600 millió forintot!

#### 3.1. Saját központi szolgáltató (egy-szolgáltató model)

Ebben az esetben DAREH Saját közszolgáltatót hoz létre, és ez a társaság önállóan végzne a következő tevékenységeket:

Kommunális hulladék gyűjtése- szállítása

Az egyes területeken telephelyek kialakítása szükséges(összhangban a jelenlegi szolgáltatókkal)

Ebben az esetben a központi szolgáltató a jelenlegi közszolgáltatók eszközeire és dolgozóira alapozva telephelyeket hoz létre. A tényleges szolgáltatást ugyanazok végznék mint jelenleg. A központi szolgáltató iparűzési adó fizetése is továbbra is ott jelentkezik ahol most.

A központi szolgáltató átvenné a dolgozókat és az eszközöket. Az eszközökhöz természetesen fizetnie kellene. Javasolt a részletekben történő fizetés (ez lehet vételár és esetleg bérleti díj). Amennyiben bérleti díj a jelenlegi értékcsokokkal, meggyező vagy annál kisebb, úgy ez nem járna a szolgáltatási díj emelkedésével, mivel ez költség a jelenlegi díjakba beépítésre került.

A részleteket és a konkrét összegeket a koncepció elfogadása után elkészítendő részletes megvalósítási tervben kell szabályozni, melynek része kell legyen a szükséges szerződések szövege is.

Számlázás és behajtás

A társaság szerződik az önkormányzatokkal, és a lakossággal. A társaság állítja ki a számlákat és szedi be a hulladékkezelés díját .

A tevékenységhez szükséges eszközök üzemeltetése és karbantartása

A DAREH-től használatba kapott eszközökért bérleti díjat fizet a DAREH Vagyonkezelőnek.

Társaság ellenőrzése (FB, Igazgatóság, ügyvezetés) a DAREH ill . annak elnöksége által történne.

### **Előnyök:**

Az egységes árpolitika alkalmazása egyszerű

A DAREH területén egységes ügyfélszolgálat és megjelenés

A kisebb rendszer szintű igazgatási költségszint miatt hatékonyabb, mint a több-szolgáltatós modell

A nagyobb méret hatékonyabb munkaszervezést tesz lehetővé, csökkentve a szükséges tartalékok (gépek, emberek) szintjét

Olcsóbb üzemeltetési költségszint.

A tulajdonos DAREH a Vagyonkezelő pénzügyi tartalékai segítségével (a 2.évtől) könnyen tud finanszírozási segítséget adni a nem fizető lakossági hátralékok kezeléséhez.

Itt alapvetően finanszírozásról lehet szó, hiszen a nem fizető lakossági hátralékok behajthatók ill. az árba beépíthetők, de ezen árba történő beépítés csak utólag történhet meg. Ez egy-két évet jelent. Addig erre az átmeneti időszakra meg kell finanszírozni a kieső bevételt. Ha nincs bankhitel, nincs díjemelési lehetőség (rezsicsökkentés) valahonnan elő kell teremteni a casht a működéshez. A javaslatunk alapján a DAREH bérleti díjait lehet tulajdonosi hitelként erre felhasználni. Természetesen erről mindig a DAREH fog egyedileg dönteni.

A DAREH és az önkormányzatok számára átláthatóbb működés

Hosszútávon hatékonyabb működés

A jelenlegi saját tulajdonú szolgáltatóval rendelkező önkormányzatok finanszírozási kötelezettsége (veszteségpótlás) megszűnik különös tekintettel a hatósági ár és a lerakási illeték bevezetésével összefüggő kockázatokra.

Az új cégre nem vonatkozik az árstop, a tényleges önköltségét elismertetheti az árban.

### **Hátrányok:**

A jelenlegi helyi szolgáltatók (és tulajdonosaik) ellenérdekeltek lehetnek.

A szükséges engedélyeket a társaságnak be kell szereznie, ami pénz és időigényes

A szükséges szakembereket meg kell keresni és fel kell venni

Rövidtávon a működés gyerekbetegségi jelentkezhetnek

Sokrétű és bonyolult egyeztető tárgyalásokat igényel a jelenlegi szolgáltatókkal, a telephelyek kialakításáról és az eszközök és az emberek átvételéről.

Csak lépcsőzetesen vezethető be, a lejárt szerződések figyelembevételével.

A társaság ellenőrzési rendszerét (FB, Igazgatóság, Ügyvezetés) ki kell alakítani

### Értékelés:

A közptávon hatékonyabb (olcsóbb) működés és finanszírozási biztonság áll szembe az új társaság felállításával járó nehézségekkel és helyi érdeklenségekkel, amik kezelése sok időt igényelne, ami várhatóan nem áll rendelkezésre. Az időszükségletet csökkentheti már meglévő és szolgáltatói engedéllyel rendelkező szolgáltatókban történő üzletresz kivásárlás. (pl. Békés Manifeszt Kft.)

A Békés Manifeszt használata azzal az előnnyel jár egy teljes új társaság alapításával szemben, hogy nem kell a szolgáltatói engedélyeket megszerezni (aminek időigénye 4-8 hét). Ez előfeltétel a közszolgáltatói engedély megigényléséhez. Egy új társaság ráadásul egy évig nem indulhat közbeszerzési eljáráson sem, így ez az eset (új társaság) a szolgáltatói szerződések megkötése területén jelentős jogi kockázatokat tartalmaz.

A Békés Manifeszt által megszerezendő közszolgáltatói engedély lehetővé teszi a teljes Dareh területen történő szolgáltatást.

### 3.2. Több szolgáltató modell központi szolgáltató nélkül

Ebben az esetben a központi szolgáltatóra nincs szükség.

A tényleges gyűjtést- szállítást ahol lehetséges a jelenlegi szolgáltatók végeznék, mint közszolgáltatók.

A szolgáltatók a DAREH által beszerzendő eszközöket (gyűjtő kocsik, sárga kukák. stb.) használatba kapják és értük bérleti díjat fizetnek a Vagyonkezelőnek.

A helyi közszolgáltatók a jelenlegi eszközparkjukat (fekete kukák, gyűjtő kocsik stb.) továbbra használnák, mint eddig. Az új gyűjtő kocsik beszerzése után a régiekkel szabadon rendelkeznének.

A 100 % –os önkormányzati tulajdonú társaságok számára az új eszközök átadása egyszerűen megoldható, a vegyes ill. magántulajdonú szolgáltatók esetében közbeszerzési eljárást kell lefolytatni az EU előírásai alapján.

#### **Előnyök:**

Azonnal működőképes, nem kell új társaságot létrehozni/megvásárolni és neki engedélyeket beszerezni.

Természetesen a meglévő szolgáltatóknak szükséges a közszolgáltatói engedély megszerzése, valamint az új létesítmények (átrakók, válogatómű, komposztálók stb.) számára előírt engedélyek is szükségesek lesznek a beruházás megvalósításáig. Mivel ezek mindegyik alternatíva esetén szükségesek, a döntés szempontjából nem releváns tevékenységek.

A jelenlegi szolgáltatói status quo nem változik.

A helyi sajátosságok a szolgáltatások minőségére és áraira könnyebben kezelhetők

A lakossági nemfizetésből adódó pénzügyi kockázatok nem a DAREH-t hanem a helyi szolgáltatókat (és tulajdonosaikat) érintik

#### **Hátrányok:**

Az EU által megkívánt egységes díjpolitika alkalmazásának ellenőrzése bonyolult.

Középtávon költségesebb az üzemeltetése (minden szolgáltatónak külön adminisztrációt kell fenntartania)

A gépek és eszközök szintje is magasabb lesz, mert mindenkinek magának kell gondoskodnia a kiesző eszközök pótlásáról.

A jelenlegi szolgáltatóknak maguknak kell megfelelniük a Ht. által a közszolgáltatókkal szemben támasztott követelményeknek.

### **Értékelés:**

Rövid távon a leggyorsabbban megvalósítható modell. Problémát jelenthet a magántulajdonú szolgáltatóval rendelkező önkormányzatok esetében a HGT-nek való megfelelés.

Az ASA felmonda már a szerződésait, és meg sem próbálta megszerezni a közszolgáltatói engedélyt. A Tappe csoport szolgáltatási területén a probléma tudomásunk szerint még nem megoldott. Itt mindenhol január elejéig új szerződést kell kötni (Ht. 90 § (4) ill (5) bekezdése alapján). A többi szolgáltató esetében ahol a közszolgáltatói engedélyt sikerült beszerezni régi szerződések a törvényerejénél fogva megszűnnek legkésőbb 2014. június 30.-val.(Ht. 90. § (9) bekezdés )

Bonyolult a várható szolgáltatói veszteségek kezelése, amely az önkormányzatok feladata maradna ebben az esetben.

Mivel ebben az esetben a jelenlegi önkormányzati tulajdonú társaságok maradnak a szolgáltatók, és mivel a rezsiszűkítés miatt a díjak rögzítettek, a növekedő költségeket és lerakási illeleteket a számítások alapján a bevételből nem lehet kigazdálkodni. A közszolgáltatók veszteségesek lesznek. Ezen veszteséget a tulajdonosoknak kell befizetniük. (Kivéve ha az állam ezen veszteségeket átvállalja, de erre bizonytalansága miatt nem építhető egy felelősségteljes működési modell)

### **3.3. Vegyes modell (javasolt megoldás)**

Ebben az esetben a DAREH-nak van egy saját szolgáltatója, de ez csak a számlázást és a ügyfélszolgálatot látja el saját maga, illetve ahol igény van rá ott a szolgáltató is maga végzi.

A gyűjtés szállítási tevékenységet a jelenlegi szolgáltatók, mint alvállalkozók végzik, a központi szolgáltatótól használatba kapott eszközökön.

A társaság szerződik az önkormányzatokkal, és a lakossággal. A társaság állítja ki a számlákat és szedi be a hulladékkezelés díját.

A központi szolgáltató kielégíti a közszolgáltatóval szembeni HGT-s elvárásokat.



A Központi szolgáltató fizet az eszközök (kukák, gyűjtőjárművek) használatáért a vagyonkezelőnek.

A szolgáltató –ha lehetséges- nem új társaság lehetne, hanem egy meglévő társaságban vásárolna többséget a DAREH. Ez a központi szolgáltató modell legnagyobb hátrányát (az engedélyezés időigényét és így a szolgáltatás megkezdésének időpontját rövidítheti le, valamint a meglévő társaság a közszolgáltatói engedély birtokában indulhat a közbeszerzéseken, míg az új társaság csak egy éves közszolgáltatás után!)

