

1. sz. melléklet

Rendelkezésre állási, mennyiségi és minőségi paraméterek

1. Közszolgáltatási Kötelezettség mennyiségi paraméterei

Hulladékkezelési Közszolgáltatási Kötelezettség (2008. évi várható adatok)

Közszolgáltató Budapest Főváros Közgyűlésének a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos 61/2002.(X.18.) Főv. Kgy. számú rendeletében és jelen Szerződésben rögzített feladatokat folyamatosan és teljes körűen látja el, a Hulladékkezelési Közszolgáltatásokat a tevékenységére vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, a jelen Szerződésben meghatározott rendszer, módszer és gyakoriság szerint teljesíti, oly módon, amely garantálja a települési szilárd hulladékkezelésnek a környezetvédelmi, járványügyi és közegészségügyi szempontoknak megfelelő ellátását.

Ingatlanokon keletkező háztartási hulladék és háztartási hulladékhoz hasonló jellegű és összetételű, azzal együtt kezelhető kevert hulladék (EWC 20 03 01)

Gyűjtési gyakoriság: átlagosan heti két alkalom

Járatok száma: 228

Mennyiség: 5.938.000 m³ (737.000 tonna)

Szelektív hulladékgyűjtés

Lakossági

Hulladékudvar

- száma: 14 db

- gyűjtött anyagok fajtája: vegyes papír, hullámpapír, tetrapack, műanyag palack, fólia, hungarocell, színes üveg, fehér üveg, fémdoboz, sütőzsír és göngyölege, fáradt olaj és göngyölege, elektromos készülékek, elektronikai készülékek, akkumulátor, fénycső, szárazelem.

- mennyiségek: összesen 900 tonna

Gyűjtősziget

- száma: 703 db

- gyűjtött anyagok fajtája: vegyes papír, műanyag palack, színes üveg, fehér üveg, fémdoboz.

- mennyiségek: összesen 20.600 tonna

Gazdálkodó szervezeti

- gyűjtött anyagok fajtája: vegyes papír, műanyag palack, vegyes üveg.

- mennyiségek: összesen 600 tonna

Lakossági lomtalanítás

- körzetek száma: 150 db
- járatok száma: 21 db
- mennyiség: 420.000 m³ (37.000 tonna)

Szerves hulladék külön gyűjtés

- házhoz menő járatok
körzetek száma: 63 db
járatok száma: 12 db
begyűjtött és komposztált mennyiség: 9.000 tonna
- háznál történő komposztálás támogatása: 3 kerületben
bevont ingatlanok száma: 592 db

Lakossági veszélyes hulladékgyűjtés

- szárazelem, gombakkumulátor különgyűjtés:
gyűjtőhelyek száma: 1.045 db
begyűjtött mennyiség: 30 tonna
- Lomtalanítással egyidőben történő gyűjtés:
gyűjtő pontok száma: 150 db
begyűjtött mennyiség: 220 tonna

Települési szilárd hulladék ártalmatlanítás

Hulladék energetikai hasznosítás

- mennyiség: 3.545.000 m³ (385.000 tonna)
- értékesített villamos energia: 139.000 MWh
- értékesített hőenergia: 460.000 GJ

Lerakóhelyi ártalmatlanítás

- mennyiség: 3.200.000 m³ (1.235.000 tonna)

Köztisztasági Közzolgáltatási Kötelezettség

A köztisztasági Közzolgáltatási Kötelezettség körében – összhangban az Ötv. 63/A.§ e) pontjában, valamint a 48/1994.(VIII.1.) Főv.Kgy. rendeletben foglaltakkal – a Közzolgáltató az alábbi közfeladatokat látja el, melynek szolgáltatási szintjéről az Önkormányzat a – több köztisztasági szolgáltatási szint javaslatot tartalmazó – Köztisztasági Éves Közzolgáltatási Szerződés Közzolgáltató általi benyújtását követő 30 napon belül dönt

Tisztítandó közterületek nagysága:

- fővárosi kiépített utak területe: 24.587.895 m²
- nem fizető parkolók területe: 1.170.000 m²
- közjárdák, közlépcsők területe: 891.471 m²
- nagy gyalogos aluljárók felülete: 116.231 m²

Utcai hulladékgyűjtő ürítés (12.000 darab): 1.560.000 ürítés / év

Dunahidak felszerkezeti részének mosása (7 darab): 2 alkalom / év

Várhegyi alagút tisztítása, mosása: 2 alkalom / év

Gépi úttisztítás:

Év	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Üzemóra	144.000	159.666	142.000	99.953	73.000

- Hó és síkosságmentesítés:

Év	2003/04	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08
Üzemóra		47.285	56.396	8.277	23.712
Hintőanyag szórás m ³	35.945	32.390	43.682	3.033	15.150
Hóesés (alkalom)	16	10	27	2	7
Hó mennyiség cm	91	72	119	2	32
Síkos nap	21	24	27	2	15

Járatszám: 80 darab főútvonal (I. ütem: 1.200 km között)

86 darab mellékútvonal (II. ütem: 2.300 km között)

Kézi úttisztítás:

Év	2004	2005	2006	2007	2008
Üzemóra	1.433.419	1.550.000	1.450.449	769.430	700.000

- Hó és síkosságmentesítés:

Év	2003/04	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08
Rendkívüli hómunkás fő	11.054	9.721	10.330	-	3.544
Rendkívüli hómunkaóra *	88.432	77.768	82.640	-	28.352
Saját hómunkaóra	8.952	5.984	8.840	-	5.016
Hóesés (alkalom)	16	10	27	2	7
Hó mennyiség cm	91	72	119	2	32

* a rendkívüli hómunkások által teljesített óra az éves kézi úttisztítási órakeretet nem terheli

Közterület takarítás speciális kiségekkel:

Év	2007	2008
Gépi üzemóra	16.000	11.000
Kézi óra	64.000	33.000

Aluljáró takarítás:

Év	2004	2005	2006	2007	2008
Halmazott e m ²	17.000	23.000	23.000	20.000	18.000
Kézi óra	183.392	208.794	221.388	202.736	181.130

Utcai hulladékgyűjtő kosár fertőtlenítés:

Év	2004	2005	2006	2007	2008
Gépi üzemóra	-	-	8.350	7.000	7.000
Kézi óra	25.000	27.020	31.484	19.000	19.000

Kapcsolódó egyéb munkák:

Év	2003/04	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08
Hintőanyag kezelés m ³	36.954	32.390	43.622	3.033	15.150
Hintőanyag tároló kezelés db	1.000	1.000	1.050	1.050	605

- úttisztítás során felhasznált vízmennyiség:

2004 év:	371.968 m ³
2005 év:	445.814 m ³
2006 év:	426.231 m ³
2007 év:	389.430 m ³

Plakát, falragasz eltávolítás:

Év	2004	2005	2006	2007	2008
Felület m ²	7.987	12.331	12.990	8.000	8.000
Munkaóra	12.948	21.361	21.298	13.505	12.841

Falfirka (graffiti) eltávolítás és felületvédelem

Év	2004	2005	2006	2007	2008
Felület m ²	3.430	6.000	9.710	5.000	5.000
Munkaóra	8.648	15.903	18.454	8.760	8.760

Közútkezelési Közzolgáltatási Kötelezettség

A közútkezelési Közzolgáltatási Kötelezettség körében – összhangban az Ötv. 63/A.§ g) pontjában, a Közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény, valamint megbízott kezelőként a 34/2008. (VII. 15.) Főv.Kgy. rendeletben foglaltakkal – a Közzolgáltató az alábbi közfeladatokat látja el, melynek szolgáltatási szintjéről az Önkormányzat a – több közútkezelési szolgáltatási szint javaslatot tartalmazó – Közútkezelési Éves Közzolgáltatási Szerződés Közzolgáltató általi benyújtását követő 30 napon belül dönt:

A tevékenység megnevezése	Feladat leírás
Forgalomtechnikai üzemeltetői kötelezettségekből származó intézkedések	Közútkezelői hozzájárulások kiadása
	Rendkívüli eseményekhez kapcsolódó intézkedések
	Útkezelők közötti egyeztetések
	Más eljárásokban az ügyi érdekek érvényesítése
	A műszaki állapot ellenőrzése, vizsgálata, elemzése, értékelése, fenntartás tervezése. Jelzéstervek megfelelőségének vizsgálata
	Ügyeleti és készenléti szolgálat
	Adatszolgáltatás a fenntartási munkák tervezésénél a területen lévő közművek felé
Forgalmi rend ellenőrzése	A közúti jelzések (és berendezések) meglétét és állapotát az út kezelőjének, illetve a vasút üzemben tartójának rendszeresen ellenőriznie (ellenőriztetnie) kell. Forgalomtechnikai ellenőri szolgálat (4300 km úthálózat heti egyszeri bejárása, hibaregisztrálás, feldolgozás)
Forgalmi rend felülvizsgálata	A közút forgalmi rendjének kialakítását a forgalmi körülmények vagy a baleseti helyzet jelentősebb változása esetén, de legalább 5 évenként a vonatkozó jogszabály szerint felül kell vizsgálni
Forgalomtechnikai létesítmények adatainak felvétele, nyilvántartása	A közút kezelőjének közutakról, azok műszaki, minőségi, forgalmi és baleseti adatairól, forgalmi rendjét meghatározó jelzésekről nyilvántartást kell vezetnie.
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA befizetései	Pénzügytechnikai sor, a Megbízó kezeli
Üzemeltetési és fenntartási tevékenységet megalapozó vizsgálatok	A műszaki állapot ellenőrzése, vizsgálata, elemzése, értékelése, üzemeltetés, fenntartás, felújítás, fejlesztés tervezése, projektötletek, elő-megvalósíthatósági tanulmányok, technikai asszisztencia
Forgalomtechnikai	Útmenti közlekedési létesítmények tisztítása, évente

Létesítmények tisztítása	kétszer.
Jelzőtábla-hibák megszüntetése, jelzőtáblák kihelyezése, bevonása	A közúti forgalom biztonságát közvetlenül befolyásoló közúti jelzéseket megrongálódásuk esetén, vagy felismerhetőségük és észlelhetőségük leromlása esetén - az észlelést vagy a bejelentést követően - haladéktalanul helyre kell állítani, illetve indokolt esetben ki kell cserélni vagy pótolni kell: jelzőtáblák, jelzőlámpák, közműszerelvények, vezetőslopok, korlátok.
Szerelt csőkorlátok hibáinak megszüntetése	
Parkolásgátló oszlopok, hajlított és hegesztett korlátok hibáinak megszüntetése	
Jelzőlámpás csomópontok és létesítményeik hibáinak megszüntetése*	
Forgalomirányítási kábel szekrények rongálódásainak helyreállítása	
Forgalomirányító központok berendezéseinek hibaelhárítása, karbantartása	
Forgalomfigyelő ipari televíziós rendszer hibáinak megszüntetése, karbantartása	
Sorvillogók hibaelhárítása	
Egyéb forgalomtechnikai létesítmények hibaelhárítása	
Behajtásellenőrző rendszerek hibaelhárítása	
Ideiglenes forgalomterelés, elemi kár jelzése	Rendkívüli eseményekhez kapcsolódó intézkedések
Kijelölt gyalogos átkelőhelyek megvilágításának mérése	A közút biztonságos közlekedésre alkalmas legyen
Fenntartás során keletkező veszélyes hulladékok	Leselejtezett forgalomtechnikai eszközök megsemmisítése

ártalmatlanítása	
Útirányjelző táblák fenntartása	A közúti forgalom biztonságát közvetlenül befolyásoló közúti jelzéseket megrongálódásuk esetén, vagy felismerhetőségük és észlelhetőségük leromlása esetén - az észlelést vagy a bejelentést követően - haladéktalanul helyre kell állítani, illetve indokolt esetben ki kell cserélni vagy pótolni kell.
Útburkolati jelek fenntartása	Az útburkolati jelek folyamatos láthatóságát biztosítani kell. Ennek érdekében az összes kijelölt gyalogos-átkelőhely útburkolati jeleinek, valamint a csomópontok kézi festésű jeleinek (a továbbhaladás irányát jelző nyilaknak, a megállás helyét vagy az elsőbbségadási kötelezettséget jelző útburkolati jeleknek) állapotára (nappali és éjszakai láthatóság, fényvisszaverő-képesség stb.) kiemelt figyelmet kell fordítani és ennek alapján a felújítást elvégezni.
Forgalomirányítási tartószerkezetek korrózió elleni védelme	Különösen elhanyagolt terület, indokolt külön soron szerepeltetni
Csőkorlátok, parkolásgátló oszlopok kihelyezése, visszavonása, cseréje	A közúti forgalom biztonságát közvetlenül befolyásoló közúti jelzéseket megrongálódásuk esetén, vagy felismerhetőségük és észlelhetőségük leromlása esetén - az észlelést vagy a bejelentést követően - haladéktalanul helyre kell állítani, illetve indokolt esetben ki kell cserélni vagy pótolni kell: jelzőtáblák, jelzőlámpák, közműszerelvények, vezetőoszlopok és korlátok.
Forgalomterelő vasbeton-elemek fenntartása	
Egyéb forgalomtechnikai eszközök kihelyezése és visszavonása	
Távfelügyeleti rendszerek fenntartása	Jelzőlámpás csomópontok telefonos távfelügyeleti PC-inek karbantartása + telefonszámla
Lokális hálózat fenntartása	Szabó E. téri LAN (fővárosi tulajdon)
Út-, híd-, műtárgy nyilvántartások vezetése, pénzügyi nyilvántartások vezetése	A nyilvántartás vezetése. A közút kezelőjének - a Kkt. alapján - a tulajdonát képező helyi közutakról, azok műszaki, minőségi, forgalmi és baleseti adatairól, továbbá forgalmi rendjét meghatározó jelzésekről, a közút üzemeltetésére, fenntartására és fejlesztésére fordított költségekről nyilvántartást kell vezetnie. Az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XI. 6.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vagyongatásster) a helyi közutak műszaki és minőségi adataira szintén tartalmaz előírásokat.

