FŐVÁROSI KÖZTERÜLET-FENNTARTÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

JAVASLAT A KÖZSZOLGÁLTATÁSI HULLADÉKKEZELÉSI DÍJ MÉRTÉKÉRE

Készítette:

.....
Vida István
m. b. gazdasági vezérigazgató-helyettes

.....
Dr. Halász József
kontrolling osztályvezető

.....
Klug Lajos
vezérigazgató

Budapest, 2012. június

Tartalomjegyzék

1. A közszolgáltatási hulladékkezelési díj megállapításának jogszabályi háttere..... 3
2. A 2012. évi közszolgáltatási hulladékkezelési díj kialakításának tényezői..... 4
3. A 2011. évi közszolgáltatási hulladékkezelési díj számításánál figyelembe vett tényezők tényleges megvalósulása 6
4. A 2012. évi tervezett bevételek és költségtételek elemzése 8
5. Javaslat a közszolgáltatási hulladékkezelési díj mértékére..... 9

1. A közszolgáltatási hulladékkezelési díj megállapításának jogszabályi háttere

A közszolgáltatási hulladékkezelési díj megállapításának és felülvizsgálatának módjáról a 61/2002. (X. 18.) és az azt módosító 49/2005. (VII. 20.) Fővárosi Közgyűlési rendelet „a települési szilárdhulladék-gazdálkodással összefüggő önkormányzati feladatokról, különösen a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési közszolgáltatásról" rendelkezik.

A Fővárosi Közgyűlés 91/2011. (XII.30.) rendeletében elfogadta az FKF Zrt. által a rendelet szerint előterjesztett 2012. évi hulladékkezelési díjat, mely a megnövekvő közszolgáltatási feladatokra tekintettel 2,26 %-os nettó díjemelést tartalmazott.

A Magyar Közlöny 2011. december 30-ai számában megjelentek szerint a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény Hatályba léptető és átmeneti rendelkezések alcíme a következő 57. §-sal egészült ki:

„57. § (1) A hulladékkezelési közszolgáltatási díj legmagasabb mértéke 2012. évben nem haladhatja meg a települési önkormányzat képviselő-testülete által rendeletben 2011. évre megállapított hulladékkezelési közszolgáltatási díj legmagasabb mértékét.

A (1) bekezdés azt jelenti, hogy a hivatkozott rendeletében elfogadott 2012. évi hulladékkezelési díjak januártól nem léphettek hatályba. A Közgyűlés új – az előző évi nettó szolgáltatási díjjal egyező – díjakat fogadott el a 4/2012. (01.31.) számú rendeletével. A bruttó díjak az ÁFA kulcs változása miatt 1,5 %-kal nőttek.

Az díjemelés elmaradása miatt azonban a következő tételekre 2012-ben nincs fedezet:

- A Fővárosi Önkormányzat – mint a projekt kedvezményezettje – KEOP pályázatot nyújtott be, mely a főváros teljes területén bevezetésre kerülő háznál történő szelektív hulladékgyűjtés megvalósítását célozza meg. Az elnyert támogatás összege 4 392,5 M Ft lett, a szükséges önrész 821,4 M Ft. A Társaság az önrész fedezetére a korábbi évek eredményéből lekötött tartalékot képzett. A projekt végleges tervének elkészítésekor felmerült, hogy a pályázatban benyújtott koncepcióhoz képest más, kisebb környezeti terhelést okozó technikai megoldások kerüljenek megvalósításra (pl.: gázüzemű begyűjtő járművek). Ezen többletköltség arányosított sajáterő mértéke csak a hulladékdíjból finanszírozható.

- A 2326/2000. (XI.30.) Fővárosi Közgyűlési határozat értelmében a HHM nagyrekonstrukciójához felvett hitel törlesztő részlete teljes egészében beépíthető a hulladékkezelési díjba. Az elmúlt években – az aktuális díjemelési lehetőség függvényében – általában a törlesztő részlet 50 %-át tudtuk a díjba építeni. A tervezett összeg 2012-ben 300 Ft/euro árfolyammal számolva 804,5 M Ft volt. A szükségesnél alacsonyabb díjemelés miatt azt a Társaságnak saját amortizációs forrásából, a végrehajtható fejlesztések terhére kell finanszíroznia.