A gépek eszközök tartalékait a központi szolgáltató biztosíthatja, így a rendszer szintű tartalékok szintje lényegesen csökkenthető.

#### **Előnyök:**

Azonnal működőképes, nem kell engedélyeket beszerezni.

A jelenlegi szolgáltatói status quo nem változik.

Az önkormányzatok közbeszerzés nélkül megbízhatják a szolgáltatót minimum 4 évre

A helyi sajátosságok a szolgáltatások minőségére és árára könnyebben kezelhetők

Az egységes árpolitika alkalmazása egyszerű

A DAREH területén egységes ügyfélszolgálat és megjelenés

A kisebb rendszer szintű igazgatási költségszint miatt hatékonyabb,

A nagyobb méret hatékonyabb munkaszervezést tesz lehetővé, csökkentve a szükséges tartalékok (gépek, emberek) szintjét

Olcsóbb üzemeltetési költségszint.

A tulajdonos DAREH a Vagyonkezelő pénzügyi tartalékai segítségével (a 2.évtől) könnyen tud finanszírozási segítséget adni a nem fizető lakossági hátralékok kezeléséhez.

A DAREH és az önkormányzatok számára átláthatóbb működés

Hosszútávon hatékonyabb működés

A jelenlegi saját tulajdonú szolgáltatóval rendelkező önkormányzatok finanszírozási kötelezettsége (vesztésgéptől) megszűnik különös tekintettel a hatósági ár és a lerakási illeték bevezetésével összefüggő kockázatokra.

#### **Hátrányok:**

Sokrétű és bonyolult egyeztető tárgyalásokat igényel a jelenlegi szolgáltatókkal

Csak lépcsőzetesen vezethető be, a lejáró szerződések figyelembevételével.

A társaság ellenőrzési rendszerét (FB, Igazgatóság, Ügyvezetés, szavazati jogok) ki kell alakítani

## Értékelés:

Gyors indulást és hatékony üzemeltetést eredményez. Bár kialakítása intenzív együttműködést igényel a DAREH önkormányzati részéről.

Jelenleg a Békés Manifeszt kft. az egyik szóba jöhető alternatíva, amelyik jelenleg is 95% feletti önkormányzati tulajdonban van és rendelkezik minden szükséges szolgáltatói engedéllyel, és azonnal megfigényelheti a közszolgáltatói engedélyt.(tudomásunk szerint ez folyamatban is van)

A 2013-as induláshoz –amennyiben néhány önkormányzatnál (pl ASA korábbi szolgáltatási területén) saját szolgáltatásra is igény jelentkezne- hulladékgyűjtő járművek bérlete szükséges ami 400-500 000 Ft/hó költséggel megoldható. A bérlet addig az időpontig történne ameddig a pályázati pénzekből a szükséges gépjármű park beszerzésre kerül.

Célszerű a társaságot 100%-ban önkormányzati tulajdonúvá alakítani, hogy az önkormányzatok a szolgáltatást delegálhassák a központi szolgáltatóknak.

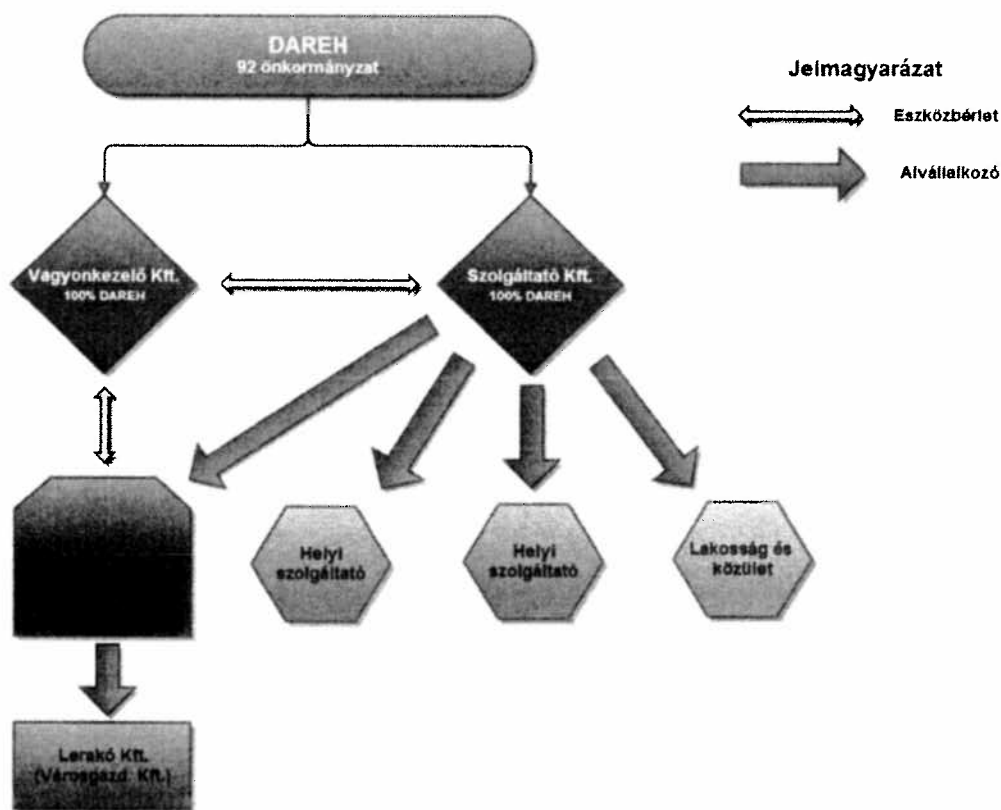
Információink szerint erre meg van a hajlandóság a jelenlegi kisebbségi, nem önkormányzati tulajdonosok részéről.

**Szakmailag - figyelembe véve az alternatívák előnyeit és hátrányait- ezt a modell javasoljuk bevezetni!**

### 3.3.1 A javasolt vegyes modell hulladék áramai

A javasolt alternatíva megvalósítása két módon is elképzelhető. Az egyik lehetőség (V1) szerint a válogató adja át a hulladékot a lerakónak és fizeti ki neki a lerakási illetéket.

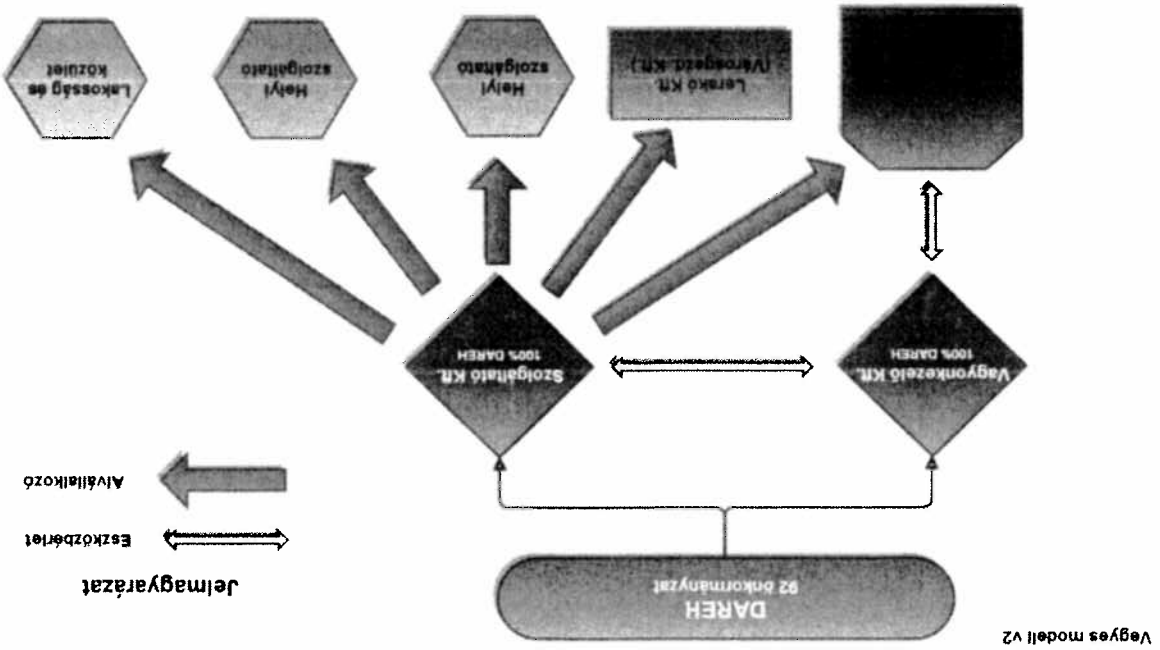
Vegyes modell v1



Ebben az esetben a központ szolgáltató a teljes kezelési díjat fizeti ki a válogatónak, amely tartalmazza a lerakási illetéket is. Ebben az esetben a válogató köt szerződést a lerakóval és fizeti ki a lerakási díjat és a mindenkorli illetéket is.

A hulladékáramlás útja a következő: fogyasztó – közszolgáltató – válogató – lerakó

A másik lehetőség (V2) szerint a válogató csak „berválogatást” végez és a lerakóba a központi szolgáltató szállítja(szállítja) be a lerakandó hulladékokat.



Ebben az esetben ő fizeti ki a lerakási illetéket és a lerakási díjat, a központi szolgáltató köt szerződést a lerakóval.

A hulladékáramlás útja a következő: fogyasztó – közszolgáltató – válogató – közszolgáltató lerakó

Mind a két megoldás megfelelő, izlés dolga mit választ a DAREH. Talán az induláskor a kisebb kockázatok miatt célszerűbbnek tűnik az V1 alternatíva. Ez csökkenti az induláskor egyébként is várhatóan túlterhelt központi szolgáltató feladatait.

## 4. Válogatómű üzemeltetése

### 4.1. Saját válogatómű üzemeltető társaság

Ebben az esetben egy saját (DAREH) tulajdonú társaság üzemeltetné a válogató művet.

Az üzemeltető a berendezések használatáért díjat fizet a Vagyonkezelőnek.

#### Előnyök:

Az üzemeltetés nyeresége az önkormányzatoknál marad

A tulajdonosi kontroll egyszerűen megoldható

Nem szükséges közbeszerzés a szolgáltatás indításához

#### Hátrányok:

Hiányzik a know-how a válogatómű üzemeltetéséhez. (itt ellentétben a közszolgáltatással a piacról nem vehetők meg a szükséges szakemberek, mert a régióban sincs ilyen szakember)

Nagyon magas üzemeltetési kockázat.