Túlsúlyos, túlméretes járművek útvonalengedély előkészítés	Közútkezelői hozzájárulások kiadása. A közútkezelői hozzájárulások kiadása a jegyző (főjegyző) feladatkörébe tartozik. A hozzájárulások előkészítését FKF Zrt. végzi
Túlsúlyos járművek mérlegelése	1000 db/év mérés. Ebből átlagosan 1/3 részben hatósági eljárás. Kiszabott bírság 50 millió Ft/év
Üzemeltetési nyilatkozatok készítése	Más eljárásokban az útiügyi érdekek érvényesítése A közút kezelője a településrendezési tervezési eljárás során képviseli a közutakkal kapcsolatos érdekeket.
Burkolatbontással járó munkák ellenőrzése	2600 db/év (ebből 600 db munkakezdési hozzájárulás alapján, 1400 db üzemzavar miatt, 600 engedély nélküli bontás felderítése)
Panaszbejelentések kivizsgálása, rendezése	több, mint 1000 db/év Ezen panaszok kivizsgálása, intézkedések a hibák kijavításáról
Műszaki ellenőri feladatok ellátása	évi 36000 hibaészlelés
Vezetékjogi engedélyezési eljárásokon részvétel	50 -60 eset / év
Útfelújításokkal kapcsolatos feladatok	munkaterület átadás,esetenként 2-3 kooperációs megbeszéléseken való részvétel, átadás-átvételi eljáráson való részvétel (200 eset/év)
Közterület használati megállapodások ügyintézése	kb. 50-60/év. állapotfelmérés, terület foglalással, terület visszaadással kapcsolatos ügyintézés
Kárügyintézés	jelentős ingadozás tapasztalható 400-4000 db/év az elmúlt években. Jelenleg csökkenő tendencia figyelhető meg.
Ügyintézés, műszaki ellenőrzés	Hidak és egyéb műtárgyak diatációinak, víznyelőinek tisztítása
Ügyintézés, műszaki ellenőrzés	Az útburkolaton kívüli területek tisztántartása
Növényzetgondozási munkák szervezése, műszaki ellenőrzése	A közút melletti növényzet gondozása, alakítása
Útellenőri Szolgálat	Útellenőri szolgálat. A helyi közutak és azok környezetének szakszerű felügyelete érdekében a közút kezelője a helyi közutakon - azok közútkezelési szolgáltatási osztályának megfelelő összetételű és létszámú - útellenőri szolgálatot működtet.
Híd-, műtárgy ellenőrzés, vizsgálat	A hidak és egyéb műtárgyak vizsgálata. Az ellenőrző vizsgálatok esedékességét a közút kezelője tartja nyilván. A vizsgálatok alkalmával észlelt hiányok és rendellenességek megszüntetéséről gondoskodnia kell. A hídnak nem minősülő műtárgyak állapotát - megsemmisítés útján - rendszeresen ellenőrizni kell. Ezt az ellenőrzést az útellenőröknek a helyi közutak ellenőrzésére vonatkozó szabályok szerint és gyakorisággal kell végezniük.
Hídmesteri szolgálat	
Mérlegeléshez rendőr igénybevétele	Közútkezelői hozzájárulások kiadásának előkészítése A közútkezelői hozzájárulások kiadása a jegyző (főjegyző)

	feladatkörébe tartozik.
Adatbank alaptérképi adatfeltöltése	létesítmény és forgalmi adatok elektronikus egységes rendszer szerinti feldolgozása
Teherbírás mérés, forgalomszámlálás, szakmai vizsgálatok	Közutak, hidak műtárgyak mérése, minősítése
Kártérítések	Más eljárásokban az ügyi érdekek érvényesítése A közút kezelője a településrendezési tervezési eljárás során képviseli a közutakkal kapcsolatos érdekeket.
dilatációk	Hidak és egyéb műtárgyak dilatációinak, víznyelőinek tisztítása évente 2 alkalommal
víznyelők	
Graffiti eltávolítás	
Úttartozékok tisztítása	
Várhegyi alagút mosása	
	Az útburkolaton kívüli területek tisztántartása
Kaszálás 3 alkalom/év	A közút melletti növényzet gondozása, alakítása
Faápolás	30000 db. Fa ápolása
Gyommentesítés, felgyomosodott szegélyek gyomirtása	
Aroktisztítás	Vízvezetés az utakról és az utak mellett
Szikkasztókutak tisztítása	Igény szerint, folyamatos felügyelet
Víznyelők tisztítása	Igény szerint, folyamatos felügyelet
Vízvezető csatornák üzemeltetése	
lokális úthibák javítása	Gyorskarbantartási feladatok
Forgalomra veszélyes hibahelyek elkorlátozása	
Liftek	Hidak, műtárgyak gépészeti berendezéseinek üzemeltetése
Átemelő gépház	
Szivattyúk	
Vári alagút gépészeti berendezései	
Duna hidak elektromos karb.	
Hídvizsgálatok	Híd-, műtárgy vizsgálatok
Aluljáró vizsgálatok	
Hidak, aluljárók, műtárgyak közüzemi díjai	Közüzemi díjak
padka és porondfelületek rendezése	Árkok, padkák, porondfelület, elválasztó sáv, földművek fenntartása
árok karbantartás	
Szikkasztókutak	Egyéb vízvezető rendszerek és szikkasztókutak

javítása	fenntartása
Sziklafal vizsgálata, veszélymentesítés	Gellérthegy sziklabiztosítás
Mozaikburkolat javítása	Várhegyi alagút karbantartási munkái
Javítási munkák	Lépcsők, támfalak karbantartási munkái
Vári kőburkolatok hibajavítása	Kő- és viacolorburkolatok javítása
Nyomvályúsodott buszmegállók javítása	Autóbuszmegállók javítása egyéb technológiával
	Szélső sávok nyomvályúsodásának megszüntetése
	Felületjavítás vízelvezetési problémák megszüntetése érdekében, csomóponti területek burkolatjavítása, járműosztályozók burkolatjavítása és buszmegállók marásos javítása
	Járdasüllyedések, járdaszegélyek és járda kopórétegének javítása.
	Kerékpárutak fenntartása
Margit híd pályalemez alátámasztás	Duna-hidak fenntartási munkái
Egyéb hibajavítási munka	
Hibajavítás	Felüljárók fenntartási munkái (Acélszerkezetek, dilatációs szerkezetek, betonszerkezetek javítása, korrózióvédelem, ideiglenes forgalomterelés)
Hibajavítás	Egyéb hidak fenntartási munkái (Korrózióvédelem, hídkarbantartási munkák és Magasságkorlátozó kapuk karbantartása)
Hibajavítás	Aluljárók fenntartási munkái (Üvegezési munkák, kőburkolat, vízhálózat, csatorna és elektromos javítások, felülvizsgálatok. Szellőzőgépházak, felvonók fenntartása, mellvédek átépítése, acélszerkezeti javítások és egyéb karbantartási munkák)
	Úttartozékok fenntartása

2. Közszolgáltatási Kötelezettség teljesítésének biztonsági követelményei

Közszolgáltató érvényesítse a hatályos nemzeti és nemzetközi biztonságvédelmi előírások-, szabályok- követelmények betartását. A prevencióhoz szükséges védelmi előírásokat a Közszolgáltató belső szabályozásokban rögzítse. A biztonságvédelmi eljárások alkalmazásával biztosítsa a kárkeletkezések minimalizálását, a kármegelőzést, személy és vagyon-, állami-szolgálati és üzleti titok-, irat-, munka-, és tűzvédelmi érdekek érvényesítését, a kárgencráló külső és belső veszélyforrások, kockázatok feltárását, hárítását.

A közszolgáltatások teljesítése során Közszolgáltatónak érvényesíteni kell az Önkormányzat biztonságvédelmi követelményeit, az FKF Zrt. Igazgatósága, illetve felső vezetése által elfogadott, az FKF Zrt. biztonságpolitikájában és biztonságstratégiájában meghatározott, egységes rendszerszemlélettel történő komplex biztonságvédelem működtetését. Ennek keretében lássa el Közszolgáltató az üzletbiztonság-, minőségbiztosítás-, személy és vagyon-, biztonságtechnika-,

személyes adat-, állami-szolgálati és üzleti titok-, irat-, munka-, és tűzvédelmi tevékenységek tervezését, szervezését, szabályozását, valamint a környezetvédelem, illetve számítástechnikai adat- és információ biztonság felügyeletét.

Szabályozza és biztosítja a Közzolgáltató részére a biztonságvédelmi-, munka- és tűzvédelmi szolgáltatást nyújtó beszállítók felügyeletét, részükről magas színvonalú tevékenység érvényesítését.

3. Közzolgáltatási Kötelezettség minőségi követelményei

A Közzolgáltató a Közzolgáltatási keretszerződés 2.1 pontjában meghatározott tevékenységeivel kapcsolatban az EN ISO 9001:2000 Európai Unió szabvány előírásai alapján minőségi követelményeket állított fel. E követelményeket – figyelemmel a 2005/842/EK határozat 4. bek., illetve 4. cikkében megfogalmazottakra – minőségirányítási kézikönyvben és a hozzá tartozó minőségirányítási eljárásokban szabályozta, figyelembe véve az egyes közzolgáltatások sajátosságait. A szabályozások a közzolgáltatási tevékenységek valamennyi folyamatát és azok kölcsönös kapcsolatát tartalmazzák, megfelelnek a jogszabályi követelményeknek és a megbízók minőségi elvárásainak. A minőségügyi dokumentumok biztosítják a megbízók számára az átláthatóságot és az objektivitást. A megbízónak/ügyfélnek lehetősége van a minőségügyi dokumentumokba történő betekintésre.

4. Teljesítmény Kötbér

4.1. Közzolgáltató a Hulladékkezelési-, a Közútkezelési-, valamint a Köztisztasági Közzolgáltatásokat a Közzolgáltatási Keretszerződésben, valamint annak jelen mellékletében meghatározott rendelkezésre állási, mennyiségi és minőségi paraméterek, valamint biztonsági követelmények szerint köteles teljesíteni.

4.2. Amennyiben Közzolgáltató a Közzolgáltatások jelen mellékletében (Mennyiségi és minőségi paraméterek) meghatározott paramétereit neki felróhatóan alulteljesíti, úgy Teljesítmény Kötbér terheli.

4.3. Amennyiben a Közzolgáltató neki felróható okból elmulasztja a Hulladékkezelési Közzolgáltatások Szerződésben meghatározott teljesítésének megkezdését, vagy teljesítését, de a késedelmes napok száma a 8 (nyolc) naptári napot nem haladja meg úgy az Önkormányzat késedelmi kötbérre jogosult. A késedelmes teljesítés esetén a kötbér mértéke az eredménytelenül eltelt teljesítési határidőt követő minden késedelmesen eltelt nap után 1,0 (egy) %. A kötbér vetítési alapja az adott tevékenység tényleges nettó havi mértéke.

4.4. Ha a Közzolgáltató a szerződésekben rögzítettek szerinti teljesítés megkezdésével 8 (nyolc) naptári napon túl késedelembe esik, illetőleg egy hónapban 3 (három) alkalommal kötelezettségének nem tesz eleget, az Önkormányzat 1,0 (egy) % meghiúsulási kötbérre jogosult, amelynek alapja a meghiúsult, adott tevékenység tényleges nettó éves díja.

Ha a Közzolgáltató a Köztisztasági Éves Közzolgáltatási Szerződésben illetve a Közútkezelési Éves Közzolgáltatási Szerződésben előírt rendelkezésre állási,

menyiségi és minőségi paramétereket, valamint biztonsági követelményeket neki felróhatóan alulteljesíti, az Önkormányzat Teljesítmény Kötbére jogosult. A kötbér mértéke az adott tevékenység tényleges nettó havi értékének 5.0 (öt) %-a.

4.6. Önkormányzat jogosult az esedékessé vált kötbért a Közzolgáltatót illető díjból visszatartani.

4.7. A kötbérigény érvényesítése nem zárja ki a szerződésszegésből eredő egyéb igények érvényesítésének lehetőségét. Bármely nem szerződésszerű teljesítés jogi fenntartás nélküli elfogadása a Közzolgáltató részéről nem értelmezhető joglemondásként azon igényről vagy igényekről, amelyek az Önkormányzatot a szerződésszegés következményeként megilletik. A meghiúsulási és a késedelmi kötbér halmozott alkalmazása kizárt, az érvényesített késedelmi kötbér összege a meghiúsulási kötbér összegét csökkenti.

4.8. A kötbérfizetési kötelezettség alól nem mentesít az a körülmény, hogy a kötelezett a teljesítőképességét meghaladó más irányú szerződési kötelezettséget vállalt, és ezek közül egyeseket éppen a túlzott kötelezettségvállalás miatt nem tud teljesíteni.