- A közszolgáltatási hulladékkezelési díjba a fejlesztési célokat szolgáló nyereségelemeken felül a tulajdonos döntése szerint felhasználható díjhányad is beépíthető lenne, maximum a benchmarkként meghatározott saját tőke arányos nyereség mértékéig. Korábban ez jelentett forrást a Köztisztasági Közszolgáltatás forráshiányának szerződéses korlátok közötti mérséklésére. A tulajdonos – annak ellenére, hogy a fővárosi költségvetési koncepcióban szerepelt ilyen irányú elvárás – a 2012. évi díjképzés során sem élt ezzel a lehetőséggel.

  A Közgyűlés február 29-i ülésén elfogadott 2012. évi fővárosi költségvetésben a köztisztasági feladatok ellátására bruttó 6 402,1 M Ft szerepel, mely bruttó 560,4 M

Ft-tal kevesebb a 2011. évi előirányzatnál. A ténylegesen felhasználható nettó forrást tovább csökkenti az ÁFA kulcs 2 %-os emelkedése. A köztisztaságra fordítható keretből további 10 % zárolásra került. Ez nettó 504,1 M Ft-ot jelent.

A Társaság a várostisztaság színvonalának fenntartása érdekében minimálisan a 2011. évi közszolgáltatási szerződés szerinti szolgáltatási szintet tartja szükségesnek 2012. évre is. A megmaradt keret önmagában a hulladékkezelés nyereségének átcsoportosítása nélkül – figyelembe véve a májusig már ténylegesen elvégzett munkákat – az év hátra lévő részében az alapszolgáltatások elvégzésére sem nyújtana fedezetet. Az előző évinél nagyobb téli munka igény és tevékenység jellegéből adódó magas állandó költség szint miatt pedig a szolgáltatási mennyiségek drasztikus csökkentése is csak kis mértékben csökkentené a költségeket. A Társaságnak pótlólagos finanszírozás nélkül olyan mértékben kellene csökkenteni a szolgáltatási szint mennyiségeit, ami a nyári munkák esetén azok radikális csökkentését jelentené.

A fentiek miatt még a nagyon költségtakarékos gazdálkodás mellett sem garantálja a hulladékágazat nyereségtartalma a Társaság 2012. évi eredményes gazdálkodását.

Az áremelési tilalmat a Parlament 2012. április 2-i ülésén április 15-i hatállyal feloldotta, megalkotva a 2012. évi XXVIII. törvényt. Az elfogadott maximált ár (650 Ft/120 liter) a 2011. évi árakhoz viszonyítva 2,8 %-os átlagos emelést tesz lehetővé.

A jogszabályváltozásra hivatkozva az FKF Zrt. ezúton kezdeményezi a közszolgáltatási hulladékkezelési díjnak a 2012. évi XXVIII. törvényben meghatározott maximált ár mértékéig történő emelését. Az emeléssel elérhető többletbevétel javítaná a hulladékkezelés eredményességét, mely forrást teremtene egyrészt az ágazat stratégiai beruházásainak előkészítésére, másrészt a köztisztasági feladatok elvártások szerinti elvégzésére.

2. A 2012. évi közszolgáltatási hulladékkezelési díj kialakításának tényezői

A közszolgáltatási hulladékkezelési díj 2012. évi mértékének kialakításánál nagyszámú külső makrogazdasági és belső működési feltétel együttes teljesülését feltételeztük. A következőkben bemutatásra kerülő eredmények ezek megvalósulása esetén érvényesek:

- A Budapestről származó kommunális hulladékgyűjtés és szállítás mennyisége 2011-ben 2,8 %-kal elmaradt az előirányzottól. Ezen belül is erőteljesebb, 3,5 %-os visszaesés volt a lakossági szegmensben. Ennek oka – a Társaság által készíttetett statisztikai modell alapján – a lakossági fogyasztás stagnálása. Mivel ezek a tendenciák várhatóan 2012-ben sem változnak és a makrogazdasági helyzet legfeljebb kis mértékben javulhat, a szállítandó hulladékmennység vonatkozásában sem várható változás. A lefele történő elmozdulás esélye nagyobb.

