

REGIHU-HEJŐPAPI Kft.

3594 Hejőpapi, külterület 073/6 hrsz.

Levelezési cím: 3501 Miskolc, PF 381

E-mail: info@regihu.hu



REGIHU-HEJŐPAPI Regionális Hulladéklerakó Kft.

ÜZLETI TERV

2024. év



A 2024. évi számszaki tervadatok a 2023. évi tényadatok alapján előrevetített és a tervezés időszakában rendelkezésre álló információk szerint kerültek meghatározásra, az alábbiakban:

*Adatok Ft-ban*

|           |                                                       | 2023. 01-12. hó<br>tény | 2024. 01-12. hó<br>terv | Terv-Tény           | Eltérés (%)    |
|-----------|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|
| I.        | Anyagköltség                                          | 25 490 270              | 28 926 070              | 3 435 800           | 13,48%         |
| II.       | Igénybe vett szolgáltatások                           | 483 808 786             | 400 484 827             | -83 323 960         | -17,22%        |
| III.      | Egyéb szolgáltatás költsége                           | 12 501 512              | 15 619 071              | 3 117 560           | 24,94%         |
| IV.       | ELÁBÉ                                                 | 0                       | 0                       | 0                   | 0,00%          |
| V.        | Közvetített szolgáltatás                              | 0                       | 0                       | 0                   | 0,00%          |
| <b>A.</b> | <b>Anyagjellegű ráfordítás (I.+II.+III.+IV.+V.)</b>   | <b>521 800 568</b>      | <b>445 029 968</b>      | <b>-76 770 600</b>  | <b>-14,71%</b> |
| VI.       | Béreköltség                                           | 113 566 010             | 142 052 061             | 28 486 051          | 25,08%         |
| VII.      | Személyi jellegű egyéb kifizetések                    | 4 576 322               | 5 098 829               | 522 507             | 11,42%         |
| VIII.     | Bérráulékok                                           | 13 695 174              | 17 062 698              | 3 367 524           | 24,59%         |
| <b>B.</b> | <b>Személyi jellegű ráfordítások (VI.+VII.+VIII.)</b> | <b>131 837 506</b>      | <b>164 213 588</b>      | <b>32 376 082</b>   | <b>24,56%</b>  |
| <b>C.</b> | <b>Értékesítési leírás</b>                            | <b>150 842 120</b>      | <b>166 218 346</b>      | <b>15 376 226</b>   | <b>10,19%</b>  |
| <b>D.</b> | <b>Költségnemek összesen (A.+B.+C.)</b>               | <b>804 480 194</b>      | <b>775 461 902</b>      | <b>-29 018 292</b>  | <b>-3,61%</b>  |
| X.        | Belföldi értékesítés árbevétele                       | 1 623 987 571           | 1 447 969 460           | -176 018 111        | -10,84%        |
| XI.       | Bérleti díj bevétele                                  | 77 752 750              | 26 784 000              | -50 968 750         | -65,55%        |
| XII.      | Export értékesítés árbevétele                         | 0                       | 0                       | 0                   | 0,00%          |
| XIII.     | Egyéb szolgáltatás árbevétele                         | 17 001 600              | 24 070 000              | 7 068 400           | 41,57%         |
| <b>G.</b> | <b>Árbevételek</b>                                    | <b>1 718 741 921</b>    | <b>1 498 823 460</b>    | <b>-219 918 461</b> | <b>-12,80%</b> |
| XV.       | Egyéb bevételek                                       | 513 582 595             | 50 401 200              | -463 181 395        | -90,19%        |
| XVI.      | Egyéb ráfordítások                                    | 891 293 741             | 772 839 256             | -118 454 485        | -13,29%        |
| <b>J.</b> | <b>Üzemi, üzleti eredmény</b>                         | <b>540 294 238</b>      | <b>923 501</b>          | <b>-539 370 736</b> | <b>-99,83%</b> |
| XVII.     | Pénzügyi műveletek bevétele                           | 87                      | 25 000 000              | 24 999 913          | 28834963,44%   |
| XVIII.    | Pénzügyi műveletek ráfordításai                       | 316 258                 | 188 263                 | -127 995            | -40,47%        |
| <b>K.</b> | <b>Adózás előtti eredmény</b>                         | <b>539 978 067</b>      | <b>25 735 238</b>       | <b>-514 242 828</b> | <b>-95,23%</b> |