4.9. A kötbérigény érvényesítésének feltétele az azt megalapozó körülmények írásbeli közlése a Közzolgáltatóval, a tudomásra jutástól számított legkésőbb 5 (öt) napon belül.

4.10. A Teljesítmény Kötbére mértéke Közzolgáltatásonként a nettó éves díj 10,0 (tíz) %-át, illetve a Díjévre vonatkozó teljes nettó Kompenzáció 15,0 (tizenöt) %-át nem haladhatja meg [Teljesítmény Kötbére Korlát].

A Teljesítmény Kötbére évente egy alkalommal, a Közzolgáltatási Keretszerződés 9.5 pontja (Éves elszámolás) szerinti éves elszámoláskor az Éves Működési Jelentés alapján, a Jogos Kompenzációigénnyel együtt kerül elszámolásra.

4.11. Nem terheli a Közzolgáltatót kötbérfizetési kötelezettség a Közzolgáltatási Keretszerződés 15. fejezetében meghatározott Vis Maior esetében.

2. sz. melléklet

Kompenzáció számítás módszere

Tartalom

1.	Fogalmak	3
2.	A Díjképzési rendszer elvei és általános követelményei	5
2.1.	Folytonosság, kiszámíthatóság	5
2.2.	Átláthatóság	6
2.3.	Teljesség és költségalapúság	6
2.4.	Hatékonyság	7
2.5.	Szolgáltatási minőség fenntartása	7
3.	Díjképzési módszertan általános bemutatása	8
3.1.	A Közzolgáltatások költségeinek szétválasztása	8
3.2.	Bevételek kezelése a díjképzés során	11
3.3.	Szolgáltatási Szintek	12
3.4.	Ésszerű Nyereség meghatározása	14
3.5.	Strukturális Változások kezelése	15
4.	Díjelemek és árindexek meghatározása	16
4.1.	A Díjelemek meghatározása	16
4.2.	Indexálás alapelvei	16
5.	Hulladékkezelési Tarifa meghatározásának módszertana	17
5.1.	A Tarifa megállapítására vonatkozó előírások	17
5.2.	A Tarifa számítás képlete	17
5.3.	A Tarifába beépíthető költségek meghatározása	18
5.4.	A Tarifát csökkentő saját bevételek	19
5.5.	A Tarifa kalkulációjánál figyelembe vett közvetett költségek	19
5.6.	A Tarifa kalkulációjánál figyelembe vett céltartalékok	19
5.7.	A Tarifa kalkulációjánál figyelembe vett nyereségelemek	20
5.8.	A Tarifa kalkulációjánál figyelembe vett egyéb tényezők	20
5.9.	Szolgáltatási Szint	20
5.10.	Strukturális Változások érvényesítése	21
5.11.	Indexálás	21
6.	Köztisztasági Közzolgáltatások Kompenzációjának meghatározása	21
6.1.	Kompenzáció számítási képlete	21
6.2.	Köztisztasági Közzolgáltatási Tevékenység és az Egyéb Tevékenység költségeinek és bevételeinek szétválasztása, költségek meghatározása	22
6.3.	Közvetett Költségek felosztásának módszertana	22
6.4.	A kalkulációnál figyelembe vett nyereségelemek	23
6.5.	Szolgáltatási Szintek	23
6.6.	Induló díjak és az indexálás meghatározása - tervezés módszertana	23
7.	Közütemelési Közzolgáltatások Kompenzációjának meghatározása	25
7.1.	A Közütemelési Közzolgáltatások Kompenzációja számításának alapelvei	25
7.2.	Kompenzáció meghatározása	26
7.3.	Közütemelési Közzolgáltatási Tevékenység és az Egyéb Tevékenységek költségeinek és bevételeinek szétválasztása, költségek meghatározása	27

7.4.	Közvetett Költségek felosztásának módszertana.....	27
7.5.	A kalkulációnál figyelembe vett nyereségelemek	28
7.6.	Szolgáltatási Szintek.....	28
7.7.	Induló díjak és az indexálás meghatározása - tervezés módszertana	28

1. Fogalmak

A Szerződésben alkalmazott fogalmakon felül a jelen melléklet alkalmazásában az alábbi nagy kezdőbetűs fogalmak és kifejezések a következő jelentéssel bírnak:

- a.) **Állandó Költség:** Az adott tevékenység kimeneti teljesítményének mértékétől éven belül függetlenül alakuló költség.
- b.) **Belső Szabályzatok:** A Közzszolgáltató önköltségszámítási szabályzata, számviteli politikája, kontrolling szabályzata, és egyéb a díjképzés szempontjából releváns, saját szabályzatok, amelyeket a társaság legfőbb szerve hagy jóvá.
- c.) **Díjelem:** Pontosan definiált, az egyes költség, ráfordítás csoportokra, illetve a nyereségági tételekre meghatározott díjfedezeti összeg.
- d.) **Díjév:** Azt az időszakot jelöli, amelyben a Közzszolgáltató az adott Tarifát az Ügyfelekkel szemben, illetve az adott közzszolgáltatási díjat az Önkormányzattal szemben alkalmazza. A Díjévnek a Közzszolgáltató éves beszámolójának üzleti évéhez kell igazodnia.
- e.) **Egyéb Tevékenység Bevétele:** A Közzszolgáltató egyéb tevékenységéből (az Önkormányzat megrendelésére ellátott bármely Közzszolgáltatási Tevékenységen kívül – ahhoz kapcsolódóan vagy attól függetlenül – végzett tevékenységéből) származó bevétele.
- f.) **Egyéb Tevékenység Nyeresége:** A Közzszolgáltató egyéb tevékenységének (az Önkormányzat megrendelésére ellátott bármely Közzszolgáltatási Tevékenységen kívül – ahhoz kapcsolódóan vagy attól függetlenül – végzett tevékenységének) pozitív eredménye.
- g.) **Egytényezős Díj:** Az éves díjfedezet és a Díjévben az Ügyfeleknek kiszámlázni tervezett Közzszolgáltatási Tevékenység mennyiségének hányadosaként számított fajlagos szolgáltatási díj.
- h.) **Ésszerű Nyereség:** A Közzszolgáltatási Kötelezettségek teljesítésének hosszú távú fenntarthatósága érdekében a Kompenzációba beépített nyereség, a Saját Tőkére vetített hozamnak az a mértéke, amely figyelembe veszi a Közzszolgáltatási Kötelezettség következtében a Közzszolgáltatót érő kockázatot, illetve kockázatmentességet, a Kizárólagos Jogot és/vagy a fejlesztési szükségleteket.

Az Ésszerű Nyereség tartalmazhatja a megállapodás szerinti korlátozott időszak alatt a Közzszolgáltató által a szolgáltatások az Önkormányzat és / vagy jogszabályok által megállapított minőségi szintjének csökkentése nélkül elért termelékenységi nyereség egy részét vagy egészét.
- i.) **Fajlagos Költség:** Adott tevékenység Teljesítménymutatójával kifejezett egységnyi teljesítmény nettó költsége forintban kifejezve.

- j.) **Költségobjektum:** A Változó Költségek és az Állandó Költségek gyűjtésére használt számviteli kategória. A Szerződés megkötésének időpontjában a költségobjektum költségviselők, munkaszámok, egyedi számok formájában értelmezhető.
- k.) **Közzszolgáltatási Tevékenység Költsége:** A Közzszolgáltatási Kötelezettségek teljesítésével összefüggő, ahhoz kapcsolódó költségek, ráfordítások.
- l.) **Közzszolgáltatási Tevékenység Bevétele:** A Közzszolgáltatási Kötelezettségek teljesítésével összefüggő, ahhoz kapcsolódó bevételek, hozamok. A Közzszolgáltatási Tevékenység Bevétele tartalmazza az állam által vagy az állami erőforrásokból bármilyen formában odaítélt kedvezményeket, az Önkormányzat általi ellentételezésként nyújtott Kompenzáció összegét, valamint az államháztartás egyéb alrendszeraitől, illetve egyéb szervezetektől kapott ellentételezés összegét. A Közzszolgáltatási Tevékenység Bevétele nem tartalmazza az Egyéb Tevékenység Bevételeit.

Közzszolgáltatási Tevékenység Bevétele = Saját Bevétel + Kompenzáció.

- m.) **Közvetett Költség:** A Közzszolgáltató által végzett tevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolódó, és a Belső Szabályzatokban a Közvetett Költségek közé sorolt valamennyi költség.
- n.) **Közvetlen Költség:** Minden olyan költség, amelynél egyértelműen meg lehet határozni, hogy a Közzszolgáltató által nyújtott melyik tevékenységhez és milyen mértékben kapcsolódik.
- o.) **Rendelkezésre Állási Díj:** Az adott Közzszolgáltatási Tevékenységhez kapcsolódóan a Közvetett Költségek és a Közvetlen Költségek állandó részének összességének fedezetére szolgáló díj.
- p.) **Saját Bevétel:** Adott Közzszolgáltatási Tevékenység ellátása során a tevékenység végzéséből a Tarifa-bevételeken, illetve az Önkormányzat költségvetése terhére kifizetett Kompenzáción túl realizált bevétel, mely a Kompenzáció számításakor csökkentő tételként kerül figyelembe vételre. A Saját Bevétel realizálása pótlólagos költségeket nem indukál.
- q.) **Saját Tőke:** A számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (a továbbiakban: Számviteli Törvény) alapján a Közzszolgáltató által készített éves beszámoló mérlegében a saját tőke alá sorolt tőkeelemek összege.
- r.) **Strukturális Változások:** ahogyan azt a jelen Melléklet 3.5 pontja meghatározza.
- s.) **Szolgáltatási Szint:**
- Alapszolgáltatási szint alatt értjük:
- a.) Azon Hulladékkezelési Közzszolgáltatások körébe tartozó feladatokat, melyeket jogszabályi előírás kötelezően meghatároz, s melyek maradéktalan elvégzése a Hgt. alapján kötelező.
- b.) Azon Köztisztasági Közzszolgáltatások és Közútkezelési Közzszolgáltatások

körébe tartozó feladatok összességét, melyek körét a vonatkozó jogszabályok figyelembevételével, az Önkormányzat és a Közszolgáltató közös megállapodás keretében az Éves Közszolgáltatási Szerződésekben határoz meg.

További Szolgáltatási Szint alatt értjük:

Azon választható „szolgáltatási csomagokat”, melyekben a Köztisztasági Közszolgáltatások és a Közútkezelési Közszolgáltatások feladatkörben meghatározott tevékenységek elvégzése eltérő volumenben és technológiával valósulhat meg. Az egyes Szolgáltatási Szintek (I szint, II szint, III szint) között a fő eltérés a mennyiségi, illetve gyakorisági tényezőkön alapul.

- t.) **Teljesítmény:** Az adott tevékenység kimenetének naturália szintjén történő mennyiségi kifejezése (pl. x méter építmény vagy y négyzetméter megtisztított felület).
- u.) **Teljesítménymutató:** Adott tevékenység kimenetének mennyiségi jellemzésére szolgáló mutatószám, mértékegység (pl. építményméter, megtisztított felület nagysága).
- v.) **Többtényezős Díj:** A díjfedezet megbontásra kerül Rendelkezésre Állási (fix) Díjra és a mennyiségi paraméterekkel arányos szolgáltatásarányos díjra.
- w.) **Változó Költség:** Az adott tevékenységre vonatkozó Teljesítmény mértékével arányosan alakuló költség.

2. A Díjképzési rendszer elvei és általános követelményei

A díjképzési rendszer elsődleges célja a Közszolgáltatások pontos definiálása és azok pénzügyi kereteinek meghatározása, illetve a ténylegesen teljesített Közszolgáltatások nyújtásához kapcsolódó költségek és Ésszerű Nyereség megtérülésének biztosítása annak érdekében, hogy a Közszolgáltatások a Szerződés lejártakor is az elvárt minőségben rendelkezésre álljanak.

A díjképzési rendszer további célja a folytonosság és kiszámíthatóság, az átláthatóság, elszámoltathatóság és ellenőrizhetőség megteremtése, és a Közszolgáltatások hatékony teljesítésének ösztönzése. E célok megvalósítása a díjképzési rendszerben az alábbi alapelvek érvényesítésén keresztül valósul meg:

- a) Folytonosság, kiszámíthatóság;
- b) Átláthatóság;
- c) Teljesség és költségalapúság;
- d) Hatékonyság; és
- e) Szolgáltatási minőség fenntartása.

2.1. Folytonosság, kiszámíthatóság

A díjképzési módszertan meghatározásakor elsődleges követelmény az, hogy a módszertan biztosítsa a folytonosságot a díjképzés kezdeti időpontjától számítva

a Szerződés lejáratáig, illetve az esetleges időközi díjképzési módszertan változásának időpontjáig. A díjképzési módszertant úgy kell kialakítani, hogy a díjképzési metódusból kiindulva meg tudjuk határozni adott időpontban a Közzolgáltatót az egyes Közzolgáltatások tekintetében a Szerződés alapján megillető Kompenzáció mértékét.

A kiszámíthatóság a díjképzési módszertanban az által valósul meg, hogy a bázis költségek meghatározása és felülvizsgálatának módja, valamint az évenkénti indexálás módszere előre meghatározott.

2.2. Átláthatóság

A díjképzési módszertan átláthatóságát az biztosítja, hogy a díjképzés során alkalmazott adatok megbízható forrásból kerülnek a díjképzési modellbe.