- A számlázott hulladékmennyiség 2011. évben 1,6 %-kal a tervezett alatt alakult, ami csökkenést jelentett a 2010. évi szinthez viszonyítva is. A tendencia folytatódására kell számítani 2012-ben is, így a számlázott mennyiség vázhatóan csökken.

- Az Európai Parlament és a Tanács 2008/98/EK irányelve alapján továbbra is prioritást élvez a hulladék energetikai hasznosítása. Az égetett hulladék 2012-re tervezett mennyisége 400 000 tonna, mivel a tavalyi évhez hasonlóan két kazándob cseréjét tervezzük, és emiatt 2012-ben sem lehet nyáron négykazános üzemmel számolni.

- A szelektív gyűjtőszigetekről 2011-ben begyűjtött hulladék mennyisége 13,7 %-kal elmaradt a tervezettől. A begyűjtött hulladékmennyiség csökkenéséhez jelentős

mértékben hozzájárult a gyűjtőszigetek fokozódó mértékű kifosztása, melyet egyre többen életvitelszerűen folytatnak. Az átvételi árak növekedésével 2011-ben már a fémdoboz mellett egyre nagyobb arányú a papír eltulajdonítása is. A gyűjtősziget programban 2012-re nem tervezünk változást, így a begyűjtött hulladék esetében is csak minimális összetétel változásokkal számolunk. A fémhulladék-lopás csökkentése érdekében folytatjuk a fém és műanyag hulladék közös tartályban gyűjtését, illetve kísérleti projektként a tartályok feldöntését akadályozó kalodák kihelyezését. Ezen felül fokozzuk az együttműködést a Fővárosi Közterület-felügyelettel a hatékonyabb ellenőrzés érdekében, mely a már 2012. évre megkötött szerződés keretében történik.

- A hulladékudvarok hálózata bővül a nagytétényi udvarral. Ennek hatásaként 2012-ben a mennyiségek növekedését tervezzük.

- A házhoz menő szelektív gyűjtés 2011-ben bővült. A témában a Főváros által beadott, 2011 decemberében elfogadott KEOP pályázat hatása csak 2013-tól jelentkezik, ezért a 2012. évi tervben a 2011. évi mennyiségek szinten tartásával számolunk. A projekt megvalósíthatósági tanulmánya az FKF Zrt. vezetésével elkészült.

- A szelektív zöldhulladék program bővítése 2010-ben lényegében lezárult, a lefedettség az arra alkalmas területeken gyakorlatilag 100 %-os a Fővárosban. A várható mennyiséget befolyásolhatja a Fővárosi Önkormányzat Szmog rendelete, mely megtiltja a kerti hulladék égetését. Két alternatíva áll ezt követően a lakosság előtt. Házi komposztálás, vagy zöldhulladékos zsákok vétele és szállíttatása. Arra, hogy a lakosság mennyire lesz jogkövető, illetve mennyivel több zöldhulladék kerül kirakásra, nincs támpontunk, ennek hatásaival nem tudtunk számolni. Szélsőséges esetben akár 50 %-os plusz mennyiség is megjelenhet, aminek az elszállításához már strukturális átalakítás, jelentős többlet célgépszám, személyzet és naturália növekedés társul. Ennek hatása 2012-től erősebb lehet, mivel a zöldövezetek túlnyomó többségénél a rendelet csak 2011. november végétől hatályos.

- Az üzleti tervben 2012-re a következő paraméterekkel számoltunk:

	2011. tény	**2012. terv**
Átlagos infláció	103,9%	104,2%
MNB középárfolyam, HUF/EUR	279,2	300,0
Jegybanki alapkamat átlagos mértéke	6,13 %	7,00 %
ÁFA kulcs	25 %	27 %

- Az év elején a szakértők a nyersolaj árának meredek emelkedését várták, emiatt 2011-re 290 Ft/l-es átlagárral számolt a Társaság, mely 23,9 %-os emelkedést jelentett a 2010. évi bázishoz viszonyítva. Az éves átlagos beszerzési ár 283 Ft/l volt, míg a felhasználási ár 277 Ft/l, de a decemberi átlagár már nettó 320 Ft/liter volt. A növekedési kockázat továbbra is nagy, ezért 2012-re 330 Ft/litert tervezünk.