A bérleti díj tényleges megfizetése kockázatos, hiszen az esetlegesen nem optimális üzemeltetés csökkenti a tevékenység nyereségét.

Nem lehetséges a használati díj előre történő bekérése a szükséges DAREH beruházások elvégzése érdekében.

#### Értékelés:

A szakmai kompetenciák hiánya miatt a várható nagyobb nyereség ellenére rövid és középtávon nem javasolt. Az üzemeltetési kockázatok szintje túl magas.

## 4.2. A válogató üzemeltetése 3. fél által (javasolt megoldás)

A válogató üzemeltetését a közbeszerzésen kiválasztott szakmai üzemeltető végzi. Javasolt törvényben engedélyezett maximum 10 éves időtartam.

Az üzemeltető az eszközök használatáért bérleti díjat fizet.

Szükség esetén előírható koncessziós díj megfizetése, ami lehetővé teszi a jelenleg forráshány miatt esetlegesen elmaradó betervezett fejlesztések megvalósítását.

A tevékenység saját üzemeltetésben történő működtetésének opciója nyitva marad a jövőre nézve (a közbeszerzés lejárta után), és addigra kiépíthető szükséges tudás.

### Előnyök:

A szakmai üzemeltető garanciát jelent a tervezett bérleti díjak tényleges megfizetésére.

A koncessziós díj lehetővé teszi a jelenleg forráshány miatt esetlegesen elmaradó betervezett fejlesztések megvalósítását.

Kiépíthető a régióban a szükséges know-how.

### Hátrányok:

Alacsonyabb tervezett bevétel (a tényleges bevételre ez már nem biztos hogy igaz, különösen az első években)

Bonyolult szerződéses viszony kialakítása szükséges későbbi elszámolási viták redukálása miatt.

### Értékelés:

Jelenleg ez az egyetlen egyszerű és működőképes lehetőség. Különösen amennyiben szükség lesz további források bevonására a tervezett beruházások (kukás autók, komposztálók) megvalósításához.

## 5. A kiválasztott modell üzleti terve

Az előzők alapján a központi szolgáltató modell és a helyi alvállalkozók bevonását tartalmazó modellre készítjük el az üzleti tervet.

Mivel a parlament már elfogadta rezsicsökkentés hulladékszállításra vonatkozó részét így ennek a hatását is figyelembe kell vennünk.

A legfontosabb kérdés, hogy ilyen árak mellett működőképes marad-e a DAREH koncepciója, illetve mekkora eszközberleti díjat képes a rendszer ilyen feltételek között elviselni.

Meg kell vizsgálnunk, hogy a rezsicsökkentés hatását mivel lehet kompenzálni, és a lehetséges kompenzálások után, mekkora finanszírozási igény jelentkezik a rendszer üzembe helyezéséig.

A modellben alapvetően az RMT adataival számoltunk.

Az RMT 30/A táblázata alapján a következő anyagmennyiségekkel számoltunk: 114 400 t/év vegyesen gyűjtött kommunális és 5450 t/év szelektíven gyűjtött papír és műanyag hulladék.

A válogató hatékonyságának feltételezett mutatóit az RMT 4.4.1.7 fejezetében lévő táblázatból származnak.

Az eszközöket nem szerepeltettük a mérlegtervben, mert egy részüket bérbe kapják a szervezetek a DAREH Vagyongazdálkodó Kft-től másrészt pedig mivel az egyéb eszközök értékével a saját tőke értéke együtt mozog, így számításaink szempontjából nem relevánsak, ezért egyszerűsítésképpen nem számolunk velük.

Szintén nem számoltunk az esetleges bankbetételre kamatot, ami 2015-től egy kis tartalékot jelent a rendszerben.

Az üzleti tervet 2014 és 2015-re negyedéves bontásban készítettük el, mert így az esetleges válogató üzemeltetés elindulásának hatását pontosabban tudjuk nyomon követni. A 2016-2018 évek között már éves értékek szerepelnek.

A jobb átláthatóság miatt elkészítettük a Központi Szolgáltató és a válogatómű üzleti terveit is. Ezeknek indoka, hogy külön társaságok lesznek így külön mérlegük és eredménykimutatásuk lesz.

A következtetések levonását elősegítendő egy „konszolidált” üzleti tervet is amelyek a két társaság összevont üzleti tervét takarja.

**Az üzleti terv a következő konkrét feltételezéseken alapszik:**

Az ellátott ingatlanok száma 134 531. (forrás: RMT)

A kalkulált lakossági díj (figyelembe véve a rezsicsökkentés hatását) 290 Ft/ürítés + AFA (Forrás Tappe kft)

A kalkuláció nem teljesen pontos, mert a tényleges ürtési szám ismerete nélkül alacsonyabb értékkel számolt mint a valóságos (a városias település részekén pl. heti 2 ürtés van), de ez tartalek a rendszerben. A 290 Ft (nettó) érték egy átlagos érték. Van ahol most is ennél olcsóbb a szolgáltatás van ahol drágább. Adatok hiányában nem tudunk számolni a kukaméretből (60 l, 120 l, 1100 l) addódó eltérésekkel sem.

Hulladékmennyiség: 119 850 t/év

A közületi ügyfelektől származó árbevétel a lakossági árbevétel 10 % teszi ki.

A valógató áramköltsége 175 Mft/év, ami, mintegy 6 millió kWh-s fogyasztásnak és a 29 Ft-os tervezett díjnak szorzata (forrás RMT).

Mivel a lakossági fizetési hajlandóság folyamatosan csökken, a modellben 20 % nem fizető ingatlannal számoltunk.

A valógatómú 2015. januárban kezd meg az üzemszerű működését.

A jelenlegi szolgáltatók az RMT-ben szereplő 8500 Ft/ingatlan díjért gyűjtik be a hulladékot és végzik el a számlázást. A közületek elszámolást a részletes alvállalkozói szerződésekben kell szabályozni. Azok ezen összeg feletti bevételt jelentenek a helyi alvállalkozóknak.

A 8500 Ft/ingatlan díjat tartalmazza a RMT és támogatás intenzitás számítás alapjául szolgáló CBA számítás. Ezen összeg tartalmazza összes jelenlegi költségeket, kivéve a lerakási díjat, az átrakó költségeit és az átrakótól a valógatóig történő szállítás díját. A helyi komposztálók költséget (ahol erre igény merült fel) szintén ez az összeg fedezi.

Meg kell jegyezni, hogy a tervezett modell szerint a számlázást a központi szolgáltató végzne, de mivel annak a költsége nem ismert jelenleg így ezt az alvállalkozók költségei között mutatjuk ki. A gyakorlatban mikor ez a funkció átkerül a központi szolgáltatóhoz ennek a költséggel csökken az alvállalkozói díj is. Ezért a tervekben szereplő értékekre gyakorolt hatásuk eredője nulla, így a modell ezen feltételezéssel jól használható.

A vevőknél és a szállítóknál is 30 napos fizetési határidővel számoltunk.

## 5.1 Árbevételi terv

Az DAREH szintű árbevétel 4 több területről adódik.

Lakossági hulladékszolgáltatási díj

A valógató hasznos anyag értékesítése

A közületi díjbevétel.

OHU támogatás



**A lakossági bevétel** az ingatlanok száma szorozva a 290 Ft-os ürítési díjjal szorozva 52-vel (a heti ürítési gyakoriság miatt ) képlet szerint számítható, amit korrigálunk a fizetési hajlandóság 80% értékével.

**A hasznos anyag értékesítésénél** az RMT-vel összhangban nem számoltunk a égethető anyag értékesítésével, valamint nem számoltunk a szerves anyag értékesítésével sem. A takaróanyagot a lerakó a tervek szerint ingyen veszi át. Ezen anyagokra így nem számoltunk bevételt.

A piaci árak ingadozásai és a hulladék összetétel bizonytalanságai miatt a várható bevételt 30%-val biztonságképpen csökkentettük.

**A közületi díjbevétel** tervezésekor a lakossági díjbevétel 10%-val számoltunk és itt a fizetési fegyelmet 100%-nak vettük.

**Az OHÜ által** a haszonanyagok kezeléséért fizetendő támogatás, melynek értéke jelenleg hulladéktípusoktól függ, de átlagosan 35 Ft/kg az átlagos hazai hulladék összetétel és az abból kinyerhető haszonanyag mennyiséget figyelembe véve.

Mi 10 Ft/kg-os értékkel számolunk, mert a 35 Ft/kg érték a drágább üzemeltetési/gyűjtési költség miatt csak az érték gyűjtésből hasznosított anyagokra vonatkozik. A vegyes gyűjtésnél ez az érték alacsonyabb lesz.

# Ártervezési terv Központi szolgáltatató

adatok aTt.com

értékesítési  
menyiség (t)

|                          |        |
|--------------------------|--------|
| Product                  | 19.564 |
| ROF                      |        |
| Fe-metals                | 1.596  |
| Fe-metals                | 408    |
| Cardboard                | 2.754  |
| Paper                    | 7.270  |
| Film                     | 8.748  |
| PE-HD                    | 4.896  |
| PET mixed                | 2.323  |
| PET clear                | 2.429  |
| lanthi cover material    | 16.951 |
| mp                       | 2.448  |
| Organic, low quality con | 24.726 |
| Glass                    | 924    |
| Összes termék mennyiség  | 95.037 |

|   | 2011 | 2012 | 2013     | 2014     | 2015     | 2016     | 2017      | 2018      | Összesen |
|---|------|------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 1 | 0,0  | 3,00 | 4.891,00 | 4.891,00 | 4.891,00 | 4.891,00 | 19.564,00 | 19.564,00 | 78.256   |
|   |      |      | 0,00     | 9,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00      | 0        |
|   |      |      | 399,00   | 399,00   | 399,00   | 399,00   | 1.596,00  | 1.596,00  | 6.384    |
|   |      |      | 102,00   | 102,00   | 102,00   | 102,00   | 408,00    | 408,00    | 1.632    |
|   |      |      | 688,50   | 688,50   | 688,50   | 688,50   | 2.754,00  | 2.754,00  | 11.016   |
|   |      |      | 1.817,50 | 1.817,50 | 1.817,50 | 1.817,50 | 7.270,00  | 7.270,00  | 29.088   |
|   |      |      | 2.187,00 | 2.187,00 | 2.187,00 | 2.187,00 | 8.748,00  | 8.748,00  | 34.992   |
|   |      |      | 1.224,00 | 1.224,00 | 1.224,00 | 1.224,00 | 4.896,00  | 4.896,00  | 19.584   |
|   |      |      | 580,75   | 580,75   | 580,75   | 580,75   | 2.323,00  | 2.323,00  | 9.216    |
|   |      |      | 607,25   | 607,25   | 607,25   | 607,25   | 2.429,00  | 2.429,00  | 9.716    |
|   |      |      | 4.237,75 | 4.237,75 | 4.237,75 | 4.237,75 | 16.951,00 | 16.951,00 | 67.804   |
|   |      |      | 612,00   | 612,00   | 612,00   | 612,00   | 2.448,00  | 2.448,00  | 9.792    |
|   |      |      | 6.181,50 | 6.181,50 | 6.181,50 | 6.181,50 | 24.726,00 | 24.726,00 | 98.904   |
|   |      |      | 231,00   | 231,00   | 231,00   | 231,00   | 924,00    | 924,00    | 3.696    |
|   | 0,0  | 0,0  | 23.759,3 | 23.759,3 | 23.759,3 | 23.759,3 | 95.037,0  | 95.037,0  | 380.037  |