A 2024. évi terv elkészítésénél a következő lényegesebb szempontokat vettük figyelembe:

1. Átlagosan 13,2 %-os fogyasztói árszint növekedéssel számoltunk;
2. 2024. január 01-től 2023. novemberéhez képest átlagosan 11 %-os béremelést hajtottunk végre;
3. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2024. évre a B3 alkategóriájú hulladéklerakó esetében alkalmazható egységnyi átvételi díj mértékét a REGIHU-HEJŐPAPI Kft. által üzemeltetett hulladéklerakóra vonatkozóan (3594 Hejőpapi, hrsz. 073/6) 19 544 Ft/t + ÁFA összegben határozta meg;
4. A REGIHU-HEJŐPAPI Kft. és a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. között fennálló zöldhulladék hasznosításra vonatkozó szerződésben szereplő hulladékkezelési díjak 2024. 03. 01-től a Központi Statisztikai Hivatal által közölt szolgáltatási árindex (13,2 %) mértékével növelésre kerültek;
5. 2024. január 01-től a külsős szállítók és a REGIHU-HEJŐPAPI Kft. között korábban hatályos ártalmatlanítási díj 21.450, - Ft/tonna + ÁFA-ról 24.000, - Ft/tonna + ÁFA díjra módosult.

## Költségek bemutatása

### 1. Anyagijellegű ráfordítások

Adatok Ft-ban

| Anyagijellegű ráfordítások  | 2023. 01-12. hó<br>tény | 2024. 01-12. hó<br>terv | Terv-Tény          | Eltérés (%)    |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| Anyagköltség                | 25 490 270              | 28 926 070              | 3 435 800          | 13,48%         |
| Igénybe vett szolgáltatások | 483 808 786             | 400 484 827             | -83 323 960        | -17,22%        |
| Egyéb szolgáltatás költsége | 12 501 512              | 15 619 071              | 3 117 560          | 24,94%         |
| ELÁBÉ                       | 0                       | 0                       | 0                  | 0,00%          |
| Közvetített szolgáltatás    | 0                       | 0                       | 0                  | 0,00%          |
| <b>Összesen</b>             | <b>521 800 568</b>      | <b>445 029 968</b>      | <b>-76 770 600</b> | <b>-14,71%</b> |

#### a. Anyagköltségek:

Az anyagköltség tervezése során 13,48 %-os növekedést terveztünk. Számottevőbb mértékben az energia költségek és az üzemanyag költségének emelkedését prognosztizáltuk.

#### b. Igénybe vett szolgáltatások:

Az igénybe vett szolgáltatásoknál összességében 17,22 %-os csökkenésével kalkuláltunk, melynek oka, hogy 2024. évre a tavalyi évhez képest jóval kevesebb karbantartást terveztünk, továbbá a MiReHu Nonprofit Kft.-től bérbe vett gépek a hulladéklerakón végzett üzemórájának visszaesése miatti költségcsökkenéssel is számoltunk.

#### c. Egyéb szolgáltatás költsége:

Az egyéb szolgáltatásoknál 24,94 %-os emelkedést prognosztizáltunk, melynek okai a biztosítási és a pénzügyi, szolgáltatási díjak nagymértékű növekedése.

#### d. ELÁBÉ és közvetített szolgáltatás:

Eladott áruk beszerzési értékével és közvetített szolgáltatások összegével nem számoltunk.

### 2. Személyi jellegű ráfordítások

Adatok Ft-ban

| Személyi jellegű ráfordítások      | 2023. 01-12. hó<br>tény | 2024. 01-12. hó<br>terv | Terv-Tény         | Eltérés (%)   |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|
| Béreköltség                        | 113 566 010             | 142 052 061             | 28 486 051        | 25,08%        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 4 576 322               | 5 098 829               | 522 507           | 11,42%        |
| Bérfelárak                         | 13 695 174              | 17 062 698              | 3 367 524         | 24,59%        |
| <b>Összesen</b>                    | <b>131 837 506</b>      | <b>164 213 588</b>      | <b>32 376 082</b> | <b>24,56%</b> |

A bérköltség tervezése során figyelembe vettük a 2024. január 01-től 2023. novemberéhez képest átlagosan 11 %-kal megemelt béreket, emellett kisebb létszámnövekedéssel is kalkuláltunk, mivel Társaságunk a tervei szerint 2024. 07. hótól a vagyonsvédelmi tevékenységet részben saját munkavállalókkal szeretné elláttatni.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél legnagyobb mértékben az útiköltség térítés emelkedését prognosztizáltuk.