- Terveink szerint a HHM-ben beépített kisturbina 2012-ben egész évben működni fog. Annak többletbevételét a költségcsökkentő tényezőként beépítettük a kalkulációba.

- A Pusztazámori Regionális Hulladékkezelő Központ (PRHK) I. ütemével kapcsolatban a környezetvédelmi hatóság részére készített anyagból kiderült, hogy a hulladéklerakó szigetelésével, illetve a szenzor rendszerrel problémák vannak, mely azonnali intézkedést igényel. A vizsgálatok még folynak. A hiányosságok megszűntetésének legvalószínűbbre becsült, 600 M Ft-os fedezetét az óvatosság elvéből kiindulva a díjkalkulációban szerepeltetjük.

- Jogszabályi kötelezettségünknek megfelelően folytatjuk a céltartalék képzést a hulladéklerakók és a HHM bezárás utáni monitorozásra, utógondozására és rekultivációjára. A PRHK II. ütem üzembeállításával párhuzamosan megkezdjük az arra vonatkozó céltartalék képzést is.
- A termékdíjas szabályozás változásának részletei még nem ismertek, emitt 2012-re a 2011-ben a koordináló szervezetektől kapott egységárakkal számolunk.

A közszolgáltatási hulladékkezelési díj 2012. évi számítását az előzőekben ismertetett jogszabályok és a Közszolgáltatási Keretszerződés szerinti költségelemzéssel végeztük. Az előírásoknak megfelelően a díjszámítás elkülönítve tartalmazza a hulladékbegyűjtés és szállítás, az ártalmatlanítás valamint a szelektív hulladékgyűjtés költségeit. Mindhárom díjelem számításánál a 2011. évi tény ráfordításadatokból indulunk ki.

Ezzel a módszerrel számítottuk ki azt az árbevételt, amely fedezi a hulladékkezelési tevékenység indokolt ráfordításait és a szükséges nyereségrészt. A számítások következőkben bemutatásra kerülő levezetésekor a költségeket megfelelően csoportosítva és összevonva vettük figyelembe.

3. A 2011. évi közszolgáltatási hulladékkezelési díj számításánál figyelembe vett tényezők tényleges megvalósulása

A budapesti települési szilárd hulladékkezelési közszolgáltatás keretében elszállított hulladékok 2011. évi mennyisége 607 173 tonna volt, ami 2,8 %-kal alacsonyabb a tervezettnél.

Az FKF Zrt. bevételeinek és költségeinek tervezett és tényleges alakulását a következő táblázat mutatja.

Az 2011. évi hulladékkezelési díj kalkulációja és realizálódása I – XII hónapokban (ezer Ft)

Megnevezés	2011. évi díjkalkuláció	2011. évi tény	Változás tény / terv (%)
1. Tervezett / megvalósuló árbevétel	**25 565 525**	**26 608 406**	**104,1 %**
2. Teljes önköltség	**26 170 751**	**25 586 543**	**97,8 %**
3. Szelektív hulladékgyűjtés bevétele	- 695 222	-932 369	134,1 %
4. Melléktermék hasznosítás bevétele	- 2 089 101	-2 151 354	103,0 %
5. Társvállalkozók hulladékszállítási tevékenysége	1 039 161	1 077 963	103,7 %
6. Módosított teljes önköltség (2+3+4+5)	**24 425 589**	**23 580 783**	**96,5 %**
7. Működési tevékenység eredménye (1 – 6)	***1 139 936***	***3 027 623***	***265,6 %***
8. Fejlesztési nyereségigény (HHM tőketörlesztés)	791 000	778 908	98,5 %
9. Díjkompenzáció	150 000	26 000	17,3 %
10. Nyereségadó	629 468	458 856	72,9 %
11. Közszolgáltatási kompenzáció elszámolása	-430 532	-430 532	100,0 %
12. Nyereségelemek összesen (8+9+10+11)	***1 139 936***	***833 232***	***73,1 %***
13. Eredmény (1–6–12)	**0**	**2 194 391**	**0,0 %**