Ingatlanok értéke

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

| 2013.3.31-ig            | 2013        | 2014.1.1-ig | 2014.1.1-ig | 2014.1.1-ig | 2014.1.1-ig | 2015.1.1-ig | 2015.1.1-ig | 2015.1.1-ig | 2015        | 2016 | 2017 | 2018 | Összesen |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|------|------|----------|
| Ártervezési ártervezési | Ártervezési | Ártervezési | Ártervezési | Ártervezési | Ártervezési | Ártervezési | Ártervezési | Ártervezési | Ártervezési |      |      |      |          |

| Ártervezési ártervezési  | EUR (cento) | EUR (cento) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------|-------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Product                  | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ROF                      | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fe-metals                | 150         | 31.500      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fe-metals                | 600         | 126.000     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cardboard                | 100         | 21.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Paper                    | 50          | 10.500      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Film                     | 50          | 10.500      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PE-HD                    | 280         | 58.800      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PET mixed                | 280         | 58.800      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PET clear                | 400         | 84.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| lanthi cover material    | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| mp                       | 200         | 42.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Organic, low quality con | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Glass                    | 5           | 1.050       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összes ártervezési       | 1.050       | 21.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Ártervezési ártervezési  | EUR (cento) | EUR (cento) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------|-------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Product                  | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ROF                      | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fe-metals                | 150         | 31.500      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fe-metals                | 600         | 126.000     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cardboard                | 100         | 21.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Paper                    | 50          | 10.500      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Film                     | 50          | 10.500      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PE-HD                    | 280         | 58.800      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PET mixed                | 280         | 58.800      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PET clear                | 400         | 84.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| lanthi cover material    | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| mp                       | 200         | 42.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Organic, low quality con | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Glass                    | 5           | 1.050       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összes ártervezési       | 1.050       | 21.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Ártervezési ártervezési  | EUR (cento) | EUR (cento) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------|-------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Product                  | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ROF                      | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fe-metals                | 150         | 31.500      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fe-metals                | 600         | 126.000     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cardboard                | 100         | 21.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Paper                    | 50          | 10.500      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Film                     | 50          | 10.500      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PE-HD                    | 280         | 58.800      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PET mixed                | 280         | 58.800      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PET clear                | 400         | 84.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| lanthi cover material    | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| mp                       | 200         | 42.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Organic, low quality con | 0           | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Glass                    | 5           | 1.050       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összes ártervezési       | 1.050       | 21.000      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Válogató:

adatok eFt-ban

# Árbevétel és Válogatónak

## ADATFELTÖLTÉS

|                           | 2012<br>3.már | 2013 | 2014 1.már | 2014 2.már | 2014 3.már | 2014 4.már | 2015 1.már | 2015 2.már | 2015 3.már | 2015     | 2016      | 2017      | 2018      | Összesen  |
|---------------------------|---------------|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Product                   | 0,0           | 0,00 |            |            |            |            | 4 891,00   | 4 891,00   | 4 891,00   | 4 891,00 | 19 564,00 | 19 564,00 | 19 564,00 | 78 256,00 |
| RF                        | 0,0           | 0,00 |            |            |            |            | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0         |
| Fe-metals                 | 1 596         | 0,00 |            |            |            |            | 399,00     | 399,00     | 399,00     | 399,00   | 1 596,00  | 1 596,00  | 1 596,00  | 6 384,00  |
| Non-metals                | 408           | 0,00 |            |            |            |            | 102,00     | 102,00     | 102,00     | 102,00   | 408,00    | 408,00    | 408,00    | 1 632,00  |
| Cardboard                 | 2 754         | 0,00 |            |            |            |            | 688,50     | 688,50     | 688,50     | 688,50   | 2 754,00  | 2 754,00  | 2 754,00  | 11 016,00 |
| Paper                     | 7 270         | 0,00 |            |            |            |            | 1 817,50   | 1 817,50   | 1 817,50   | 1 817,50 | 7 270,00  | 7 270,00  | 7 270,00  | 29 080,00 |
| Film                      | 8 748         | 0,00 |            |            |            |            | 2 187,00   | 2 187,00   | 2 187,00   | 2 187,00 | 8 748,00  | 8 748,00  | 8 748,00  | 34 992,00 |
| PE-HD                     | 4 896         | 0,00 |            |            |            |            | 1 224,00   | 1 224,00   | 1 224,00   | 1 224,00 | 4 896,00  | 4 896,00  | 4 896,00  | 19 584,00 |
| PET mixed                 | 2 323         | 0,00 |            |            |            |            | 580,75     | 580,75     | 580,75     | 580,75   | 2 323,00  | 2 323,00  | 2 323,00  | 9 292,00  |
| PET clear                 | 2 429         | 0,00 |            |            |            |            | 607,25     | 607,25     | 607,25     | 607,25   | 2 429,00  | 2 429,00  | 2 429,00  | 9 716,00  |
| Landfill cover material   | 16 951        | 0,00 |            |            |            |            | 4 237,75   | 4 237,75   | 4 237,75   | 4 237,75 | 16 951,00 | 16 951,00 | 16 951,00 | 67 804,00 |
| PP                        | 2 448         | 0,00 |            |            |            |            | 612,00     | 612,00     | 612,00     | 612,00   | 2 448,00  | 2 448,00  | 2 448,00  | 9 792,00  |
| Organic low quality con   | 24 726        | 0,00 |            |            |            |            | 6 181,50   | 6 181,50   | 6 181,50   | 6 181,50 | 24 726,00 | 24 726,00 | 24 726,00 | 98 904,00 |
| Glas                      | 924           | 0,00 |            |            |            |            | 231,00     | 231,00     | 231,00     | 231,00   | 924,00    | 924,00    | 924,00    | 3 696,00  |
| Összes termelés mennyiség | 95 037        | 0,0  | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 23 759,5   | 23 759,5   | 23 759,5   | 23 759,5 | 95 037,0  | 95 037,0  | 95 037,0  | 380 000,0 |

134.541

134.541

|                         | 2011 3.már | 2013 | 2014 1.már | 2014 2.már | 2014 3.már | 2014 4.már | 2015 1.már | 2015 2.már | 2015 3.már | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | Összesen  |
|-------------------------|------------|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| Product                 | 0          | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| RF                      | 0          | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| Fe-metals               | 150        | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 12 589     | 12 589     | 12 589     | 12 589  | 50 274  | 50 274  | 50 274  | 201 126   |
| Non-metals              | 600        | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 12 832     | 12 832     | 12 832     | 12 832  | 51 408  | 51 408  | 51 408  | 205 712   |
| Cardboard               | 100        | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 14 459     | 14 459     | 14 459     | 14 459  | 57 834  | 57 834  | 57 834  | 229 586   |
| Paper                   | 50         | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 19 084     | 19 084     | 19 084     | 19 084  | 76 333  | 76 333  | 76 333  | 305 774   |
| Film                    | 50         | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 22 964     | 22 964     | 22 964     | 22 964  | 91 854  | 91 854  | 91 854  | 369 626   |
| PE-HD                   | 280        | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 71 971     | 71 971     | 71 971     | 71 971  | 287 883 | 287 883 | 287 883 | 1 155 510 |
| PET mixed               | 280        | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 34 148     | 34 148     | 34 148     | 34 148  | 136 592 | 136 592 | 136 592 | 545 520   |
| PET clear               | 400        | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 11 009     | 11 009     | 11 009     | 11 009  | 44 036  | 44 036  | 44 036  | 176 144   |
| Landfill cover material | 0          | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| PP                      | 0          | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| Organic low quality con | 200        | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 23 704     | 23 704     | 23 704     | 23 704  | 94 816  | 94 816  | 94 816  | 379 264   |
| Glas                    | 5          | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| Összes árbevétel        | 1 050      | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 243 343    | 243 343    | 243 343    | 243 343 | 970 970 | 970 970 | 970 970 | 3 884 880 |
| Összes árbevétel        | 1 050      | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 243 343    | 243 343    | 243 343    | 243 343 | 970 970 | 970 970 | 970 970 | 3 884 880 |
| Összes árbevétel        | 1 050      | 0    | 0          | 0          | 0          | 0          | 243 343    | 243 343    | 243 343    | 243 343 | 970 970 | 970 970 | 970 970 | 3 884 880 |

Értékesítési  
Ft/kg

200

1094

Lakossági hulladékgyűjtési árbevétel  
Környezet-árbevétel

10

|                                       |        |        |        |        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |           |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| Árbevétel (előzetesítés (NFTV))       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 243 343 | 243 343 | 243 343 | 243 343 | 970 970 | 970 970 | 970 970 | 3 884 880 |
| Árbevétel és értékesítés (szám. havi) | 100,0% | 101,1% | 102,1% | 103,2% | 104,3% | 105,4% | 106,5%  | 107,6%  | 108,7%  | 109,8%  | 110,9%  | 112,0%  | 113,1%  | 114,2%    |

# Arbeteitell terv Konzolidait

andole e.F. loon

Ardester  
mennyiség (t)