A Közzolgáltató Belső Szabályzataiban lefektetett elszámolási szabályoknak összhangban kell állnia a díjképzési rendszerben meghatározott eljárásokkal, kategóriákkal. Az egyes Közzolgáltatásokra vonatkozó Díjelemek megfeleltethetők a Közzolgáltató számviteli és kontrolling rendszereiben gyűjtött teljesítmény-, költség-, ráfordítási és bevételi adatoknak.

2.3. Teljesség és költségalapúság

A díjképzés során a teljesség és költségalapúság elve a következő alaptételeken keresztül valósul meg:

- a) A díjképzés alapját a Költségobjektumok szintjén megjelenő, az adott Közzolgáltatás ellátásából származó információk képezik. A díjképzés az ezen a szinten megjelenő, illetve az erre a szintre vonatkozóan meghatározott terv- és tényadatok alapján Közzolgáltatásonként (Hulladékkezelési Közzolgáltatások, Köztisztasági Közzolgáltatások és Közútkezelési Közzolgáltatások) külön-külön történik.
- b) A díjképzés rendszere a Költségobjektumok szintjén zárt. A költséggyűjtési és díjképzési modell biztosítja, hogy a díjképzés alapjául szolgáló Költségobjektumok teljes körűen és elkülönítetten tartalmazzák valamennyi Közzolgáltatási Tevékenység Állandó Költségeit és Változó Költségeit.
- c) A díjképzés során az Állandó Költségek, és a tényleges naturáliák és az előzetesen kiszámított Fajlagos Költségek alapján az egyes Költségobjektumokra megállapított Változó Költségek összege, valamint a Költségobjektumokon megjelenő tényleges költségek közötti eltéréseket a Közzolgáltató az éves elszámolás során egyeztetési és elemzi.
- d) Az egyes Közzolgáltatások tekintetében számított Kompenzáció, illetve Tarifa jogszabályoknak megfelelő módon történő megállapításához szükséges számviteli szétválasztás a Költségobjektumok szintjén valósul meg.

- e) Az egyes Közzszolgáltatások ellentételezéseként a Közzszolgáltatót megillető Kompenzáció, illetve Tarifa számításának alapját képező költségek, ráfordítások és bevételek – összhangban a Közzszolgáltató Belső Szabályzataival – a Költségobjektumok elemi szintjén kerülnek meghatározásra.
- f) A Költségobjektumokon a közvetlen költségek költségnemi bontásban kerülnek kimutatásra.
- g) Az egyes tevékenységek Közvetlen költségeinek a Költségobjektumok szintjén egyértelműen megfeleltethetőnek és azonosíthatónak kell lenniük.
- h) Az egyes tevékenységekhez rendelt, a Belső Szabályzatban meghatározottak szerint alokált Közvetett Költségeket is tartalmazó Költségobjektumokon kimutatott költségek összessége adja meg az adott tevékenység teljes éves költségét.
- i) A díjképzésben érvényesített amortizációs politikának a Belső Szabályzatokkal összhangban igazodnia kell az eszközök várható gazdaságilag hasznos élettartamához.
- j) A Közzszolgáltató likviditását veszélyeztető mértékű alulkompenzáció esetén a Közzszolgáltató jogosult évközi rendkívüli Tarifa illetve Kompenzáció felülvizsgálatra.

2.4. Hatékonyság

A működési és beruházási forrásokkal való hatékony gazdálkodást a Szerződésben meghatározott díjképzési rendszer a következő alapelvek érvényesítésén keresztül biztosítja:

- a) Az üzemméret kialakítását a Közzszolgáltató az Önkormányzat jóváhagyásával, a jogszabályban meghatározott Közzszolgáltatások és a kiválasztott Szolgáltatási Szintek szerint megrendelt teljesítmények mértékének, valamint a strukturális változások költségeinek figyelembe vételével végzi.
- b) A Közzszolgáltató meglévő kapacitásainak optimális kihasználását a gazdaságos kibocsátási mennyiségek közelítésével, elérésével kell biztosítani.

2.5. Szolgáltatási minőség fenntartása

A Közzszolgáltatások minősége fenntartásának elve azt jelenti, hogy a Szerződés lejártakor is elvárt minőségben rendelkezésre kell állnia a Közzszolgáltatásnak. Ennek érdekében a díjképzés rendszere oly módon került kialakításra, hogy biztosítsa a Közzszolgáltató hatékony működéséhez szükséges forrásokat, azaz fedezze a Közzszolgáltató ténylegesen felmerülő költségeit.

A Kompenzációnak biztosítania kell a működés biztonságos és folyamatos fenntartásához szükséges fedezetet, amely tartalmazza a hatékonysági és jogszabályi követelmények betartása mellett az üzemeltetési fedezetet és az adott Közzolgáltatás ellátásához szükséges eszközállomány rekonstrukciós, pótlási és fejlesztési fedezetét.

3. Díjképzési módszertan általános bemutatása

A díjképzési mechanizmus az évenkénti Közzolgáltatásonkénti díjkalkuláció módszerén alapul, vagyis az előző évi indokolt költség- és ráfordításbázis és az Ésszerű Nyereség meghatározásából kiindulva az adott Díjévre állapítja meg az adott Közzolgáltatás (Hulladékkezelési Közzolgáltatás, Köztisztasági Közzolgáltatás és Közútkezelési Közzolgáltatás) tekintetében alkalmazandó Tarifát, illetve Kompenzációt, majd ezek változásai indexálással kerülnek meghatározásra, illetve a Strukturális Változásokkal korrigálásra.

A számítási képletek alapvetően a piaci árváltozásokat, illetőleg inflációs hatásokat – vagyis Közzolgáltató által nem befolyásolható, külső tényezők változásait – illetve az Önkormányzat egyes Közzolgáltatásokkal összefüggő működésbeli változtatási igényét veszik figyelembe, melynek eredménye mutatja a díjváltozás indokolt, elismert mértékét. A díjképzési mechanizmus a díjaknak az adott Közzolgáltatás tényleges költségeihez történő igazodását, a hatékonysági követelmények érvényesítését az éves elszámolás mechanizmusa révén biztosítja.

Az egyes Közzolgáltatások díja a Szerződés 5.1, 5.2, 5.3 pontjában nevesített Közzolgáltatási Kötelezettségek alapján meghatározott Hulladékkezelési Közzolgáltatási, Köztisztasági Közzolgáltatási és Közútkezelési Közzolgáltatási tevékenységeként kerül meghatározásra.

3.1. A Közzolgáltatások költségeinek szétválasztása

3.1.1 Közzolgáltatási Tevékenység Költsége és az egyéb költségek szétválasztása és Közzolgáltatásonkénti elkülönített nyilvántartása

Tekintettel a Kompenzáció Közzolgáltatásonkénti számítására, az egyes Közzolgáltatások (Hulladékkezelési Közzolgáltatás, Köztisztasági Közzolgáltatás és Közútkezelési Közzolgáltatás) bevételeit – ideértve a Saját Bevételeket is – és költségeit elkülönítetten kell nyilvántartani.

A Közzolgáltató jogosult az Önkormányzat részére végzett Közzolgáltatási Tevékenységeken felül Egyéb Tevékenységek végzésére, amennyiben az Egyéb Tevékenység Bevétele meghaladja az Egyéb Tevékenységek költségeit, azaz az Egyéb Tevékenységek összességében nem lehetnek veszteségesek.

A díjképzés során a Közzolgáltatási Tevékenység Költségeinek

megállapításához szükséges az Egyéb Tevékenységek költségeinek leválasztása a Közszolgáltatások költségeiről. Az Egyéb Tevékenységeket az egyes Közszolgáltatások vonatkozásában – ha ez lehetséges – elkülönítetten kell nyilvántartani és a díjszámítási rendszerben, illetve a Kompenzáció számításakor – az Önkormányzat döntésétől függően – figyelembe venni. Amennyiben van olyan Egyéb Tevékenység, amely közvetlenül egyik Közszolgáltatáshoz sem kapcsolható, úgy annak az egyes Közszolgáltatásokhoz történő allokációjáról, vagy annak eredményének más módon történő felhasználásáról (pl. osztalékfizetés) az Önkormányzat jogosult dönteni.

Az Egyéb Tevékenységekhez tartozó Közvetlen Költségeket és Közvetett Költségeket, illetve bevételeket a Közszolgáltató számviteli rendszerében, összhangban a Belső Szabályzatokban meghatározottakkal, jól elkülöníthetően (külön Költségobjektumokon) kell kimutatni, és nem vehetők figyelembe a Kompenzáció, illetve a Tarifa számításakor.

Összhangban a Közszolgáltató Belső Szabályzataival, az Egyéb Tevékenységekre is meg kell határozni a rájuk allokálendő üzemi és igazgatási költségeket. Ezeket a leosztott üzemi és igazgatási költségeket a Kompenzáció, illetve a Tarifa számításakor nem lehet figyelembe venni. A Közvetett Költségek felosztása az Egyéb Tevékenységekre szűkített önköltség arányában történik.

3.1.2 Közvetlen Költségek és Közvetett Költségek

Az egyes Közszolgáltatások (Hulladékkezelési Közszolgáltatás, Köztisztasági Közszolgáltatás és Közútkezelési Közszolgáltatás) költségeinek meghatározásánál azonosítani kell a közvetlenül csak adott Közszolgáltatás nyújtása érdekében felmerült költségeket, melyek az adott Közszolgáltatás Közvetlen Költségei. A Közszolgáltató működése során azonban felmerülnek olyan Közvetett Költség elemek is, amelyek több Közszolgáltatási Tevékenység teljesítése érdekében együttesen merülnek fel. A Közvetett költségek egyértelműen egyik tevékenységhez sem rendelhetők teljes mértékben.

3.1.3 Közvetett Költségek felosztása (számviteli szétválasztás)

Az azonosított Közvetett Költségeket, ráfordításokat a Közszolgáltató Közszolgáltatási Tevékenységeire és Egyéb Tevékenységeire kell szétválasztani a szűkített önköltség arányában (Közszolgáltatásonként külön-külön).

A költségeken, ráfordításokon belül egyértelműen meg kell határozni azon elemeket, amelyek a Költségobjektumok szintjén történő számítások során nem kerültek figyelembevételre. Ezen költségek, ráfordítások az egyes Közszolgáltatások és az Egyéb Tevékenységek között kerülnek felosztásra.

A Közszolgáltató a Számviteli Törvény előírásai alapján a Belső Szabályzatokkal összhangban az igazgatási költségeket a szűkített önköltség arányában való felosztása alapján köteles kimutatni. A Közszolgáltatónak

mindenkor törekednie kell arra, hogy az igazgatási költségek felosztása hűen tükrözze a Közzszolgáltató tevékenységi körét és költségszerkezetét.

3.1.4 Költségek felosztása Állandó Költségekre és Változó Költségekre

Az egyes Közzszolgáltatások költségeit a Közvetlen Költségek egésze és a Közvetett Költségek egy része alkotja. A díjképzés során ezt nevezzük teljes szolgáltatásra jutó költségbázisnak.

Az egyes Közzszolgáltatások díjképzése során Egytényezős Díj, illetve Többtényezős Díj képzése valósul meg. Az Egytényezős Díj képzése esetén a költségek további megbontása nem szükséges, azonban a Többtényezős Díj képzése az adott Közzszolgáltatás teljes költségbázisának Állandó Költségek és a Változó Költségek szintjén történő különválasztását igényli. Egytényezős Díj alapú díjképzést kell alkalmazni a Hulladékkezelési Közzszolgáltatások tekintetében.

A Többtényezős Díj képzési rendszer az adott Közzszolgáltatások volumenétől független, Állandó Költségeket Rendelkezésre Állási Díj, az adott Közzszolgáltatás volumenétől függő Változó Költségeket pedig szolgáltatásarányos változó díj formájában definiálja. Többtényezős Díj alapú díjképzést kell alkalmazni a Köztisztasági Közzszolgáltatások és Közútkezelési Közzszolgáltatások esetén.

Valamennyi tevékenység esetében, a teljes önköltség kiszámítása után meghatározásra kerül az adott Költségobjektumot terhelő Állandó Költségek és Változó Költségek tartalma és mértéke. Az Állandó Költségek és a Változó Költségek megbontása az egyes Költségobjektumokon belül a Közzszolgáltató által szakmai alapon, a Költségobjektumok szintjén rendelkezésre álló költségnekem vételel történik.

Az Állandó Költség és a Változó Költség típusok tételes meghatározását, illetve a költségek számszerű felosztását az Éves Közzszolgáltatási Szerződések vagy a Tarifa rendelet, illetve annak melléklete tartalmazza.

3.1.5 Változó Költségek és egységárak meghatározása

Az egyes tevékenységekhez rendelt teljes önköltségből számított, adott éven belül Változó Költségek összessége adja meg az adott tevékenység Változó Költségét, amely jellemzően Közvetlen Költségekből áll.

Valamennyi Közzszolgáltatási Tevékenység esetében meghatározásra kerül egy naturália, vagyis Teljesítménymutató, amely egymagában jellemzi az adott Közzszolgáltatási Tevékenység mennyiségét, és ami alapján az adott Közzszolgáltatás mennyiségének tervezése és az Önkormányzat általi megrendelése történik.

A tevékenységenként meghatározott mutatószám mértéke egyenes arányban határozza meg az adott Közzszolgáltatási Tevékenység Változó Költségének mértékét.