A hulladékkezelési tevékenység 2011. évi 26 608,4 M Ft-os árbevétele 1 042,9 M Ft-tal meghaladja a tervezettet. A jelentős többlet fő oka, hogy a díjkalkuláció készítésekor a 2010-ben megjelent alkotmánybírósági határozat miatt a gazdálkodó szervezeti szegmensben piacvesztésre lehetett számítani, de annak hatását a marketing tevékenység erősítésével ellensúlyozni tudta a Társaság. A 25 586,5 M Ft-os várható teljes önköltség 584,2 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél.

A költségcsökkenés főbb tényezői:

- az üzemanyag tervezettnél alacsonyabb átlagos beszerzési ára;
- a bevezetett hatékonyságjavítási intézkedések, illetve a beszerzések szigorítása, melyek a karbantartási költségek alacsonyabb szintjét eredményezték;
- a reklámköltségek és a szakértői díjak csökkentése;
- a rákospalotai Hulladék Hasznosító Mű (továbbiakban: HHM) kisturbinája a tervezett időben nem kezdte meg az üzemszerű működést, emiatt a turbina bérleti díjának összege alacsonyabb a tervezettnél;
- a beruházások átütemezése miatti alacsonyabb értékcsökkenési leírás összegek.

A piac élénkülését kihasználva az FKF Zrt. módosította a haszonanyag értékesítési szerződést ennek köszönhetően az átvételi egységárak emelkedtek a korábbiakhoz képest. Emiatt 237,1 M Ft-tal nőtt a szelektív hulladékgyűjtés keretében begyűjtött hulladék értékesítéséből származó bevétel. A HHM melléktermékének értékesítési bevétele 62,3 M Ft-tal volt magasabb a tervezetnél, amit a hőértékesítés többlet bevétele okoz.

A fentiek eredményeként a módosított teljes önköltség mintegy 844,8 M Ft-tal elmarad a tervezettől.

A kedvezőbb bevételi és költségadatok miatt a működési tevékenység eredménye összességében 1 887,7 M Ft-tal több a tervezettnél.

A nyereségelemek közül a HHM tőketörlesztése a kedvezőbb árfolyam miatt 12,1 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél.

A díjkompenzáció 26,0 M Ft-os összege 124,0 M Ft-tal alacsonyabb a hulladékkezelési díjkalkulációban előirányzottnál.

A nyereségadó a megnövekedett eredmény ellenére 170,6 M Ft-tal csökken. Ennek oka az adóalap módosító tételek – elsősorban az értékcsökkenési leírás – tervtől eltérő mértéke.

A közszolgálati kompenzáció elszámolása a tervezett szinten teljesült.

A hulladékkezelés eredménye a fenti tényezők hatására – a magasabb bevételek és alacsonyabb költségek miatt – összességében 2 194,4 M Ft-tal meghaladja a tervezettet. A pénzügyileg realizált eredmény (közszolgálati kompenzáció elszámolás hatásának kiszűrésével) 1 763,9 M Ft-tal magasabb a tervnél.

A többleteredményt az új tulajdonos BVK HOLDING Zrt. osztalék formájában teljes egészében elvonta.

4. A 2012. évi tervezett bevételek és költségtételek elemzése

Az 2012. évi hulladékkezelési díj kalkulációja (ezer Ft)