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Product                   | 19.564 |
| RDF                       |        |
| Fermetals                 | 1.596  |
| Nit-metals                | 408    |
| Cardboard                 | 2.754  |
| Paper                     | 7.270  |
| Film                      | 8.748  |
| PE-HD                     | 4.896  |
| PET mixed                 | 2.323  |
| PET clear                 | 2.428  |
| Isotall cover material    | 18.951 |
| PP                        | 2.448  |
| Organic low quality con   | 24.726 |
| Gas                       | 924    |
| Összes termelés mennyiség | 95.037 |

|                           | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 1. sz. | 2014 2. sz. | 2014 3. sz. | 2014 4. sz. | 2015 1. sz. | 2015 2. sz. | 2015 3. sz. | 2015     | 2016     | 2017     | 2018     | Összesen |
|---------------------------|------|------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Arbeteitell terv          | 0.0  | 0.0  |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          |          |
| RDF                       |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 78.256   |
| Fermetals                 |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 0        |
| Nit-metals                |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 6.584    |
| Cardboard                 |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 1.422    |
| Paper                     |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 11.016   |
| Film                      |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 29.688   |
| PE-HD                     |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 34.092   |
| PET mixed                 |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 18.584   |
| PET clear                 |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 9.716    |
| Isotall cover material    |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 67.804   |
| PP                        |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 6.792    |
| Organic low quality con   |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 98.004   |
| Gas                       |      |      |      |             |             |             |             |             |             |             |          |          |          |          | 3.496    |
| Összes termelés mennyiség | 0    | 0.0  | 0.0  | 0.0         | 0.0         | 0.0         | 0.0         | 0.0         | 21.759.3    | 21.759.3    | 21.759.3 | 95.037.0 | 95.037.0 | 95.037.0 | 95.037   |

## Isaplanck iszma

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

134.541

|                           | 2011 3. sz. | 2012 | 2013 | 2014 1. sz. | 2014 2. sz. | 2014 3. sz. | 2014 4. sz. | 2015 1. sz. | 2015 2. sz. | 2015 3. sz. | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Összesen |
|---------------------------|-------------|------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|------|------|------|----------|
| Arbeteitell terv          |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Product                   | 0           | 0    | 0    | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0    | 0    | 0    | 0    | 0        |
| RDF                       |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| Fermetals                 |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| Nit-metals                |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| Cardboard                 |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| Paper                     |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| Film                      |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| PE-HD                     |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| PET mixed                 |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| PET clear                 |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| Isotall cover material    |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| PP                        |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| Organic low quality con   |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| Gas                       |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      | 0        |
| Összes termelés mennyiség | 0           | 0    | 0    | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0    | 0    | 0    | 0    | 0        |

|                           | Arbeteitell terv | 2011 3. sz. | 2012 | 2013 | 2014 1. sz. | 2014 2. sz. | 2014 3. sz. | 2014 4. sz. | 2015 1. sz. | 2015 2. sz. | 2015 3. sz. | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Összesen |
|---------------------------|------------------|-------------|------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|------|------|------|----------|
| Arbeteitell terv          |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Product                   |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| RDF                       |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Fermetals                 |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Nit-metals                |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Cardboard                 |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Paper                     |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Film                      |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| PE-HD                     |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| PET mixed                 |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| PET clear                 |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Isotall cover material    |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| PP                        |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Organic low quality con   |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Gas                       |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |
| Összes termelés mennyiség |                  |             |      |      |             |             |             |             |             |             |             |      |      |      |      |          |

## **5.2 Költségterv**

A költségek között a szokásos költségeken (telefon, üzemanyag, irodabérlet, stb.) túl szerepeltettük a

34. soron az átrakók és a válogató közötti szállítási költségeket évi 118 millió forint értékben a 36. soron a válogató karbantartási költségeit évi 200 millió forint értékben, az RMT-vel összhangban.

A 35. soron szerepel a DAREH Vagyonkezelőnek fizetendő eszközbérleti díj. Ennek tervezett értéke jelenleg 400 millió forint.

Fontos megjegyezni, hogy a költségeket elfogadható szinten tudjuk tartani abból a feltételezésből indultunk ki, hogy a válogatómű nem fizet helyi iparüzési adót. **Ezt Békéscsabának még el kell fogadnia.**

A lerakási illeték számításánál a jelenlegi hatályos szabályozást vettük figyelembe.

2015-től az RMT-ben szereplő 120 millió forintos válogatói bérköltség többlettel számoltunk.

Az igénybe szolgáltatások soron szerepel a válogató 175 Mft/év villamos energia igénye.

adatok FI-ban

Központ:

## Válogatómű

23



oxidation of 1-butan

Konszolidált:

[illegible]



### **5.3 Eredményterv**

Az eredményterv megmutatja, hogy a rezsicsökkentés és a lerakói illeték bevezetése 2014-ben masszív veszteséget fog okozni a gyűjtés-szállítás tevékenységnél. Ez a veszteség vagy a DAREH központi szolgáltatójánál, vagy az önkormányzati tulajdonban levő alvállalkozóknál fog jelentkezni.

**A veszteség mértéke 2014-ben eléri a 820 millió forintot.** Ez a hiány tényleges cash flow-ban eléri a **890-900 millió forintot**, mivel a bevételek egy része később vagy egyáltalán nem érkezik be. (az esetleges kamatoktól jelenleg eltekintettünk, nem tudva milyen konstrukcióban, kitől milyen feltételekkel történik a finanszírozás)

Látható a válogató üzleti tervében, hogy a válogató megjelenése a **veszteséget eredménybe fordítja 2015-ben**. Ennek oka, hogy csökken a lerakott mennyiség és megjelenik az OHÜ támogatás a haszonanyag értékesítés miatt.

Ettől az évtől már számolunk azzal is, **hogy évente 400 millió forint eszközbérleti díj is megfizetésre kerül a válogatómű részéről.** Ez az összeg pontosan csak az üzemeltetőt kiválasztó közbeszerzés után állapítható meg pontosan. Mi a válogatómű üzemeltető nyereségét 100 millió forint körüli pozitív cash flow-val számoltunk, ami a várható kockázatok figyelembe vételével inkább alacsonynak mondható.

**2016-tól a központi szolgáltatónál évi 90 milliós veszteség keletkezik,** alapvetően az ez évben bekövetkező lerakási illeték emelés következménye.

**Eredménykimutatás, eredményterv\***

[illegible]

27

## Kompozíciók

Konszolidált:

## 5.4 Mérlegterv

A mérlegterv az pénzeszköz soron megmutatja, hogy mekkora finanszírozási igény mutatkozik az üzemszerű működéshez. Ez **890-900** millió forint 2014-ben.

Központ:

Mérleg, mérlegterv  
Központi szolgáltatás

0 0 0

| *** PÉNZESZKÖZÖK (Aktívák) ***         | 2013    | 2014 1.n.fé | 2014 2.n.fé | 2014 3.n.fé | 2014 4.n.fé | 2015 1.n.fé | 2015 2.n.fé | 2015 3.n.fé | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      |
|--|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK</b>            | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| IMMATERIÁLIS JAVAK                     | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| TÁRGYIESZKÖZÖK                         | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Aktívált tárgyeszköz                   | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Raktárkészlet                          | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek  | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Egyéb gépek, berendezések              | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Belföldi értékpapírok                  | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Belföldi értékpapírok adott előlegei   | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>BEFEKTETÉSI PÉNZÜGYESZKÖZÖK</b>     | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Részesedések                           | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Adott kölcsönök                        | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Egyéb kölcsönök                        | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>FORGÓESZKÖZÖK</b>                   | 0       | 268.136     | 269.540     | 273.953     | 274.715     | 278.740     | 299.891     | 323.443     | 337.682   | 253.943   | 157.734   | 66.756    |
| KÉSZLETEK                              | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| KÖVETELÉSEK                            | 0       | 249.181     | 249.181     | 249.181     | 249.181     | 294.179     | 294.129     | 294.129     | 294.129   | 293.315   | 293.327   | 293.327   |
| Vevők                                  | 0       | 193.251     | 193.251     | 193.251     | 193.251     | 246.978     | 246.978     | 246.978     | 246.978   | 243.375   | 243.375   | 243.375   |
| Követelések kapcsoló vállalkozással    | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Egyéb követelések                      | 0       | 55.931      | 55.931      | 55.931      | 55.931      | 47.171      | 47.171      | 47.171      | 47.171    | 49.940    | 49.952    | 49.952    |
| ÉRTÉKPAPÍROK                           | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>PÉNZESZKÖZÖK</b>                    | 0       | 15.945      | 20.359      | 24.772      | 25.533      | -18.389     | 5.462       | 29.313      | 43.473    | -39.372   | -135.593  | -232.571  |
| Ebből reaktívációs célzatúak száma     | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>AKTÍV EMBELLÍTŐTARTALÉKOK</b>       | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>               | 0       | 268.136     | 269.540     | 273.953     | 274.715     | 278.740     | 299.891     | 323.443     | 337.682   | 253.943   | 157.734   | 66.756    |
| 0                                      | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 0                                      | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>*** FORRÁSOK (Passzívák) ***</b>    |         |             |             |             |             |             |             |             |           |           |           |           |
| <b>SAJÁT TŐKE</b>                      | 0       | 269.587     | 413.173     | 416.760     | 423.999     | 402.147     | 778.796     | 754.445     | 748.236   | 854.196   | 892.305   | 1.029.783 |
| BEVÉTELTŐRÉ                            | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| LEJÁRÓTŐRÉ                             | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| EREDMÉNYTARTALÉK                       | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY               | 0       | 269.587     | 413.173     | 416.760     | 423.999     | 402.147     | 778.796     | 754.445     | 748.236   | 854.196   | 892.305   | 1.029.783 |
| CÉLTARTALÉKOK                          | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>                 | 0       | 470.713     | 680.713     | 890.713     | 1.100.713   | 1.077.883   | 1.077.883   | 1.077.883   | 1.077.883 | 1.090.008 | 1.090.039 | 1.090.039 |
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b> | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Boríték, teljesítés, egyéb hitelek     | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek  | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>  | 0       | 470.713     | 680.713     | 890.713     | 1.100.713   | 1.077.883   | 1.077.883   | 1.077.883   | 1.077.883 | 1.090.008 | 1.090.039 | 1.090.039 |
| Rövid lejáratú kölcsönök               | 0       | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000   | 210.000   | 210.000   | 210.000   |
| Tulajdonosi kölcsön                    | 0       | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000   | 210.000   | 210.000   | 210.000   |
| Tulajdonosi kölcsön - változás         | 0       | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000   | 210.000   | 210.000   | 210.000   |
| Hosszú lejáratú hitelek                | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Rövid lejáratú hitelek                 | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Vevői követelések                      | 0       | 261.081     | 261.081     | 261.081     | 261.081     | 221.880     | 221.880     | 221.880     | 221.880   | 234.028   | 234.028   | 234.028   |
| Külső hitelek                          | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek   | 0       | -2.368      | -2.368      | -2.368      | -2.368      | 16.003      | 16.003      | 16.003      | 16.003    | 16.011    | 16.019    | 16.019    |
| <b>PASSZÍV EMBELLÍTŐTARTALÉKOK</b>     | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>               | 0       | 269.587     | 413.173     | 416.760     | 423.999     | 402.147     | 778.796     | 754.445     | 748.236   | 854.196   | 892.305   | 1.029.783 |
| Eltérítés szám                         | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 0                                      | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>Mérlegfőösszeg (NÖV)</b>            | 0       | 267.910     | 271.710     | 287.674     | 286.436     | 290.324     | 318.968     | 347.978     | 367.021   | 278.996   |           |           |
| Bevezetési eszközök aránya %-ban       | 0,00%   | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%     | 0,00%     |           |           |
| Forgóeszközök aránya %-ban             | 100,00% | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%   | 100,00%   |           |           |
| Készletek aránya állomány              | 0       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         |           |           |
| Vevők aránya állomány                  | 0       | 96,625      | 93,251      | 93,251      | 93,251      | 220,184     | 246,958     | 246,958     | 246,958   | 243,375   | 243,375   | 243,375   |
| Vevők és készletek aránya állomány     | 0       | 96,625      | 93,251      | 93,251      | 93,251      | 220,184     | 246,958     | 246,958     | 246,958   | 243,375   | 243,375   | 243,375   |
| Vevők és készletek forgalmi sebessége  | 0       | 171,540     | 261,081     | 261,081     | 261,081     | 221,880     | 221,880     | 221,880     | 221,880   | 234,028   | 234,028   | 234,028   |
| Szállítók aránya állomány              | 0       | 96,625      | 93,251      | 93,251      | 93,251      | 220,184     | 246,958     | 246,958     | 246,958   | 243,375   | 243,375   | 243,375   |
| Szállítók tartozásai átlagos           | 0       | 96,625      | 93,251      | 93,251      | 93,251      | 220,184     | 246,958     | 246,958     | 246,958   | 243,375   | 243,375   | 243,375   |