Az egyes Közzszolgáltatási Tevékenységekre vonatkozó Fajlagos Költség, vagyis az adott Közzszolgáltatási Tevékenység bázis évi egységköltsége (pl. egy négyzetméter gépi úttisztítás Fajlagos Költsége) a Díjévet megelőző év várható adataiból (legfrissebb rendelkezésre álló tény, illetve az az alapján korrigált terv) levezetett költségek, és Teljesítmény hányadosaként kerül meghatározásra.

Az adott Díjévre vonatkozó tervezett Változó Költség az Önkormányzat által az adott Díjévre megrendelt adott Közzszolgáltatás aktuális volumene és az adott Közzszolgáltatáshoz kapcsolódó indexált Fajlagos Költség szorzata.

3.1.6 Állandó Költségek meghatározása

Az egyes tevékenységekhez rendelt teljes önköltségből szakmai alapon költségnemek szerint leválasztott, adott éven belül állandónak tekinthető költségek összessége adja meg az adott tevékenység Állandó Költségét.

Az egyes tevékenységekhez tartozó Állandó Költségek a Közvetlen Költségeknek az egy adott éven belül állandó részéből, illetve a tevékenységre osztott Közvetett Költségekből – így üzemi általános és igazgatási költségekből is – épülnek fel.

3.1.7 Rendelkezésre Állási Díj

A Közvetlen állandó költségek összege, valamint az adott Közzszolgáltatási Tevékenységre felosztott Közvetett Költségek összege adja meg az adott Közzszolgáltatási Tevékenység esetében a kapacitások fenntartásához szükséges éves Rendelkezésre Állási Díjat, melynek mértéke adott Díjéven belül nem változik.

A Rendelkezésre Állási Díj mértéke egyik Díjévről a másikra a díjképzési módszertannak megfelelően az indexálás, a strukturális változások, valamint a költséghatékonyság-növekedés függvényében változhat.

A Rendelkezésre Állási Díj az adott Közzszolgáltatás ellentételezéseként a Közzszolgáltatót megillető Kompenzáció részét képezi.

A Rendelkezésre Állási Díj Strukturális Változtatás miatti átmeneti, vagy tartós változását a vonatkozó Éves Közzszolgáltatási Szerződésben kell rögzíteni.

3.2. Bevételek kezelése a díjképzés során

3.2.1 Egyéb Tevékenységek Eredményének azonosítása

Forrása szerint az Egyéb Tevékenység Eredménye között elkülönítve kell kezelni:

- (a) Az Önkormányzat részére végzett, egyedileg (a Közzolgáltatási Kötelezettség körén kívül) megrendelt szolgáltatások eredményét.
- (b) Más önkormányzatok által megrendelt és finanszírozott közzolgáltatási tevékenységek eredményét.
- (c) Magánmegrendelésre végzett, közzolgáltatásnak nem minősülő Egyéb Tevékenységek Eredményét.

Az Egyéb Tevékenységek Nyereségét a Kompenzáció számításakor – az Önkormányzat döntésétől függően – csökkentő tényezőként kell figyelembe venni.

3.2.2 Saját Bevételek

A Közzolgáltató a Közzolgáltatások ellátása során Saját Bevételekre tehet szert, amelyek nem járnak együtt a működési költségek növekményével. A Közzolgáltató a Saját Bevételeket forrásuk, illetve az elvégzett tevékenység (hulladékkezelés, köztisztaság vagy közútkezelés) szerint elkülönítetten köteles kimutatni.

A Kompenzáció számítás során a Saját Bevételek csökkentő tételekként kerülnek elszámolásra.

3.2.3 Elnyert támogatások kezelése

A Közzolgáltató Európai Unió vagy egyéb nemzetközi, nemzeti pályázatokon elnyert forrásokra tehet szert. A Közzolgáltató az ilyen támogatásokat, kedvezményeket forrásuk, illetve az elvégzett tevékenység szerint elkülönítetten köteles nyilvántartani és a Kompenzáció számítás során csökkentő tényezőként figyelembe venni.

3.3. Szolgáltatási Szintek

Az Önkormányzat a Köztisztasági Közzolgáltatások és a Közútkezelési Közzolgáltatások tekintetében különböző Szolgáltatási Szintek közül választhat, amelyekben elsősorban a szolgáltatási mennyiség alapján kerültek elkülönítésre.

Az egyes Szolgáltatási Szinteken a Kompenzáció mértéke a Változó Költségek függvényében, illetve az Állandó Költségek Strukturális Változásokat figyelembe vevő összegének megfelelően kerül meghatározásra, az Ésszerű Nyereség figyelembe vétele mellett.

A díjképzés alapjául szolgáló rendszer az egyes Közzolgáltatásokon belüli eltérő Szolgáltatási Szintek eltérő Kompenzációinak kalkulációját az adott Szolgáltatási Szinthez tartozó Teljesítmény értékek alapján biztosítja.

3.3.1 Alap Szolgáltatási szint definiálása

Az Alap Szolgáltatási Szinten elvégzendő feladatok és azok mennyisége a

jogszabályi kötelezettségek alapján kerül megállapításra a Köztisztasági Éves Közzszolgáltatási, illetve a Közútkezelési Éves Közzszolgáltatási Szerződés tervezetében. A Hulladékkezelési Közzszolgáltatás Alapszolgáltatási Szintjét jogszabály határozza meg (ld. alábbi 5.9 pont).

Valamennyi Alapszolgáltatási Szinten elvégzett Közzszolgáltatási Tevékenység esetében meghatározásra kerül egy az adott Közzszolgáltatási Tevékenységre jellemző Teljesítménymutató.

3.3.2 Választható Szolgáltatási Szintek definiálása

A Közzszolgáltatási Tevékenységenként meghatározott Teljesítménymutatók, naturáliák alapján az Önkormányzat a Köztisztasági Közzszolgáltatások és a Közútkezelési Közzszolgáltatások esetén jogosult az Alapszolgáltatási Szintet meghaladó mértékű Közzszolgáltatást megrendelni a Közzszolgáltatótól.

Az Adott Közzszolgáltatási Tevékenység és a naturáliák alapján, az eltérő teljesítési mennyiségekkel definiált Teljesítmények jelentik a különböző Szolgáltatási Szinteket.

Az egyes Szolgáltatási Szinteken az adott Közzszolgáltatási Tevékenység előre meghatározott Teljesítménymutatókkal szerepel. A Közzszolgáltató az éves tervezés során köteles legalább három Szolgáltatási Szintre javaslatot tenni az Önkormányzatnak (a Szerződés 9.1 pontjának megfelelően), melyből az Önkormányzat kiválasztja az adott Díjévre vonatkozó, a Közzszolgáltatótól megrendelt Szolgáltatási Szintet.

A Szolgáltatási Szinteket minden Díjév tekintetében a bázis év Szolgáltatási Szintjéhez képest kell meghatározni. A Közzszolgáltató minden évben a díjképzést megelőzően az Önkormányzattal egyeztetett javaslatot tesz egy a bázis évvel megegyező Szolgáltatási Szintre, egy a bázis év Szolgáltatási Szintjénél alacsonyabb, illetve egy annál magasabb Szolgáltatási Szintre. Az Önkormányzat jogosult arra, hogy a bázis év Szolgáltatási Szintjénél két alacsonyabb, illetve két magasabb Szolgáltatási Szint kidolgozását kérje a Közzszolgáltatótól. Minden Szolgáltatási Szint meg kell feleljen az adott Közzszolgáltatási Tevékenységre vonatkozó, kötelezően alkalmazandó jogszabályi előírásoknak.

3.3.3 Szolgáltatási Szintek árazása

A Kompenzáció számítási módszerének megfelelően az egyes Szolgáltatási Szintek árazásakor az adott Közzszolgáltatáshoz tartozó összes elvégzendő tevékenység indexált Állandó Költségét, illetve indexált Fajlagos Költségének a Teljesítménymutató szerint a megrendelt Szolgáltatási Szinten meghatározott értékével szorzott összegét kell figyelembe venni.

Az adott Közzszolgáltatási Tevékenységhez köthető összes Állandó Költség az Alapszolgáltatási Szinten ellentételezésre kerül, a magasabb szinteken a költségtöbblet adott tevékenység nagyobb volumenben való kivitelezéséből fakad. Az egyes Szolgáltatási Szintek által definiált tevékenységi volumenek az Önkormányzat igényeinek megfelelően alakulnak.

Amennyiben a megrendelt Szolgáltatási Szint Strukturális Változtatást igényel a Közzszolgáltató költségstruktúrájában, úgy szükséges lehet a Rendelkezésre Állási Díj módosítása is.

3.4. *Ésszerű Nyeresség meghatározása*

3.4.1 *Nyeréselemek meghatározása*

A meghatározott költségrészen felül a Közzszolgáltató jogosult az adott Közzszolgáltatási Tevékenységre meghatározott Kompenzáció számításakor az indokolt költségein felül Ésszerű Nyeréséget is érvényesíteni.

Az Ésszerű Nyeresség vetítési alapja a Közzszolgáltatási Tevékenységhez kapcsolódó Saját Tőke (ROE – Return on Equity). Az Ésszerű Nyeresség két típusú nyereségelemből, a fejlesztési forrásként meghatározott előirányzatból és a befektetett Saját Tőke megtérülését biztosító nyereségből (tőke nyereség) épül fel.

A tőke nyereség a Saját Tőke hozamnak az a mértéke, amelyet az Önkormányzat határoz meg, figyelembe véve a Közzszolgáltatási Kötelezettség következtében a Közzszolgáltatót érő kockázatot illetve kockázatmentességet, és a Kizárólagos Jogot.

3.4.2 *Az Ésszerű Nyeresség mértéke*

Az Ésszerű Nyeresség javasolt mértékét a Közzszolgáltató az adott Díjévre vonatkozó az Önkormányzat által jóváhagyott fejlesztési politikája, az Önkormányzat saját ágazati fejlesztési politikája és az Önkormányzat által előzetesen Közzszolgáltatásonként meghatározott tőke nyereség alapján határozza meg Közzszolgáltatásonként külön-külön az Önkormányzat részére benyújtott éves előterjesztésében (Hulladékkezelési Éves Tarifa Előterjesztés, illetve Éves Közzszolgáltatási Szerződések tervezete).

Az Ésszerű Nyeresség maximális értékének meghatározására és az Altmark-kritériumoknak való megfelelés ellenőrzésére a Közzszolgáltató legalább két évente köteles elvégezni a hozzá hasonló tevékenységet folytató EU tagállamokban működő közzszolgáltató vállalatok ROE mutatójának nemzetközi benchmark elemzését, és annak eredményét bemutatni az Önkormányzat részére. (A benchmark elemzést nem Közzszolgáltatásonként, hanem társasági szinten kell elvégezni.)

Az Önkormányzat által elfogadott Ésszerű Nyeresség mértékét az Éves Közzszolgáltatási Szerződések, illetve a Tarifa rendelet melléklete tartalmazza.

3.4.3 *A realizált nyereség kötött felhasználásának elve*

Az Ésszerű Nyeresség alapján fejlesztési forrásként képződött nyereségrészt a Közzszolgáltató az előzetesen meghatározott fejlesztési célú saját beruházások, illetve, az esettől függően, az Önkormányzat ágazati beruházásainak finanszírozására köteles fordítani. A fejlesztési célokat, és a

finanszírozásukhoz képzendő tartalékok mértékét az éves tervezésben a Közzolgáltató köteles az Önkormányzat részére előterjeszteni. Az elfogadott tartalékokat az Éves Közszolgáltatási Szerződésekben, illetve a Tarifa rendelet mellékletében kell rögzíteni.

A képződött fejlesztési források mértékét, illetve felhasználásának módját a Közzolgáltató által készített éves beszámolóban, illetve Éves Működési Jelentésben tételesen be kell mutatni.

Az Ésszerű Nyereség mértékén belül képződött tőke nyereséget – az Önkormányzat döntésétől függően – az alábbi célokra lehet felhasználni:

- a) osztalékfizetés az Önkormányzat, mint tulajdonos részére;
- b) Közzolgáltató tevékenységével összefüggésben álló, de a Közzolgáltatások indokolt költségeiként számba nem vehető kockázatok miatti ráfordítások

A képződött nyereség mértékét, és felhasználásának módját a Közzolgáltató által készített éves beszámolóban tételesen be kell mutatni.

3.5. *Strukturális Változások kezelése*

Az Önkormányzat által megrendelt, a kiválasztott Szolgáltatási Szint szerint meghatározott szolgáltatási mennyiség az ésszerű kapacitások fenntartásának igényét figyelembe véve a meglévő eszköz-, illetve munkaerő-állomány szintjének évek közötti változtatását igényelheti. A Közzolgáltató által tulajdonolt eszközök speciális volta miatt (speciális funkciójú, nagy értékű, a piacon nehezen értékesíthető/beszerezhető eszközök) az eszköz- és munkaerő-állományt érintő mennyiségi változtatások a megrendelt Szolgáltatási Szintnek megfelelően csak az adott Díjéven túl realizálódhatnak.

Ennek megfelelően a kapacitások fenntartása miatti rendelkezésre-állási költségek az adott Díjéven Állandó Költségnek tekinthetők.

Amennyiben a kiválasztott Szolgáltatási Szint változása miatt megváltozó kapacitásigény Strukturális Változtatásokat igényel a vállalat működésében, ezt a Közzolgáltató az éves tervezésében az Önkormányzat részére bemutatni köteles.