Megnevezés	2011. évi tény	2012. év terv	Változás 2012 / 2011 %
1. Tervezett / megvalósult árbevétel	**26 608 406**	**26 108 893**	**98,1%**
2. Teljes önköltség	**25 586 543**	**27 030 847**	**105,6%**
3. Szelektív hulladékgyűjtés bevétele	-932 369	-1 439 431	154,4%
4. Melléktermék hasznosítás bevétele	-2 151 354	-2 675 161	124,3%
5. Társvállalkozók hulladékszállítási tevékenysége	1 077 963	1 122 679	104,1%
6. Módosított teljes önköltség (2+3+4+5)	**23 580 783**	**24 038 934**	**101,9%**
7. Működési tevékenység eredménye	***3 027 623***	***2 069 959***	***68,4%***
8. Tulajdonosi döntés alapján felhasználható eredmény		272 006	
9. Köztisztasági tevékenység finanszírozása		1 308 558	
10. Fejlesztési nyereségigény II. (HHM tőketörlesztés)	778 908		
11. Díjkompenzáció	26 000		
12. Nyereségadó	458 856	489 395	106,7%
13. Közszolgálati kompenzáció elszámolása	-430 532		
14. Nyereségelemek (8+9+10+11+12+13)	***833 232***	***2 069 959***	***248,4%***
15. Eredmény (7-14)	**2 194 391**	**0**	**0,0%**

A hulladékkezelési tevékenység 2012. évi tervezett 26 108,9 M Ft-os árbevétele 449,5 M Ft-tal alacsonyabb a 2011. évi bázisnál. A jelentős csökkenés fő oka, hogy a 2011. évi tényszámban szerepel a kompenzáció elszámolása (430,5 M Ft), mely a táblázatban a 13. sorban kerül levonásra. Ezt leszámítva a csökkenés már csak 68,9 M Ft (0,26 %), mely arányos a számlázott hulladékmennyiség prognosztizálható csökkenésével.

A 27 030,8 M Ft-os várható teljes önköltség 1 444,3 M Ft-tal magasabb a 2011. évinél. A költségnövekedés főbb tényezői:

- az üzemanyagok ára a 2. pontban leírt okok miatt az átlag fölött (18,5 %-kal) nő,
- infláció fölötti ütemben nőnek a közüzemi díjak (villamos és gázenergia energia beszerzési árak növekedése miatt),
- az igénybe vett szolgáltatások közül legnagyobb növelő tényező a PRHK-ban bekövetkezett rendkívüli események elhárítására beállított összeg,
- a HHM kisturbina bérleti díja több mint 200 M Ft-tal nő, mivel 2011-ben csak októbertől kezdődődött a bérleti díj fizetése (a kisturbina használatával termelt villamos energia miatt a bérletnek van jövedelemtermelő lába a bevételek között),
- a személyi jellegű ráfordítások terveink szerint 6,6 %-kal nőnek a korrigált bázishoz viszonyítva, ezen belül a bérköltség 4,5 %-kal nő, ami a tervezett bérkompenzáció, alapbéremelés és többletmunkák növelő hatásának eredménye.

A kalkulációban költségcsökkentő tételként vesszük figyelembe a HHM melléktermék értékesítés, valamint a szelektív hulladékgyűjtés haszonanyag bevételét:

- A HHM kisturbina teljes évi működése, valamint a magasabb egységár miatt 507,1 M Ft-tal nő a melléktermék értékesítés bevétele a bázishoz viszonyítva.
- A fémhulladék-lopás csökkentése érdekében folytatódik a fém és műanyag hulladék közös tartályban történő gyűjtése. Részben ennek, részben az átvételi árak növekedésének eredményeként 523,8 M Ft-tal nő a szelektív hulladékgyűjtés bevétele.

A fenti hatások eredményeként a módosított teljes önköltség 1,4 %-kal (458,2 M Ft) nő.

A 2012. évi közszolgáltatási hulladékkezelési díjba 1 580,6 M Ft nyereségelem került beépítésre. Ebből 1 308,6 M Ft a köztisztasági ágazat várható veszteségét finanszírozza, míg 272,0 M Ft a tulajdonos döntése alapján felhasználható.