| 2019 |  | 2018 |  | 2017 |  | 2016 |  | 2015 |  | 2014 |  | 2013 |  | 2012 |  | 2011 |  | 2010 |  | 2009 |  | 2008 |  | 2007 |  | 2006 |  | 2005 |  | 2004 |  | 2003 |  | 2002 |  | 2001 |  | 2000 |  | 1999 |  | 1998 |  | 1997 |  | 1996 |  | 1995 |  | 1994 |  | 1993 |  | 1992 |  | 1991 |  | 1990 |  | 1989 |  | 1988 |  | 1987 |  | 1986 |  | 1985 |  | 1984 |  | 1983 |  | 1982 |  | 1981 |  | 1980 |  | 1979 |  | 1978 |  | 1977 |  | 1976 |  | 1975 |  | 1974 |  | 1973 |  | 1972 |  | 1971 |  | 1970 |  | 1969 |  | 1968 |  | 1967 |  | 1966 |  | 1965 |  | 1964 |  | 1963 |  | 1962 |  | 1961 |  | 1960 |  | 1959 |  | 1958 |  | 1957 |  | 1956 |  | 1955 |  | 1954 |  | 1953 |  | 1952 |  | 1951 |  | 1950 |  | 1949 |  | 1948 |  | 1947 |  | 1946 |  | 1945 |  | 1944 |  | 1943 |  | 1942 |  | 1941 |  | 1940 |  | 1939 |  | 1938 |  | 1937 |  | 1936 |  | 1935 |  | 1934 |  | 1933 |  | 1932 |  | 1931 |  | 1930 |  | 1929 |  | 1928 |  | 1927 |  | 1926 |  | 1925 |  | 1924 |  | 1923 |  | 1922 |  | 1921 |  | 1920 |  | 1919 |  | 1918 |  | 1917 |  | 1916 |  | 1915 |  | 1914 |  | 1913 |  | 1912 |  | 1911 |  | 1910 |  | 1909 |  | 1908 |  | 1907 |  | 1906 |  | 1905 |  | 1904 |  | 1903 |  | 1902 |  | 1901 |  | 1900 |  | 1899 |  | 1898 |  | 1897 |  | 1896 |  | 1895 |  | 1894 |  | 1893 |  | 1892 |  | 1891 |  | 1890 |  | 1889 |  | 1888 |  | 1887 |  | 1886 |  | 1885 |  | 1884 |  | 1883 |  | 1882 |  | 1881 |  | 1880 |  | 1879 |  | 1878 |  | 1877 |  | 1876 |  | 1875 |  | 1874 |  | 1873 |  | 1872 |  | 1871 |  | 1870 |  | 1869 |  | 1868 |  | 1867 |  | 1866 |  | 1865 |  | 1864 |  | 1863 |  | 1862 |  | 1861 |  | 1860 |  | 1859 |  | 1858 |  | 1857 |  | 1856 |  | 1855 |  | 1854 |  | 1853 |  | 1852 |  | 1851 |  | 1850 |  | 1849 |  | 1848 |  | 1847 |  | 1846 |  | 1845 |  | 1844 |  | 1843 |  | 1842 |  | 1841 |  | 1840 |  | 1839 |  | 1838 |  | 1837 |  | 1836 |  | 1835 |  | 1834 |  | 1833 |  | 1832 |  | 1831 |  | 1830 |  | 1829 |  | 1828 |  | 1827 |  | 1826 |  | 1825 |  | 1824 |  | 1823 |  | 1822 |  | 1821 |  | 1820 |  | 1819 |  | 1818 |  | 1817 |  | 1816 |  | 1815 |  | 1814 |  | 1813 |  | 1812 |  | 1811 |  | 1810 |  | 1809 |  | 1808 |  | 1807 |  | 1806 |  | 1805 |  | 1804 |  | 1803 |  | 1802 |  | 1801 |  | 1800 |  | 1799 |  | 1798 |  | 1797 |  | 1796 |  | 1795 |  | 1794 |  | 1793 |  | 1792 |  | 1791 |  | 1790 |  | 1789 |  | 1788 |  | 1787 |  | 1786 |  | 1785 |  | 1784 |  | 1783 |  | 1782 |  | 1781 |  | 1780 |  | 1779 |  | 1778 |  | 1777 |  | 1776 |  | 1775 |  | 1774 |  | 1773 |  | 1772 |  | 1771 |  | 1770 |  | 1769 |  | 1768 |  | 1767 |  | 1766 |  | 1765 |  | 1764 |  | 1763 |  | 1762 |  | 1761 |  | 1760 |  | 1759 |  | 1758 |  | 1757 |  | 1756 |  | 1755 |  | 1754 |  | 1753 |  | 1752 |  | 1751 |  | 1750 |  | 1749 |  | 1748 |  | 1747 |  | 1746 |  | 1745 |  | 1744 |  | 1743 |  | 1742 |  | 1741 |  | 1740 |  | 1739 |  | 1738 |  | 1737 |  | 1736 |  | 1735 |  | 1734 |  | 1733 |  | 1732 |  | 1731 |  | 1730 |  | 1729 |  | 1728 |  | 1727 |  | 1726 |  | 1725 |  | 1724 |  | 1723 |  | 1722 |  | 1721 |  | 1720 |  | 1719 |  | 1718 |  | 1717 |  | 1716 |  | 1715 |  | 1714 |  | 1713 |  | 1712 |  | 1711 |  | 1710 |  | 1709 |  | 1708 |  | 1707 |  | 1706 |  | 1705 |  | 1704 |  | 1703 |  | 1702 |  | 1701 |  | 1700 |  | 1699 |  | 1698 |  | 1697 |  | 1696 |  | 1695 |  | 1694 |  | 1693 |  | 1692 |  | 1691 |  | 1690 |  | 1689 |  | 1688 |  | 1687 |  | 1686 |  | 1685 |  | 1684 |  | 1683 |  | 1682 |  | 1681 |  | 1680 |  | 1679 |  | 1678 |  | 1677 |  | 1676 |  | 1675 |  | 1674 |  | 1673 |  | 1672 |  | 1671 |  | 1670 |  | 1669 |  | 1668 |  | 1667 |  | 1666 |  | 1665 |  | 1664 |  | 1663 |  | 1662 |  | 1661 |  | 1660 |  | 1659 |  | 1658 |  | 1657 |  | 1656 |  | 1655 |  | 1654 |  | 1653 |  | 1652 |  | 1651 |  | 1650 |  | 1649 |  | 1648 |  | 1647 |  | 1646 |  | 1645 |  | 1644 |  | 1643 |  | 1642 |  | 1641 |  | 1640 |  | 1639 |  | 1638 |  | 1637 |  | 1636 |  | 1635 |  | 1634 |  | 1633 |  | 1632 |  | 1631 |  | 1630 |  | 1629 |  | 1628 |  | 1627 |  | 1626 |  | 1625 |  | 1624 |  | 1623 |  | 1622 |  | 1621 |  | 1620 |  | 1619 |  | 1618 |  | 1617 |  | 1616 |  | 1615 |  | 1614 |  | 1613 |  | 1612 |  | 1611 |  | 1610 |  | 1609 |  | 1608 |  | 1607 |  | 1606 |  | 1605 |  | 1604 |  | 1603 |  | 1602 |  | 1601 |  | 1600 |  | 1599 |  | 1598 |  | 1597 |  | 1596 |  | 1595 |  | 1594 |  | 1593 |  | 1592 |  | 1591 |  | 1590 |  | 1589 |  | 1588 |  | 1587 |  | 1586 |  | 1585 |  | 1584 |  | 1583 |  | 1582 |  | 1581 |  | 1580 |  | 1579 |  | 1578 |  | 1577 |  | 1576 |  | 1575 |  | 1574 |  | 1573 |  | 1572 |  | 1571 |  | 1570 |  | 1569 |  | 1568 |  | 1567 |  | 1566 |  | 1565 |  | 1564 |  | 1563 |  | 1562 |  | 1561 |  | 1560 |  | 1559 |  | 1558 |  | 1557 |  | 1556 |  | 1555 |  | 1554 |  | 1553 |  | 1552 |  | 1551 |  | 1550 |  | 1549 |  | 1548 |  | 1547 |  | 1546 |  | 1545 |  | 1544 |  | 1543 |  | 1542 |  | 1541 |  | 1540 |  | 1539 |  | 1538 |  | 1537 |  | 1536 |  | 1535 |  | 1534 |  | 1533 |  | 1532 |  | 1531 |  | 1530 |  | 1529 |  | 1528 |  | 1527 |  | 1526 |  | 1525 |  | 1524 |  | 1523 |  | 1522 |  | 1521 |  | 1520 |  | 1519 |  | 1518 |  | 1517 |  | 1516 |  | 1515 |  | 1514 |  | 1513 |  | 1512 |  | 1511 |  | 1510 |  | 1509 |  | 1508 |  | 1507 |  | 1506 |  | 1505 |  | 1504 |  | 1503 |  | 1502 |  | 1501 |  | 1500 |  | 1499 |  | 1498 |  | 1497 |  | 1496 |  | 1495 |  | 1494 |  | 1493 |  | 1492 |  | 1491 |  | 1490 |  | 1489 |  | 1488 |  | 1487 |  | 1486 |  | 1485 |  | 1484 |  | 1483 |  | 1482 |  | 1481 |  | 1480 |  | 1479 |  | 1478 |  | 1477 |  | 1476 |  | 1475 |  | 1474 |  | 1473 |  | 1472 |  | 1471 |  | 1470 |  | 1469 |  | 1468 |  | 1467 |  | 1466 |  | 1465 |  | 1464 |  | 1463 |  | 1462 |  | 1461 |  | 1460 |  | 1459 |  | 1458 |  | 1457 |  | 1456 |  | 1455 |  | 1454 |  | 1453 |  | 1452 |  | 1451 |  | 1450 |  | 1449 |  | 1448 |  | 1447 |  | 1446 |  | 1445 |  | 1444 |  | 1443 |  | 1442 |  | 1441 |  | 1440 |  | 1439 |  | 1438 |  | 1437 |  | 1436 |  | 1435 |  | 1434 |  | 1433 |  | 1432 |  | 1431 |  | 1430 |  | 1429 |  | 1428 |  | 1427 |  | 1426 |  | 1425 |  | 1424 |  | 1423 |  | 1422 |  | 1421 |  | 1420 |  | 1419 |  | 1418 |  | 1417 |  | 1416 |  | 1415 |  | 1414 |  | 1413 |  | 1412 |  | 1411 |  | 1410 |  | 1409 |  | 1408 |  | 1407 |  | 1406 |  | 1405 |  | 1404 |  | 1403 |  | 1402 |  | 1401 |  | 1400 |  | 1399 |  | 1398 |  | 1397 |  | 1396 |  | 1395 |  | 1394 |  | 1393 |  | 1392 |  | 1391 |  | 1390 |  | 1389 |  | 1388 |  | 1387 |  | 1386 |  | 1385 |  | 1384 |  | 1383 |  | 1382 |  | 1381 |  | 1380 |  | 1379 |  | 1378 |  | 1377 |  | 1376 |  | 1375 |  | 1374 |  | 1373 |  | 1372 |  | 1371 |  | 1370 |  | 1369 |  | 1368 |  | 1367 |  | 1366 |  | 1365 |  | 1364 |  | 1363 |  | 1362 |  | 1361 |  | 1360 |  | 1359 |  | 1358 |  | 1357 |  | 1356 |  | 1355 |  | 1354 |  | 1353 |  | 1352 |  | 1351 |  | 1350 |  | 1349 |  | 1348 |  | 1347 |  | 1346 |  | 1345 |  | 1344 |  | 1343 |  | 1342 |  | 1341 |  | 1340 |  | 1339 |  | 1338 |  | 1337 |  | 1336 |  | 1335 |  | 1334 |  | 1333 |  | 1332 |  | 1331 |  | 1330 |  | 1329 |  | 1328 |  | 1327 |  | 1326 |  | 1325 |  | 1324 |  | 1323 |  | 1322 |  | 1321 |  | 1320 |  | 1319 |  | 1318 |  | 1317 |  | 1316 |  | 1315 |  | 1314 |  | 1313 |  | 1312 |  | 1311 |  | 1310 |  | 1309 |  | 1308 |  | 1307 |  | 1306 |  | 1305 |  | 1304 |  | 1303 |  | 1302 |  | 1301 |  | 1300 |  | 1299 |  | 1298 |  | 1297 |  | 1296 |  | 1295 |  | 1294 |  | 1293 |  | 1292 |  | 1291 |  | 1290 |  | 1289 |  | 1288 |  | 1287 |  | 1286 |  | 1285 |  | 1284 |  | 1283 |  | 1282 |  | 1281 |  | 1280 |  | 1279 |  | 1278 |  | 1277 |  | 1276 |  | 1275 |  | 1274 |  | 1273 |  | 1272 |  | 1271 |  | 1270 |  | 1269 |  | 1268 |  | 1267 |  | 1266 |  | 1265 |  | 1264 |  | 1263 |  | 1262 |  | 1261 |  | 1260 |  | 1259 |  | 1258 |  | 1257 |  | 1256 |  | 1255 |  | 1254 |  | 1253 |  | 1252 |  | 1251 |  | 1250 |  | 1249 |  | 1248 |  | 1247 |  | 1246 |  | 1245 |  | 1244 |  | 1243 |  | 1242 |  | 1241 |  | 1240 |  | 1239 |  | 1238 |  | 1237 |  | 1236 |  | 1235 |  | 1234 |  | 1233 |  | 1232 |  | 1231 |  | 1230 |  | 1229 |  | 1228 |  | 1227 |  | 1226 |  | 1225 |  | 1224 |  | 1223 |  | 1222 |  | 1221 |  | 1220 |  | 1219 |  | 1218 |  | 1217 |  | 1216 |  | 1215 |  | 1214 |  | 1213 |  | 1212 |  | 1211 |  | 1210 |  | 1209 |  | 1208 |  | 1207 |  | 1206 |  | 1205 |  | 1204 |  | 1203 |  | 1202 |  | 1201 |  | 1200 |  | 1199 |  | 1198 |  | 1197 |  | 1196 |  | 1195 |  | 1194 |  | 1193 |  | 1192 |  | 1191 |  | 1190 |  | 1189 |  | 1188 |  | 1187 |  | 1186 |  | 1185 |  | 1184 |  | 1183 |  | 1182 |  | 1181 |  | 1180 |  | 1179 |  | 1178 |  | 1177 |  | 1176 |  | 1175 |  | 1174 |  | 1173 |  | 1172 |  | 1171 |  | 1170 |  | 1169 |  | 1168 |  | 1167 |  | 1166 |  | 1165 |  | 1164 |  | 1163 |  | 1162 |  | 1161 |  | 1160 |  | 1159 |  | 1158 |  | 1157 |  | 1156 |  | 1155 |  | 1154 |  | 1153 |  | 1152 |  | 1151 |  | 1150 |  | 1149 |  | 1148 |  | 1147 |  | 1146 |  | 1145 |  | 1144 |  | 1143 |  | 1142 |  | 1141 |  | 1140 |  | 1139 |  | 1138 |  | 1137 |  | 1136 |  | 1135 |  | 1134 |  | 1133 |  | 1132 |  | 1131 |  | 1130 |  | 1129 |  | 1128 |  | 1127 |  | 1126 |  | 1125 |  | 1124 |  | 1123 |  | 1122 |  | 1121 |  | 1120 |  | 1119 |  | 1118 |  | 1117 |  | 1116 |  | 1115 |  | 1114 |  | 1113 |  | 1112 |  | 1111 |  | 1110 |  | 1109 |  | 1108 |  | 1107 |  | 1106 |  | 1105 |  | 1104 |  | 1103 |  | 1102 |  | 1101 |  | 1100 |  | 1099 |  | 1098 |  | 1097 |  | 1096 |  | 1095 |  | 1094 |  | 1093 |  | 1092 |  | 1091 |  | 1090 |  | 1089 |  | 1088 |  | 1087 |  | 1086 |  | 1085 |  | 1084 |  | 1083 |  | 1082 |  | 1081 |  | 1080 |  | 1079 |  | 1078 |  | 1077 |  | 1076 |  | 1075 |  | 1074 |  | 1073 |  | 1072 |  | 1071 |  | 1070 |  | 1069 |  | 1068 |  | 1067 |  | 1066 |  | 1065 |  | 1064 |  | 1063 |  | 1062 |  | 1061 |  | 1060 |  | 1059 |  | 1058 |  | 1057 |  | 1056 |  | 1055 |  | 1054 |  | 1053 |  | 1052 |  | 1051 |  | 1050 |  | 1049 |  | 1048 |  | 1047 |  | 1046 |  | 1045 |  | 1044 |  | 1043 |  | 1042 |  | 1041 |  | 1040 |  | 1039 |  | 1038 |  | 1037 |  | 1036 |  | 1035 |  | 1034 |  | 1033 |  | 1032 |  | 1031 |  | 1030 |  | 1029 |  | 1028 |  | 1027 |  | 1026 |  | 1025 |  | 1024 |  | 1023 |  | 1022 |  | 1021 |  | 1020 |  | 1019 |  | 1018 |  | 1017 |  | 1016 |  | 1015 |  | 1014 |  | 1013 |  | 1012 |  | 1011 |  | 1010 |  | 1009 |  | 1008 |  | 1007 |  | 1006 |  | 1005 |  | 1004 |  | 1003 |  | 1002 |  | 1001 |  | 1000 |  | 999 |  | 998 |  | 997 |  | 996 |  | 995 |  | 994 |  | 993 |  | 992 |  | 991 |  | 990 |  | 989 |  | 988 |  | 987 |  |
|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|
|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|