A Strukturális Változásokkal összefüggésben a Közzolgáltató által realizált tárgyi eszközök értékesítéséből származó, a Számviteli Törvény szerinti egyéb bevétel felhasználásáról (pl. részben vagy egészében osztalékfizetés, tőke kivonás) az Önkormányzat jogosult dönteni.

Strukturális Változások esetén a Rendelkezésre Állási Díjat módosító tényezők lehetnek a következők:

- (a) Műszaki okok miatt:
 - (i) Új kapacitások kiépítése;
 - (ii) Új technológiák beszerzése;
- (b) Tevékenységek átszervezése / szervezet átalakítása;

- (c) Jogszabályi változások (ld. Szerződés 13.9 (f) pont)
- (d) Külső gazdasági okok:
 - (i) Makrogazdasági hatások;
 - (ii) Költséginfláció.

A kiválasztott Szolgáltatási Szint szerinti szolgáltatási mennyiség változása miatti, az Önkormányzat által elismert Strukturális Változásokból fakadó egyszeri elismert többletköltségeket, illetve elismert költségnövekményt az Önkormányzat köteles a Közzolgáltató részére megtéríteni.

4. Díjelemek és árindexek meghatározása

4.1. A Díjelemek meghatározása

A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az előterjesztés elkülönítve tartalmazza az egyes Díjelemek költségeit, mely Díjelemek értéke a Díjévet megelőző év várható költségei, ráfordításai (legfrissebb rendelkezésre álló tény, illetve az az alapján korrigált terv) alapján kerül kiszámításra.

A díjképzés során a Köztisztasági Közzolgáltatások és Közútkezelési Közzolgáltatások Többszínű Díját Rendelkezésre Állási Díjra és szolgáltatásarányos díjra felbontva kell kezelni.

A Változó Költség elemekre a díjképzés rendszere olyan rájuk jellemző naturáliákat (költség-hajtóerőket vagy ún. drivereket) definiál, amelyek segítségével kifejezhető az elvégzett munka mennyisége. A díjképzési modell tartalmazza ezeket a naturáliákat, így a naturáliákhoz rendelt Fajlagos Költségeken keresztül lehetővé válik a tényleges Teljesítményekhez tartozó költségek, ráfordítások tervezése és éves elszámolása is.

4.2. Indexálás alapelvei

A költségek infláció által okozott növekedésének a Kompenzációban történő érvényesítésével összefüggésben:

- a) A vonatkozó Éves Közzolgáltatási Szerződések keretében, illetve a Tarifa rendelet előterjesztésben a Közzolgáltató az Önkormányzattal egyeztetett módon az egyes Közzolgáltatások alá tartozó Tevékenységenként költségnemi bontásban definiálja a valorizációhoz (indexáláshoz) használt árindexet.
- b) A Közvetett Költségek egyes költségcsoportjaira (költségnemekre) rájuk jellemző árindexek kerülnek meghatározásra az Önkormányzat által jóváhagyott módon.
- c) Az értékcsökkenés tekintetében nem történik indexálás.

- d) Az árindexek meghatározására az Éves Közzolgáltatási Szerződésekben, illetve a hulladékkezelési Tarifa rendeletben kerül sor. A korábban alkalmazott árindexekről más jellegű árindexre áttérni csak indokolt esetben az Önkormányzat előzetes jóváhagyásával lehetséges.

5. Hulladékkezelési Tarifa meghatározásának módszertana

5.1. A Tarifa megállapítására vonatkozó előírások

A 61/2002 (X. 18.) Fővárosi Közgyűlési rendelet 7.§ (1) szerint a Tarifa megállapítása az általános forgalmi adó nélkül számított egységnyi díjtételek meghatározásával történik.

A Közzolgáltató a Hulladékkezelési Közzolgáltatás adott Díjévre vonatkozó egységnyi díját a rendeletben foglaltaknak megfelelően a tervezett költségek és ráfordítások, illetve az Ésszerű nyereség összege és a várható szolgáltatási mennyiség hányadosaként állapítja meg, és terjeszti elő.

5.2. A Tarifa számítás képlete

Hulladékkezelési Közzolgáltatások feladatkörében, az e feladatkör ellátását szabályzó jogszabályi előírásokból, valamint a feladatkör természetéből adódóan Közzolgáltató Egytényezős díjat alkalmaz. Így az éves díjfedezet és az Ügyfeleknek számlázott tervezett éves mennyiség alapján fajlagos szolgáltatási díj kerül megállapításra.

$$\text{Tarifa} = \left(\frac{\text{TK} + \text{NY}_{\text{hulladék}} - \text{B}_{\text{saját}} - \text{E}_{\text{nyereség}}}{\text{M}_{\text{hulladék}}} \right)$$

Ahol:

Tarifa [Ft / liter] = Hulladékkezelési Közzolgáltatási Tevékenység egységének teljesítéséért járó Tarifa összege.

TK [Ft / év] = A Hulladékkezelési Közzolgáltatási Tevékenység Közvetlen Költségeinek és Közvetett Költségeinek összessége, mely az adott évben tervezett mennyiség ($\text{M}_{\text{hulladék}}$) szolgáltatása során felmerül.

$\text{NY}_{\text{hulladék}}$ [Ft / év] = Az Ésszerű Nyereség képzését célzó díjrész.

$\text{B}_{\text{saját}}$ [Ft / év] = A Közzolgáltató hulladékkezelési területen keletkező Saját Bevétele.

$E_{nyereség} [Ft / év] =$ Az Önkormányzat döntésétől függően a hulladékkezelési területhez kapcsolódó, illetve a jelen Melléklet 3.1.1 pontja alapján arra allokált Egyéb Tevékenység Nyeresége.

$M_{hulladék} [l] =$ A Hulladékkezelési Közzolgáltatások körébe tartozó hulladékkezelési tevékenységek Közzolgáltató által kiszámlázható mennyisége.

5.3. A Tarifába beépíthető költségek meghatározása

A 61/2002 (X.18.) Fővárosi Önkormányzati rendelet értelmében a Tarifában indokoltan elszámolt költségek és a ráfordítások a hulladékbegyűjtéshez, hulladékelszállításhoz és -ártalmatlanításhoz szükséges, a hulladékartalmatlanító létesítmények, a Hulladékkezelési Közzolgáltatással kapcsolatos üzemeltetési és karbantartási költségek és ráfordításai, a környezetvédelmi kiadások és ráfordítások, valamint a Hulladékkezelési Közzolgáltatás körében működtetett létesítmények utógondozásának, rekultivációjának és monitorozásának a Díjévre vetített költsége.

A hulladékkezelés teljes költségeit (TK) alkotó költség- és ráfordítástételek:

- + Hulladékbegyűjtés költségei, ráfordításai
- + Tartályellátás költségei, ráfordításai
- + Hulladékelszállítás költségei, ráfordításai
- + Hulladék előkészítés költségei, ráfordításai
- + Hulladékartalmatlanítás költségei, ráfordításai
- + Környezetvédelmi költségek, ráfordítások
- + Hulladék előkészítő és -ártalmatlanító létesítmények üzemeltetési és karbantartási költségei, ráfordításai
- + E létesítmények utógondozásának, rekultivációjának és monitorozásának a Díjévre vetített költségei, ráfordításai
- + Hulladékok szelektív begyűjtése, hasznosításra való előkészítésük költségei, ráfordításai
- + Hulladékkezelő létesítmények környezetterhelésének türéseért helyi önkormányzatoknak fizetett vagy nyújtott kompenzáció
- + Tarifa beszedésének, faktorálásának költségei, ráfordításai
- + Díjhátralékosokért alapítványi befizetések
- + Rendelkezésre állás költségei, ráfordításai
- +Kapcsolódó vissza nem igényelhető adók, illetékek

A kerületi önkormányzatok által hulladékudvar létesítéshez ingyen bérbe adott ingatlanok nulla forintos költségként jelennek meg a díjszámítás során, kivéve, ha ehhez vissza nem igényelhető adó-, illetékfizetési kötelezettség kapcsolódik. Ez utóbbiak díjképző elemként veendőek figyelembe.

A Szerződés rendelkezéseivel összhangban a Hulladékkezelési Közzolgáltatások teljesítése érdekében igénybe vett Közreműködők által végzett tevékenységek költségeit a Közzolgáltató külön Díjelemként köteles kimutatni.

5.4. A Tarifát csökkentő Saját Bevételek

A hivatkozott rendelet értelmében a Tarifát csökkentő tényezőként kell figyelembe venni a Hulladékkezelési Közzolgáltatás teljesítéséhez biztosított, a költségek ellentételezésére kapott esetleges központi költségvetési, illetőleg önkormányzati támogatást, a Hulladékkezelési Közzolgáltatás teljesítése folyamatában keletkező melléktermékek (termelt hő- és villamos energia, depónia gáz), valamint a szelektíven begyűjtött hulladékok hasznosításából, vagy hasznosítás céljára történő átadásból, továbbá a koordináló szervezetektől származó bevételt, illetve ha mindez pótlólagos költséggel is jár, akkor eredményt.

5.5. A Tarifa kalkulációjánál figyelembe vett közvetett költségek

A Közzolgáltató önköltség számítási szabályzatának értelmében a Hulladékkezelési Közzolgáltatás ellátásakor felmerülő költségek és ráfordítások az évente kiadott „Költséghelyek, költségviselők és munkaszámok jegyzéke”-ben, vagy azzal egyenértékű szabályozásban szereplő Költségobjektumokon kerülnek kimutatásra.

A Közzolgáltató szervezete egészének működése kapcsán felmerülő összes Közvetett Költség a Hulladékkezelési Közzolgáltatási Tevékenység körében a tevékenységek elvégzése kapcsán felmerülő szűkített önköltség arányában kerül felosztásra.

5.6. A Tarifa kalkulációjánál figyelembe vett céltartalékok

Közzolgáltató a fent hivatkozott rendelet 30.§ (7) bekezdés értelmében a hulladékkezelés és hulladékhasznosítás feladatkörében a hulladékártalmatlanító létesítmények utógondozási, rekultivációs és monitorozási költségeit a Tarifában akkor érvényesítheti, ha ezen feladatai ellátására tervet készít, amely alapján mennyiségarányosan megállapítja az ennek megvalósításához évente szükséges, inflációval korrigált bevételt, s annak mértékét a passzív időbeli elhatárolásokkal szemben Közvetlen Költséggént számolja el. Ha az utógondozás, rekultiváció, illetve monitorozás céljára szükséges fedezetet csak közelíteni lehet, akkor az időközönként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot kell képezni.

A Közzolgáltató rendelkezik rekultivációs tervvel, valamint a szükséges költségkalkulációval, így a 61/2002. (X. 18.) és az azt módosító 49/2005. (VII. 20.) Fővárosi Közgyűlési rendelet, valamint a 64/2008. (III. 28.) Kormány rendelet alapján a Közzolgáltató hulladéklerakóinak rekultivációját fedező költségeire képzendő céltartalékot beépíti a Tarifába.

5.7. *A Tarifa kalkulációjánál figyelembe vett nyereségelemek*

A Hulladékkezelési Közzszolgáltatás költségei alapján számított Tarifának biztosítania kell a Közzszolgáltató a Közzszolgáltatás folyamatos, biztonságos és bővíthető teljesítéséhez szükséges fejlesztések, beruházások és karbantartások elvégzését garantáló szükséges nyereséget a jelen Melléklet fenti 3.4 pontjában foglaltakkal összhangban.

5.8. *A Tarifa kalkulációjánál figyelembe vett egyéb tényezők*

A Közzszolgáltatónak Hulladékkezelési Közzszolgáltatásokkal kapcsolatban felmerülő, az Önkormányzat által jóváhagyott egyszeri beruházási, fejlesztési, átalakítási szükségleteinek finanszírozását biztosító forrásokat is a Tarifába kell beépítenie. Az egyes egyedi projektek költségtelei az Éves Hulladékkezelési Tarifa Előterjesztésben kerülnek részletezésre. Ilyen egyszeri projektek lehetnek például:

- (a) Elkülönített (szelektív) hulladék gyűjtősziget programok;
- (b) Házhoz menő szelektív hulladékbegyűjtés a lakosságtól;
- (c) Zöldhulladék-gyűjtési program;
- (d) Hulladék ártalmatlanításhoz (hulladék lerakása előtti előkezelés, lerakási-, égetési kapacitás bővítése) kapcsolódó értékcsökkenéssel nem fedezett kötelező beruházások; és
- (e) A Strukturális Változások kezelése körében a hulladékkezelési területekhez kapcsolódó Európai Unió vagy egyéb nemzeti és nemzetközi pályázatok saját erő szükséglete.

5.9. *Szolgáltatási Szint*

A települési szilárd hulladékkezelés kötelező közzszolgáltatás, törvényi felhatalmazás alapján ellátandó, közérdeken alapuló feladat, amely az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítésére közösségi érdeket és célokat valósít meg. Az e feladat ellátására vonatkozó elvárásokat a 61/2002 (X.18.) Önkormányzati rendelet, valamint a Fővárosi Hulladékgazdálkodási Terv fogalmazza meg:

Biztosítani kell a Hulladékkezelési Közzszolgáltatás folyamatosságát, a Közzszolgáltatás jogszabályban meghatározott minőségét, az Ügyfelek tekintetében a szolgáltatás Tarifájának megfizethetőségét és a felhasználó-, illetve fogyasztóvédelmet. Biztosítani kell továbbá a főváros közigazgatási határára belül, valamennyi ingatlanra kiterjedő, a teljes területet lefedő ellátást, az ellátás biztonságát.