5. Javaslat a közszolgáltatási hulladékkezelési díj mértékére

Az eddig bemutatottak alapján a közszolgáltatási hulladékkezelési díj 2012. évi maximált mértékére az FKF Zrt. a következő javaslatot terjeszti elő:

1 db tartály egyszeri ürítése: Ft/ürítés	**Jelenlegi**	**Javasolt**
1. Rendszeres ürítésre rendelkezésre bocsátott tartály esetén:		
1 db 110 literes	579	595
1 db 120 literes	632	650
1 db 240 literes	1 264	1 300
1 db 360 literes	1 896	1 950
1 db 770 literes	4 053	4 165
1 db 1100 literes	5 790	5 950
2. Nyitott konténerek esetén:		
1 laza m^3 települési szilárd hulladék kezelési díja	5 264	5 409
3. Tömörítő konténerek esetén:		
1 tömör m^3 települési szilárd hulladék ürítési díja	31 584	32 454
4. Előtömörített települési szilárd hulladék esetén:		
1 db 110 literes	869	893
1 db 120 literes	948	975
1 db 240 literes	1 896	1 950
1 db 360 literes	2 844	2 925
1 db 770 literes	6 083	6 251
1 db 1100 literes	8 690	8 930
Változás:	**2,8 %**	

Egy négytagú család esetén családi házas övezetben egy 110 literes edény heti egyszeri ürítése mellett a havi nettó szolgáltatási költségnövekedés a következő:

Egy négytagú család díjterhelésének változása	110 literes tartály egyszeri ürítés díja	havi átlagos kiadás 52 hét / 12 hó	**a havi kiadás változása**
Jelenlegi	579 Ft	2 516 Ft	
Javasolt	595 Ft	2 586 Ft	**70 Ft**

Melléklet

Megnevezés	Várható költségek 2012-ben (e Ft)			
	Hulladékgyűjtés és -szállítás	Hulladék ártalmatlanítás	Szelektív	Összesen
Anyagköltség	1 235 785	868 122	511 575	2 615 482
Igénybevett szolgáltatások költsége	514 071	2 469 098	344 225	3 327 394
Egyéb szolgáltatások költsége	81 517	36 938	25 928	144 383
Bérköltség	2 058 533	515 780	760 449	3 334 762
Személyi jellegű egyéb kifizetés	411 496	84 134	133 633	629 263
Bérjárulékok	659 178	161 604	242 159	1 062 941
Értékcsökkenési leírás	1 463 938	1 191 996	617 726	3 273 660
Karbantartási költség	982 261	334 709	284 112	1 601 082
Környezetterhelési díj		18 733		18 733
Faktoring díj	1 241 902			1 241 902
PRHK-ra, Dunakeszi lerakóra képzett rekultivációs céltartalék		1 132 753		1 132 753
Egyéb közvetlen ktg.	1 949 362	412 626	661 557	3 023 545
Közvetlen költség összesen	**10 598 043**	**7 226 493**	**3 581 364**	**21 405 900**
Üzemi általános költség	1 470 221	953 357	800 539	3 224 117
Szűkített önköltség	**12 068 264**	**8 179 850**	**4 381 903**	**24 630 017**
Igazgatási költség	1 019 542	632 618	338 562	1 990 722
Teljes önköltség	**13 087 806**	**8 812 468**	**4 720 465**	**26 620 739**
Melléktermék haszn. tervezett költségcsökkentő része		-2 675 161		-2 675 161
Szelektív hulladékgyűjtés értékesítésének árbevétele			-1 439 431	-1 439 431
Alvállalkozók hulladékszállítási tevékenysége	1 122 679			1 122 679
Tevékenységet érintő ráfordítások és bevételek	236 599	155 617	17 892	410 108
Módosított teljes önköltség	**14 447 084**	**6 292 924**	**3 298 926**	**24 038 934**

DÍJSZÁMÍTÁS

A nyereség elemei 2012				
Tulajdonosi döntés alapján felhasználható eredmény				272 006
Nyereségadó				489 395
Köztisztasági tevékenység keresztfinanszírozás				1 308 558
Nyereségigény összesen	**0**	**0**	**0**	**2 069 959**
Módosított önköltség + bruttó nyereségigény összesen	**14 447 084**	**6 292 924**	**3 298 926**	**26 108 893**
Tervezett szolgáltatási mennyiség				**4 828 464**

		Ft/110 liter	
D(2011)=	579,00	**D(2012)=**	**594,802**
		Kerekítve:	**595,0**
		D(2012)/D(2011)=	**102,8%**