# Konszolidált:

## Mérleg, mérlegterv Konszolidált

0 0 0

| *** ESZKÖZÖK (Aktívák) ***                        | 2013       | 2014 1.évf. | 2014 2.évf. | 2014 3.évf. | 2014 4.évf. | 2015 1.évf. | 2015 2.évf. | 2015 3.évf. | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       |
|---|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
|   | Törz       |             |             |             |             |             |             |             |            |            |            |            |
| BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK                              | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| IMMATERIÁLIS JAVAK                                | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK                                   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Aktívált tárgyi eszköz:                           | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Rakathely   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Általános berendezések, gépek, járművek           | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Egyéb gépek, berendezések                         | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Befolyásolt eszközök                              | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Beruházásra adott kölcsönök                       | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| BEFEKTETÉSI PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK                     | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Részesedések                                      | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Adott kölcsönök                                   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Egyéb kölcsönök                                   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| FORGÓESZKÖZÖK                                     | 0          | 248.124     | 249.540     | 273.953     | 274.715     | 435.762     | 471.549     | 506.976     | 528.189    | 488.836    | 436.576    | 384.367    |
| Készletek   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| KÖVETELÉSEK                                       | 0          | 249.181     | 249.181     | 249.181     | 249.181     | 426.405     | 426.405     | 426.405     | 426.405    | 433.802    | 423.794    | 423.794    |
| Vevők   | 0          | 193.251     | 193.251     | 193.251     | 193.251     | 359.142     | 359.142     | 359.142     | 359.142    | 354.222    | 354.222    | 354.222    |
| Követelések kapcsoló vállalkozással               | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Egyéb követelések                                 | 0          | 55.931      | 55.931      | 55.931      | 55.931      | 67.263      | 67.263      | 67.263      | 67.263     | 69.357     | 69.357     | 69.357     |
| ÉRTÉKPAPÍROK                                      | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| PÉNZESZKÖZÖK                                      | 0          | 15.945      | 20.359      | 24.772      | 25.533      | 9.356       | 44.964      | 80.571      | 101.784    | 64.234     | 12.782     | -39.427    |
| Felhalmozási célú értékpapírok száma              | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| AKTÍV ESEMÉLYELBÁTÁROLÁSOK                        | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN                                 | 0          | 248.124     | 249.540     | 273.953     | 274.715     | 435.762     | 471.549     | 506.976     | 528.189    | 488.836    | 436.576    | 384.367    |
|   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| *** FORRÁSOK (Passzívák) ***                      | 2013       | 2014 1.évf. | 2014 2.évf. | 2014 3.évf. | 2014 4.évf. | 2015 1.évf. | 2015 2.évf. | 2015 3.évf. | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       |
|   | Törz       |             |             |             |             |             |             |             |            |            |            |            |
| SAJÁT TŐKE  | 0          | -205.587    | -411.173    | -416.760    | -423.998    | -790.391    | -754.784    | -719.177    | -697.964   | -749.014   | -800.444   | -857.683   |
| JEGYZETI TŐKE                                     | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| LEKÖTÖTT TARTALÉK                                 | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| EREDMÉNYTARTALÉK                                  | 0          | 0           | -205.587    | -411.173    | -416.760    | -823.998    | -790.391    | -754.784    | -719.177   | -697.964   | -749.014   | -800.444   |
| MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY                          | 0          | -205.587    | -205.587    | -205.587    | -205.239    | 35.607      | 35.607      | 35.607      | 35.607     | 21.213     | -51.070    | -51.431    |
| CÉLTARTALÉKOK                                     | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| KÖTELEZETTSÉGEK                                   | 0          | 478.713     | 480.713     | 480.713     | 1.100.713   | 1.226.153   | 1.226.153   | 1.226.153   | 1.226.153  | 1.237.050  | 1.237.021  | 1.237.021  |
| BOROSZ LEJÁRATI KÖTELEZETTSÉGEK                   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Beruházás, fejlesztés, egyéb hitelek              | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek             | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| RÖVID LEJÁRATI KÖTELEZETTSÉGEK                    | 0          | 478.713     | 480.713     | 480.713     | 1.100.713   | 1.226.153   | 1.226.153   | 1.226.153   | 1.226.153  | 1.237.050  | 1.237.021  | 1.237.021  |
| Rövid lejáratú kölcsönök                          | 0          | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 890.000     | 890.000     | 890.000     | 890.000    | 890.000    | 890.000    | 890.000    |
| Tulajdonosi kölcsönök                             | 0          | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 210.000     | 890.000     | 890.000     | 890.000     | 890.000    | 890.000    | 890.000    | 890.000    |
| Hosszú lejáratú hitelek                           | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Rövid lejáratú hitelek                            | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Vevőid kapott előlegek                            | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Számlák   | 0          | 263.081     | 263.081     | 263.081     | 263.081     | 316.387     | 316.387     | 316.387     | 316.387    | 327.244    | 327.244    | 327.244    |
| Rövid lejáratú kölcsönösség kapcs. vállalkozással | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek              | 0          | -2.368      | -2.368      | -2.368      | -2.368      | 19.766      | 19.766      | 19.766      | 19.766     | 19.766     | 19.766     | 19.766     |
| PASSZÍV ESEMÉLYELBÁTÁROLÁSOK                      | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN                                 | 0          | 248.124     | 249.540     | 273.953     | 274.715     | 435.762     | 471.549     | 506.976     | 528.189    | 488.836    | 436.576    | 384.367    |
| Események száma                                   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Befektetési eszközök aránya %-ban                 | 0,00%      | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%      | 0,00%      | 0,00%      | 0,00%      |
| Forgóeszközök aránya %-ban                        | 100,00%    | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%    | 100,00%    | 100,00%    | 100,00%    |
| Készletek aránya állomány                         | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Vevők aránya állomány                             | 0          | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625     | 96,625     | 96,625     | 96,625     |
| Vevők és befizetők aránya állomány                | 0          | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625     | 96,625     | 96,625     | 96,625     |
| Vevők és készletek aránya állomány                | 0          | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625      | 96,625     | 96,625     | 96,625     | 96,625     |
| Számlák aránya állomány                           | 0          | 131.540     | 131.540     | 131.540     | 131.540     | 131.540     | 131.540     | 131.540     | 131.540    | 131.540    | 131.540    | 131.540    |
| Számlák tartozások aránya                         | 98,0811379 | 98,0811379  | 98,0811379  | 98,0811379  | 98,0811379  | 98,0811379  | 98,0811379  | 98,0811379  | 98,0811379 | 98,0811379 | 98,0811379 | 98,0811379 |

## 6. Az üzleti terv értékelése

### 6.1. Az üzleti terv alapján a következő megállapítások tehetők:

1. A 2014-es év külön intézkedés nélkül önmagában a jelenlegi ismert feltételek szerint nem működőképes, 890-900 millió forint finanszírozási hiány jelentkezik.
2. A rendszerben nagyon magas a bizonytalanság. (lesz-e még rezsiszökkentes 2. forduló, a haszonanyagok értékesíthetősége és piaci árai, lakossági fizetési hajlandóság)
3. 2015-től a válogatómű belépésétől a rendszer önfinanszírozó.
4. 2015-től a rendszer képes évi 400 millió forint eszközberletti díjat fizetni a DAREH vagyonkezelő társaságának!
5. Ez az összeg emelhető, ha a nem fizető lakosokon a díjhátralék behajtásra kerül! Ez a 400 millió forintot is elérheti!
6. A válogató üzemeltetésével elérhető nyereség igen alacsony, kérdéses hogy a meglévő kockázatok mellett lesz-e jelentkező a válogató üzemeltetésére.
7. Az OHÜ támogatása nélkül a rendszer nem önfenntartó.



## 6.2 A finanszírozási hiány kezelésének lehetőségei:

- a.) Az hulladékgyűjtési alvállalkozók díjának csökkentése 8500 Ft/ingatlanról 10%-val 7650 Ft/ingatlanra.

Ennek lehetőségét a jelenleg szolgáltatóval bíró önkormányzatoknak kell megvizsgálniuk. Valószínűleg ez nem kigazdálkodható! Meg kell vizsgálni, hogy a szolgáltatók mekkora megtakarítást tudnak kigazdálkodni.

- b.) A lakossági díjhátralékok csökkentése 90%-ra a hatékony behajtás által.

A nem fizető lakosság arányának csökkentése 20%-ról 10%-ra az hiány 40% csökkentését eredményezi. Kérdés mit vállalnak fel az önkormányzatok a választási évben.

- c.) Önkormányzati befizetések a DAREH-ba vagy a szolgáltató alvállalkozásokba.

Ez figyelembe véve az önkormányzatok helyzetét igen kérdéses. Talán a szolgáltatóval rendelkező önkormányzatok tudnak egy részfinanszírozást teljesíteni.

- d.) Válogatói üzemeltetői koncessziós díj beszédése

Ez egy lehetséges megoldás, de jelenlegi feltételek szerinti üzemeltetés a kockázatok miatt kérdés mekkora koncessziós díjat képes kitermelni. (A várható koncessziós díj értéke a feltételektől függően 400 – 1000 millió Ft között valószínűsíthető.) Javasolt az előző alternatívák után megvizsgálni a szükséges tőkeigényt és akkor dönteni. Megfelelő feltételek esetén ez egy megvalósítható alternatíva.

- e.) Hitel felvétele

A többi alternatíva eredményének a függvényében mindenképpen megvizsgálandó. Amennyiben a válogató közbeszerzése lezárult és valószínűsíthető a válogató elkészülte és így a középtávú megtérülés, várható a bankok pozitív hozzáállása.

A hitel felvétele mellett szól, hogy amennyiben az állom megtérítené utólag a lerakási illeték és a rezsicsökkenés hatását, így a hitel azonnal visszafizethetővé válik és az eszközberleti díjak, egyéb (kukásautók, komposztálók stb.) fejlesztésére fordítható.

- f.) Az OHÜ támogatás emelésének kilobbizása.

- g.) A lerakási mennyiség csökkentése.

Amennyiben a valogatómű által előállított RDF szerű tüzelőanyagot és az előállított sikerül hasznosítani akkor a lerakási illeték drasztikus mértékben csökken. Mértéke elérheti az évi 300-400 millió forintot is.

## 7. A megvalósítás javasolt ütemezése

| Feladat   | Határidő             |
|---|----------------------|
| Döntés az üzemeletetési modellről   | 2013.július 15.      |
| A központi szolgáltató tulajdonosi viszonyainak rendezése                   | 2013. augusztus 31.  |
| A központi szolgáltató ügyvezetőjének megbízása                             | 2013. augusztus 31.  |
| A központi szolgáltató új társasági szerződésének kidolgozása és elfogadása | 2013. augusztus 31.  |
| A központi szolgáltató engedelyleinek és minősítésének beszerzése           | 2013. szeptember 30. |
| A vezetők kiválasztása és megbízása   | 2013.augusztus 31.   |
| A központi szolgáltató szerződésének kidolgozása és elfogadása              | 2013. október 30.    |
| A központi szolgáltató szerződésének kialakítása                            | 2013. október 30.    |
| A vállalkozói szerződések megkötése   | 2013. november 30.   |
| A szükséges informatikai rendszer bevezetése                                | 2013. november 30.   |
| A szükséges infrastruktúra kialakítása                                      | 2013. november 30.   |
| A szervezet dolgozóinak felvétele   | 2013. november 30.   |
| A szolgáltatói szerződések megkötése  | 2013. november 30.   |
| A szolgáltatás indítása   | 2014.január 1.       |
| A keop projekt beruházásának megvalósítása                                  | 2014. december 31.   |
| Vagyongkezelő megalakítása  | 2014.szeptember 30.  |
| A vagyon vagyonkezelésbe adása  | 2014. január 1.      |
| A vállalatotmü üzemeltetőjének kialakasztása                                | 2013. december 15.   |