Közzszolgáltató a rendeletben megfogalmazott feladatainak teljes körű ellátását az Alapszolgáltatási Szinten biztosítja. Közzszolgáltató Hulladékkezelési Közzszolgáltatási feladatkörében további Szolgáltatási Szintek megállapítása nem értelmezhető, hiszen a Közzszolgáltató jogszabályi kötelezettsége a teljes keletkezett hulladékmennyiség megfelelő gyakorisággal történő begyűjtése, annak elszállítása, kezelése, ártalmatlanítása.

5.10. Strukturális Változások érvényesítése

A Közszolgáltató a jelen Melléklet 3.5 pontjában definiáltak szerint, a megrendelt Szolgáltatási Szint alapján teljesítendő Díjévi Teljesítmények függvényében szükségessé váló és az Önkormányzat által elfogadott Strukturális Változások fedezésére jogosult az Állandó Költségeiben felmerülő többletköltséget érvényesíteni.

Az éven belül állandó, de éven túl változó költségek és a Közszolgáltató költségstruktúrájában (működési- és naturália változások) bekövetkező változások miatti hatásokat a Közszolgáltatónak a Szerződésben foglaltak szerint be kell mutatnia az Önkormányzat felé az Éves Hulladékkezelési Tarifa Előterjesztésben, melyek alapján elfogadott, módosított költségek képzik a Díjévre vonatkozó előirányzott Tarifa alapját.

5.11. Indexálás

A Tarifa javaslat meghatározásakor Közszolgáltató a fent leírtaknak megfelelően a Díjévre vonatkozó tervezett költségeiből indul ki. A Díjévre vonatkozó költségadatok kiszámítása a bázisév várható (legfrissebb rendelkezésre álló tény és az az alapján korrigált terv) költségeiből és ráfordításaiból kiindulva történik.

A tervezés első lépése a Díjévi szükséges költségek változatlan működési feltételek melletti tételes valorizálással (indexálással) történő meghatározása. Ez a tervezési mozzanat megmutatja, hogy az egyes költségelemek esetében milyen növekedést okoz az árszínvonal emelkedése.

Bázisév várható költségeinek valorizált (indexált) értéke az egyes költségnemek esetében a megfelelő inflációs százalék és a költségek szorzataként áll elő. Közszolgáltató az Önkormányzat által jóváhagyott, a Központi Statisztikai Hivatal, a Pénzügyminisztérium, illetve a Magyar Nemzeti Bank, vagy más, a megállapodásban szereplő forrásból megállapított indexekkel számol.

6. Köztisztasági Közszolgáltatások Kompenzációjának meghatározása

6.1. Kompenzáció számítási képlete

A Köztisztasági Közszolgáltatások ellentételezésére járó Kompenzáció egy Többszörös Díj alapján kerül meghatározásra.

A Köztisztasági Közszolgáltatások Kompenzációjának számítása az alábbi képlet szerint történik, tevékenységként:

$$K_T = A_T + V_T + NY_T - E_T$$

Ahol:

$K_T [Ft / év]$ = Köztisztasági Közzszolgáltatási Tevékenység adott Szolgáltatási Szinten történő ellátásáért járó Kompenzáció éves összege.

$A_T [Ft / év]$ = A Köztisztasági Közzszolgáltatási Tevékenység költségeinek állandó része, mely az adott évben szolgáltatott teljesítési mennyiségtől függetlenül felmerül.

$V_T [Ft / év]$ = A Köztisztasági Közzszolgáltatási Tevékenység költségeinek változó része, mely éves szinten egyenlő a tevékenység egységköltségének és az Önkormányzat által kiválasztott Szolgáltatási Szintnek megfelelő éves teljesítési mennyiség szorzatával. [*Egységköltség / mértékegység * éves teljesítési mennyiség*]

$NY_T [Ft / év]$ = Az Ésszerű Nyereség képzését célzó díjrész.

$E_T [Ft / év]$ = Az Önkormányzat döntésétől függően a Közzszolgáltató köztisztasági területéhez kapcsolódó, illetve a jelen Melléklet 3.1.1 pontja alapján arra allokált Egyéb Tevékenység Nyeresége.

A Köztisztasági Közzszolgáltatás Kompenzációja egy állandó és egy változó részből álló Többszínű Díj, melynek alapját egyfelől az Állandó Költségekből felépülő állandó Rendelkezésre Állási Díj rész (A_T), másfelől a Változó Költségeket tartalmazó változó rész (V_T) adja.

Az Állandó Költségek és a Változó Költségek felosztását a jelen Melléklet 3.1.4 pontja tartalmazza.

6.2. *Köztisztasági Közzszolgáltatási Tevékenység és az Egyéb Tevékenység költségeinek és bevételeinek szétválasztása, költségek meghatározása*

A Köztisztasági Közzszolgáltatások esetében az Egyéb Tevékenységek költségeinek és bevételeinek szétválasztása megegyezik a jelen Melléklet 3.1.1 pontjában leírtakkal.

6.3. *Közzszolgáltató Költségek felosztásának módszertana*

A Közzszolgáltató a Belső Szabályzatában foglaltak szerint a Köztisztasági Közzszolgáltatásra eső igazgatási költségeket szűkített önköltség arányában osztja fel.

Az üzemi költségek a Közzszolgáltató Belső Szabályzata alapján költségenként eltérő, a költség típusának megfelelő jól definiált vetítési alap alapján kerül felosztásra az egyes résztvevőkenységek között.

6.4. A kalkulációnál figyelembe vett nyereségelemek

Az Ésszerű Nyereség vonatkozásában a jelen Melléklet 3.4 pontjában foglaltakat kell alkalmazni.

Az Önkormányzat által elfogadott Ésszerű Nyereség mértékét a Köztisztasági Éves Közzszolgáltatási Szerződés tartalmazza.

6.5. Szolgáltatási Szintek

Az Önkormányzat a Köztisztasági Közzszolgáltatások esetében a jelen Mellékletben foglaltakkal összhangban meghatározott különböző Szolgáltatási Szintek közül választhat.

6.5.1 Alapszolgáltatási Szint definiálása

Az Alapszolgáltatási Szinten elvégzendő feladatok és azok mennyisége a kötelezően alkalmazandó jogszabályi előírások alapján kerülnek megállapításra a Köztisztasági Éves Közzszolgáltatási Szerződésben.

6.5.2 Választható Szolgáltatási Szintek definiálása és árazása

Az Önkormányzat által megrendelt Szolgáltatási Szintet, illetve az ennek megfelelően az egyes tevékenységenként a Közzszolgáltató által elvégzendő éves teljesítési mennyiséget és annak árazását a Köztisztasági Éves Közzszolgáltatási Szerződésben határozzák meg a Felek a jelen Melléklet 3.3.2-3.3.3, illetve 3.5 pontjában foglaltak szerint.

6.6. Induló díjak és az indexálás meghatározása - tervezés módszertana

6.6.1 Bázisárak meghatározása

A Kompenzáció meghatározása az évenkénti díjkalkuláció módszere alapján történik.

A bázisárak meghatározása a Díjévet megelőző év várható (legfrissebb rendelkezésre álló tény, illetve az az alapján korrigált terv adatok) költségei alapján, a Közzszolgáltató Belső Szabályzatának megfelelően az alábbi módszerrel történik.

A díjkalkuláció első lépéseként a Díjévet megelőző év várható költségei alapján a jelen Melléklet 3.1.5 és 3.1.6 pontjaiban definiáltak szerint

meghatározásra kerülnek a Közszolgáltató tevékenységenkénti bázis évi Állandó Költségei és Változó Költségei.

Az egyes tevékenységekre jutó bázis egységár a jelen Mellékelt 3.1.5 pontjában foglaltaknak megfelelően a tevékenységek szerint meghatározott Változó Költségek, és az adott tevékenység területén a bázis évben elvégzett várható Teljesítmény hányadosaként kerül meghatározásra.

6.6.2 Strukturális Változások érvényesítése

A Közszolgáltató a 3.5 pontban definiáltak szerint a megrendelt szolgáltatási szint szerint teljesítendő Díjévi teljesítmények függvényében szükségessé váló strukturális változások fedezésére jogosult az állandó költségeiben felmerülő többletköltséget érvényesíteni.

Az éven belül állandó, de éven túl változó költségek és a Közszolgáltató költségstruktúrájában bekövetkező változások miatti hatásokat a Közszolgáltatónak a Szerződésben és az Éves Közszolgáltatási Szerződésben foglaltak szerint be kell mutatnia az Önkormányzatnak.

A Közszolgáltató specifikusan az alábbi elemeket mutatja be minden évben:

- (a) A Közvetett Költségek alátámasztása;
- (b) A Közvetlen Költségek állandó részének alátámasztása;
- (c) A tárgyévi Közvetett Költségek és Közvetlen Költségek, Állandó Költségekhez képesti indexálási hatás;
- (d) Az indexálástól független növekedést / csökkenést alátámasztó Strukturális Változások;
- (e) A Közvetett Költségek és a Közvetlen állandó költségek indexálási módszerében javasolt változtatások (ha vannak ilyenek).

Az ezek alapján elfogadott, módosított Állandó Költségek képzik a Díjévre vonatkozó módosított bázis Rendelkezésre Állási Díjat.

6.6.3 Indexálás

- A Kompenzáció számítás rendszerében a Köztisztasági Éves Közszolgáltatási Szerződésben költségnevek szerint kerülnek meghatározásra a valorizációhoz használt árindexek.
- A Közvetett Költségek esetében az egyes költségcsoportokra (költségnevekre) jellemző árindex kerül meghatározásra.

Az árindexeket valamennyi esetben egy objektív forráshoz kell kapcsolni (pl. KSH árindex) és a Köztisztasági Éves Közszolgáltatási Szerződésben költségnevenként transzparensen be kell mutatni.

A Díjévre számított Kompenzáció kalkulációjakor az így meghatározott árindexek figyelembe vételével újra meg kell határozni a bázis Rendelkezésre Állási Díjat és az egységárakat.

6.6.4 Adott Díjévi Előírányzott Kompenzáció megállapítása

A Díjévre vonatkozó egységárat a jelen Melléklet 6.6.1 pontjában meghatározott bázisévi egységárok 6.6.3 pont szerinti indexálásával kell képezni.

Az Előírányzott Kompenzáció változó része ennek megfelelően az indexált egységár és az adott tevékenységből megrendelt teljesítési mennyiség szorzata.

A Díjévre vonatkozó Rendelkezésre Állási Díj a jelen Melléklet 6.6.1 pontjában meghatározott bázisévi Állandó Költségeknek az esetleges Strukturális Változásoknak megfelelő módosításaival képződött módosított bázis Rendelkezésre Állási Díjnak az indexált mértékével növelt értékével egyenlő.

Az Előírányzott Kompenzáció az állandó és változó rész, valamint a jelen Melléklet 6.4 pontjának megfelelően meghatározott Ésszerű Nyereség összegével egyenlő.

A Szerződés rendelkezéseivel összhangban a Köztisztasági Közszolgáltatások teljesítése érdekében igénybe vett Közreműködők által végzett tevékenységek költségeit a Közszolgáltató külön Díjlemként köteles kimutatni.

7. Közútkezelési Közszolgáltatások Kompenzációjának meghatározása

7.1. A Közútkezelési Közszolgáltatások Kompenzációja számításának alapelvei

A Közútkezelési Közszolgáltatások folyamatos és hosszú távon fenntartható elvégzését egy komplex díjképzési rendszer biztosítja.

A Közútkezelési Közszolgáltatás Kompenzációja a Szerződés 5.3 pontjában részletezett Közszolgáltatási Kötelezettségek alapján meghatározott, és a Közútkezelési Éves Közszolgáltatási Szerződés mellékletében megjelenített tételrendi tevékenységenként kerül meghatározásra.

A Kompenzáció számításának átláthatóságát az egyes építési egységárok meghatározására használt, nemzeti szinten elismert és elfogadott, valamint a Közszolgáltató tényleges költségadataival feltöltött vállalati költség normarendszer (VKN), az EMIR alkalmazása biztosítja.

A Közútkezelési Közszolgáltatások Kompenzációja a tételrendenkénti előírányzatok keretéig, egyes tevékenységek esetében az EMIR rendszer segítségével meghatározott vonatkozó egységárok alapján történik.

Az egyes tételrendi tevékenységekhez rendelt, a Belső Szabályzatban rögzítettek szerint leosztott Közvetett Költségeket is tartalmazó,

Költségobjektumokon kimutatott költségek összessége adja meg az adott tevékenység teljes éves költségét, és a Díjévi előirányzat alapját.

A Közútkezelési Közzolgáltatási Tevékenységekhez, illetve az Egyéb Tevékenységekhez kapcsolódó Költségobjektumok a Közútkezelési Közzolgáltatás területéhez kapcsolódó valamennyi költséget lefedik. Mindezek biztosítják a számítási rendszer zártságát a költségek tekintetében.

7.2. Kompenzáció meghatározása

A Kompenzáció számítási rendszerben a valós és indokolt költségek megtérülését az alábbi tényezők biztosítják:

- A Díjév előtti bázisév várható állandó és változó költségei alapján számított, a teljesítési mennyiséggel arányos Előirányzott Kompenzációigény.
- Az egyes Tevékenységek költségeit alkotó költségnek objektív és valós adatokon alapuló indexálása.
- A tényleges vállalati költségeket felhasználó számlázási (EMIR) rendszer, melyben az alkalmazott költségek a költségnek szerint kerülnek indexálásra.