A bérjárulékok esetében szintén növekedéssel számoltunk, mely a megemelt bérek, valamint a tervezett létszámnövekedés után fizetendő járulék összegének emelkedéséből adódik.

### 3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás tervezett értéke 10,19 %-kal haladja meg a 2023. év tény adatát.

2024. évben várható nagyobb beruházás a Társaság székhelyén található hulladéklerakó művelési szintjéhez szükséges szorítótöltés építésének első üteme.

### Árbevételek bemutatása

*Adatok Ft-ban*

| <i>Árbevételek</i>              | <b>2023. 01-12. hó<br/>tény</b> | <b>2024. 01-12. hó<br/>terv</b> | <b>Terv-Tény</b>    | <b>Eltérés (%)</b> |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| Belföldi értékesítés árbevétele | 1 623 987 571                   | 1 447 969 460                   | -176 018 111        | -10,84%            |
| Bérleti díj bevétele            | 77 752 750                      | 26 784 000                      | -50 968 750         | -65,55%            |
| Export értékesítés árbevétele   | 0                               | 0                               | 0                   | 0,00%              |
| Egyéb szolgáltatás árbevétele   | 17 001 600                      | 24 070 000                      | 7 068 400           | 41,57%             |
| <b>Összesen</b>                 | <b>1 718 741 921</b>            | <b>1 498 823 460</b>            | <b>-219 918 461</b> | <b>-12,80%</b>     |

A belföldi értékesítés árbevétele esetében összességében 10,84 %-os csökkenéssel számoltunk. A tervezés során - az óvatosság elvét követve - a potenciálisan beszállított hulladék mennyiségének mérséklődésével kalkuláltunk.

A bérleti díj bevétel csökkenésének oka, hogy 2024. évre részleges mértékben kalkuláltunk a 2023. évben a MiReHu Nonprofit Kft. által igénybe vett területbérleti igénnyel.

Az egyéb szolgáltatás árbevételenek változásával nagyobb mértékben számoltunk, amely a REGIHU-HEJŐPAPI Kft. és a MiReHu Nonprofit Kft. között fennálló bérlet tárgyában korábban kötött szerződésben meghatározott ellenérték emelésének köszönhető.

### Egyéb bevételek bemutatása

Az egyéb bevételek soron megjelenő jelentős eltérés oka, hogy 2023. évben nagymértékű késedelmi kamat került megfizetésre a REGIHU-HEJŐPAPI Kft. részére, amivel 2024. évre nem számoltunk.

2023. év terhére 50 000 E Ft céltartalékot képeztünk meg a 2023. szeptember-december közötti időszakban az átlagostól jóval csapadékosabb időjárás miatt lehullott csapadékmennyiségből adódóan csurgalékvíz elszállítási és ártalmatlanítási költségeinek fedezésére. A megképzett céltartalék teljes összege előreláthatóan feloldásra fog kerülni 2024. évben, melyet az egyéb bevételek soron mutattunk ki.

### **Egyéb ráfordítások bemutatása**

Az egyéb ráfordítások vonatkozásában 13,29 %-os csökkenéssel számoltunk.

A hulladéklerakási járulék, illetve a hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalék csökkenésével kalkuláltunk, figyelembe véve a 2024. január 01-től várhatóan mérséklődő ártalmatlanításra kerülő hulladék mennyiségét.

### **Pénzügyi műveletek bemutatása**

A pénzügyi műveletek bevétele esetében beterveztük a Társaság bankszámláján lévő többlet pénz lekötéséből származó, 2024. évre várhatóan járó kamatot.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak változásával csak minimálisan számoltunk.

### **Adózás előtti eredmény**

Társaságunk a terveink szerint 2024. évre vonatkozóan **25.735.238, - Ft** adózás előtti eredménnyel (nyereséggel) fogja zárni.

Miskolc, 2024. április 26.



.....  
Merkel Norbert  
ügyvezető

**REGIHU-HEJŐPAPI Kft.**  
3594 Hejőpapi  
költerület 073/6 hrsz.  
Adószám: 26214973-2-05