A Közútkezelési Közzolgáltatások ellentételezésére járó Kompenzáció alapja egy Többtényezős Díj alapján kerül meghatározásra.

A Közútkezelési Közzolgáltatások Kompenzációjának számítása az alábbi képlet szerint történik:

$$K_T = A_T + V_T + NY_T - E_T$$

Ahol:

$K_T [Ft / év]$ = Közútkezelési Közzolgáltatási Tevékenység adott Szolgáltatási Szinten történő ellátásáért járó Kompenzáció éves összege.

$A_T [Ft / év]$ = A Közútkezelési Közzolgáltatási Tevékenység költségeinek állandó része, mely az adott évben szolgáltatott teljesítési mennyiségtől függetlenül felmerül.

$V_T [Ft / év]$ = A Közútkezelési Közzolgáltatási tevékenység költségeinek változó része, mely éves szinten egyenlő a tevékenység egységköltségének és az Önkormányzat által kiválasztott Szolgáltatási Szintnek megfelelő éves teljesítési mennyiség szorzatával. [Egységköltség / mértékegység * éves teljesítési mennyiség]

$NY_T [Ft / év]$ = Az Ésszerű Nyeresség képzését célzó díjrész.

$E_T [Ft / év]$ = Az Önkormányzat döntésétől függően a Közszolgáltató közútkezelési területéhez kapcsolódó, illetve a jelen Melléklet 3.1.1 pontja alapján arra allokált Egyéb Tevékenységek Nyerésege.

A Közútkezelési Közszolgáltatás Kompenzációja egy állandó és egy változó részből álló Többtényezős Díj, melynek alapját egyfelől az Állandó Költségekből felépülő állandó rész (AT), másfelől a Változó Költségeket tartalmazó változó rész (VT) adja.

Az Állandó Költségek és a Változó Költségek felosztását a jelen Melléklet 3.1.4 pontja tartalmazza.

Az üzemeltetési és fenntartási tevékenységek esetében az egyes tételrendi tevékenységeken belül a konkrétan elvégzett munkák egységárát a Közszolgáltató által minden évben frissített, és az Önkormányzat által az Előírányzott Kompenzációval együtt elfogadott egységárgyűjtemény tartalmazza.

Az egységárgyűjtemény a Magyarországon általánosan elismert és elfogadott Építőipari Műszaki Iránynormára (EMIR) és a Közszolgáltató tényleges bér- és gépköltségeit tartalmazó vállalati költségnormára (VKN) épül, és a költségek tényleges éves változásának megfelelően évente frissítésre kerül.

Az EMIR rendszerben megállapított árak a Közvetlen Költségek mellett a rájuk osztott Közvetett Költségeket is tartalmazzák.

Az EMIR rendszer alapján megállapított Díjelemeket a Közszolgáltató az Önkormányzat felé tételesen bemutatja.

7.3. Közútkezelési Közszolgáltatási Tevékenység és az Egyéb Tevékenységek költségeinek és bevételeinek szétválasztása, költségek meghatározása

A Közútkezelési Közszolgáltatások esetében az Egyéb Tevékenységek költségeinek és bevételeinek szétválasztása megegyezik a jelen Melléklet 3.1.1 pontjában leírtakkal.

7.4. Közvetett Költségek felosztásának módszertana

A Közszolgáltató a Számviteli Törvénynek megfelelően és a Belső Szabályzatában foglaltak szerint a Közútkezelési Közszolgáltatásokra eső igazgatási költségeket a szűkített önköltség arányában való felosztása alapján mutatja ki.

Az üzemi költségek a Közszolgáltató Belső Szabályzata alapján költségenként eltérő, a költség típusának megfelelő jól definiált vetítési alap alapján kerül

felosztásra az egyes résztvevőkenységek között.

7.5. A kalkulációnál figyelembe vett nyereségelemek

Az Ésszerű Nyereség vonatkozásában a jelen Melléklet 3.4 pontjában foglaltakat kell alkalmazni.

Az Önkormányzat által elfogadott Ésszerű Nyereség mértékét a Közútkezelési Éves Közszolgáltatási Szerződés tartalmazza.

7.6. Szolgáltatási Szintek

Az Önkormányzat a Közútkezelési Közszolgáltatások esetében a jelen Mellékletben foglaltakkal összhangban meghatározott különböző Szolgáltatási Szintek közül választhat.

7.6.1 Alapszolgáltatási Szint definiálása

Az Alapszolgáltatási Szinten elvégzendő feladatok és azok mennyisége a kötelezően alkalmazandó jogszabályi előírások alapján kerülnek megállapításra a Közútkezelési Éves Közszolgáltatási Szerződésben.

7.6.2 Választható Szolgáltatási Szintek definiálása és árazása

Az Önkormányzat által megrendelt Szolgáltatási Szintet, illetve az ennek megfelelően az egyes tevékenységenként a Közszolgáltató által elvégzendő éves teljesítési mennyiséget és annak árazását a Közútkezelési Éves Közszolgáltatási Szerződésben határozzák meg a Felek a jelen Melléklet 3.3.2-3.3.3, illetve 3.5 pontjában foglaltak szerint.

7.7. Induló díjak és az indexálás meghatározása - tervezés módszertana

7.7.1 Bázisárak meghatározása

A bázisárak meghatározása a jelen Melléklet 6.7.1 pontjában foglaltak értelemszerű alkalmazásával történik.

7.7.2 Strukturális Változások érvényesítése

A Strukturális Változások kezelése a jelen Melléklet 6.7.2 pontjában foglaltak értelemszerű alkalmazásával történik.

7.7.3 Indexálás

Az indexálás a jelen Melléklet 6.7.3 pontjában foglaltak értelemszerű alkalmazásával történik annak figyelembevételével, hogy az EMIR rendszerben alkalmazott, a Közszolgáltató valós költségeit tükröző vállalati

költségnormában meghatározott költségeket a költségnemenkénti indexálás szerint, vagyis az Önkormányzat által jóváhagyott árindexek alkalmazásával ugyancsak indexálni és módosítani kell.

7.7.4 Előírányzott Kompenzáció megállapítása

A Díjévre vonatkozó előírányzott egységárat a jelen Melléklet 7.7.1 pontjában meghatározott bázisévi egységárak 7.7.3 pont szerinti indexálásával kell képezni.

Az Előírányzott Kompenzáció változó része ennek megfelelően az indexált egységár és az adott tevékenységből megrendelt teljesítési mennyiség szorzata.

A Díjévre vonatkozó Rendelkezésre Állási Díj a jelen Melléklet 7.7.1 pontjában meghatározott bázisévi Állandó Költségeknek a Strukturális Változásoknak megfelelő módosításaival képződött módosított bázis Rendelkezésre Állási Díjnak az indexált értékével egyenlő.

Az Előírányzott Kompenzáció az állandó és változó rész, valamint a jelen Melléklet 7.5 pontjának megfelelően meghatározott Ésszerű Nyeresség összegével egyenlő.

A Szerződés rendelkezéseivel összhangban a Közútkezelési Közzolgáltatások teljesítése érdekében igénybe vett Közreműködők által végzett tevékenységek költségeit a Közzolgáltató külön Díjelemként köteles kimutatni.

Az EMIR rendszerben a Díjévre megállapított egységárak a költségnemek szerint indexált vállalati költségnorma szerint változnak.

3. sz. melléklet

Beszámolási kötelezettség tartalma

A) Negyedéves jelentés

Mindhárom közszolgáltatásnál a Szerződésben meghatározottak alapján negyedéves jelentések készítése szükséges. A három közszolgáltatási terület negyedéves jelentése egy dokumentumban is elkészíthető.

A negyedéves jelentésnek mind számszerű adatokat, mind magyarázó szöveges részt tartalmaznia kell. A szöveges részben a vizsgált időszak során történt vállalati kiemelt eseményeket, vállalatot érintő főbb gazdasági eseményeket kell bemutatni. A beszámolóknak az alábbi struktúrát kell követnie, azonban az alább felsorolt főbb elemeken belül mélyebb bontás is alkalmazható:

1. Időszak megjelölése (X. év január hó 1. napjától X. év Y hó Z. napjáig)
2. Mennyiségi adatok (műszaki teljesítés, naturáliák)
3. Eredménykimutatás
 - 3.1 Árbevétel
 - 3.1.1 Köztisztasági és közútkezelés: Önkormányzati Kompenzáció
 - 3.1.2 Hulladékkezelés: Tarifabevétel, Saját bevétel
 - 3.2 Költségek, ráfordítások
 - 3.2.1 Anyag jellegű, Személyi jellegű, Igénybevett szolgáltatások (alvállalkozók megjelenítése), Értécsökkenés, Egyéb ráfordítások
 - 3.3 Eredmény (adózás előtti eredmény)
4. Mérlegadatok
5. Emberi erőforrások

A jelentés részeként elkészítendő táblázatok

A negyedéves jelentésben bemutatásra kerülő táblázatok fejléceinek az alábbi táblázatban található oszlopokat kell tartalmaznia. A táblázatot a mennyiségi adatok bemutatása esetében a három közszolgáltatási tevékenységi ágra külön-külön, a pénzügyi adatok bemutatása esetén a vállalat egészére vonatkozóan, egy táblázatban kell elkészíteni. Az adatok megjelenítésére grafikusán is sor kerülhet.

A negyedéves jelentésben bemutatásra kerülő táblázatok fejléceinek a következő táblázatban található oszlopokat kell tartalmaznia. Az adatok megjelenítésére grafikusán is sor kerülhet.

Közszolgáltatás megnevezése

Időszak: X. év január hó 1. napjától X. év Y hó Z. napjáig

Megnevezés	Egység	X. év Éves terv	X. év I-Y. hó tény	Tény / Terv (%)	X-1. év I-Y. hó tény	X-1. év / X. év adott időszak tény (%)

B) Éves jelentés

A Szerződésben meghatározottak alapján a Közszolgáltató év végén éves jelentést készít, melyben bemutatja a hulladékkezelési, köztisztasági és közútkezelési közszolgáltatások éves teljesítményének alakulását és az általa elért pénzügyi eredményt.

Az éves jelentésnek mind számszerű adatokat, mind magyarázó szöveges részt tartalmaznia kell. A szöveges részben a vizsgált időszak során történt vállalati kiemelt eseményeket, vállalatot érintő főbb gazdasági eseményeket kell bemutatni. A beszámolóban az alábbi struktúrát kell követnie, azonban az alább felsorolt főbb elemeken belül mélyebb bontás is alkalmazható:

1. Időszak megjelölése (X. év január hó 1. napjától X. év december hó 31. napjáig)
2. Mennyiségi adatok (műszaki teljesítés, naturáliák)
3. Eredménykimutatás
 - 3.1 Árbevétel
 - 3.1.1 Köztisztasági és közútkezelés: Önkormányzati Kompenzáció
 - 3.1.2 Hulladékkezelés: Tarifabevétel, Saját bevétel
 - 3.2 Költségek, ráfordítások
 - 3.2.1 Anyag jellegű, Személyi jellegű, Igénybevett szolgáltatások (alvállalkozók megjelenítése), Értékcsökkenés, Egyéb ráfordítások
 - 3.3 Eredmény (adózás előtti eredmény)
4. Mérlegadatok
5. Emberi erőforrások

A jelentés részeként elkészítendő táblázatok

Az éves jelentésben bemutatásra kerülő táblázatok fejléceinek az alábbi táblázatban található oszlopokat kell tartalmaznia. Az adatok megjelenítésére a táblázatok mellett grafikusán is sor kerülhet.

Közszolgáltatás megnevezése

Időszak: X. év január hó 1. napjától X. év december hó 31. napjáig

Megnevezés	Egység	X. év Éves terv	X. év tény	Tény / Terv (%)	X-1. év tény	X-1. év / X. év tény (%)

4. sz. melléklet

Hulladékhasznosítást koordináló szervezetekkel és szelektíven gyűjtött hulladékok kezelésére kötött szerződések felsorolása

- 1./ Csomagolási hulladékok külön gyűjtésére 2006. január 31-én az ÖKO-PANNON KHT.-val kötött **EGYÜTTMŰKÖDÉSI ÉS HULLADÉKKEZELÉSI SZERZŐDÉS**
- 2./ Elektromos és elektronikai hulladékok külön gyűjtésére 2005. október 14-én az ÖKOMAT KHT.-val kötött **EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS**
- 3./ Szárakelemek és gombakkumulátorok külön gyűjtésére 2005. október 25-én a RE'LEM KHT.-val kötött **HULLADÉKBEGYŰJTÉSI MEGÁLLAPODÁS**
- 4./ Akkumulátorok külön gyűjtésére 2005. október 27-én a HUNGAKKU KHT.-val kötött **EGYÜTTMŰKÖDÉSI ÉS HULLADÉKKEZELÉSI SZERZŐDÉS**
- 5./ Gumiabroncsok külön gyűjtésére 2006. május 15-én az ÖKO-GUM Gumiabroncs Begyűjtő és Hasznosító KHT.-val kötött **MEGÁLLAPODÁS**
- 6./ Lakossági szelektív hulladékgyűjtés és a települési szilárd hulladék termikus hasznosítása során melléktermékként keletkező hasznosítható hulladékok előkezelésére, hasznosítására 2005. december 28-án a FE-GROUP INVEST zRt.-vel kötött **HULLADÉKKEZELÉSI SZERZŐDÉS**

